

Jaarrekening

2012



Gemeente Helmond



Inhoudsopgave

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | ALGEMEEN | 1 |
| 1.1 | OPBOUW JAARSTUKKEN 2012..... | 1 |
| 1.2 | BEHANDELPROCEDURE..... | 1 |
| 1.3 | BESLUITVORMING..... | 1 |
| 1.4 | RAADSBSLUIT: VASTSTELLING JAARREKENING..... | 2 |
| 1.5 | CONTROLEVERKLARING..... | 3 |
| 2 | BALANS | 6 |
| 2.1 | BALANS PER 31-12-2012..... | 6 |
| 2.2 | GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING..... | 8 |
| 2.3 | TOELICHTING OP BALANS: ACTIVA..... | 13 |
| 2.4 | TOELICHTING OP BALANS: PASSIVA..... | 23 |
| 2.5 | NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN..... | 33 |
| 3 | RESULTAAT 2012 | 34 |
| 3.1 | OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA..... | 34 |
| 3.2 | OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN..... | 37 |
| 3.3 | OVERZICHT MUTATIES RESERVES O.B.V. 2 ^E BERAP 2012..... | 38 |
| 3.4 | RESULTAATBESTEMMING..... | 39 |
| 4 | BELEIDSPROGRAMMA'S | 41 |
| 4.1 | PROGRAMMA 1: VEILIGHEID EN HANDHAVING..... | 41 |
| 4.2 | PROGRAMMA 2: WERK EN INKOMEN..... | 43 |
| 4.3 | PROGRAMMA 3: ZORG EN WELZIJN..... | 46 |
| 4.4 | PROGRAMMA 4: JEUGD EN ONDERWIJS..... | 50 |
| 4.5 | PROGRAMMA 5: CULTUUR..... | 54 |
| 4.6 | PROGRAMMA 6: SPORT EN RECREATIE..... | 58 |
| 4.7 | PROGRAMMA 7: ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID..... | 59 |
| 4.8 | PROGRAMMA 8: RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING..... | 61 |
| 4.9 | PROGRAMMA 9: STEDELIJKE VERNIEUWING..... | 65 |
| 4.10 | PROGRAMMA 10: VERKEER EN MOBILITEIT..... | 66 |
| 4.11 | PROGRAMMA 11: OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING..... | 67 |
| 4.12 | PROGRAMMA 12: MILIEU..... | 70 |
| 4.13 | PROGRAMMA 13: BESTUUR EN ORGANISATIE..... | 72 |
| 5 | ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN | 81 |
| 6 | SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA) | 84 |
| 7 | SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD | 92 |
| 8 | LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN | 99 |

1 Algemeen

1.1 Opbouw jaarstukken 2012

Voor u liggen de jaarstukken 2012 van de gemeente Helmond. De jaarstukken 2012 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De indeling van de jaarstukken 2012 sluit aan bij de indeling van de programmabegroting 2012. In de jaarstukken leggen wij, als college van burgemeester en wethouders, verantwoording af aan de gemeenteraad over 2012. 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 bestaan uit:

- jaarverslag 2012;
- jaarrekening 2012;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en de rekenkamercommissie.

1.2 Behandelpcedure

De behandeling is als volgt gepland:

- 15 mei 2013 Rekenkamercommissie (aanvang 17.30 uur)
- 25 juni 2013 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.

1.4 Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2012

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2013,
na lezing van het advies van de rekenkamercommissie en gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

- A. Het jaarverslag en de jaarrekening 2012, sluitend met een batig saldo van € 16.216.444 vast te stellen. (Dit is inclusief het nadelig saldo uit grondexploitatie van € 4.232.947)
- B. Het nadelig saldo van € 4.232.947 uit de grondexploitatie ten laste te brengen van de algemene reserve grondexploitatie.
- C. Een bedrag van € 13.831.500 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de jaarrekening 2012 onderdeel resultaatbestemming 3.4.
- D. Het vrij besteedbaar saldo van € 6.617.890 te betrekken bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota 2013.
- E. De overschrijding op de lasten van de programma's en kredieten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2012 bij onderdeel 3.1.2, alsnog te bekrachtigen.
- F. Een besluit nemen over het al dan niet overnemen van de voorgestelde resultaatbestemmingen van de rekenkamercommissie en raad voor een bedrag van € 75.000, die zijn opgenomen en toegelicht in programma 13, hoofdproduct 010.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 25 juni 2013

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

1.5 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Helmond

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2012 van de gemeente Helmond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 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 de programmaverantwoording (en de specifieke onderwerpen), 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 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente Helmond.

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 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 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 2012 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, 25 april 2013

Deloitte Accountants B.V.

was getekend: drs. J.J. Zuidema RA

2 Balans

2.1 Balans per 31-12-2012

| Activa | Rekening 31-12-2011 | Rekening 31-12-2012 |
|--|------------------------|------------------------|
| Vaste activa: | | |
| <i>Immateriële vaste activa</i> | | |
| - Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen | 7.522 | 0 |
| - Kosten onderzoek en ontwikkeling | 96.741 | 229.267 |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | |
| - Investerings met economisch nut | 208.865.295 | 221.289.428 |
| - Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut | 27.241.788 | 26.303.024 |
| - In erfpacht | 467.408 | 467.408 |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | |
| - Kapitaalverstrekkings aan: | | |
| Deelnemings | 654.815 | 654.815 |
| Gemeenschappelijke regelings | 85.084 | 95.084 |
| Overige verbonden partijen | | |
| - Leningens aan: | | |
| Woningbouwcorporaties | 22.816.086 | 17.488.725 |
| Deelnemings | | |
| Overige verbonden partijen | | |
| - Overige langlopende leningens u/g | 53.777.121 | 51.166.315 |
| - Overige uitzettingens met een looptijd > 1 jaar | 15.588.151 | 15.814.648 |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 38.323 | 26.122 |
| Subtotaal vaste activa | 329.638.334 | 333.534.836 |
| Vlottende activa : | | |
| <i>Vorrads</i> | | |
| - Grond- en hulpstoffen: | | |
| Niet in exploitatie genomen bouwgronden | 12.542.557 | 1.377.246 |
| Overige grond en hulpstoffen | | 2.193.731 |
| Grond- en hulpstoffen | 416.831 | 0 |
| - Onderhanden werk: | | |
| Bouwgronden in exploitatie | 103.717.494 | 103.664.877 |
| Overige onderhanden werk | | |
| - Gereed product en handelsgoederens | | |
| - Vooruitbetalingens (m.b.t. vorrads) | | |
| <i>Uitzettingens met een looptijd < 1 jaar</i> | | |
| - Vorderingens op openbare lichamen | 13.914.669 | 15.553.405 |
| - Verstrekte kasgeldleningens | | |
| - Rek. courant verhoudingens met niet financiële instellingens | | |
| - Overige vorderingens | 16.507.647 | 20.472.616 |
| - Overige uitzettingens | 9.900.557 | 9.374.249 |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| - Kas-, bank- en girosaldi | 392.745 | 1.287.990 |
| <i>Overlopende activa</i> | 7.130.753 | 17.278.459 |
| Subtotaal vlottende activa | 164.523.253 | 171.202.573 |
| Totaal activa | 494.161.587 | 504.737.409 |

| Passiva | Rekening 31-12-2011 | Rekening 31-12-2012 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Vaste passiva: | | |
| <i>Eigen vermogen:</i> | | |
| - Reserves: | | |
| Algemene en dekkingsreserves | 124.168.972 | 126.516.642 |
| Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven | 4.087.094 | 6.930.571 |
| Overige bestemmingsreserves | 100.208.862 | 85.898.751 |
| - Resultaat nog te bestemmen | -71.891 | 16.216.444 |
| Subtotaal eigen vermogen | 228.393.037 | 235.562.408 |
| <i>Voorzieningen</i> | | |
| - Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten | 48.640.245 | 51.845.449 |
| Subtotaal voorzieningen | 48.640.245 | 51.845.449 |
| <i>Schulden met een looptijd > 1 jaar</i> | | |
| - Obligatieleningen | | |
| - Onderhandse leningen van: | | |
| Banken en overige financiële instellingen binnenland | 142.603.329 | 144.588.437 |
| Bedrijven binnenland | 6.155 | 0 |
| Overige sectoren binnenland | 1.016.470 | 662.485 |
| Subtotaal langlopende schulden | 143.625.953 | 145.250.922 |
| Vlottende passiva | | |
| <i>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</i> | | |
| - Kasgeldleningen | 0 | 20.000.000 |
| - Bank- en girosaldi | 27.975.304 | 10.489.291 |
| - Overige schulden | 14.556.096 | 9.534.854 |
| <i>Overlopende passiva</i> | 30.970.952 | 32.054.485 |
| Subtotaal vlottende passiva | 73.502.351 | 72.078.630 |
| Totaal passiva | 494.161.587 | 504.737.409 |

Borg- en garantstellingen

573.950.816

576.941.258

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 zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij 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 geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.
- Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofafspraken en dergelijke.

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- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht: in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen zijn vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening is gehouden met een eventuele restwaarde.

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Investerings in de openbare ruimte met economisch nut

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

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 en afgeschreven in 20 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

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. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

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

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de gestelde eisen zoals genoemd in de in 2012 bijgestelde notitie grondexploitatie. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De overige grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gewaardeerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd tegen 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 een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. 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 in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsvoorzieningen zijn onderbouwd met meerjarenonderhoudsplannen. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

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 31-12-2011 | Investing 2012 | Desinvest. 2012 | Afschrijving 2012 | Bijdr. derden/ voorzieningen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Kosten sluiten geldleningen | 7.522 | | | 7.522 | | 0 |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 96.741 | 162.157 | | | 29.631 | 229.267 |
| Totaal immateriële vaste activa | 104.263 | 162.157 | 0 | 7.522 | 29.631 | 229.267 |

Materiële vaste activa

| | Boekwaarde 31-12-2011 | Investing 2012 | Desinvest. 2012 | Afschrijving 2012 | Bijdr. derden/ voorzieningen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Economisch nut: | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 23.072.175 | 7.405.011 | | 123.429 | | 30.353.757 |
| Woonruimten | 87.580 | 2.597.306 | | | | 2.684.886 |
| Bedrijfsgebouwen | 89.768.671 | 8.237.941 | | 4.321.935 | 2.998.866 | 90.685.811 |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 84.838.697 | 8.957.365 | | 3.513.968 | 4.663.978 | 85.618.116 |
| Vervoermiddelen | 54.820 | | | 8.381 | | 46.439 |
| Machines, apparaten en installaties | 4.358.380 | 683.609 | | 533.702 | | 4.508.287 |
| Overige materiële activa | 6.684.971 | 1.160.263 | | 417.787 | 35.315 | 7.392.132 |
| | 208.865.294 | 29.041.495 | 0 | 8.919.202 | 7.698.159 | 221.289.428 |
| Maatschappelijk nut: | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 1.694.455 | | | 33.097 | | 1.661.358 |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 23.255.680 | 24.347.017 | | 1.192.799 | 25.453.701 | 20.956.060 |
| Machines, apparaten en installaties | 1.633.272 | 764.893 | | 209.376 | 619.023 | 1.569.766 |
| Overige materiële activa | 658.514 | 5.520.815 | | 19.417 | 4.044.058 | 2.115.840 |
| | 27.241.921 | 30.632.725 | 0 | 1.454.689 | 30.116.782 | 26.303.024 |
| In erfpacht | | | | | | |
| Voorraad erfpachtgronden (GB) | 467.408 | | | 0 | 0 | 467.408 |

Toelichting Immateriële vaste activa

Kosten onderzoek en ontwikkeling

De belangrijkste kosten voor onderzoek en ontwikkeling zijn gedaan ten behoeve van planontwikkeling nieuw centrum.

Toelichting Materiële vaste activa

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

Gronden en terreinen (economisch nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|---|--|--------------------------------------|
| Gronden en terreinen (economisch nut) (> € 100.000) | € | € |
| Grond 15 appartementen Doeverode / Suytkade | 882.000 | |
| Grondkosten Cacaofabriek | 750.000 | |
| Grond Wijkhuis Brede School Helmond West | 756.000 | |
| Gronden grondbedrijf met vaste bestemming | 5.017.000 | |
| Totaal gronden en terreinen | 7.405.000 | 0 |

Woonruimten (economisch nut)

Het betreft de aankoop van 15 appartementen in het complex Doeverode/Suytkade (totaalbedrag van € 2.597.306)

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|---|--|--------------------------------------|
| Bedrijfsgebouwen (economisch nut) (> € 100.000) | € | € |
| Semi-permanente bouw Montessori | 109.000 | |
| Semi-permanente bouw St.Joris | 750.000 | |
| Uitbreiding de Hilt | 858.000 | |
| 2e semipermanente school Brandevoort | 1.438.000 | |
| Tijdelijk theater Speelhuis | 2.100.000 | 2.100.000 |
| Uitbreiding Jan van Brabant | 911.000 | |
| Stichting Industrieel Erfgoed | 457.000 | |
| Vorbereiding Cacaofabriek | 740.000 | |
| Wijkhuis Brede School Helmond West | 1.400.000 | 695.000 |
| Totaal bedrijfsgebouwen economisch nut | 8.763.000 | 2.795.000 |

De bijdrage die is ingezet voor de investering Wijkhuis Brede School Helmond-West bestaat uit een provinciale subsidie.

Grond- weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|--|--|--------------------------------------|
| Grond- weg en waterbouwkundige werken (economisch nut) (> € 100.000) | € | € |
| Kwaliteitsimpuls Steenweg/Kasteellaan | 412.000 | |
| Bouwrijp maken Brede School Helmond Noord | 237.000 | 200.000 |
| Sportpark Brandevoor beweegpark | 239.000 | |
| Operationeel programma rioleringen (OPR) | 3.013.000 | |
| Stedelijke vernieuwing Binnenstad-Oost | 189.000 | |
| Stedelijke vernieuwing Helmond-West | 231.000 | 112.000 |
| Obragasterrein | 4.200.000 | 4.200.000 |
| Friteszaak Boemerang | 333.000 | 333.000 |
| Totaal grond- weg en waterbouwkundige werken | 8.854.000 | 4.845.000 |

De belangrijkste bijdragen betreft een bijdrage derden voor het bouwrijp maken Brede School Helmond Noord, Stedelijke vernieuwing Helmond-West en de Friteszaak Boemerang en een bijdrage vanuit de reserve investeringen economisch nut voor het Obragasterrein.

Machines, apparaten en installaties (economisch nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|--|--|--------------------------------------|
| Machines, apparaten en installaties (> € 100.000) (economisch nut) | € | € |
| CO2 maatregelen | 152.000 | |
| Wabo digitalisering | 335.000 | |
| Totaal machines, apparaten en installaties | 487.000 | 0 |

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|---|--|--------------------------------------|
| Overige materiële vaste activa (> € 100.000) (economisch nut) | € | € |
| Kosten ivm uitbreiding Werkplein | 634.000 | |
| Inrichting Jan van Brabant | 164.000 | |
| Overige materiële vaste activa | 798.000 | 0 |

Grond- weg en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|---|--|--------------------------------------|
| Grond- weg en waterbouwkundige werken Maatschappelijk nut (> € 100.000) | € | € |
| Kwaliteitsimpuls Traverse | | 852.000 |
| Stedelijk verkeersmanagement | 235.000 | 116.000 |
| 2e ontsluiting Stiphout | 356.000 | 356.000 |
| 2e ontsluiting Brandevoort / de Gulbergen | | 964.000 |
| Rotonde Vogelenzang | | 117.000 |
| Tunnel de Voort | 3.140.000 | 3.140.000 |
| Spoorknoop Helmond Centraal | 9.051.000 | 8.700.000 |
| Henri Dunanttunnel | 762.000 | 762.000 |
| Verkeersveiligheidsplan | 168.000 | |
| Fietspad Oostende | 256.000 | |
| Actieprogramma fiets | 766.000 | 470.000 |
| Station Brandevoort | | 1.500.000 |
| Uitvoering vervanging Sluis 7 | 2.300.000 | 2.300.000 |
| Kwaliteitsimpuls Centrum 2e fase | 898.000 | 559.000 |
| Kwaliteitsimpuls winkelcentrum Brouwhorst | 260.000 | 175.000 |
| Versterking perifeer Engelseweg | | 110.000 |
| De Goorloopzone 1e en 2e fase | 560.000 | 298.000 |
| Groene Peelvallei | 325.000 | 325.000 |
| Combicentrum Mierloseweg | 485.000 | |
| Afronding stedelijke ring (buitenomtracé) | 4.200.000 | 4.200.000 |
| Totaal grond- weg en waterbouwkundige werken | 23.762.000 | 24.944.000 |

De belangrijkste bijdragen betreft een bijdrage Stimulus voor de kwaliteitsimpuls Traverse, een provinciale subsidie voor 2^e ontsluiting Brandevoort / de Gulbergen, de rotonde Vogelenzang, tunnel de Voort, vervanging Sluis 7, Spoorknoop Helmond Centraal en Groene Peelvallei, een bijdrage voor het actieprogramma Fiets is ontvangen vanuit het SRE alsmede een bijdrage vanuit het Rijk voor station Brandevoort. De dekking voor de 2^e ontsluiting Stiphout, de Goorloopzone 1^e en 2^e fase en afronding Stedelijke ring (buitenomtracé) heeft plaatsgevonden vanuit de reserve strategische investeringen. De dekking voor de Henri Dunanttunnel heeft plaatsgevonden vanuit de

dekkingsreserve investeringen maatschappelijk nut. De dekking voor Kwaliteitsimpuls centrum heeft plaatsgevonden vanuit de reserve infrastructurele werken, de dekking kwaliteitsimpuls winkelcentrum Brouwhorst en versterking perifeer Engelseweg heeft plaatsgevonden vanuit de reserve investeringsimpuls.

Machines, apparaten en installaties (maatschappelijk nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|--|--|--------------------------------------|
| | € | € |
| <i>Machines, apparaten en installaties (> € 100.000) (maatschappelijk nut)</i> | | |
| Industrieel Erfgoed weerspiegeld | 504.000 | 504.000 |
| Opwaardering openbare verlichting | 110.000 | |
| Verkeersregelinstallatie | 110.000 | |
| <i>Totaal machines, apparaten en installaties</i> | 724.000 | 504.000 |

De bijdrage die is ingezet voor de investering Industrieel Erfgoed weerspiegeld bestaat uit een provinciale subsidie.

Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | Vermeerdering in dienstjaar | Bijdrage derden / dekking |
|---|--|--------------------------------------|
| | € | € |
| <i>Overige materiële vaste activa (> € 100.000) (maatschappelijk nut)</i> | | |
| Taskforce Centrum | | 121.000 |
| Business Plan Food & Technology Park Brainport | 1.060.000 | 1.060.000 |
| Bedrijventerreinen | 133.000 | 133.000 |
| High Tech Automotive Campus (HTAC) | 764.000 | 764.000 |
| Geluidssaneringsproject | 1.861.000 | 1.861.000 |
| <i>Overige materiële vaste activa</i> | 3.818.000 | 3.939.000 |

De belangrijkste bijdrage betreft een bijdrage vanuit de voorziening voor Taskforce centrum, een provinciale bijdrage voor het Business Plan Food & Technology Park Brainport, een bijdrage vanuit het SRE voor het geluidssaneringsproject, dekking vanuit de reserve revitalisering bedrijventerreinen voor bedrijventerreinen en dekking vanuit de reserve investeringsimpuls voor de High Tech Automotive Campus.

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

Toetsing rechtmatigheid investeringskredieten

In onderstaand overzicht wordt een analyse gegeven op de begrotingsrechtmatigheid voor investeringskredieten. Het gaat hierbij om kredieten waarbij er in 2012 een overschrijding op de lasten is.

| Omschrijving krediet | Totaal budget | Uitgaven t/m 2011 | Uitgaven 2012 | Over-schrijding | Toelichting |
|--|---------------|-------------------|---------------|-----------------|--|
| 711012 beter bereikbaarheidsfonds SRE | 1.379.000 | 2.564.000 | | -1.185.000 | Het project is afgerond. De ontvangen subsidies zijn doorgeboekt naar de exploitatie. De gerelateerde inkomsten zijn ook gerealiseerd. Per saldo is er dus geen tekort. |
| 720020 Business plan food techn.park Brainport | 1.228.138 | 706.674 | 1.059.969 | -538.505 | Het betreft een Samen-Investerenproject dat in 2013 doorloopt. De overschrijding op de kosten is afgedekt door de subsidie voor Samen Investeren. |
| 738043 Spp Brandevoort beweegpark speeltuin | 630.000 | 448.159 | 238.532 | -56.691 | De overschrijding kan worden afgedekt binnen de ruimte van de overige (deel)kredieten. Dit gebeurt bij de totaalafluiting van alle beschikbaar gestelde kredieten voor Spp Brandevoort (738043 t/m 738046). |
| 741015 nieuwbouw bibliotheek | 6.394.862 | 6.781.564 | | -386.702 | Vanwege een foutief verwerkte begrotingswijziging, is een gedeelte van het budget niet geboekt op het krediet. Dit wordt gecorrigeerd in 2013. Het budget zou € 7.418.281 bedragen, waardoor er een positief saldo ontstaat van € 636.717. |
| 759533 OPR 2010 besturingsysteem debietmeters | 40.250 | 15.036 | 57.736 | -32.522 | Het project is afgerond. De overschrijding kan worden afgedekt binnen de ruimte van de overige (deel)kredieten inzake OPR welke in 2013 worden afgesloten. |
| 759535 OPR 2011 Jan van der Spekstraat | 65.000 | 84.446 | 12.431 | -31.877 | Het project is afgerond. De overschrijding kan worden afgedekt binnen de ruimte van de overige (deel)kredieten inzake OPR welke in 2013 worden afgesloten. |
| Totaal overschrijdingen | | | | -2.231.296 | |

Financiële vaste activa

| | Boekwaarde 31-12-2011 | Investing 2012 | Aflossingen 2012 | Boekwaarde 31-12-2012 |
|---|--------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 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 | 5.785.797 | 1.630.997 | | 7.416.794 |
| Af: Voorziening deelneming Suytkade | -5.785.797 | | 1.620.997 | -7.406.794 |
| | 85.084 | 1.630.997 | 1.620.997 | 95.084 |
| Leningen aan: | | | | |
| Woningcorporaties: | | | | |
| Gembank verstrekte leningen u/g | 23.046.552 | | 5.381.173 | 17.665.379 |
| Af: Risicovoorziening verstrekte leningen | -230.466 | | -53.812 | -176.654 |
| | 22.816.086 | 0 | 5.327.361 | 17.488.725 |
| Overige langlopende leningen u/g: | | | | |
| Streekregio De Peel | 750.000 | | | 750.000 |
| Startersleningen Stimuleringsfonds volkshuisvesting | 2.266.212 | | 147.460 | 2.118.752 |
| Gembank verstrekte leningen u/g | 52.205.638 | 5.981.180 | 8.632.797 | 49.554.021 |
| Af: Risicovoorziening verstrekte leningen | -1.444.728 | | -188.270 | -1.256.458 |
| | 53.777.122 | 5.981.180 | 8.591.987 | 51.166.315 |
| Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar: | | | | |
| APG IS rentefonds (vh Loyalis FS) | 7.369.613 | 175.646 | | 7.545.259 |
| ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting | 8.218.540 | 50.849 | | 8.269.389 |
| | 15.588.153 | 226.495 | 0 | 15.814.648 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 38.323 | | 12.201 | 26.122 |
| Totaal financiële vaste activa | 92.959.583 | 7.838.672 | 15.552.546 | 85.245.709 |

Toelichting Financiële vaste activa

Leningen aan woningcorporaties

Het aflossingsbedrag van € 5.381.173 is van de reguliere aflossingen. Vroegtijdige aflossingen hebben er in 2012 niet plaatsgevonden.

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

Overige langlopende leningen

Gembank verstrekte leningen u/g

| | | |
|--|---|------------------|
| a. Koninklijke Stadsharmonie Phileutonia) | € | 155.000 |
| b. Stichting Het Filmhuis | € | 26.180 |
| c. Stichting Belangen Helmond-Sport (laatste tranches) | € | 200.000 |
| d. Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (startersleningen) | € | 5.600.000 |
| Totaal | € | <u>5.981.180</u> |

Gembank aflossingen u/g

| | | |
|--|---|------------------|
| a. Reguliere aflossingen | € | 7.303.279 |
| e. Correctie startersleningen (verschuiving in vaste activa) -/- | € | 1.329.518 |
| | € | <u>8.632.797</u> |

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

Genoemd fonds is in 2012 gestegen met € 175.646.

ABN-AMRO garantieproduct:

Het bedrag van € 50.849 betreft de waardemutatie als gevolg van waardestijging van de belegging per 31 december 2012.

2.3.2 Vlottende activa

2.3.3 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

| | Boekwaarde 31-12-2011 Bruto | Voorziening 31-12-2011 | Boekwaarde 31-12-2011 Netto | Boekwaarde 31-12-2012 Bruto | Voorziening 31-12-2012 | Boekwaarde 31-12-2012 Netto |
|--|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Bouwgronden in exploitatie (BIE) | | | | | | |
| Woongebieden | 128.164.981 | 48.495.851 | 79.669.130 | 144.063.225 | 54.429.065 | 89.634.160 |
| Saneringsgebieden | 19.301.036 | 19.134.104 | 166.932 | 16.600.660 | 21.811.086 | -5.210.426 |
| Industriegebieden | 28.070.223 | 3.105.232 | 24.964.991 | 22.557.207 | 2.355.540 | 20.201.667 |
| Overige gebieden | -804.560 | 279.000 | -1.083.560 | -247.560 | 712.964 | -960.524 |
| Subtotaal BIE | 174.731.681 | 71.014.187 | 103.717.494 | 182.973.532 | 79.308.655 | 103.664.877 |
| Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) | | | | | | |
| Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) | 13.768.584 | 1.226.027 | 12.542.557 | 1.377.246 | 0 | 1.377.246 |
| Overige grond en hulpstoffen | 0 | 0 | 0 | 3.715.230 | 1.521.499 | 2.193.731 |
| Totaal voorraden gronden | 188.500.265 | 72.240.214 | 116.260.051 | 188.066.008 | 80.830.154 | 107.235.854 |
| Overige voorraden via grondexploitatie | | | | | | |
| Overige voorraden | 416.831 | 0 | 416.831 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal overige voorraden | 416.831 | 0 | 416.831 | 0 | 0 | 0 |
| | 188.917.096 | 72.240.214 | 116.676.882 | 188.066.008 | 80.830.154 | 107.235.854 |

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen de paragraaf grondbeleid die is opgenomen in het jaarverslag.

2.3.3.1 Uitzettingen korter dan één jaar

| Uitzettingen < 1 jaar | Saldo per 31-12-2011 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen: | | |
| Debiteuren overheid | 898.841 | 1.528.777 |
| Terug te vorderen B.C.F. | 13.015.828 | 14.024.628 |
| | 13.914.669 | 15.553.405 |
| Overige vorderingen: | | |
| Debiteuren (excl. overheid) | 15.790.623 | 18.758.628 |
| Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren | -907.908 | -692.984 |
| Betaalde waarborgsommen | 2.999 | 25.644 |
| Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo) | 1.621.933 | 2.381.327 |
| | 16.507.647 | 20.472.616 |
| Rekening couranten | 9.900.557 | 9.374.249 |
| Totaal vorderingen | 40.322.873 | 45.400.270 |

| Liquide middelen | Saldo per 31-12-2011 | Saldo per 31-12-2012 |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kassaldi | 37.480 | 25.779 |
| Bank en girosaldi | 325.187 | 1.262.639 |
| | 362.666 | 1.288.418 |
| Kruisposten | 30.078 | -428 |
| Totaal liquide middelen | 392.744 | 1.287.990 |

| Overlopende activa | Saldo per 31-12-2011 | Saldo per 31-12-2012 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Te ontvangen bedragen | 3.600.692 | 10.300.507 |
| Te ontvangen van overheidsinstellingen: | 2.026.707 | 5.347.435 |
| | 5.627.399 | 15.647.942 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.488.860 | 1.618.340 |
| Verrekenposten tussen/binnen diensten | 9.331 | 0 |
| Subtotaal overlopende activa | 1.498.190 | 1.618.340 |
| Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen) | 5.163 | 12.176 |
| Totaal overlopende activa | 7.130.753 | 17.278.459 |

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

| Specificatie overheidsinstellingen | Saldo per 31-12-2011 | Te vorderen 2012 | Afgewikkeld 2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Te ontvangen van overheidsinstellingen: | | | | |
| Senter Novem | 22.831 | | 22.831 | 0 |
| Provincie Noord-Brabant | 1.856.946 | 3.288.703 | 1.856.946 | 3.288.703 |
| Ministeries | 146.930 | 2.058.732 | 146.930 | 2.058.732 |
| | 2.026.707 | 5.347.435 | 2.026.707 | 5.347.435 |

2.4 Toelichting op balans: Passiva

2.4.1 Eigen vermogen

Resultaat na bestemming

Saldo jaarrekening ter nadere verdeling

31-12-2011 31-12-2012
(71.891) 16.216.444

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

| <u>Specificatie reserves</u> | Saldo 31-dec 2011 | Bestem- ming resultaat 2011 | Dotaties 2012 | Onttrekkingen 2012 | Onttrekkingen dekking afschrijving | Saldo 31-dec 2012 |
|-------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|
| <u>Algemene reserves:</u> | | | | | | |
| Algemene reserve | 12.526.779 | 1.500.000 | | | | 14.026.779 |
| Overige algemene reserves | 62.160.034 | | 65.789 | 455.986 | | 61.769.837 |
| Dekkingsreserves tbv investeringen | 38.130.100 | | 5.361.038 | 7.152.452 | | 36.338.686 |
| Weerstandsvermogen Grondbedrijf | 11.352.059 | (6.088.051) | 9.800.000 | 682.668 | | 14.381.340 |
| Totaal | <u>124.168.972</u> | <u>(4.588.051)</u> | <u>15.226.827</u> | <u>8.291.106</u> | <u>0</u> | <u>126.516.642</u> |
| <u>Bestemmingsreserves</u> | | | | | | |
| Bestemmingsreserves | 7.335.971 | | 2.248.456 | 2.653.856 | | 6.930.571 |
| Overige bestemmingsreserves | 96.959.986 | 4.516.160 | 32.283.004 | 47.860.399 | | 85.898.751 |
| Totaal | <u>104.295.957</u> | <u>4.516.160</u> | <u>34.531.460</u> | <u>50.514.255</u> | <u>0</u> | <u>92.829.322</u> |
| Totaal reserves | <u>228.464.929</u> | <u>(71.891)</u> | <u>49.758.287</u> | <u>58.805.361</u> | <u>0</u> | <u>219.345.964</u> |

2.4.2 Voorzieningen

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

| <u>Specificatie voorzieningen</u> | Saldo 31-dec 2011 | Vrijval | Dotaties 2012 | Onttrekkingen 2012 | Saldo 31-dec 2012 |
|--|----------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <u>Voorzieningen</u> | | | | | |
| Voorzieningen | 48.640.245 | | 13.221.663 | 10.016.459 | 51.845.449 |
| Totaal voorzieningen | <u>48.640.245</u> | <u>0</u> | <u>13.221.663</u> | <u>10.016.459</u> | <u>51.845.449</u> |

2.4.3 Aard en reden per reserve en voorziening

| Kosten-plaats | Omschrijving kostenplaats | Eindsaldo 2011 | Verdeling resultaat 2011 | Beginsaldo 2012 | Ontrekkings 2012 | Dotaties 2012 | Eindsaldo 2012 |
|------------------------------------|---|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Algemene Reserves | | | | | | | |
| ALGEMENE ReserveS | | | | | | | |
| 799100 | Algemene Reserve | 12.526.779 | 1.500.000 | 14.026.779 | 0 | 0 | 14.026.779 |
| 799105 | Algemene Reserve Grondbedrijf | 11.352.059 | -6.088.051 | 5.264.008 | 682.668 | 9.800.000 | 14.381.340 |
| Totaal ALGEMENE ReserveS | | 23.878.838 | -4.588.051 | 19.290.787 | 682.668 | 9.800.000 | 28.408.119 |
| 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 | 426.865 | 0 | 426.865 | 0 | 14.940 | 441.805 |
| 799115 | Reserve investeringsimpuls Obragas | 7.896.107 | 0 | 7.896.107 | 0 | 0 | 7.896.107 |
| 799120 | Reserve uitkering grondbedrijf/garant. | 7.894.121 | 0 | 7.894.121 | 0 | 50.849 | 7.944.970 |
| 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 | 4.377.969 | 0 | 4.377.969 | 455.986 | 0 | 3.921.983 |
| 799139 | Reserve voorjaarsnota 2007 | 2.216.370 | 0 | 2.216.370 | 0 | 0 | 2.216.370 |
| 799140 | Dekkingsres. investeringen economisch nut | 37.203.920 | 0 | 37.203.920 | 6.305.589 | 5.254.038 | 36.152.369 |
| 799141 | Dekkingsres. investering maatschapp. nut | 926.179 | 0 | 926.179 | 846.863 | 107.000 | 186.316 |
| Totaal DEKKINGSReserveS | | 100.290.133 | 0 | 100.290.133 | 7.608.438 | 5.426.827 | 98.108.522 |
| Totaal Algemene Reserves | | 124.168.971 | -4.588.051 | 119.580.920 | 8.291.106 | 15.226.827 | 126.516.641 |
| BestemmingsReserves | | | | | | | |
| BESTEMMINGReserveS | | | | | | | |
| 799320 | Reserve afvalstoffenheffing | 4.087.094 | 0 | 4.087.094 | 353.856 | 1.677.192 | 5.410.430 |
| 799322 | Reserve rioleringen | 3.248.877 | 0 | 3.248.877 | 2.300.000 | 571.264 | 1.520.141 |
| Totaal BESTEMMINGReserveS | | 7.335.971 | 0 | 7.335.971 | 2.653.856 | 2.248.456 | 6.930.571 |
| Totaal BestemmingsReserves | | 7.335.971 | 0 | 7.335.971 | 2.653.856 | 2.248.456 | 6.930.571 |
| Overige BestemmingsReserves | | | | | | | |
| FYSIEKE PIJLER | | | | | | | |
| 799250 | Reserve fysieke pijler | 334.021 | 0 | 334.021 | 11.475 | 0 | 322.546 |
| 799255 | Reserve infrastructurele werken | 6.248.457 | 0 | 6.248.457 | 4.352.071 | 1.002.358 | 2.898.743 |
| 799260 | Reserve mobiliteitsfonds | 1.542.233 | 0 | 1.542.233 | 1.037.664 | 0 | 504.569 |
| 799265 | Reserve BWS 5e fonds | 132.180 | 0 | 132.180 | 20.609 | 0 | 111.571 |
| 799295 | Reserve GZ revitalisering bedrijventerr. | 1.744.895 | 0 | 1.744.895 | 133.391 | 173.037 | 1.784.540 |
| 799310 | Reserve parkeervoorzieningen | 533.294 | 0 | 533.294 | 0 | 192.000 | 725.294 |
| 799325 | Reserve strategische investeringen | 21.969.512 | 0 | 21.969.512 | 4.582.289 | 878.533 | 18.265.756 |
| 799326 | Reserve achtervang strategische invest. | 8.600.000 | 0 | 8.600.000 | 0 | 0 | 8.600.000 |
| 799330 | Reserve stimuleringskader LOP | 15.000 | 0 | 15.000 | 15.000 | 0 | 0 |
| 799335 | Reserve ISV Invest. Sted. Vernieuwing | 807.000 | 550.000 | 1.357.000 | 0 | 0 | 1.357.000 |
| Totaal FYSIEKE PIJLER | | 41.926.593 | 550.000 | 42.476.593 | 10.152.500 | 2.245.927 | 34.570.020 |
| ORGANISATIE | | | | | | | |
| 799440 | Reserve GSB Reserve | 1.390.652 | 0 | 1.390.652 | 690.907 | 64.142 | 763.887 |
| 799504 | Reserve organisatiepijler | 109.822 | 0 | 109.822 | 16.000 | 0 | 93.822 |
| 799508 | Reserve exploitatiesaldi Vastgoed | 494.883 | 0 | 494.883 | 43.500 | 0 | 451.383 |
| 799516 | Reserve investeringsimpuls 01/05-08 | 13.013.984 | 0 | 13.013.984 | 2.877.222 | 6.049.460 | 16.186.221 |
| 799518 | Reserve assurantieReserve | 291.643 | 0 | 291.643 | 0 | 52.084 | 343.727 |
| 799526 | Reserve autom/verv. grote systemen | 1.222.478 | 0 | 1.222.478 | 0 | 85.000 | 1.307.478 |
| 799528 | Reserve automatisering algemeen | 3.324.295 | 390.000 | 3.714.295 | 2.659.402 | 698.192 | 1.753.085 |
| 799538 | Reserve egalisatiekosten | 57.800 | 0 | 57.800 | 39.000 | 0 | 18.800 |
| 799542 | Reserve Dams II | 100.000 | 0 | 100.000 | 34.266 | 0 | 65.734 |
| 799548 | Res. result. jaarrekening tgv exploitatie | 0 | 2.639.444 | 2.639.444 | 2.446.018 | 0 | 193.426 |
| 799549 | Res. result. jaarrekening vrij inzetbaar | 0 | 936.716 | 936.716 | 936.716 | 0 | 0 |
| 799550 | Reserve samen investeren Brabantstad | 597.305 | 0 | 597.305 | 2.444.967 | 5.822.609 | 3.974.947 |
| 799551 | Res. capac. knelpunten Brabantstad | 674.300 | 0 | 674.300 | 60.000 | 23.601 | 637.901 |
| 799552 | Reserve brabantnet (glasvezelkabel) | 90.232 | 0 | 90.232 | 0 | 0 | 90.232 |
| 799554 | Reserve helmond west | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.600.000 | 2.600.000 |
| 799556 | Reserve vrijval. voorzieningen 2007 | 100.000 | 0 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| 799558 | Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL | 70.419 | 0 | 70.419 | 20.168 | 0 | 50.251 |
| 799560 | Reserve enqueteverordening | 50.000 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| 799561 | Res. incidentele middelen begroting 2010 | 1.232.823 | 0 | 1.232.823 | 539.781 | 0 | 693.042 |
| 799562 | Reserve Domotica | 50.000 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| 799563 | Reserve incidentele middelen begr. 2011 | 2.433.108 | 0 | 2.433.108 | 684.757 | 0 | 1.748.351 |
| 799564 | Reserve incidentele midd. begroting 2012 | 7.866.796 | 0 | 7.866.796 | 7.073.000 | 0 | 793.796 |
| 799565 | Reserve Europaweg | 1.122.680 | 0 | 1.122.680 | 0 | 675.500 | 1.798.180 |
| 799568 | Reserve incidentele middelen begr. 2013 | 0 | 0 | 0 | 9.606.460 | 9.682.865 | 76.405 |
| Totaal ORGANISATIE | | 34.293.220 | 3.966.160 | 38.259.379 | 30.272.164 | 25.753.453 | 33.740.668 |

| Kostenplaats | Omschrijving kostenplaats | Eindsaldo 2011 | Verdeling resultaat 2011 | Beginsaldo 2012 | Ontrekkings 2012 | Dotaties 2012 | Eindsaldo 2012 |
|---|---|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| SOCIALE PIJLER | | | | | | | |
| 799401 | Reserve citymarketing | 56.250 | 0 | 56.250 | 18.750 | 0 | 37.500 |
| 799405 | Reserve integraal veiligheidsbeleid | 716.607 | 0 | 716.607 | 474.382 | 0 | 242.225 |
| 799410 | Reserve onderwijs huisvest/onderh | 2.212.818 | 0 | 2.212.818 | 0 | 920.418 | 3.133.236 |
| 799416 | Reserve topsport | 16.225 | 0 | 16.225 | 0 | 0 | 16.225 |
| 799417 | Reserve Suytkade sporthal | 6.971.802 | 0 | 6.971.802 | 4.200.000 | 244.013 | 3.015.815 |
| 799436 | Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018 | 220.000 | 0 | 220.000 | 80.000 | 0 | 140.000 |
| 799445 | Reserve profession. Peuterspeelz. | 120.000 | 0 | 120.000 | 120.000 | 0 | 0 |
| 799450 | Reserve wet werk & bijstand | 0 | 0 | 0 | 0 | 241.000 | 241.000 |
| 799456 | Reserve onderhoud buitensport | 324.000 | 0 | 324.000 | 0 | 165.000 | 489.000 |
| 799465 | Reserve stimuleringsfonds jeugd | 72.000 | 0 | 72.000 | 72.000 | 0 | 0 |
| 799470 | Reserve scala jeugd en jongeren | 2.000 | 0 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 |
| 799480 | Reserve preventie welzijn | 630.128 | 0 | 630.128 | 415.697 | 0 | 214.431 |
| 799485 | Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning | 3.604.957 | 0 | 3.604.957 | 807.089 | 1.015.336 | 3.813.204 |
| 799486 | Reserve voorn ID-banen GH | 1.110.211 | 0 | 1.110.211 | 167.307 | 38.857 | 981.761 |
| 799487 | Reserve armoedebeleid | 209.194 | 0 | 209.194 | 109.194 | 134.000 | 234.000 |
| 799488 | Reserve Instroom en doorstroombanen | 1.970.837 | 0 | 1.970.837 | 403.902 | 1.525.000 | 3.091.935 |
| 799489 | Reserve agenda voor de toekomst | 400.000 | 0 | 400.000 | 200.000 | 0 | 200.000 |
| 799491 | Reserve accommodatiebeleid | 373.280 | 0 | 373.280 | 0 | 0 | 373.280 |
| 799492 | Rreserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018 | 187.000 | 0 | 187.000 | 0 | 0 | 187.000 |
| 799493 | Rreserve combinatiefuncties | 317.864 | 0 | 317.864 | 265.414 | 0 | 52.450 |
| 799494 | Reserve leerlingenvervoer | 100.000 | 0 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| 799566 | Rreserve uitvoering uitkeringsreg W&I | 425.000 | 0 | 425.000 | 0 | 0 | 425.000 |
| 799567 | Rreserve transitie jeugdzorg | 700.000 | 0 | 700.000 | 0 | 0 | 700.000 |
| Totaal SOCIALE PIJLER | | 20.740.173 | 0 | 20.740.173 | 7.435.735 | 4.283.624 | 17.588.062 |
| Totaal Overige bestemmingsReserves | | 96.959.986 | 4.516.160 | 101.476.145 | 47.860.399 | 32.283.004 | 85.898.750 |
| Totaal Reserves | | 228.464.928 | -71.891 | 228.393.037 | 58.805.361 | 49.758.287 | 219.345.963 |

| Kostenplaats | Omschrijving kostenplaats | Eindsaldo 2011 | Verdeling resultaat 2011 | Beginsaldo 2012 | Ontrekkings 2012 | Dotaties 2012 | Eindsaldo 2012 |
|-----------------------------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| VOORZIENINGEN | | | | | | | |
| 799600 | Voorziening Grote Steden Beleid | 14.212 | 0 | 14.212 | 0 | 0 | 14.212 |
| 799601 | Voorziening bodemsanering GSB/ISV | 427.762 | 0 | 427.762 | 427.761 | 0 | 1 |
| 799608 | Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid | 981.445 | 0 | 981.445 | 0 | 0 | 981.445 |
| 799609 | Voorziening persoonsgebonden budget | 104.872 | 0 | 104.872 | -20.206 | 0 | 125.078 |
| 799610 | Voorziening wethouderspensiolen | 3.392.515 | 0 | 3.392.515 | 44.207 | 483.128 | 3.831.435 |
| 799613 | Voorz. Besluit Locatiegebonden subs (BLS) | 3.177.153 | 0 | 3.177.153 | 562.962 | 1.500.000 | 4.114.191 |
| 799614 | Voorziening zonnepanelen Brandevoort | 96.778 | 0 | 96.778 | 13.032 | 0 | 83.746 |
| 799615 | Voorziening parkeerfonds | 1.840.440 | 0 | 1.840.440 | 109.619 | 64.415 | 1.795.236 |
| 799624 | Voorziening rioleringslasten | 22.472.881 | 0 | 22.472.881 | 0 | 5.776.484 | 28.249.365 |
| 799626 | Voorziening vastg onderh gem geb | 549.200 | 0 | 549.200 | 0 | 689.464 | 1.238.664 |
| 799628 | Voorziening sted. vernieuwing Bl. O | 5.089.939 | 0 | 5.089.939 | 4.396.315 | 178.148 | 871.771 |
| 799630 | Voorziening sted. vern Centrum | 2.325.438 | 0 | 2.325.438 | 2.586.772 | 285.961 | 24.627 |
| 799632 | Voorziening sted. vern Helm West | 585.831 | 0 | 585.831 | 275.000 | 2.470.503 | 2.781.335 |
| 799637 | Risicovoorziening Stg. Combinatie | 41.888 | 0 | 41.888 | 0 | 0 | 41.888 |
| 799638 | Risicovoorz. verstrekte en gegar. leningen | 505.906 | 0 | 505.906 | 0 | 529.976 | 1.035.882 |
| 799639 | Risicovoorz. garantieproduct abn-arro | 2.344.863 | 0 | 2.344.863 | 0 | 99.657 | 2.444.520 |
| 799641 | Voorz. vordering verkoop vennootschap bv | 68.383 | 0 | 68.383 | 0 | 0 | 68.383 |
| 799671 | Vz deelneming gem suytkade cv | 1.620.740 | 0 | 1.620.740 | 1.620.997 | 1.143.927 | 1.143.670 |
| 799673 | Voorziening Spoorknoop | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000 |
| Totaal VOORZIENINGEN | | 48.640.245 | 0 | 48.640.245 | 10.016.459 | 13.221.663 | 51.845.449 |

2.4.4 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 als gevolg van 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 met economisch en maatschappelijk nut.

Bestemmingsreserves

- **799320 Reserve afvalstoffenheffing.**
Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product afvalverwerking.
- **799322 Reserve riolering.**
Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product riolering.

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.
- **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 Landschapsontwikkelplan (LOP).**
Ter dekking van de kosten voor het landschapsontwikkelingsplan 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 etc.).
- **799526 Reserve automatisering/vervanging grote systemen.**
Om te garanderen dat in de toekomst voldoende middelen aanwezig zullen zijn om de bedrijfskritische systemen te vervangen.
- **799528 Reserve automatisering algemeen.**
Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen.
De reserves 799526 en 799527 zijn betrokken bij het informatiebeleidsplan wat door ons college is vastgesteld op 11 maart 2013. Het saldo van beide reserves is betrokken bij het informatiebeleidsplan. In de nota reserves en voorzieningen 2013 wordt hier op teruggekomen.
- **799538 Reserve egalisatiekosten.**
Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn.
- **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 enquêteverordening.**
Ter dekking van kosten voor het uitschrijven van enquêtes. Om in de toekomst ruimte te creëren bestaat de mogelijkheid om deze middelen vrij te laten vallen. In de nota reserves en voorzieningen 2013 wordt hierop teruggekomen.
- **799561/799563/799564/799568 Reserve incidentele middelen Begroting 2010/2011/2012/2013.**
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.
- **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.**
De reserve is ingesteld om de exploitatieverliezen van Lakei en Filmhuis af te dekken, totdat de verhuizing naar de Cacaofabriek een feit is.
- **799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.**
Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.
- **799450 Reserve wet werk & bijstand.**
Ter dekking van extra uitgaven in het kader van de WWB.
- **799456 Reserve onderhoud buitensport.**
In 2011 heeft de Raad ingestemd met het vormen van deze egalisatiereserve 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.
- **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 functies 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.

- **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. Eind 2012 is deze reserve inmiddels opgeheven.
- **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 (BLS).**
Ter dekking van onder meer de (rente) kosten voortvloeiend uit de verstrekte startersleningen.
- **799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.**
Dekking kosten sale & leaseback constructie van de zonnepanelen in Brandevoort.
- **799615 Voorziening parkeerbonds.**
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 aangegane 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 B.V.**
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.
- **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.

2.4.5 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

| Schulden > 1 jaar | Saldo per 31-12-2011 | Rente 2012 | Aflossingen 2012 | Vermeerde- ringen 2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| Onderhandse leningen van: | | | | | |
| Banken & financiële instellingen | 142.603.329 | 5.281.719 | 8.014.892 | 10.000.000 | 144.588.437 |
| Binnenlandse bedrijven | 6.155 | 229 | 6.155 | | 0 |
| Overige binnenlandse sectoren | 1.016.470 | | 353.985 | | 662.485 |
| Totaal langlopende schulden | 143.625.954 | 5.281.948 | 8.375.032 | 10.000.000 | 145.250.922 |

De totale rentelasten voor het jaar 2012 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 5.281.948.

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

2.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Schulden < 1 jaar | Saldo per 31-12-2011 | Saldo per 31-12-2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kasgeldleningen: | | |
| Kasgeldleningen o/g | 0 | 20.000.000 |
| Banken: | | |
| Bank- en girosaldi | 27.975.304 | 10.489.291 |
| Overige schulden: | | |
| Crediteuren | 14.248.684 | 8.857.813 |
| Af te dragen B.T.W. | 69.546 | 409.886 |
| Ontvangen waarborgsommen | 237.801 | 267.132 |
| Markt evenementen (verplichtingen) | 65 | 23 |
| | 14.556.096 | 9.534.854 |
| Totaal kortlopende schulden < 1 jaar | 42.531.399 | 40.024.145 |

| Overlopende passiva | Saldo per 31-12-2011 | Saldo per 31-12-2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Transitoria | | |
| Te betalen posten | 9.899.229 | 12.423.504 |
| Vooruitontvangen bedragen | 1.498.776 | 1.266.804 |
| Vooruitontvangen van overheidsinstellingen | 17.477.751 | 15.717.554 |
| Verrekenposten salaris administratie | 2.095.196 | 2.646.624 |
| Totaal overlopende passiva | 30.970.952 | 32.054.485 |

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 31-12-2011 | Bestedingen 2012 | Ontvangsten 2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Vooruitontvangen van overheidsinstellingen: | | | | |
| Participatiebudget (Wet Werk en Bijstand) | 2.531.400 | 2.531.400 | 1.450.432 | 1.450.432 |
| Declarabel deel BBZ 2004 | | | 187.950 | 187.950 |
| Dagarrangementen De Fonkel | 17.819 | | | 17.819 |
| Jeugd Gezondheidszorg | 51.756 | 51.756 | | 0 |
| Binnenklimaatverbetering | 49.308 | | | 49.308 |
| Voor- en voegschoolse educatie (OAB) | 394.054 | 394.054 | 2.044.104 | 2.044.104 |
| Topper subsidie | 902.740 | | | 902.740 |
| Subsidie Bans (klimaatbeleid) | 46.178 | 34.475 | | 11.703 |
| Energiebesparing bouw | 25.131 | 25.131 | | 0 |
| Subsidie goedkope woningen | 285.000 | 137.000 | | 148.000 |
| Subsidie spoor en raildempers | 1.890.869 | | 293.231 | 2.184.100 |
| Gemeente Tilburg Milieu | | | 15.000 | 15.000 |
| Gemeente Eindhoven Milieu | | | 15.000 | 15.000 |
| Gemeente Breda Milieu | | | 15.000 | 15.000 |
| Gemeente Den Bosch Luchtkwaliteit | | | 7.410 | 7.410 |
| Klimaat SLOK | | | 20.512 | 20.512 |
| Provincie Noord Brabant | | | 49.500 | 49.500 |
| Ministerie Infrastructuur en Milieu | | | 20.132 | 20.132 |
| GSB BDU/fysiek (ISV) | 7.386.370 | 164.509 | | 7.221.861 |
| GSB BDU/EZ | | | 94.715 | 94.715 |
| Samen investeren | 3.674.192 | 7.485.739 | 5.073.815 | 1.262.268 |
| | 17.254.817 | 10.824.064 | 9.286.801 | 15.717.554 |

2.4.7 Waarborgen en garantie

Niet uit de balans blijvende waarborgen en garanties

| <u>Gewaarborgde geldleningen (x €1.000):</u> | Oorspronkelijk bedrag | Saldo 31-12-2011 | Saldo 31-12-2012 |
|---|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Gewaarborgde geldleningen | 61.338 | 50.835 | 53.441 |
| Gewaarborgde geldleningen met achtervang | 551.455 | 523.116 | 523.500 |
| Totaal | <u>612.793</u> | <u>573.951</u> | <u>576.941</u> |

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

In 2012 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>31-12-2012</u> |
| Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i> | 3.811 |
| | |
| <u>Lopende Operational leasecontracten :</u> | |
| Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2009 tot juli 2019 | 79 |
| | |
| <u>Overige financiële verplichting:</u> | |
| Onderhoud sportterreinen (2011 t/m 2013) | 162 |
| Bestek klein onderhoud asfalt (2011 t/m 2013) | 172 |
| Onderhoud openbaar groen (2012 t/m 2014) | 1.762 |
| Bestek servicewagen openbaar groen (2012 t/m 2013) | 80 |
| Ongediertebestrijding gemeente Helmond (2012 t/m 2016) | 44 |
| Verkeersmaatregelen evenementen/kermissen (2012 t/m 2013) | 85 |
| Boomcontrole (VTA) bestek (2012 t/m 2014) | 39 |
| Reinigen rioolgemaal en randvoorzieningen (2012 t/m 2014) | 48 |
| Electromechanisch onderhoud gemalen (2012 t/m 2014) | 20 |
| Mechanisch onderhoud kunstwerken (2012 t/m 2014) | 66 |
| Hulpmiddelen WMO (t/m 2013) | 350 |

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.

3 Resultaat 2012

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. 1e 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 2012 | | Begroting na wijzigingen 2012 | | Rekening 2012 | | Saldo | |
|--------|--|---------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | | |
| PROG1 | Veiligheid en handhaving | 6.749.293 | 380.261 | 7.658.597 | 643.561 | 7.459.117 | 837.290 | 6.621.827 | |
| PROG2 | Werk en inkomen | 78.936.275 | 67.202.129 | 86.585.640 | 73.928.087 | 82.949.165 | 76.854.970 | 6.094.195 | |
| PROG3 | Zorg en welzijn | 29.331.297 | 2.213.511 | 30.441.388 | 2.586.444 | 29.414.048 | 2.906.148 | 26.507.900 | |
| PROG4 | Jeugd en onderwijs | 21.001.166 | 4.308.258 | 24.932.735 | 4.729.600 | 20.684.148 | 2.664.660 | 18.019.488 | |
| PROG5 | Cultuur | 11.594.854 | 1.313.291 | 12.103.617 | 1.362.724 | 12.478.288 | 5.588.240 | 6.890.048 | |
| PROG6 | Sport en recreatie | 5.355.062 | 914.695 | 5.315.062 | 914.695 | 4.832.876 | 948.809 | 3.884.068 | |
| PROG7 | Economische beleid en werkgelegenheid | 4.044.526 | 265.823 | 6.225.315 | 280.823 | 6.520.439 | 262163,67 | 6.258.276 | |
| PROG8 | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | 74.824.806 | 69.367.787 | 75.089.115 | 69.526.360 | 54.477.153 | 44.882.885 | 9.594.267 | |
| PROG9 | Stedelijke vernieuwing | 5.037.744 | 480.306 | 4.884.944 | 3.355.306 | 4.904.459 | 3.310.297 | 1.594.162 | |
| PROG10 | Verkeer en mobiliteit | 1.168.526 | 0 | 1.048.363 | 174.100 | 1.198.755 | 465.280 | 733.475 | |
| PROG11 | Openbare ruimte en natuurbescherming | 22.512.619 | 5.924.828 | 21.468.748 | 5.924.828 | 19.910.746 | 5.344.486 | 14.566.261 | |
| PROG12 | Milieu | 26.317.366 | 23.151.707 | 26.447.935 | 23.755.707 | 24.690.408 | 21.587.875 | 3.102.533 | |
| PROG13 | Bestuur en organisatie | 22.251.064 | 8.564.343 | 40.801.831 | 16.374.080 | 32.579.602 | 19.052.568 | 13.527.034 | |
| | Subtotaal programma's | 309.124.598 | 184.086.939 | 343.003.289 | 203.556.315 | 302.099.204 | 184.705.671 | 117.393.533 | |
| HP940 | Post onvoorzien | 1.984.332 | 1.554.360 | 1.841.301 | 1.656.296 | 408.317 | 3.555.381 | (3.147.064) | |
| HP944 | Overige financiële middelen | 5.426.764 | 15.283.506 | 5.426.764 | 16.064.106 | 4.993.223 | 15.876.814 | (10.883.591) | |
| HP950 | Onroerend zaak belasting | 953.214 | 15.524.843 | 953.214 | 15.524.843 | 835.639 | 15.553.947 | (14.718.308) | |
| HP960 | Overige belastingen | 565.014 | 1.164.669 | 565.014 | 1.169.169 | 612.044 | 1.330.139 | (718.095) | |
| HP970 | Algemene rijksuitkeringen/ gemeentefonds | 1.276.788 | 93.352.724 | 1.837.076 | 96.128.369 | 260.854 | 95.356.699 | (95.095.845) | |
| | Totaal algemene dekkingsmiddelen | 10.206.112 | 126.880.102 | 10.623.369 | 130.542.783 | 7.110.076 | 131.672.980 | (124.562.904) | |
| | Totaal resultaat voor bestemming | 319.330.710 | 310.967.041 | 353.626.658 | 334.099.098 | 309.209.280 | 316.378.650 | (7.169.371) | |
| | Toevoeging/onttrekking aan reserves: | | | | | | | | |
| PROG1 | Veiligheid en handhaving | 0 | 24.000 | 0 | 124.000 | 0 | 124.000 | (124.000) | |
| PROG2 | Werk en inkomen | 1.525.000 | 0 | 1.659.000 | 883.606 | 1.900.000 | 726.902 | 1.173.098 | |
| PROG3 | Zorg en welzijn | 0 | 1.162.408 | 0 | 1.460.636 | 1.015.336 | 1.440.888 | (425.552) | |
| PROG4 | Jeugd en onderwijs | 0 | 432.006 | 0 | 678.857 | 920.418 | 658.607 | 261.811 | |
| PROG5 | Cultuur | 0 | 80.000 | 0 | 80.000 | 0 | 80.000 | (80.000) | |
| PROG6 | Sport en recreatie | 0 | 308.030 | 0 | 308.030 | 165.000 | 255.580 | (90.580) | |
| PROG7 | Economische beleid en werkgelegenheid | 0 | 409.839 | 90.000 | 1.503.579 | 0 | 1.457.075 | (1.457.075) | |
| PROG8 | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | 15.000 | 0 | 36.532 | 682.668 | 0 | 15.000 | (15.000) | |
| PROG9 | Stedelijke vernieuwing | 0 | 0 | 2.600.000 | 0 | 2.600.000 | 0 | 2.600.000 | |
| PROG10 | Stedelijke vernieuwing | 0 | 0 | 301.600 | 0 | 301.600 | 0 | 301.600 | |
| PROG11 | Verkeer en mobiliteit | 0 | 0 | 675.500 | 0 | 675.500 | 0 | 675.500 | |
| PROG12 | Milieu | 0 | 269.076 | 524.000 | 269.076 | 2.355.456 | 2.569.076 | (213.620) | |
| PROG13 | Bestuur en organisatie | 110.817 | 3.390.126 | 6.731.985 | 19.592.069 | 10.126.803 | 16.213.049 | (6.086.246) | |
| PROG90 | Algemene dekkingsmiddelen | 1.936.534 | 5.875.524 | 22.282.683 | 28.846.340 | 29.698.174 | 35.265.184 | (5.567.010) | |
| | Afronding | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | |
| | Sub-totaal mutaties reserves | 3.587.351 | 11.951.009 | 34.901.300 | 54.428.861 | 49.758.286 | 58.805.361 | (9.047.075) | |
| | Rekening saldo | 0 | 11 | 0 | 0 | 16.216.446 | 0 | 0 | |
| | Totaal resultaat na bestemming | 322.918.061 | 322.918.061 | 388.527.958 | 388.527.958 | 375.184.011 | 375.184.011 | 0 | |

3.1.2 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

| | Programma | Begroting 2012 | | Rekening 2012 | | Verschillen | | Saldo | |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | | |
| PROG1 | Veiligheid en handhaving | 7.658.597 | 643.561 | 7.459.117 | 837.290 | 199.480 | 193.729 | 393.209 | |
| PROG2 | Werk en inkomen | 86.585.640 | 73.928.087 | 82.949.165 | 76.854.970 | 3.636.475 | 2.926.883 | 6.563.358 | |
| PROG3 | Zorg en welzijn | 30.441.388 | 2.586.444 | 29.414.048 | 2.906.148 | 1.027.340 | 319.704 | 1.347.044 | |
| PROG4 | Jeugd en onderwijs | 24.932.735 | 4.729.600 | 20.684.148 | 2.664.660 | 4.248.587 | (2.064.940) | 2.183.647 | |
| PROG5 | Cultuur | 12.103.617 | 1.362.724 | 12.478.288 | 5.588.240 | (374.671) | 4.225.516 | 3.850.845 | |
| PROG6 | Sport en recreatie | 5.315.062 | 914.695 | 4.832.876 | 948.809 | 482.185 | 34.114 | 516.299 | |
| PROG7 | Economisch beleid en werkgelegenheid | 6.225.315 | 280.823 | 6.520.439 | 262.164 | (295.124) | (18.659) | (313.783) | |
| PROG8 | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | 75.089.115 | 69.526.360 | 54.477.153 | 44.882.885 | 20.611.963 | (24.643.475) | (4.031.512) | |
| PROG9 | Stedelijke vernieuwing | 4.884.944 | 3.355.306 | 4.904.459 | 3.310.297 | (19.515) | (45.009) | (64.524) | |
| PROG10 | Verkeer en mobiliteit | 1.048.363 | 174.100 | 1.198.755 | 465.280 | (150.392) | 291.180 | 140.788 | |
| PROG11 | Openbare ruimte en natuurbescherming | 21.468.748 | 5.924.828 | 19.910.746 | 5.344.486 | 1.558.002 | (580.342) | 977.659 | |
| PROG12 | Milieu | 26.447.935 | 23.755.707 | 24.690.408 | 21.587.875 | 1.757.527 | (2.167.832) | (410.305) | |
| PROG13 | Bestuur en organisatie | 40.801.831 | 16.374.080 | 32.579.602 | 19.052.568 | 8.222.229 | 2.678.488 | 10.900.717 | |
| | Subtotaal programma's | 343.003.289 | 203.556.315 | 302.099.204 | 184.705.671 | 40.904.086 | (18.850.644) | 22.053.442 | |
| HP940 | Post onvoorzien | 1.841.301 | 1.656.296 | 408.317 | 3.555.381 | 1.432.984 | 1.899.085 | 3.332.070 | |
| HP944 | Overige financiële middelen | 5.426.764 | 16.064.106 | 4.993.223 | 15.876.814 | 433.541 | (187.292) | 246.249 | |
| HP950 | Onroerend zaak belasting | 953.214 | 15.524.843 | 835.639 | 15.553.947 | 117.575 | 29.104 | 146.679 | |
| HP960 | Overige belastingen | 565.014 | 1.169.169 | 612.044 | 1.330.139 | (47.030) | 160.970 | 113.940 | |
| HP970 | Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds | 1.837.076 | 96.128.369 | 260.854 | 95.356.699 | 1.576.222 | (771.670) | 804.552 | |
| | Totaal algemene dekkingsmiddelen | 10.623.369 | 130.542.783 | 7.110.076 | 131.672.980 | 3.513.293 | 1.130.197 | 4.643.491 | |
| | Totaal resultaat voor bestemming | 353.626.658 | 334.099.098 | 309.209.280 | 316.378.650 | 44.417.379 | (17.720.447) | 26.696.932 | |
| | Toevoeging/onttrekking aan reserves: | | | | | | | | |
| PROG1 | Veiligheid en handhaving | 0 | 124.000 | 0 | 124.000 | 0 | 0 | 0 | |
| PROG2 | Werk en inkomen | 1.659.000 | 883.606 | 1.900.000 | 726.902 | (241.000) | (156.704) | (397.704) | |
| PROG3 | Zorg en welzijn | 0 | 1.460.636 | 1.015.336 | 1.440.888 | (1.015.336) | (19.748) | (1.035.084) | |
| PROG4 | Jeugd en onderwijs | 0 | 678.857 | 920.418 | 658.607 | (920.418) | (20.250) | (940.668) | |
| PROG5 | Cultuur | 0 | 80.000 | 0 | 80.000 | 0 | 0 | 0 | |
| PROG6 | Sport en recreatie | 0 | 308.030 | 165.000 | 255.580 | (165.000) | (52.450) | (217.450) | |
| PROG7 | Economisch beleid en werkgelegenheid | 90.000 | 1.503.579 | 0 | 1.457.075 | 90.000 | (46.504) | 43.496 | |
| PROG8 | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting | 36.532 | 682.668 | 0 | 15.000 | 36.532 | (667.668) | (631.136) | |
| PROG9 | Stedelijke vernieuwing | 2.600.000 | 0 | 2.600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PROG10 | Verkeer en mobiliteit | 301.600 | 0 | 301.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PROG11 | Openbare ruimte en natuurbescherming | 675.500 | 0 | 675.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| PROG12 | Milieu | 524.000 | 269.076 | 2.355.456 | 2.569.076 | (1.831.456) | 2.300.000 | 468.544 | |
| PROG13 | Bestuur en organisatie | 6.731.985 | 19.592.069 | 10.126.803 | 16.213.049 | (3.394.818) | (3.379.020) | (6.773.838) | |
| | Algemene Dekkingsmiddelen | 22.282.683 | 28.846.340 | 29.698.174 | 35.265.184 | (7.415.491) | 6.418.844 | (996.647) | |
| | afrondingsverschillen | | | | 1 | 1 | | | |
| | Sub-totaal mutaties reserves | 34.901.300 | 54.428.861 | 49.758.287 | 58.805.362 | (14.856.986) | 4.376.500 | (10.480.487) | |
| | Rekening saldo | | | 16.216.446 | | | (16.216.446) | (16.216.446) | |
| | | | | voordelig | | | voordelig | voordelig | |
| | Totaal resultaat na bestemming | 388.527.958 | 388.527.958 | 375.184.012 | 375.184.012 | 29.560.393 | (29.560.393) | (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 5 Cultuur € 374.671

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 374.671. Dit is onder meer te verklaren door een overschrijding bij het Museum van € 35.000 op de uren van personeel derden die werkzaam zijn. Deze uren zijn intern doorbelast, hierdoor ontstaat een evenredig hogere baat. Daarnaast hebben de tentoonstellingen meer gekost dan geraamd (€ 68.000). Hiertegenover staan ook hogere opbrengsten. Per saldo is er een positief resultaat op de tentoonstellingen behaald van € 46.000. Daarnaast zijn er meer ambtelijke uren gemaakt dan geraamd. Ook bij het Speelhuis zijn ambtelijk meer uren geschreven dan geraamd. Verder zijn er bij het Speelhuis extra kosten gemaakt

t.b.v. het tijdelijk theater. Deze extra kosten zijn op dit hoofdproduct verantwoord en dragen hier bij aan de overschrijding op de lasten. Tegenover deze extra lasten staan ook hogere opbrengsten, wegens ontvangen verzekeringspenningen. Het restant van de verzekeringspenningen is als voorstel tot resultaatbestemming meegenomen (zie onderdeel 3.4 van deze jaarrekening).

Programma 7 Economisch beleid en werkgelegenheid € 295.124

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 295.124. De belangrijkste oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat voor het project Foodcampus meer kosten zijn gemaakt. Dit komt doordat er diverse (deel) projecten naar voren zijn gehaald. Overigens zijn deze kosten geheel afgedekt door de subsidie voor Samen Investeren.

Programma 9 Stedelijke vernieuwing € 19.515

Op dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 19.515. De belangrijkste oorzaak van deze overschrijding is te verklaren door hogere kapitaallasten op kredieten in het kader van Stedelijke Vernieuwing. Deze hogere kapitaallasten zijn verrekend met de ruimte op kapitaallasten Stedelijke Vernieuwing die bij programma 13 (HP 930) beschikbaar was.

Programma 10 Verkeer en mobiliteit € 150.392

Op dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 150.392. Dit is met name te verklaren door een hogere ambtelijke ureninzet voor enkele grote projecten zoals Noordoostcorridor (de Ruit) en het parkeerbeleidsplan.

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 eenmalig karakter.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten die in het resultaat voor bestemming zijn verwerkt.

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 2012</u> |
|------------------|---------------------|---|--------------------|
| 2 | HP 602 | Meerjarige Aanvullende Uitkering (MAU) 2011 | 2.041.000 |
| 5 | HP 515 | Verzekeringsuitkering Speelhuis | 3.413.000 |
| 8 | HP 825 | Subsidie pilot kleinschalig openbaar vervoer | 74.000 |
| 8 | HP 825 | Subsidie maatregelen reconstructie Europaweg | 255.000 |
| 11 | HP 210 | Legesopbrengst glasvezelnetwerk Rijpelberg en Brouwhuis | 175.000 |
| 13 | HP 940 | Teruggaaf OB/BCF 2003 t/m 2011 | 1.247.000 |

Incidentele lasten

| <u>Programma</u> | <u>Hoofdproduct</u> | <u>Betreft</u> | <u>Bedrag 2012</u> |
|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 4 | HP 410 | Asbestverwijdering | 250.000 |

3.3 Overzicht mutaties reserves o.b.v. 2^e berap 2012

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

Onderstaand treft u hiervan het overzicht aan:

| <u>Naam beleidsterrein 2e berap</u> | <u>Bedrag 2011</u> | <u>Bedrag 2012</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Stedelijke vernieuwing | 289.336 | - |
| Inkomensdeel WWB | - | 241.000 |
| Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) | 591.000 | 1.015.336 |
| Onderwijshuisvesting | 388.418 | 1.012.032 |
| Afvalstoffenheffing | 1.464.241 | 1.153.192 |
| Riolering | 470.309 | 571.264 |
| Infrastructurele werken | 6.236.863 | 12.185 |
| Automatisering | 792.000 | 697.000 |
| Vastgoed (middelen onderhoud) | 127.800 | 689.464 |
| Grondbedrijf | 278.511 | 944.513 |
| Sport (productegalisatie) | - | 165.000 |
| Sparen vervroegd uittreden medewerkers | 5.300 | - |
| | <u>10.643.779</u> | <u>6.500.986</u> |

3.4 Resultaatbestemming

| Totaaloverzicht resultaatbestemming jaarrekening 2012 | | | <u>Bedrag</u> |
|---|--|------------------------|-------------------------|
| Saldo jaarrekening 2012 excl. resultaat grondexploitatie (voordeel) | | | 20.449.390 |
| Saldo grondexploitatie 2012 (nadeel) | | | 4.232.946 -/- |
| Saldo jaarrekening 2012 incl. resultaat grondexploitatie (voordeel) | | | <u>16.216.444</u> |
| Programma 1 | VEILIGHEID EN HANDHAVING | | - |
| Programma 2 | WERK EN INKOMEN | | |
| SE | Pilot loondispensatie Helmond | budgetvoordeel | 53.000 |
| SE | Bonusmiddelen begeleid werken 2010 | budgetvoordeel | 245.000 |
| SE | Surplus Regiogemeenten | budgetvoordeel | 346.000 |
| SE | Meerjarige Aanvullende Uitkering 2011 | verrekenen met reserve | 2.041.000 |
| SE | Overschot eigen risico WWB 2012 | verrekenen met reserve | 2.900.000 |
| Programma 3 | ZORG EN WELZIJN | | |
| SE | Frictiebudget bezuinigingen | budgetvoordeel | 300.000 |
| SE | Implementatiebudget decentralisatie AWBZ | budgetvoordeel | 117.000 |
| Programma 4 | JEUGD EN ONDERWIJS | | |
| SE | Budget nieuwbouw blokhuut Speeltuin de Rijpeltoets | budgetvoordeel | 64.000 |
| Programma 5 | CULTUUR | | |
| SE | Museum | budgetvoordeel | 62.000 |
| SE | Theater | verrekenen met reserve | 3.595.000 |
| SE | Culturele Hoofdstad | budgetvoordeel | 200.000 |
| Programma 6 | SPORT EN RECREATIE | | - |
| Programma 7 | ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID | | - |
| Programma 8 | RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING | | - |
| Programma 9 | STEDELIJKE VERNIEUWING | | - |
| Programma 10 | VERKEER EN MOBILITEIT | | - |
| Programma 11 | OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING | | - |
| Programma 12 | MILIEU | | - |
| Programma 13 | BESTUUR EN ORGANISATIE | | |
| STAF | Stadsmarketingstrategie Helmond | budgetvoordeel | 62.500 |
| OF | Digitaliseren bouwvergunningen RHCE | budgetvoordeel | 205.000 |
| BV | Overdracht archiefbescheiden RHCE | budgetvoordeel | 289.000 |
| STAF | Rekenkamercommissie, voorlichting en PR | budgetvoordeel | 31.000 |
| STAF | Rekenkamercommissie | budgetvoordeel | 17.000 |
| STAF | Rekenkamercommissie | budgetvoordeel | 27.000 |
| FC | Frictiekosten personele bezuinigingen | budgetvoordeel | 750.000 |
| SE | Voordeel salariskosten | verrekenen met reserve | 1.750.000 |
| SE | Maatregelen aanpak agressie Werkplein | budgetvoordeel | 32.000 |
| Alg. dekkingsmiddelen | | | |
| SB | Decentrale uitkering ISV, meicirculaire 2011 | verrekenen met reserve | 584.000 |
| SE | Combinatiefuncties, junicirculaire 2012 | budgetvoordeel | 53.000 |
| SE | Eigen kracht, septembercirculaire 2012 | budgetvoordeel | 50.000 |
| SB | Transactiekosten RUD, decembereirculaire 2012 | budgetvoordeel | <u>58.000</u> |
| Totaal voorstellen resultaatbestemming | | | 13.831.500 -/- |
| Resultaat grondzaken t.l.v. algemene reserve | | | 4.232.946 +/- |
| Vrij besteedbaar saldo 2012 | | | <u>6.617.890</u> |

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 | Verskil t.o.v. begroting lasten | Verskil t.o.v. begroting baten | Verskil t.o.v. begroting saldo |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen | 1.209.712 | 230.026 | 1.173.563 | 264.007 | 36.149 | -33.981 | 70.130 |
| HP120 Handhavingsbeleid | 921.977 | 149.723 | 906.366 | 149.723 | 15.611 | | 15.611 |
| HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca | 281.690 | | 292.747 | | -11.057 | | -11.057 |
| HP130 Halt bureau | 31.793 | | 31.359 | | 434 | | 434 |
| HP140 Brandweer | 5.213.425 | 263.812 | 5.055.082 | 423.560 | 158.343 | -159.748 | 318.091 |
| Totalen | 7.658.597 | 643.561 | 7.459.117 | 837.290 | 199.480 | -193.729 | 393.209 |
| Verrekening met reserves | | 124.000 | | 124.000 | | | |
| Saldo na verrekening met reserves | 7.658.597 | 767.561 | 7.459.117 | 961.290 | 199.480 | -193.729 | 393.209 |

4.1.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 70.130, namelijk € 36.149 minder lasten en € 33.981 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Het Veiligheidshuis heeft onder andere als gevolg van een uitbreiding van het aantal werkplekken in 2012 meer inkomsten gegenereerd dan geraamd.

Daarnaast is er een voordeel op het onderdeel Samen Investeren Veiligheidshuis. Omdat in 2012 nog deels Rijksmiddelen beschikbaar waren is het beroep op de middelen van Samen Investeren lager dan geraamd. Het laatste deel van de uitvoering van dit project zal nu in 2013 plaatsvinden.

Hoofdproduct HP120 Handhavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 15.611, namelijk € 15.611 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 11.057, namelijk € 11.057 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP130 Halt bureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 434, namelijk € 434 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP140 Brandweer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 318.091, namelijk € 158.343 minder lasten en € 159.748 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

In 2011 was de bijdrage die Helmond op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomst heeft gedaan aan de Veiligheidsregio inclusief een bijdrage voor de exploitatie van de kazerne in Brandevoort. Omdat deze kazerne niet is overgedragen heeft de Veiligheidsregio de bijdrage 2011 van € 153.000 aan ons terugbetaald. Daarnaast heeft het positieve resultaat van de jaarrekening van de Veiligheidsregio geleid tot een restitutie van € 184.000. Een deel is ingezet voor de afkoopregeling van de vrijwilligers die werkzaam waren in Brandevoort. Per saldo resteert een voordeel van € 161.000.

4.2 Programma 2: Werk en inkomen

| | 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 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP602 Uitvoering uitkeringsregelingen | 44.533.932 | 37.689.585 | 42.024.116 | 40.960.500 | 2.509.816 | -3.270.915 | 5.780.731 |
| HP603 Bijzondere bijstand | 3.179.905 | 365.148 | 3.078.512 | 365.748 | 101.393 | -600 | 101.993 |
| HP604 Schulddienstverlening | 1.387.484 | 457.697 | 1.311.360 | 530.494 | 76.124 | -72.797 | 148.921 |
| HP618 Werkgelegenheidsbeleid | 21.666.173 | 23.760.463 | 21.513.671 | 24.000.246 | 152.502 | -239.783 | 392.285 |
| HP619 Minima beleid | 1.360.959 | 1.277.895 | 1.500.822 | 1.361.008 | -139.863 | -83.113 | -56.750 |
| HP621 Participatie | 14.457.187 | 10.377.299 | 13.520.684 | 9.636.973 | 936.503 | 740.326 | 196.177 |
| Totalen | 86.585.640 | 73.928.087 | 82.949.165 | 76.854.969 | 3.636.475 | -2.926.882 | 6.563.357 |
| Verrekening met reserves | 1.659.000 | 883.606 | 1.900.000 | 726.902 | -241.000 | 156.704 | -397.704 |
| Saldo na verrekening met reserves | 88.244.640 | 74.811.693 | 84.849.165 | 77.581.872 | 3.395.475 | -2.770.179 | 6.165.654 |

4.2.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP602 Uitvoering uitkeringsregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.780.731, namelijk € 2.509.816 minder lasten en € 3.270.915 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de gunstige ontwikkeling van het uitkeringsbestand in de eerste helft van 2012. Ondanks een oplopende werkloosheid in de regio nam het uitkeringsbestand van onze gemeente af. In de tweede helft van 2012 zagen we een toename van het aantal aanmeldingen voor een uitkering. Ondanks de toename konden we echter toch nog een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden noteren (-2.5%) ten opzichte van 1 januari 2012. Hiermee blijven we met onze besteding binnen het rijksbudget waardoor het begrote budget ter afdekking van het eigen risico niet benut is. Het voordeel op het rijksbudget van € 241.000 is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2012 gestort in de reserve wet werk en bijstand. Daarnaast heeft onze gemeente een Meerjarige Aanvullende Uitkering (MAU) toegekend gekregen. In de begroting 2012 was met dit bedrag geen rekening gehouden omdat de hoogte van het toegekende bedrag pas eind 2012 bekend is gemaakt.

Voorstel tot resultaatbestemming

Budget Meerjarige Aanvullende Uitkering (MAU)

Bij de begrotingsbehandeling 2013 is door uw raad de motie 'op weg naar meer participatie in Helmond' aangenomen. In deze motie zijn de MAU middelen als dekking aangewezen. Het bedrag van € 2.040.000 zal worden gestort in de reserve wet werk en bijstand en betrokken worden bij de uitwerking van eerder genoemde motie.

Budget eigen risico WWB 2012

Gezien het instabiele, economische klimaat van dit moment en de negatieve gevolgen daarvan voor de arbeidsmarkt wordt het bedrag van € 2.900.000 gestort in de reserve wet werk en bijstand ter verrekening van eventuele toekomstige tekorten.

Budget uitvoering uitkeringsregelingen regiogemeenten Werkplein

Het positieve verschil in 2012, tussen de ontvangen vergoeding en de ingezette middelen voor uitvoering van de uitkeringsregelingen, van € 346.000 zal worden toegevoegd aan het budget uitvoering uitkeringsregelingen W&I. Deze post is bedoeld om de jaarlijkse exploitatieverschillen met elkaar te verrekenen.

Hoofdproduct HP603 Bijzondere bijstand

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 101.993, namelijk € 101.393 minder lasten en € 600 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt doordat de gemeente in 2012 extra middelen bijzondere bijstand van het rijk ontvangen heeft. Deze middelen werden toegekend vanwege de verwachte effecten die een stapeling van de voorgenomen maatregelen op burgers zou hebben, de zogenaamde stapelingseffecten.

Vanwege de val van het kabinet zijn diverse maatregelen niet doorgedaan. De gemeente heeft wel extra uitgaven gekend op het terrein van de langdurigheidstoeslag en de bijzondere bijstand, deze blijven echter binnen het extra ter beschikking gestelde bedrag voor de bijzondere bijstand van het rijk; de extra uitgaven langdurigheidstoeslag zijn dus opgevangen binnen het budget van de bijzondere bijstand.

Hoofdproduct HP604 Schulddienstverlening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 148.921, namelijk € 76.124 minder lasten en € 72.797 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

In 2012 heeft de gemeente extra middelen op schulddienstverlening ingezet: € 400.000 uit het participatiebudget en € 150.000 aanvullend budget dat is toegekend bij de 2e berap. Deze middelen zijn besteed aan inhuur van personele capaciteit. Deze capaciteit is ingezet ten behoeve van de voorbereiding en implementatie van de nieuwe werkwijze, het wegwerken van de wachtlijst en het bijhouden van de instroom.

Daar tegenover staat dat er ten gevolge van langdurige ziekte minder uren door eigen personeel zijn verantwoord. Hierdoor is een administratief voordeel ontstaan.

Hoofdproduct HP618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 392.285, namelijk € 152.502 minder lasten en € 239.783 meer baten.

De afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De aan de gemeente toegekende subsidie voor uitvoering Wsw is in de loop van 2012 gewijzigd in verband met een ophoging van de taakstelling voor het aantal te realiseren arbeidsjaren en een nabetaling inzake de verhoging van salarispremies. Na de bijstelling van de subsidie aan de Atlant Groep (bij raadsbesluit 114, d.d. 4 december 2012) resteert er een bedrag van ca. € 151.000. Verder is in 2012 een bedrag ad € 245.000 ontvangen van het rijk voor het realiseren plekken begeleid werken, de zogenaamde bonusmiddelen begeleid werken.

Voorstel tot resultaatbestemming

Bonusmiddelen begeleid werken 2010

Conform afspraken met het rijk dienen de bonusmiddelen begeleid werken 2010 ingezet te worden ten behoeve van de uitvoering van de wet sociale werkvoorziening. Het bedrag van € 245.000 zal ter besteding worden doorgeschoven naar 2013.

Hoofdproduct HP619 Minima beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 56.750, namelijk € 139.863 meer lasten en € 83.113 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door meer personele inzet op het product kwijtschelding gemeentelijke belastingen. In 2012 zijn de taken voor het afhandelen van de kwijtscheldingsaanvragen ondergebracht bij de afdeling Administratie. Dit heeft geleid tot het verder scholen van diverse collega's van de afdeling om de continuïteit en de vervangbaarheid te vergroten. Hierdoor zijn meer uren geschreven dan geraamd. Het positieve effect is, dat de piekbelasting van deze taak door de eigen medewerkers is opgevangen. In voorgaande jaren werden structurele inhuurkosten gemaakt om deze piek te verwerken. Dit laatste is in 2012 niet het geval geweest. De overschrijding van het aantal uren, dat kan worden toegeschreven aan kwijtschelding binnen de afdeling Belastingen hangt ook samen met de aanloopperikelen rondom de bovengenoemde overdracht van taken. In dit geval de taken behorende bij het administratief beroep voor kwijtschelding. De uren zijn uiteindelijk opgevangen binnen de beschikbare uren van deze afdeling. Er zijn geen inhuurkosten gemaakt.

Hoofdproduct HP621 Participatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 196.177 namelijk € 936.503 minder lasten en € 740.326 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

In 2011 is ca. 80% van het beschikbare participatiebudget voor dat jaar ingezet, waardoor het restant via de meeneemregeling doorgeschoven kon worden voor besteding in 2012. Bovenop het meegenomen deel uit 2011 is er in 2012 ca. 80% van het beschikbare participatiebudget voor dat jaar ingezet. Ook nu wordt het restant meegenomen naar het volgende jaar. Door deze systematiek kan, ondanks een afnemend participatiebudget, het voorzieningen niveau over de jaren heen nagenoeg gelijk worden gehouden. Bij volledige inzet van het budget in enig jaar zou het jaar daarop de ambitie naar beneden moeten worden bijgesteld, vanwege een lager beschikbaar budget.

Daarnaast zijn er ook minder kosten gemaakt voor de ID-werknemers in arrangement 4 (werknemers met zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt). Deze onderbesteding heeft onder andere te maken met de uitstroom van een viertal medewerkers uit de regeling. De middelen blijven beschikbaar in de reserve ID-banen ter afwikkeling van de doorlopende verplichtingen.

Bovendien kennen we ook een onderbesteding op het budget voor de uitvoering van de pilot loondispensatie. Het project kende een looptijd tot 1 januari 2013. Echter, met de uitstel van de WWnV en de komst van de Participatiewet is de termijn verlengd tot 1 januari 2014. Wij willen optimaal gebruik maken van deze verlengde looptijd. Derhalve is de ondersteuning t.a.v. dit project in 2012 zo veel als mogelijk intern opgepakt waardoor de externe specialistische ondersteuning ook in 2013 binnen het beschikbare budget kan worden voortgezet.

Voorstel tot resultaatbestemming

Budget pilot loondispensatie

Als gevolg van het niet doorgaan van de Wet werk naar vermogen is de pilot loondispensatie verlengd met een jaar tot de invoer van de Participatiewet per 1 januari 2014. Onze gemeente heeft zich bij het Rijk gecommitteerd aan dit project. Het bedrag van € 53.000 wordt doorgeschoven naar 2013 ter afronding van de uitvoering van de pilot loondispensatie.

4.3 Programma 3: Zorg en welzijn

| | 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 |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP641 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid | 4.936.969 | 8.140 | 4.659.225 | -2.083 | 277.744 | 10.223 | 267.521 |
| HP644 PV 4 Mantelzorg-en vrijwilligersonderst. | 1.147.438 | | 1.097.398 | | 50.040 | | 50.040 |
| HP645 PV 5 Participatie en zelfredzaamheid | 1.572.832 | 21.000 | 1.491.737 | 13.008 | 81.095 | 7.992 | 73.103 |
| HP680 Asielzoekersbeleid | 30.000 | | 35.665 | 5.462 | -5.665 | -5.462 | -203 |
| HP690 PV 6 WMO individuele voorzieningen | 6.150.982 | 310.877 | 6.009.035 | 485.161 | 141.947 | -174.284 | 316.231 |
| HP695 PV 6 Wmo persoonlijke ondersteuning | 9.857.283 | 2.067.785 | 9.372.587 | 2.225.957 | 484.696 | -158.172 | 642.868 |
| HP700 PV 6 Wmo subsidieregelingen | 503.727 | | 517.981 | | -14.254 | | -14.254 |
| HP707 PV 7-9 Maats. Opv./Oggz/verslavingsbel. | 4.761.941 | 178.642 | 4.750.731 | 178.642 | 11.210 | | 11.210 |
| HP708 Gezondheidsbeleid | 1.466.252 | | 1.464.726 | | 1.526 | | 1.526 |
| HP720 Lijkbezorging | 8.303 | | 4.278 | | 4.025 | | 4.025 |
| HP722 Begraafplaatsen | 5.660 | | 10.685 | | -5.025 | | -5.025 |
| Totalen | 30.441.387 | 2.586.444 | 29.414.048 | 2.906.147 | 1.027.339 | -319.703 | 1.347.042 |
| Verrekening met reserves | | 1.460.636 | 1.015.336 | 1.440.888 | -1.015.336 | 19.748 | -1.035.084 |
| Saldo na verrekening met reserves | 30.441.388 | 4.047.080 | 30.429.384 | 4.347.036 | 12.004 | -299.956 | 311.960 |

4.3.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP641 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 267.521, namelijk € 277.744 minder lasten en € 10.223 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt doordat het frictiebudget dat gekoppeld is aan de realisatie van de bezuinigingstaakstelling voor de programma's 2 en 3 voor de periode 2011-2014 niet nodig was in 2012. De bezuinigingen in de programma's 2 en 3 in 2012 zijn gerealiseerd zonder dat de inzet van het budget benodigd is geweest. Omdat claims zich tijdens de hele periode 2011-2014 kunnen voordoen, wordt uw raad voorgesteld het restantbedrag door te schuiven naar 2013.

Daarnaast is er een overschrijding in de gerealiseerde uren op dit hoofdproduct. Dit komt enerzijds door de extra inspanningen die nodig zijn geweest als gevolg van de uitvoering van uw besluit over de maatschappelijke accommodaties, waarbij voor een aantal locaties alsnog naar alternatieven/oplossingen is gezocht en niet overgegaan is tot sluiting (Kamenij, De Loop, Bombardon, Hoogeind). Anderzijds is er wat extra inzet nodig geweest voor de uitvoering van de motie, die de voorgenomen bezuinigingen op de vrijwilligersorganisaties met twee jaar heeft uitgesteld.

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 en 3 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. In 2012 is geen beroep gedaan op deze post. Voorgesteld wordt om het saldo van € 300.000 door te schuiven naar 2013.

Hoofdproduct HP644 PV 4 Mantelzorg-en vrijwilligersonderst.

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 50.040, namelijk € 50.040 minder lasten.

Het ontstane voordeel op dit hoofdproduct wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de afschaffing van de Stichting vrijwilligerskaart in 2012, terwijl dit verwacht was in 2012.

Hoofdproduct HP645 PV 5 Participatie en zelfredzaamheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 73.103, namelijk € 81.095 minder lasten en € 7.992 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De uitgaven voor guidohelmond.nl zijn over 2012 lager, omdat er in afwachting van de evaluatie van dit project geen extra kosten zijn gemaakt voor doorontwikkeling en communicatie. De onderhoudsbijdrage aan guidohelmond.nl is minder dan begroot door de voortijdige beëindiging van de huidige pilot.

Hoofdproduct HP680 Asielzoekersbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 203, namelijk € 5.665 meer lasten en € 5.462 meer baten.

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

Hoofdproduct HP690 PV 6 WMO individuele voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 316.231, namelijk € 141.947 minder lasten en € 174.284 meer baten.

Deze afwijking wordt in belangrijke mate veroorzaakt door minder uitgaven op de onderdelen vervoer en woonvoorzieningen. Daarnaast zijn er minder uitgaven geweest voor externe advisering.

Het gebruik van de vervoersvoorzieningen (Taxibus) is binnen het budget uitgevoerd. Ten opzichte van 2011 is het gebruik wel gestegen. Het aantal verreden zones bedroeg in 2012 circa 180.000. In 2011 waren dit er circa 170.000. In de praktijk zien we dat zolang mensen nog andere mogelijkheden hebben voor het zich verplaatsen, zij daarvoor kiezen.

Het aantal nieuwe aanvragen voor zowel vervoersvoorzieningen als woonvoorzieningen is verder gedaald. Bij het vervoer is er sprake van een daling, van 1.225 nieuwe aanvragen in 2011 naar 1.067 in 2012 (een daling met 13%). Bij de woonvoorzieningen is sprake van een daling van het aantal nieuwe aanvragen van 752 in 2011 naar 610 in 2012 (een daling met 19%).

De daling van het aantal aanvragen voor woonvoorzieningen is onder andere terug te voeren op een betere afstemming van de woningvoorraad op de doelgroep door aangepast bouwen en op het feit dat ouderen vaker verhuizen naar adequate woningen zonder een beroep te hoeven doen op de WMO.

Dat het aantal aanvragen voor een individuele voorziening in totaal daalt betekent niet dat zich minder mensen melden bij de Zorgpoort. Een derde deel van de meldingen resulteert niet in een aanvraag. In z'n algemeenheid zien we dat door de nieuwe gekantelde aanpak minder beroep wordt gedaan op individuele voorzieningen en dat meer gebruik wordt gemaakt van eigen mogelijkheden en mogelijkheden van het sociaal netwerk. Het totaal aantal afgehandelde aanvragen voor individuele voorzieningen WMO (rolstoel, vervoer, wonen, persoonlijke ondersteuning en parkeren voor gehandicapten) bedroeg in 2012 circa 3.424. In 2011 was dit aantal nog 3.827.

Mede als gevolg van de daling van het aantal aanvragen zijn ook de uitgaven voor externe advisering zijn in 2012 verder gedaald.

Voor het overige is hierbij van belang dat, net als in de voorgaande jaren, het overgrote deel van de aanvragen WMO zonder extern advies van een medisch of ergotherapeutisch adviseur kan worden afgehandeld. Dit vanwege de aanwezige (para) medische en ergotherapeutische kennis bij de consulenten van de Zorgpoort.

Met uitzondering van de toegerekende uurkosten worden afwijkingen ten opzichte van de raming op dit hoofdproduct verrekend met de reserve WMO. Dit heeft geresulteerd in een niet geraamde toevoeging van € 440.861 aan de reserve conform besluit 2^e berap 2012.

Hoofdproduct HP695 PV 6 Wmo persoonlijke ondersteuning

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 642.868, namelijk € 484.696 minder lasten en € 158.172 meer baten.

Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door het feit dat minder uren persoonlijke ondersteuning (zowel via zorg in natura als via het persoonsgebonden budget) zijn geleverd. Dit betekent niet dat zich minder mensen melden bij de Zorgpoort met een verzoek voor ondersteuning.

Het dalen van het aantal in te zetten uren persoonlijke ondersteuning is terug te voeren op de nieuwe gekantelde aanpak. Door meer inzet van eigen mogelijkheden, sociaal netwerk en algemene voorzieningen zoals de Zorg- en Gemaksdiensten wordt de noodzaak voor inzet van professionele zorg minder.

Naast de daling van het aantal uren persoonlijke ondersteuning is er sprake van een restant implementatiebudget AWBZ. Via de algemene uitkering is in 2012 een implementatiebudget AWBZ van € 218.392 ontvangen. Ten laste van de middelen AWBZ is de formatie van de Zorgpoort in de loop van 2012 uitgebreid met 3 fte. Na aftrek van de kosten van deze uitbreiding bedraagt het restant implementatiebudget € 117.000.

Met uitzondering van de toegerekende uurkosten en het implementatiebudget AWBZ worden afwijkingen ten opzichte van de raming op dit hoofdproduct verrekend met de reserve WMO. Dit heeft geresulteerd in een niet geraamde toevoeging van € 574.475 aan de reserve conform besluit 2^e berap 2012.

Voorstel tot resultaatbestemming

Implementatiebudget decentralisatie AWBZ

Voorgesteld wordt het restant van het implementatiebudget AWBZ 2012 van € 117.000 te reserveren en over te hevelen naar 2013 en toe te voegen aan het implementatiebudget 2013. Op deze manier blijven de middelen beschikbaar ten behoeve van werkzaamheden in het kader van de decentralisatie en de Peelsamenwerking WMO/AWBZ.

Hoofdproduct HP700 PV 6 Wmo subsidieregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 14.254 namelijk € 14.254 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP707 PV 7-9 Maats. Opv./Oggz/verslavingsbel.

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 11.210, namelijk € 11.210 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP708 Gezondheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 1.526, namelijk € 1.526 minder lasten .

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

Hoofdproduct HP720 Lijkbezorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 4.025, namelijk € 4.025 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP722 Begraafplaatsen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 5.025, namelijk € 5.025,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 | Vershil t.o.v. begroting lasten | Vershil t.o.v. begroting baten | Vershil t.o.v. begroting saldo |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP408 PV 1 Sociale samenh. en leefbaarh. jeugd | 2.319.591 | 120.000 | 2.107.452 | 15.000 | 212.139 | 105.000 | 107.139 |
| HP409 PV 2 Ondersteuning jongeren | 3.339.249 | 51.756 | 2.970.986 | 51.756 | 368.263 | | 368.263 |
| HP410 Huisvesting onderwijs | 8.168.570 | | 7.073.577 | 105.920 | 1.094.993 | -105.920 | 1.200.913 |
| HP450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) | 4.168.076 | 4.135.155 | 2.159.179 | 2.089.445 | 2.008.897 | 2.045.710 | -36.813 |
| HP460 PV 2 Onderwijsbegeleiding | 93.397 | | 72.741 | | 20.656 | | 20.656 |
| HP465 Leerlingenvervoer | 1.277.145 | 25.210 | 1.227.069 | 1.089 | 50.076 | 24.121 | 25.955 |
| HP470 PV 2 Voorkomen voortijdig schoolverlaten | 1.418.937 | 381.103 | 1.399.829 | 383.219 | 19.108 | -2.116 | 21.224 |
| HP477 Lokaal onderwijsbeleid | | | 632 | | -632 | | -632 |
| HP478 Techniekeducatie | 100.000 | | 106.180 | | -6.180 | | -6.180 |
| HP480 Educatieve voorzieningen | 170.468 | | 179.834 | | -9.366 | | -9.366 |
| HP575 Openbare speelgelegenheden | 307.850 | 6.176 | 253.080 | 8.516 | 54.770 | -2.340 | 57.110 |
| HP660 Kinderopvang- en Peuterspeelzaalbeleid | 1.568.355 | | 1.179.979 | | 388.376 | | 388.376 |
| HP670 PV 2 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren | 605.319 | 10.200 | 565.842 | 9.715 | 39.477 | 485 | 38.992 |
| HP671 Jeugdgezondheidsbeleid | 1.395.778 | | 1.387.769 | | 8.009 | | 8.009 |
| Totalen | 24.932.735 | 4.729.600 | 20.684.149 | 2.664.660 | 4.248.586 | 2.064.940 | 2.183.646 |
| Verrekening met reserves | | 678.857 | 920.418 | 658.607 | -920.418 | 20.250 | -940.668 |
| Saldo na verrekening met reserves | 24.932.735 | 5.408.457 | 21.604.566 | 3.323.267 | 3.328.169 | 2.085.190 | 1.242.979 |

4.4.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP408 PV 1 Sociale samenh. en leefbaarh. jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 107.139, namelijk € 212.139 minder lasten en € 105.000 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door vertraging in de bouw van blokhut Rijpelroets. Omdat het eerste ontwerp niet paste binnen het beschikbare budget, is er een nieuw ontwerp opgesteld. Voor de uitvoering van dit project is inmiddels van derden € 30.000 ontvangen. Ook heeft de gemeente voor dit project € 35.000 beschikbaar gesteld waarvan tot op heden € 1.000 is uitgegeven. Wij stellen voor € 64.000 via het resultaat te bestemmen voor 2013, want dan wordt de blokhut gerealiseerd.

Voorstel tot resultaatbestemming

Budget nieuwbouw blokhut Speeltuinen de Rijpelroets

Voor de bouw van blokhut Rijpelroets hebben wij € 35.000 gereserveerd. De Stichting Speeltuinen Rijpelberg en Woonpartners hebben € 30.000 bijgedragen in de kosten, zodat er in totaal € 65.000 beschikbaar is. Van dit bedrag is in 2012 € 1.000 uitgegeven. Zonder budget kan de bouw van de blokhut geen doorgang vinden. Voorgesteld wordt om € 64.000 door te schuiven voor de uitvoering van de bouw van blokhut Rijpelroets.

Hoofdproduct HP409 PV 2 Ondersteuning jongeren

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 368.263, namelijk € 368.263 minder lasten.

De lagere uitgaven worden veroorzaakt doordat de doorontwikkeling van het Centrum voor Jeugd en Gezin doorgeschoven wordt naar 2013, zoals ook gemeld bij de 2^e berap 2012. Hiervoor is eerst de besluitvorming van uw raad afgewacht over de uitgangspunten voor de transitie jeugdzorg. De middelen voor Samen Investeren blijven beschikbaar voor 2013.

Hoofdproduct HP410 Huisvesting onderwijs

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.200.913, namelijk € 1.094.993 minder lasten en € 105.920 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de voordelen op de middelen voor onderwijshuisvesting. De in de begroting opgenomen budgetten zijn de gemiddelde benodigde bedragen die nodig zijn voor de uitvoering van het Integraal huisvestingsplan. De bestedingen kunnen jaarlijks fluctueren. Daarnaast is er een onderbesteding op het budget voor doordecentralisatie en zijn er lagere kapitaallasten omdat investeringen nog niet zijn afgerond of voordeliger zijn afgerond. Conform besluitvorming bij de 2e berap 2012 wordt het voordeel op deze middelen gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting. Dit voordeel bedroeg in 2012 € 920.000. Dit is inclusief een voordeel van € 152.000 voor onderhoud en onderwijskundige vernieuwingen voor de Odulpus-school waarvan de uitgaven in 2013 plaats zullen vinden. Van het bij de 2e berap 2012 beschikbaar gestelde budget van € 250.000 voor de asbestverwijdering in schoolgebouwen, is nog € 160.000 beschikbaar. Na de financiële afwikkeling zal het (eventuele) restant in 2013 vrijvallen. Naast deze voordelen zijn er nog enkele andere kostenposten meegevalen, 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. € 218.000 niet gestort. Deze lagere onttrekking aan de reserve komt tot uitdrukking bij programma 13, hoofdproduct 930.

Hoofdproduct HP450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 36.813, namelijk € 2.008.897 minder lasten en € 2.045.710 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

In 2011 (OAB-periode van 2011-2014) en 2012 (bestuursafspraken, periode 2012-2015) hebben we extra middelen gekregen voor OAB. De extra rijksmiddelen worden verspreid over meerdere jaren beschikbaar gesteld en kunnen ook meerjarig worden ingezet. Hierbij lopen ontvangsten en uitgaven niet synchroon. Zo is in 2012 van de totaal ontvangen middelen € 2 miljoen niet ingezet, maar zal dit in de komende jaren worden ingezet. Er wordt hard gewerkt aan meerdere trajecten om met name de kwaliteit van Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE) te verhogen. In 2013 gaan deze trajecten lopen.

Hoofdproduct HP460 PV 2 Onderwijsbegeleiding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 20.656, namelijk € 20.656 minder lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren: Voor de uitvoering van high-level-onderwijs is € 93.000 beschikbaar. Het scholenbestuur heeft € 72.000 aangevraagd. Derhalve resteert er € 21.000.

Hoofdproduct HP465 Leerlingenvervoer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 25.955, namelijk € 50.076 minder lasten en € 24.121 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de differentiatie van vervoer en scherpe prijsafspraken die gemaakt zijn met de vervoerder. Tegenover dit voordeel stond wel een hogere ureninzet om dit te realiseren.

Hoofdproduct HP470 PV 2 Voorkomen voortijdig schoolverlaten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 21.224, namelijk € 19.108 minder lasten en € 2.116 meer baten.

Het voordelig verschil in saldo wordt voor een belangrijk deel verklaard door de inrichting van een regionaal (SRE-gebied) centraal leerplichtsysteem. Hierdoor zijn de kosten voor het Regionaal Meldpunt Coördinatie lager uitgevallen dan begroot, ook al heeft de implementatie van het centraal leerplichtsysteem in 2012 ons nog extra personele inzet gekost. Een andere verklaring is dat de kosten voor een onderzoek naar afstroom HAVO/VWO uit een andere post zijn betaald dan begroot. Hierdoor hebben we Samen Investeren-middelen vrijgespeeld die nog kunnen worden ingezet tot en met 2013.

Hoofdproduct HP477 Lokaal onderwijsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 632, namelijk € 632 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP478 Techniekeducatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.180, namelijk € 6.180 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP480 Educatieve voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 9.366, namelijk € 9.366 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP575 Openbare speelgelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 57.110, namelijk € 54.770, minder lasten en € 2.340, meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een beperktere omvang van eigen vervangingsprojecten (voorrang is gegeven aan projecten in kader Vogelaargelden) en minder kosten voor onderhoud (reparatie en herstel).

Hoofdproduct HP660 Kinderopvang- en Peuterspeelzaalbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 388.376, namelijk € 388.376 minder lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Door veranderende rijksregelgeving zijn er in 2012 geen re-integratietrajecten aangeboden aan vrijwillige inburgeraars. Hierdoor is er minder gebruik gemaakt van de kinderopvang. De vraag naar kinderopvang op grond van een sociaal medische indicatie is minder toegenomen dan verwacht (er zijn 21 plaatsen ingekocht, financieel is er ruimte is voor ca. 50 plaatsen).

In 2012 zijn er minder uitgaven gedaan ten opzichte van de begroting in het kader van de kwaliteitsverbetering peuterspeelzaalwerk. Dit komt doordat de kwaliteitsslag Voor- en Vroegschoolse Educatie vanuit het extra budget Onderwijsachterstandenbeleid is betaald. De hiervoor beschikbaar gestelde eigen middelen zijn daarom in 2012 niet ingezet.

Hoofdproduct HP670 PV 2 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 38.992, namelijk € 39.477 minder lasten en € 485 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Er zijn minder uren ingezet op dit product en daarnaast zijn de huurkosten voor peuterspeelzalen lager uitgevallen (mede door sluiting van de Harlekijn).

Hoofdproduct HP671 Jeugdgezondheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 8.009, namelijk € 8.009 minder lasten.

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

4.5 Programma 5: Cultuur

| | 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 |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP502 Stichting kunstkwartier | 1.705.853 | | 1.705.570 | | 283 | | 283 |
| HP505 Beeldende kunst en vormgeving | 153.581 | | 168.478 | | -14.897 | | -14.897 |
| HP510 Museum | 1.799.746 | 73.347 | 1.962.760 | 245.399 | -163.014 | -172.052 | 9.038 |
| HP515 Speelhuys Gaviolizaal | 2.597.424 | 901.901 | 3.443.504 | 4.977.738 | -846.080 | -4.075.837 | 3.229.757 |
| HP520 Bibliotheek helmond-peel | 2.305.213 | | 2.325.913 | | -20.700 | | -20.700 |
| HP522 Amateur.kunstbeoefening | 262.290 | | 267.123 | | -4.833 | | -4.833 |
| HP525 Evenementen festiviteiten | 713.846 | 362.476 | 781.019 | 336.430 | -67.173 | 26.046 | -93.219 |
| HP530 Monumentenzorg en archeologie | 802.406 | | 498.875 | | 303.531 | | 303.531 |
| HP540 Toeristische aangelegenheden | 349.117 | | 300.386 | 3.673 | 48.731 | -3.673 | 52.404 |
| HP542 Overige culturele aangelegenheden | 1.414.142 | 25.000 | 1.024.659 | 25.000 | 389.483 | | 389.483 |
| Totalen | 12.103.618 | 1.362.724 | 12.478.287 | 5.588.240 | -374.669 | -4.225.516 | 3.850.847 |
| Verrekening met reserves | | 80.000 | | 80.000 | | | |
| Saldo na verrekening met reserves | 12.103.617 | 1.442.724 | 12.478.288 | 5.668.240 | -374.671 | -4.225.516 | 3.850.845 |

4.5.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP502 Stichting kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 283, namelijk € 283 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP505 Beeldende kunst en vormgeving

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 14.897, namelijk € 14.897 meer lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

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

Hoofdproduct HP510 Museum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 9.038, namelijk € 163.014 meer lasten en € 172.052 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De medewerkers van het Museum hebben in 2012 meer uren ingezet dan de norm van 1.400 per fte. Dit betekent dat er op dit hoofdproduct meer uren zijn verantwoord, totaal € 109.000. Hiertegenover staat een voordeel op de kostenplaats. Per saldo is deze overschrijding budgetneutraal.

Daarnaast is in 2012 op de exploitatie van het Museum een positief resultaat ontstaan van € 112.000. Dit is vooral te danken aan de ontvangen subsidies van de Vereniging van Vrienden en diverse bedrijven. Totaal gaat het hier om een ontvangst van € 62.000.

Voorstel tot resultaatbestemming

Museum

Het Gemeentemuseum heeft in 2012 € 62.000 van derden (sponsorgelden en subsidies) ontvangen. Deze bijdragen zijn in 2012 niet ingezet voor tentoonstellingen, die kosten zijn gedekt binnen de bestaande begroting.

In de periode 2013-2016 wil het Gemeentemuseum zich ontwikkelen tot een meer dynamisch en participatiegericht museum dat zich sterker met Helmond verbindt. Dit betekent een innovatie voor het museum waartoe we in 2013 de aanzet geven. Om dit te kunnen realiseren zijn – naast de geraamde middelen in de begroting 2013 – extra middelen nodig.

De vaste collectie “stadshistorie” in het Kasteel is circa 10 jaar vrijwel onveranderd gebleven. Het Gemeentemuseum wil ook deze collectie actiever en vernieuwend tonen. Daarbij geven we een belevingsmogelijkheid van het Kasteel, als toeristische trekpleister en visitekaartje van Helmond, een grotere rol. Om een aanzet te kunnen geven tot deze verbeteringen, zijn extra middelen nodig.

Gezien bovenstaande ambities wordt voorgesteld de van derden ontvangen middelen te reserveren voor 2013 voor uitgaven in dit kader.

Hoofdproduct HP515 Speelhuis Gaviolizaal

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig/voordelig verschil zien van per saldo € 3.229.757, namelijk € 846.080 meer lasten en € 4.075.837 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De financiële afwikkeling van de brand in 't Speelhuis in december 2011. In 2012 zijn kosten gemaakt voor de tijdelijke locatie die in 2012 is gebruikt voor de voorstellingen. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor het verbouwen en inrichten van de OLV Kerk die begin februari 2013 in gebruik is genomen als tijdelijk theater.

Van de verzekeringspenningen – het gedeelte dat wordt uitgekeerd zonder dat sprake is van een herbouwverplichting – resteert na aftrek van de kosten zoals deze gemaakt zijn in 2012 nog een bedrag van € 3.595.000. Dit bedrag betreft vooral de uitkering uit de opstalverzekering minus de afboeking van de boekwaarde van het afgebrande theater. Daarnaast resteert er uit de extra kostenverzekering per ultimo 2012 nog een klein bedrag dat bestemd is voor de OLV Kerk. Opmerking hierbij, is dat de inventarisverzekering nog niet mee is genomen, omdat de hoogte van deze uitkering nog niet definitief is vastgesteld.

Daarnaast hebben de medewerkers van 't Speelhuis in 2012 meer uren ingezet dan de norm van 1.400 per fte. Dit betekent dat er op dit hoofdproduct meer uren zijn verantwoord, totaal € 127.000. Hier tegenover staat een voordeel op de kostenplaats. Per saldo is deze overschrijding budgetneutraal.

Verder is in 2012 op de exploitatie van 't Speelhuis een positief resultaat ontstaan van € 47.000. Enerzijds laten de resultaten op programmering, verhuur, horeca en marketing een negatief resultaat zien van in totaal € 147.000. Dit wordt ruimschoots gecompenseerd door de lagere huisvestingslasten in 2012, welke als gevolg van de brand € 194.000 lager zijn uitgevallen.

Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt de resterende verzekeringspenningen ad. € 3.595.000 in een nieuw te vormen reserve "theater" te storten.

Hiervan is € 135.000 middels de beschikbaarstelling van het krediet tijdelijk theater reeds bestemd voor de verbouwing van de OLV Kerk tot tijdelijk theater. Het resterende bedrag ad. € 3.460.000 zal in afwachting van verdere besluitvorming gereserveerd worden voor een nieuw theater.

Hoofdproduct HP520 Bibliotheek helmond-peel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 20.700, namelijk € 20.700 meer lasten.

De afwijking is het gevolg van extra ambtelijke inzet voor dit product vanwege het realiseren van de bezuinigingstaakstelling van de bibliotheek waardoor een overschrijding op de uren is ontstaan.

Hoofdproduct HP522 Amateur.kunstbeoefening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 4.833, namelijk € 4.833 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP525 Evenementen festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 93.219, namelijk € 67.173 meer lasten en € 26.046 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Wegens een administratieve correctie is het tekort op de kermisinkomsten € 32.000 hoger dan bij de 2^{de} berap was voorzien.

Daarnaast is er sprake geweest van een hogere ureninzet voor het ondersteunen, organiseren en begeleiden van de evenementen. Er zijn meer uren besteed aan het verstrekken van de vergunningen en de handhaving; o.a. de onderdelen openbare orde, veiligheid, milieu en de communicatie met de inwoners van Helmond vragen veel aandacht.

Hoofdproduct HP530 Monumentenzorg en archeologie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 303.531, namelijk € 303.531 minder lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Er zijn –vanwege de crisis- minder aanvragen bij de gemeente gedaan voor onderhoudssubsidie. Derhalve is er op het onderdeel monumenten een voordeel ontstaan.

Met betrekking tot archeologie geldt dat er minder opgravingen zijn geweest dan in een gemiddeld jaar en dat de kosten van de uitgevoerde opgravingen zijn meegevallen. In 2012 heeft dit geleid tot een overschot op dit onderdeel.

De middelen voor erfgoed zijn bestemd voor een plan waarbij industrieel erfgoed behouden blijft voor de toekomst. In 2012 is een plan voor een mogelijke nieuwe invulling en locatie van het EDAH-museum niet gereed gekomen. Dit heeft geleid tot een voordeel op dit onderdeel.

Hoofdproduct HP540 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 52.404, namelijk € 48.731 minder lasten en € 3.672 meer baten.

Deze afwijking is als volgt te verklaren:

Er was in 2012 budget beschikbaar voor het project drijvend podium. Dit project is niet doorgegaan, waardoor er een overschot op dit product is ontstaan.

Hoofdproduct HP542 Overige culturele aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 389.483, namelijk € 389.483 minder lasten.

De oorzaak van deze afwijking is met name ontstaan doordat er vanwege het niet invullen van een vacature (vooruitlopend op de bezuinigingstaakstelling) een voordeel is ontstaan. Daarnaast was er een bijdrage geraamd van € 200.000 aan het project Culturele Hoofdstad maar deze betaling heeft in 2012 niet plaatsgevonden (zie resultaatbestemming).

Voorstel tot resultaatbestemming

Brabant Stad Culturele Hoofdstad

In 2012 was € 200.000 gereserveerd als eerste bijdrage aan het project Brabant Culturele Hoofdstad. De subsidieaanvraag van de stichting 2018Eindhoven|Brabant is echter in 2012 nog niet ontvangen (aanvraag zal in 2013 worden gedaan). De middelen moeten echter wel beschikbaar blijven om aan onze verplichting jegens de stichting te kunnen voldoen.

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 | 5.014.310 | 719.489 | 4.547.170 | 760.502 | 467.140 | -41.013 | 508.153 |
| HP570 Groenvoorzieningen - recreatie | 135.843 | | 136.172 | 22 | -329 | -22 | -307 |
| HP572 Recreatiegebieden | 164.908 | 195.206 | 149.534 | 188.285 | 15.374 | 6.921 | 8.453 |
| Totalen | 5.315.061 | 914.695 | 4.832.876 | 948.809 | 482.185 | -34.114 | 516.299 |
| Verrekening met reserves | | 308.030 | 165.000 | 255.580 | -165.000 | 52.450 | -217.450 |
| Saldo na verrekening met reserves | 5.315.062 | 1.222.725 | 4.997.876 | 1.204.389 | 317.186 | 18.336 | 298.850 |

4.6.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP550 Sport en recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 508.153, namelijk € 467.140 minder lasten en € 41.013 meer baten.

Het voordelig verschil wordt voor een belangrijk deel verklaard door een herprioritering in ureninzet binnen team Zorg Welzijn Sport. Doordat de besluitvorming rondom de sportnota vertraagd is, is een aantal projecten nog niet gestart. Daarnaast is door de onduidelijkheid over de toekomstige locatie van Helmond Sport nog niet gestart met projecten die daaruit voortvloeien.

Een andere substantiële verklaring voor het voordelig saldo ligt in lagere onderhoudskosten van sportparken. Doordat we de afgelopen jaren geïnvesteerd hebben in de kwaliteit van onze buitensportaccommodaties, hebben we fors minder ad hoc onderhoudswerkzaamheden hoeven verrichten.

Conform het raadsbesluit van 1 februari 2011 over de egaliseringsreserve voor het meerjaren onderhoudsprogramma buitensportaccommodaties is het saldo van € 165.000 op het product sportparken en terreinen reeds gestort in de bestemmingsreserve onderhoud buitensport.

Hoofdproduct HP570 Groenvoorzieningen - recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 307, namelijk € 329, meer lasten en € 22 meer baten..

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

Hoofdproduct HP572 Recreatiegebieden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.453, namelijk € 15.374 minder lasten en € 6.921 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 | 77.837 | | 119.377 | | -41.540 | | -41.540 |
| HP340 Economische en industriële zaken | 5.922.673 | 65.000 | 6.183.053 | 75.708 | -260.380 | -10.708 | -249.672 |
| HP360 Markten | 211.332 | 211.332 | 214.877 | 186.456 | -3.545 | 24.876 | -28.421 |
| HP370 Energie opwekken | 13.473 | 4.491 | 3.132 | | 10.341 | 4.491 | 5.850 |
| Totalen | 6.225.315 | 280.823 | 6.520.439 | 262.164 | -295.124 | 18.659 | -313.783 |
| Verrekening met reserves | 90.000 | 1.503.579 | | 1.457.075 | 90.000 | 46.504 | 43.496 |
| Saldo na verrekening met reserves | 6.315.315 | 1.784.402 | 6.520.439 | 1.719.239 | -205.124 | 65.163 | -270.287 |

4.7.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP320 Lokaal economisch beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 41.540, namelijk € 41.540 meer lasten.

Op dit hoofdproduct zijn meer uren gerealiseerd dan geraamd. Dit levert op andere hoofdproducten per saldo een even groot voordeel op, waardoor dit voor het jaarrekeningresultaat geen gevolgen heeft.

Hoofdproduct HP340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 249.672, namelijk € 260.380 meer lasten en € 10.708 meer baten.

Door het versnellen van de uitvoering van het project Food Campus zijn in 2012 meer kosten gemaakt dan in de begroting was voorzien. Overigens zijn deze kosten geheel afgedekt door de subsidie Samen Investeren.

Daarnaast zijn er op dit hoofdproduct zijn meer uren gerealiseerd dan geraamd. Dit komt doordat medewerkers meer uren hebben gemaakt dan bij de begroting gebruikte norm van 1400 uur per fte. Tenslotte is in 2012 uitgegaan van een verkoop van de aandelen BRE. Deze verkoopopbrengst dient als dekking voor het krediet "startersimpuls bedrijventra". Op dit hoofdproduct was de bijdrage aan het krediet geraamd, maar omdat de verkoop van de aandelen niet in 2012 maar waarschijnlijk in 2013 zal worden gerealiseerd, zal ook de bijdrage aan het krediet in 2013 worden gerealiseerd.

Hoofdproduct HP360 Markten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 28.421, namelijk € 3.545 meer lasten en € 24.876 minder baten.

Wegens diverse verbouwingen waren er in 2012 minder vierkante meters beschikbaar voor de markt. Hierdoor hebben we moeten indikken. Wegens ruimtegebrek hebben we geen nieuwe werving gedaan voor opgezegde marktplaatsen. Hierdoor hebben we niet de geraamde inkomsten kunnen realiseren.

Hoofdproduct HP370 Energie opwekken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.850, namelijk € 10.341, minder lasten en € 4.491 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 | Verschil t.o.v. begroting lasten | Verschil t.o.v. begroting baten | Verschil t.o.v. begroting saldo |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|--|--|
| HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen | 154.267 | | 154.267 | | | | |
| HP825 Ruimtelijke ordening algemeen | 1.144.111 | 56.150 | 1.127.918 | 426.571 | 16.193 | -370.421 | 386.614 |
| HP830 Planproductie PBH | 4.115.218 | 1.986.503 | 3.914.971 | 1.962.193 | 200.247 | 24.310 | 175.937 |
| HP835 Planproductie BV BOS | 16.790 | | 13.403 | | 3.387 | | 3.387 |
| HP840 Bouw- en woningtoezicht | 3.669.051 | 2.891.954 | 3.858.344 | 2.727.407 | -189.293 | 164.547 | -353.840 |
| HP850 Volkshuisvesting | 1.977.060 | 723.279 | 2.434.077 | 1.109.787 | -457.017 | -386.508 | -70.509 |
| HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek | 125.664 | | 58.563 | | 67.101 | | 67.101 |
| HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding | | | 6.630 | | -6.630 | | -6.630 |
| HP870 Woonwagenbeleid | 18.480 | | 19.104 | | -624 | | -624 |
| HP880 Grondexploitatie | 63.868.474 | 63.868.474 | 42.889.876 | 38.656.929 | 20.978.598 | 25.211.545 | -4.232.947 |
| Totalen | 75.089.115 | 69.526.360 | 54.477.153 | 44.882.887 | 20.611.962 | 24.643.473 | -4.031.511 |
| Verrekening met reserves | 36.532 | 682.668 | | 15.000 | 36.532 | 667.668 | -631.136 |
| Saldo na verrekening met reserves | 75.125.647 | 70.209.028 | 54.477.153 | 44.897.885 | 20.648.494 | 25.311.143 | -4.662.649 |

4.8.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen

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

Hoofdproduct HP825 Ruimtelijke ordening algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 386.614, namelijk € 16.193 minder lasten en € 370.421 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de ontvangst van subsidie afrekeningen in het kader van BBZOB voor een bedrag van € 255.000, een subsidie ad € 37.000 gekoppeld aan de reconstructie van de kruispunten op de Europaweg en een subsidie ad € 74.000 ten behoeve van de pilot "kleinschalig openbaar vervoer".

Hoofdproduct HP830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 175.937, namelijk € 200.247 minder lasten en € 24.310 minder baten.

Bij de voorjaarsnota 2011 is € 180.000 beschikbaar gesteld voor de Ecologische Verbindingszone Oude Aa. In 2012 zijn deze middelen niet ingezet.

Hoofdproduct HP835 Planproductie BV BOS

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.387, namelijk € 3.387 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP840 Bouw- en woningtoezicht

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 353.840, namelijk € 189.293 meer lasten en € 164.547 minder baten.

Begin 2012 heeft de brand van het Speelhuis en het onderzoek naar de constructieve waarde van het restant erg veel capaciteit van onder andere de constructeur geveegd. Bovendien is de constructeur intensief betrokken geweest bij de inbouw van het theater in de OLV kerk. Deze extra inzet kon niet (volledig) binnen het geraamde inhuurbudget opgevangen worden.

De legesopbrengst Wabo is in de 2^e berap verlaagd o.b.v. de op dat moment bekende gegevens/inzichten. De realisatie blijft enigszins achter bij deze bijgestelde raming, dit wordt met name veroorzaakt door:

- Er is een aantal plannen ingetrokken, waardoor er conform de legesverordening 50% van het legesbedrag, dat vóór 2012 is opgelegd, terugbetaald moet worden. Deze terugbetalingen hebben een nadelige invloed op de realisatie van de raming.
- Door het uitblijven van duidelijkheid over de maatregelen van het nieuwe kabinet voor de volkshuisvesting liepen projecten, waarvan indiening van de omgevingsvergunning in 2012 was voorzien, in veel gevallen grote vertragingen op.
- In de laatste fase van 2012 werden nog relatief veel omgevingsvergunningen ingediend, ook voor grote bouwwerken. De afwikkeling van een aantal van deze aanvragen vindt pas in 2013 plaats.

Hoofdproduct HP850 Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 70.509, namelijk € 457.017 meer lasten en € 386.508 meer baten.

In verband met het verstrekken van middelen (in totaal € 13.000.000) voor het niet revolverend beschikbaar stellen van startersleningen zijn rentekosten verschuldigd. Deze kosten worden conform besluitvorming ten laste van de voorziening Besluit Locatiegebonden Subsidies gebracht. In 2012 bedroegen de rentekosten en de beschikking over de voorziening € 342.000. Daarnaast zijn in het kader van het project "Pilot energieservice aan huis" zijn in 2012 de laatste kosten gemaakt (€ 35.000). Deze kosten zijn volledig gedekt door het subsidiebedrag dat van de provincie Noord-Brabant is ontvangen. Het project is hiermee afgesloten.

Hoofdproduct HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 67.101, namelijk € 67.101 minder lasten.

Op dit product zijn minder uren verantwoord dan vooraf geraamd. Dit is het gevolg van verschuiving van taken naar het onderdeel Veiligheid.

Hoofdproduct HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.630, namelijk € 6.630 meer lasten en € 0 minder/meer baten.

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

Hoofdproduct HP870 Woonwagenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 624, namelijk € 624 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 4.232.947, namelijk € 20.978.598 minder lasten en € 25.211.545 minder baten.

De grote verschillen met de geraamde bedragen worden hierna toegelicht. Allereerst wordt een toelichting gegeven op het negatieve resultaat.

Het resultaat over 2012 uit grondexploitatie is ruim 4,2 miljoen negatief. Dit bedrag is het resultaat van een aantal ontwikkelingen die een positief effect (€ 5.517.553) hebben gehad op het resultaat van het grondbedrijf en een aantal negatieve ontwikkelingen (€ 9.750.500).

Negatieve ontwikkelingen:

- De belangrijkste negatieve ontwikkeling in 2012 is de ophoging van de voorziening toekomstige exploitatieverliezen met ruim 8,5 miljoen als gevolg van met name het achterblijven van de grondverkoop waardoor de einddatum van een aantal grotere complexen naar achteren is bijgesteld. Hierdoor zijn de verwachte eindresultaten op deze complexen naar beneden bijgesteld (groter verwacht verlies). Op grond van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) voorschriften moet voor de contante waarde van de verwachte verliezen direct een voorziening gevormd worden.
- Een andere oorzaak voor het ophogen van de voorziening is dat voor de verschillen tussen verkrijgingsprijs en marktwaarde bij gronden waarvoor nog geen concrete plannen zijn (Voorraad Vlottend Actief) een voorziening gevormd moet worden.
- Een andere belangrijke negatieve ontwikkeling in 2012 is de ophoging van voorziening voor de deelneming GEM Suytkade. Deze is met bijna 1,1 miljoen opgehoogd als gevolg van o.a. een aanpassing in het programma waarbij een deel van het appartementen programma is omgezet naar meer grondgebonden woningen. Verder is in de afspraken tussen gemeente en van Wijnen de oorspronkelijke fifty/ fifty verdeling tussen partijen gewijzigd in een verdeling voor de gemeente(2/3) en van Wijnen (1/3).
- Verder zijn er nog een aantal kleinere ontwikkelingen geweest die een negatief effect hebben gehad op het resultaat van het grondbedrijf zoals de rente voor de streekrekening De Peel en een aantal kleinere lasten die niet direct aan grondexploitaties zijn toe te rekenen.

Positieve ontwikkelingen:

- De belangrijkste ontwikkelingen in 2012 die een positief effect hebben gehad op het resultaat van het grondbedrijf zijn de winstnemingen en resultaten uit afgesloten complexen. In totaal was dit per saldo ruim 2,2 miljoen waarbij de belangrijkste winstneming is gedaan op het complex Vossenbergh.
- De rente over de voorziening toekomstige exploitatieverliezen wordt jaarlijks ten gunste gebracht van het jaarrekeningsaldo. In 2012 was dit 4,25 % over ruim 72 miljoen euro, dus ruim 3 miljoen.
- Verder zijn er nog een aantal kleinere ontwikkelingen geweest die een positief effect hebben gehad op het resultaat van het grondbedrijf zoals het promotiefonds (inhaalslag bijdrage marktpartijen) en positieve resultaten op verhuurobjecten en erfpachten.

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

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 Centrum | 905.199 | 167.400 | 848.481 | 151.030 | 56.718 | 16.370 | 40.348 |
| HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie | 284.312 | | 266.863 | | 17.449 | | 17.449 |
| HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer | 445.552 | 2.600.000 | 449.094 | 2.604.225 | -3.542 | -4.225 | 683 |
| HP815 Stadsvernieuwing algemeen | 3.249.881 | 587.906 | 3.340.020 | 555.042 | -90.139 | 32.864 | -123.003 |
| Totalen | 4.884.944 | 3.355.306 | 4.904.458 | 3.310.297 | -19.514 | 45.009 | -64.523 |
| Verrekening met reserves | 2.600.000 | | 2.600.000 | | | | |
| Saldo na verrekening met reserves | 7.484.944 | 3.355.306 | 7.504.459 | 3.310.297 | -19.515 | 45.009 | -64.524 |

4.9.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP310 Centrum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 40.348, namelijk € 56.718 minder lasten en € 16.370 minder baten.

Het voordeel is ontstaan door enerzijds een geringere inzet van uren in 2012 en anderzijds door lagere kapitaallasten als gevolg van het later afsluiten van kredieten.

Hoofdproduct HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 17.449 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 683, namelijk € 3.542 meer lasten en € 4.225 meer baten.

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

Hoofdproduct HP815 Stadsvernieuwing algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 123.003, namelijk € 90.139 meer lasten en € 32.864 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Enerzijds is er een voordeel ontstaan doordat er in 2012 minder uren zijn geboekt als gevolg van een niet ingevulde vacature. Anderzijds zijn er hogere kapitaallasten doordat kredieten eerder zijn afgesloten dan voorzien. De achtergebleven baten houden verband met een lagere toevoeging aan de voorziening stedelijke vernieuwing.

4.10 Programma 10: Verkeer en mobiliteit

| | 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 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP090 Regionale aangelegenheden brabantstad | 252.063 | | 157.875 | | 94.188 | | 94.188 |
| HP250 Verkeer en vervoer beleid | 796.300 | 174.100 | 1.040.880 | 465.280 | -244.580 | -291.180 | 46.600 |
| Totalen | 1.048.363 | 174.100 | 1.198.755 | 465.280 | -150.392 | -291.180 | 140.788 |
| Verrekening met reserves | 301.600 | | 301.600 | | | | |
| Saldo na verrekening met reserves | 1.349.963 | 174.100 | 1.500.355 | 465.280 | -150.392 | -291.180 | 140.788 |

4.10.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP090 Regionale aangelegenheden Brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 94.188, namelijk € 94.188 minder lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Er zijn minder uren op dit product verantwoord dan geraamd. Er is minder ureninzet nodig geweest voor Samen Investeren maar er is wel extra inzet geweest voor externe financiering en veiligheid.

Hoofdproduct HP250 Verkeer en vervoer beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 46.600, namelijk € 244.580 meer lasten en € 291.180 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Binnen het team Verkeer en vervoer zijn er meer productieve uren gemaakt dan begroot

Tevens is substantieel meer tijd besteed aan de projecten Noordoostcorridor (de Grote Ruit) en het parkeerbeleidsplan. Het parkeerbeleidsplan vroeg ook veel ureninzet van collega's buiten V&V.

Verder neemt het aantal klachten steeds meer toe en heeft het behandelen van verkeersbesluiten dit jaar ook veel inzet gevraagd.

Tegenover de overschrijding op de uren € 125.900 staat een voordeel door lagere kapitaallasten € 45.100 omdat investeringen nog niet volledig zijn uitgevoerd en afschrijving in 2013 aanvangt. De hogere baten zijn te verklaren door hogere ontvangsten van derden.

4.11 Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming

| | 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 |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP210 Wegen | 8.311.134 | 608.265 | 7.907.581 | 721.288 | 403.553 | -113.023 | 516.576 |
| HP220 Wegen - beheerkaart | 138.713 | | 147.697 | | -8.984 | | -8.984 |
| HP225 Wegen - reiniging | 2.377.704 | 865.566 | 2.265.678 | 866.626 | 112.026 | -1.060 | 113.086 |
| HP230 Parkeervoorzieningen | 3.574.831 | 4.193.414 | 2.837.974 | 3.450.294 | 736.857 | 743.120 | -6.263 |
| HP260 Verkeer en vervoer uitvoering | 1.231.371 | 24.644 | 1.151.333 | 21.330 | 80.038 | 3.314 | 76.724 |
| HP270 Binnenhavens en waterwegen | 1.014.880 | 113.974 | 1.033.494 | 104.863 | -18.614 | 9.111 | -27.725 |
| HP580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea. | 4.691.161 | 100.480 | 4.487.485 | 161.599 | 203.676 | -61.119 | 264.795 |
| HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fonteinen | 128.953 | 18.485 | 79.504 | 18.485 | 49.449 | | 49.449 |
| Totalen | 21.468.747 | 5.924.828 | 19.910.746 | 5.344.485 | 1.558.001 | 580.343 | 977.658 |
| Verrekening met reserves | 675.500 | | 675.500 | | | | |
| Saldo na verrekening met reserves | 22.144.248 | 5.924.828 | 20.586.246 | 5.344.486 | 1.558.002 | 580.342 | 977.660 |

4.11.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP210 Wegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 516.576, namelijk € 403.553, minder lasten en € 113.023, meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Alle projecten van het POW 2012 zijn uitgevoerd. Met een voordeel van € 50.000.

Minder uitgaven aan het onderhoud van de landwegen en kwaliteitsimpuls centrum, minder uitgaven op het onderdeel recognities en beheerlasten cameratoezicht € 153.000.

Lagere kapitaallasten bij dit product van € 201.000.

Hogere legesopbrengsten incidenteel vanuit de aanleg van één glasvezelnetwerk in Helmond voor de wijken Brouwhuis en Rijpelberg € 175.000.

Verder zijn lagere leges opbrengsten van kabels, leidingen en vergunningen (bronneringen en schuttingvergunningen).

Hoofdproduct HP220 Wegen - beheerkaart

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 8.984, namelijk € 8.984 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP225 Wegen - reiniging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 113.086, namelijk € 112.026, minder lasten en € 1.060, meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door minder kosten voor de verwerking van ingezameld veegvuil en –zand (mede een gevolg van de economische crisis in de bouw) .

Hoofdproduct HP230 Parkeervoorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 6.263, namelijk € 736.857 minder lasten en € 743.120 minder baten.

Bij de 2^e berap is gemeld dat de totale opbrengsten van parkeergarages en parkeerterreinen achter blijven bij de raming, waardoor de storting in de voorziening niet gehaald wordt. Het tekort is opgesplitst in een structureel en incidenteel deel. Het structurele deel wordt veroorzaakt door de landelijke neerwaartse tendens van parkeren. De opbrengsten van de parkeerterreinen blijven 20,5% achter bij de raming. Een gedeelte (€ 133.000) is incidenteel wegens bijvoorbeeld bouwwerkzaamheden. Er kon bijvoorbeeld niet geparkeerd worden, of er kon wel geparkeerd worden en niet worden betaald. Daarnaast is er ook een gedeelte (€ 351.000) structureel. Dit is het gevolg van de afnemende parkeerbewegingen.

De opbrengsten van de parkeergarages blijven 13,7% achter bij de raming. Gezien het verloop van de inkomsten de afgelopen jaren, kunnen we stellen dat ook dit tekort structureel (€ 165.000) is.

Het totale structurele tekort aan de batenkant is dus € 516.000.

Het totale tekort op parkeren in 2012 is € 707.000. Hierdoor hebben we, zoals verwacht, niet kunnen voldoen aan de storting van € 701.000 in de voorziening. De taakstellende afdracht aan de algemene middelen hebben we overigens wel gerealiseerd.

Hoofdproduct HP260 Verkeer en vervoer uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 76.724, namelijk € 80.038, minder lasten en € 3.314, minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door lagere uitgaven verkeersmaatregelen, uitvoering hermarkeringen en stedelijke bewegwijzering, er zijn minder werkzaamheden nodig geweest dan begroot. Binnen het deelproduct beheer en onderhoud verkeersregelinstanties is per saldo minder uitgegeven.

Hoofdproduct HP270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 27.725, namelijk € 18.614, meer lasten en € 9.111, minder baten.

Deze afwijking op de lasten is hoofdzakelijk het gevolg van een hogere ureninzet van de medewerkers en de inhuur van een sluiswachter.

Hoofdproduct HP580 Groenvoorzieningen & natuur exclusief recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 264.795, namelijk € 203.676 minder lasten en € 61.119 meer baten.

De lagere uitgaven vinden hun oorzaak voor een deel in het doorschuiven van de uitvoering van enkele integrale projecten naar 2013 (Vogelbuurt 2^e fase, Vissenvijk, bomenplan President Rooseveltlaan) waarin (mede) financiering vanuit dit product in 2012 was voorzien. Ook lagere uitgaven ten gevolge van niet noodzakelijke gebleken onderhoud en inhoudingen (korting) op een van de bestekken wegens onvoldoende werk dragen bij aan het verschil.

De hogere baten zijn te verklaren door extra inkomsten (€ 41.000) uit houtverkoop in de bossen (uit de grootste werkblokken in de Stiphoutse bossen) en ontvangen subsidies voor beheer- en inrichtingsmaatregelen in de Bundertjes en Groot Goor.

Hoofdproduct HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fonteinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 49.449 minder lasten.

Deze afwijking wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de verrekening van de nutskosten van voorgaande jaren (2006 t/m 2011). Dit levert dit een voordelig verschil op van € 44.000.

4.12 Programma 12: Milieu

| | 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 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|--|--|
| HP730 Huishoudelijke afvalstoffen | 9.995.325 | 10.250.249 | 8.846.558 | 10.254.674 | 1.148.767 | -4.425 | 1.153.192 |
| HP750 Ontsmettingen en ov.reinigingen | 425.026 | | 401.144 | | 23.882 | | 23.882 |
| HP755 Reinigingen graffiti | 257.683 | 159.927 | 198.419 | 119.013 | 59.264 | 40.914 | 18.350 |
| HP760 Rioleringen | 10.747.054 | 10.747.054 | 12.487.741 | 10.759.005 | -1.740.687 | -11.951 | -1.728.736 |
| HP780 Milieubeheer | 5.022.847 | 2.598.477 | 2.756.546 | 455.184 | 2.266.301 | 2.143.293 | 123.008 |
| Totalen | 26.447.935 | 23.755.707 | 24.690.408 | 21.587.876 | 1.757.527 | 2.167.831 | -410.304 |
| Verrekening met reserves | 524.000 | 269.076 | 2.355.456 | 2.569.076 | -1.831.456 | -2.300.000 | 468.544 |
| Saldo na verrekening met reserves | 26.971.935 | 24.024.783 | 27.045.864 | 24.156.951 | -73.929 | -132.168 | 58.239 |

4.12.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP730 Huishoudelijke afvalstoffen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.153.192, namelijk € 1.148.767, minder lasten en € 4.425 meer baten.

Dit voordelig saldo is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2012 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Voordeel op de verwerkingskosten van het huishoudelijk afval (totaal € 236.000)
- Lagere verwerkingskosten voor de milieustraat ,er is minder afval op de milieustraat ingeleverd, (€ 204.000).
- Een voordeel op het onderdeel papierinzameling van € 105.000
- Een vereveningspost (geraamd bij de begroting 2012 ten behoeve van het evenwicht van lasten en baten) is onbenut gebleven (€ 220.000)
- Lagere kosten BCF door geringere externe kosten (€ 145.000)
- Lagere uitgaven ten behoeve van onderhoud/vervanging van mini- en glascontainers.

Hoofdproduct HP750 Ontsmettingen en overige reinigingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 23.882, namelijk € 23.882 minder lasten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een hogere ureninzet van medewerkers voor noodzakelijke intensievere en frequentere bestrijding van ratten en ongedierte, als mede de extra voorbereidings- en toezichtkosten voor verbeteringen van hondenvoorzieningen in enkele wijken (als uitvloeisel van de besluitvorming bij de evaluatie van het hondenbeleid). Daar tegenover staan minder uitgaven als gevolg van behaalde aanbestedingsvoordelen bij de bestekken reiniging hondenterreinen.

Hoofdproduct HP755 Reinigingen graffiti

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 18.350, namelijk € 59.264 minder lasten en € 40.914 minder baten.

De opbrengsten van graffiti zijn achtergebleven bij de raming. Met name op incidentele interne opdrachten is in 2012 bezuinigd. Doordat er minder incidentele opdrachten waren en de Atlant Groep met kleinere teams heeft gewerkt, zijn de externe kosten lager uitgevallen. Door de strakke sturing op de kosten is er ondanks de tegenvallende inkomsten een voordelig resultaat behaald.

Hoofdproduct HP760 Rioleringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.728.736, namelijk € 1.740.687, meer lasten en € 11.951 meer baten.

Het nadelige saldo van € 1.728.736 op het product riolering over 2012, is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2012 onttrokken aan de reserve riolering.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Lagere kapitaallasten. Reden hiervoor is het afsluiten van een aantal operationele programma's (met een voordelig saldo)
- Voordelig saldo bij externe kosten door: het rioolreiniging- en inspectiebestek is pas na de jaarwisseling afgerekend, een aantal onderzoeken uit het onderzoeksprogramma is door gebrek aan capaciteit niet uitgevoerd en aan het begin van het jaar is een correctie van de begroting geweest die in de stelpost externe kosten is opgevangen.
- Lagere interne verrekening BCF: doordat minder externe kosten zijn gemaakt is de BCF-correctie dientengevolge ook minder.
- Extra storting in de voorziening: de geraamde kapitaallasten van programma's die nog niet zijn afgesloten en projecten die nog lopen, worden in de voorziening gestort.
- Een storting in de voorziening rioleringslasten van € 2.300.000. Op basis van de resultaten van de jaarrekening (2010 t/m 2012) is berekend dat de stand van de voorziening rioleringslasten per 31-12-2012 een tekort heeft van € 2.300.000. Dekking van deze storting in de voorziening is de onttrekking van de reserve riolering.

De reguliere werkzaamheden van het OPR 2012 zijn uitgevoerd behoudens een aantal onderzoeken die waren opgenomen in het onderzoeksprogramma. Op het onderdeel 'herberekeningen' is ingehuurd, het onderzoek naar wateroverlast in stedelijk gebied is in 2012 wel opgestart, maar nog niet afgerond. De overige onderzoeken worden in het OPR 2013 opnieuw opgenomen.

Het Waterplan 2012-2015 is in 2012 vastgesteld in uw Raad.

Hoofdproduct HP780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 123.008, namelijk € 2.266.301 minder lasten en € 2.143.293 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 2012 achtergebleven vanwege het feit dat bij de voorgenomen sanering van de Sallandhof e.o., er uitgebreide bezwaarprocedures lopen. Hierdoor is de uitvoering vertraagd. 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 | Vershil t.o.v. begroting lasten | Vershil t.o.v. begroting baten | Vershil t.o.v. begroting saldo |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP003 College van B&W | 2.034.665 | 1.299 | 2.413.404 | | -378.739 | 1.299 | -380.038 |
| HP010 Raad en raadscommissies | 1.376.746 | | 1.223.750 | | 152.996 | | 152.996 |
| HP015 Bestuurlijke vernieuwing | 5.578 | | 170 | | 5.408 | | 5.408 |
| HP020 Regionale aangelegenheden | 1.964.556 | | 1.712.672 | | 251.884 | | 251.884 |
| HP022 Internationale betrekkingen | 47.234 | | 54.660 | 4.984 | -7.426 | -4.984 | -2.442 |
| HP025 Bestuursondersteuning SBS | 7.418.541 | | 5.174.380 | 5.922 | 2.244.161 | -5.922 | 2.250.083 |
| HP028 Bestuursondersteuning BOC | 1.156.088 | | 1.176.610 | 17.649 | -20.522 | -17.649 | -2.873 |
| HP030 Bestuursondersteuning OF AI | 270.000 | 86.192 | 66.933 | 87.492 | 203.067 | -1.300 | 204.367 |
| HP034 Bestuursondersteuning FC BLV | 34.033 | | | 52.084 | 34.033 | -52.084 | 86.117 |
| HP036 Bestuursondersteuning BV BJZ | 311.574 | | 313.496 | 9.903 | -1.922 | -9.903 | 7.981 |
| HP044 Bestuursondersteuning SB.GZ | 36.347 | | 41.583 | | -5.236 | | -5.236 |
| HP046 Bestuursondersteuning SB.DIR | | | 8.529 | | -8.529 | | -8.529 |
| HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie | 1.480.964 | 5.596 | 1.546.053 | 5.652 | -65.089 | -56 | -65.033 |
| HP054 Voorziening organisatieverliezen | 474.288 | | 233.599 | 12.248 | 240.689 | -12.248 | 252.937 |
| HP056 Ontwikkeling informatievoorziening | 354.248 | | 231.909 | | 122.339 | | 122.339 |
| HP060 Beheer Basisregistraties | 500.087 | 55.357 | 478.572 | 58.222 | 21.515 | -2.865 | 24.380 |
| HP062 Straatnamen huisnummering | 13.246 | | 18.949 | | -5.703 | | -5.703 |
| HP064 Vergunningen BV BJZ | 7.750 | 35.080 | 6.519 | 47.593 | 1.231 | -12.513 | 13.744 |
| HP066 Vergunningen SB | 73.195 | 39.460 | 62.985 | 34.622 | 10.210 | 4.838 | 5.372 |
| HP070 Stadswinkel | 3.768.422 | 1.610.407 | 3.843.636 | 1.810.834 | -75.214 | -200.427 | 125.213 |
| HP910 Saldi kostenplaats FC | 810.360 | 1.509.985 | 869.897 | 1.552.990 | -59.537 | -43.005 | -16.532 |
| HP912 Saldi kostenplaatsen SB | -93.557 | 180.289 | -506.230 | | 412.673 | 180.289 | 232.384 |
| HP914 Saldi kostenplaatsen SE | -60.260 | 1.000.264 | | 2.934.324 | -60.260 | -1.934.060 | 1.873.800 |
| HP918 Stelposten | 1.168.223 | | 18.000 | | 1.150.223 | | 1.150.223 |
| HP920 Financiering en treasury | 99.657 | 108.364 | 409.633 | -230.911 | -309.976 | 339.275 | -649.251 |
| HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen | 11.656 | 702.619 | -635.723 | 599.942 | 647.379 | 102.677 | 544.702 |
| HP928 Grootstedenenbeleid | 55.000 | 116.409 | 31.392 | 64.142 | 23.608 | 52.267 | -28.659 |
| HP930 Nieuwe investeringen | 17.483.190 | 3.658.826 | 13.783.839 | 2.400.000 | 3.699.351 | 1.258.826 | 2.440.525 |
| HP932 Samen investeren brabantstad | | 7.263.933 | 385 | 9.584.877 | -385 | -2.320.944 | 2.320.559 |
| Totalen | 40.801.831 | 16.374.080 | 32.579.602 | 19.052.569 | 8.222.229 | -2.678.489 | 10.900.718 |
| Verrekening met reserves | 6.731.985 | 19.592.069 | 10.126.803 | 16.213.049 | -3.394.818 | 3.379.020 | -6.773.838 |
| Saldo na verrekening met reserves | 47.533.816 | 35.966.149 | 42.706.406 | 35.265.617 | 4.827.410 | 700.532 | 4.126.878 |

4.13.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP003 College van B&W

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 380.038, namelijk € 378.739 meer lasten en € 1.299 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Niet-begrote storting voorziening wethouderspensioenen

De omvang van deze voorziening moet voldoende zijn om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De hoogte van de onttrekking c.q. storting kan pas op het einde van het dienstjaar worden beoordeeld. Voor 2012 heeft dit geleid tot een aanvullende storting van € 458.000.

Bestuurskosten

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

Personele inzet

Er is minder personele capaciteit ingezet voor de facilitaire bestuursondersteuning vanwege een drietal niet-ingevulde vacatures.

Hoofdproduct HP010 Raad en raadscommissies

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van € 152.996 minder lasten.

De financiële afwikkeling van het onderzoek van de Rekenkamercommissie naar het nut, noodzaak en gevolgen van startersleningen voor de gemeente Helmond zal in 2013 plaatsvinden. Daarnaast is in 2012 door uw raad gevraagd om een onderzoek uit te voeren naar het gevoerde grondbeleid, met name naar de PPS constructies inzake grondbeleid in het bijzonder. De kosten van dit onderzoek worden in 2013 gemaakt.

Het - vanuit voorgaande jaren - beschikbare budget voor voorlichting en PR activiteiten is niet volledig benut.

Het overige verschil op dit hoofdproduct wordt veroorzaakt door de lagere benutting van het budget (stelpost) voor vergoedingen raadsleden, budget excursies van raadscommissies en budget salarissen griffie.

Voorstel tot resultaatbestemming

Rekenkamercommissie

Om het onderzoek naar het nut, noodzaak en gevolgen van startersleningen voor de gemeente te kunnen bekostigen is - middels resultaatbestemming 2011 - een budget beschikbaar van € 17.000. De financiële afwikkeling met het onderzoeksbureau Ernst & Young dient nog plaats te vinden. De bevindingen van dit onderzoek worden begin 2013 aan uw raad aangeboden. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 17.000 te bestemmen ten gunste van het hoofdproduct 010.

Daarnaast is het structureel beschikbare budget voor onderzoeken van de Rekenkamercommissie niet aangewend. Wel heeft uw raad in de raadsvergadering van 2 oktober 2012 - bij de behandeling van de nota grondbeleid – een motie van de PvdA overgenomen, die opdracht geeft aan de Rekenkamercommissie een onderzoek uit te voeren naar het gevoerde beleid, met name naar de PPS constructies inzake grondbeleid in het bijzonder. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 27.000 te bestemmen ten gunste van het hoofdproduct 010.

Raadsleden, voorlichting en PR

Ten behoeve van voorlichting en PR activiteiten raadsleden is vanuit voorgaande jaren nog een budget beschikbaar. Voorgesteld wordt om het restant budget van € 31.000 te bestemmen ten gunste van het hoofdproduct 010.

Hoofdproduct HP015 Bestuurlijke vernieuwing

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.408, namelijk € 5.408 minder lasten.

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

Hoofdproduct HP020 Regionale aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 251.884, namelijk € 251.884 minder lasten.

De werkelijke uitgaven ten behoeve van het beheer van overgedragen c.q. nog over te dragen archief vanuit de gemeentelijke organisatie aan het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) zijn lager dan geraamd. Het gaat hier om een wettelijke verplichting tot overdracht en daarnaast is de

gemeente Helmond (conform besluit cultureel erfgoed) pilot-gemeente voor dit project voor het SRE. Door vertraging in het project digitalisering bouwvergunningen, is het moment van overdracht van deze collectie aan het RHCE uitgesteld waardoor het project vertraging heeft opgelopen. Voorgesteld wordt om het voordeel (€ 289.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2013.

Voorstel tot resultaatbestemming

Overdracht archiefbescheiden aan RHCE

Voorgesteld wordt een bedrag van € 289.000 te reserveren ten behoeve van overgedragen c.q. nog over te dragen archief vanuit de gemeentelijke organisatie aan het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). Het gaat hier om een wettelijke verplichting tot overdracht.

Hoofdproduct HP022 Internationale betrekkingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 2.442, namelijk € 7.426 meer lasten en € 4.984 meer baten.

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

Hoofdproduct HP025 Bestuursondersteuning SBS

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.250.083, namelijk € 2.244.161 minder lasten en € 5.922 meer baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Algemene beheerskosten

Het positieve saldo van € 548.000 wordt o.a. veroorzaakt op de onderdelen strategisch personeelsbeleid, voormalig personeel, arbeidsvoorwaarden, (concernbrede) opleidingen en werving en selectie.

Automatisering

De hard- en software worden vervangen als de technische levensduur is verstreken. Deze blijkt in een aantal gevallen langer te zijn dan de economische levensduur waarop de vervangingsinvestering is gebaseerd. Dit heeft een voordeel van € 637.000 op de kapitaallasten tot gevolg. Daarnaast is er naar andere afdelingen een doorbelasting geweest voor het gebruik – en de vervanging – van pc's, wat leidt tot extra inkomsten van € 233.000.

Concernkosten personeel en organisatie

Het positieve saldo wordt onder andere veroorzaakt door terughoudend te zijn met het inschakelen van externen voor het beheer van functiebeschrijvingen/functiewaarderingen, fiscale werkzaamheden en aangelegenheden van ambtenarenrechtelijke aard. Daarnaast zijn de kosten voor de verwerking van salarisgegevens lager dan geraamd. Ten slotte is er een voordeel ontstaan op de kapitaallasten (afschrijvingslasten); afschrijven met ingang van 2013 in plaats van 2012.

Concernoverhead

De stelpost voor toekomstige overheadkosten die samenhangen met investeringen is voor een bedrag van € 479.000 niet ingezet.

Stadsmarketing

Op 6 maart 2012 heeft uw gemeenteraad ingestemd met een stadsmarketingstrategie 2012/2013. Om uitvoering te geven aan de realisatie van de strategie is in 2012 € 125.000 beschikbaar gesteld. In verband met het jaaroverstijgend karakter van het project wordt de helft van dit budget bestemd voor uitgaven in 2013.

Voorstel tot resultaatbestemming

Stadsmarketingstrategie Helmond

In de projectopzet stadsmarketingstrategie 2012/2013 wordt uitvoering gegeven aan de realisatie van de strategie. Hiervoor is in 2012 € 125.000 beschikbaar gesteld. De helft van dit budget zal ter besteding worden doorgeschoven naar 2013.

Hoofdproduct HP028 Bestuursondersteuning BOC

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 2.873, namelijk € 20.522 meer lasten en € 17.649 meer baten.

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

Hoofdproduct HP030 Bestuursondersteuning OF AI

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 204.367, namelijk € 203.067 minder lasten en € 1.300 meer baten.

Het voordelig saldo van automatisering van € 697.000 is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2012 toegevoegd aan de reserve automatisering.

De overige afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de overdracht van de bouwvergunningen t/m 1989 aan het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). Dit is een wettelijke verplichting. Vanuit diverse overwegingen is gekozen om de bouwvergunningen digitaal over te dragen (Helmond is pilot-gemeente voor het SRE - beslissing Stuurgroep Erfgoed.) De aanbesteding en gunning heeft eind 2011 plaats gevonden. Uitvoering heeft vertraging opgelopen vanwege de lange doorlooptijd om te komen tot een positief advies vanuit het RHCE op het handboek. Omdat de uitvoering van het project vertraging op loopt, stellen wij voor om de nog niet ingezette middelen (€ 205.000) via resultaatbestemming door te schuiven naar 2013.

Voorstel tot resultaatbestemming

Digitaliseren bouwvergunningen t/m 1989

Voorgesteld wordt het niet bestede budget digitalisering bouwvergunningen van € 205.000 te reserveren ten gunste van deze post in 2012.

Hoofdproduct HP034 Bestuursondersteuning FC BLV

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 86.117, namelijk € 34.033 minder lasten en € 52.084 meer baten.

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). Er is een storting in de assurantiereserve gedaan van € 52.084.

Hoofdproduct HP036 Bestuursondersteuning BV BJZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 7.981, namelijk € 1.922 meer lasten en € 9.903 meer baten.

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

Hoofdproduct HP044 Bestuursondersteuning SB.GZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 5.236 namelijk € 5.236 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP046 Bestuursondersteuning SB.DIR

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van € 8.529, namelijk € 8.529 meer lasten.

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

Hoofdproduct HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 65.033, namelijk € 65.089 meer lasten en € 56 meer baten.

De afdeling communicatie heeft als gevolg van de voortdurende toestroom van ondersteunings- en adviesvragen in 2012 meer uren gemaakt dan geraamd. Dit heeft onder andere te maken met kandidatuur voor Brabant Culturele hoofdstad, deelname en organisatie van de eerste Dutch Technology Week, het afscheid van burgemeester Jacobs en de komst van burgemeester Blanksma. Daarnaast is een voordeel ontstaan op de exploitatiebudgetten. De oorzaak hiervan is dat door tussentijdse herprioritering een aantal projecten op het eind van het jaar niet zijn gerealiseerd, zoals schrijfstijl, campagne handhaving en veiligheid en het project scholieren in de raad. Deze projecten zullen in 2013 opgestart worden.

Hoofdproduct HP054 Voorziening organisatieverliezen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 252.937, namelijk € 240.689 minder lasten en € 12.248 meer baten.

De post organisatieverliezen is bedoeld om personele knelpunten als gevolg van bijzondere omstandigheden op te kunnen lossen. In 2012 is tot een bedrag van € 234.000 een beroep gedaan op deze post.

Hoofdproduct HP056 Ontwikkeling informatievoorziening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 122.339, namelijk € 122.339 minder lasten.

Het voordeel op dit hoofdproduct is ontstaan, doordat de kapitaallasten van kredieten met betrekking tot ontwikkeling informatievoorziening volledig zijn geraamd terwijl er nog niet wordt afgeschreven.

Hoofdproduct HP060 Beheer Basisregistraties

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 24.380, namelijk € 21.515 minder lasten en € 2.865 meer baten.

Op het begroting van Geo-informatie is een positief verschil ontstaan van € 24.380. Dit wordt grotendeels veroorzaakt omdat er minder gelden zijn besteed aan de structureel bijhouden van de GBKH (€ 16.000) en lagere kapitaalslasten (€ 12.000) ten gevolge van het doorschuiven van een tweetal projecten naar 2013 (hoogtemetingen en karteren).

Hoofdproduct HP062 Straatnamen huisnummering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 5.703, namelijk € 5.703, meer lasten.

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

Hoofdproduct HP064 Vergunningen BV BJZ

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 13.744, namelijk € 1.231 minder lasten en € 12.513 meer baten.

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

Hoofdproduct HP066 Vergunningen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting voordelig verschil zien van per saldo € 5.372, namelijk € 10.210 minder lasten en € 4.838 minder baten.

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

Hoofdproduct HP070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 125.213, namelijk € 75.214 meer lasten en € 200.427 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Op het beschikbare budget van de Tweede Kamerverkiezingen is een substantieel voordeel behaald ;

Ten gevolge van landelijke regelgeving is het aantal uitgegeven identiteitsbewijzen in 2012 incidenteel hoger geweest. Daarnaast heeft andere landelijke regelgeving ervoor gezorgd dat er minder rijbewijzen zijn uitgegeven.

Hoofdproduct HP910 Saldi kostenplaats FC

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 16.532, namelijk € 59.537 meer lasten en € 43.005 meer baten.

Het nadeel ontstaat doordat het positieve resultaat op het project Doeverode via deze post wordt verrekend met het grondbedrijf. Deze verrekening leidt ten opzichte van de raming hier tot een (optisch) nadeel en bij het grondbedrijf tot een voordeel.

Hoofdproduct HP912 Saldi kostenplaatsen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 232.384, namelijk € 412.763 minder lasten en € 180.289 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

Door een hogere productiviteit ten opzichte van de begrote directe uren (1.400) per fte is op de kostenplaats SB een voordelig calculatieresultaat ontstaan. Overigens staat hier een nadeel tegenover als gevolg van het toerekenen van een hoger aantal uren op de programma's. Daarnaast bent u bij de 2^e berap 2012 geïnformeerd over de voortgang van het bij de begroting 2011 vastgestelde bezuinigingspakket. De bezuinigingsposten kostentoe rekening afvalstoffenheffing en samenvoegen informatiecentra zijn ook bij de jaarrekening 2012 nog niet gerealiseerd.

Hoofdproduct HP914 Saldi kostenplaatsen SE

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.873.800, namelijk € 60.260 meer lasten en € 1.934.060 meer baten.

In 2012 is er voor ca. 1,75 miljoen euro aan kosten (schulddienstverlening ca. € 700.000 en salariskosten Werk en Inkomen ca. € 1.050.000) ten laste van het participatiebudget gebracht, terwijl daarvoor reeds dekking voorzien was vanuit de eigen gemeentelijke middelen. Deze middelen resteren nu, wat leidt tot ca. 1,75 miljoen euro aan voordeel.

Voorstel tot resultaatbestemming

Mutatie op P-budget (salariskosten)

Het uitblijven van economisch herstel leidt tot een toenemend aantal aanvragen voor uitkeringen, een groot klantenbestand voor re-integratie en daarmee een hoge werkdruk voor de afdeling Werk en Inkomen. Hiertegenover staat het vooruitzicht voor de komende jaren dat de omvang van de participatiemiddelen zal afnemen. Deze combinatie van factoren maakt het noodzakelijk om optimaal gebruik te maken van de mogelijkheden binnen de beschikbare middelen om ruimte voor flexibiliteit te creëren. Voorgesteld wordt daarom om de "vrijgespeelde" eigen middelen van 1,75 miljoen euro te storten in een bestemmingsreserve, teneinde deze op een later tijdstip in te kunnen zetten voor personele inzet, participatiekosten en/of uitkeringskosten.

Maatregelen aanpak agressie Werkplein

Het managementteam heeft in 2012 het agressiebeleid en het agressieprotocol 2012 vastgesteld en heeft ingestemd met het plan van aanpak en de, in het plan voorgestelde maatregelen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 32.000 te reserveren om het plan volledig te kunnen uitvoeren en de maatregelen die doorlopen naar 2013, te kunnen bekostigen.

Hoofdproduct HP918 Stelposten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.150.223, namelijk € 1.150.223 minder lasten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De formatiereductie die onderdeel uitmaakt van de bezuinigingen zal zich de komende jaren gefaseerd voltrekken. Voor de frictiekosten die hierdoor ontstaan is in 2011 eenmalig een budget beschikbaar gesteld waarvan nu nog € 750.000 resteert.

Als gevolg van diverse (negatieve) bijstellingen op de rijksuitkering 2011 voor de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zijn op diverse terreinen binnen de gemeentelijke begroting ombuigingen gerealiseerd. In 2012 is de rijksuitkering weer positief bijgesteld, wat leidt tot een positief saldo.

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 € 750.000 hiervoor te reserveren.

Hoofdproduct HP920 Financiering en treasury

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 649.251, namelijk € 309.976 meer lasten en € 339.275 minder baten.

Deze afwijkingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door een niet voorziene garantieprovisie die de gemeente ontvangt doordat in 2012 het besluit is genomen om borg te staan voor een lening. Hierdoor is € 19.000 aan provisie ontvangen.

Aansluitend hierop, en doordat er ook nieuwe leningen zijn verstrekt, is de risicovoorziening gegarandeerde en verstrekte geldleningen opgehoogd met € 68.000, waardoor de voorziening voldoende groot is om eventuele toekomstige risico's te kunnen opvangen.

In verband met de vervroegde aflossing van geldleningen door derden is de rente-opbrengst lager dan geraamd. Daarnaast is er sprake van hogere rentelasten vanwege herfinanciering van bestaande leningen. Per saldo is een nadeel ontstaan van € 600.000.

Hoofdproduct HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 544.702, namelijk € 647.379 minder lasten en € 102.677 minder baten.

Vanuit de kostenplaats Vastgoed is een batig saldo gerealiseerd. De voornaamste oorzaak, lagere kapitaallasten als gevolg van een extra afschrijving bij de vorige jaarrekening. Verder is er een extra opbrengst gerealiseerd door de grondverkoop van Nieuwveld 2. Het saldo vanuit de kostenplaats Vastgoed is overgeboekt naar dit hoofdproduct waardoor er hier op dit hoofdproduct een voordelig saldo is gerealiseerd.

Door de realisatie van extra huuropbrengsten is een onttrekking van € 225.000 ten laste van een reserve niet nodig geweest.

Hoofdproduct HP928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 28.659, namelijk € 23.608 minder lasten en € 52.267 minder baten.

Op dit product wordt de rente over de reserve GSB verantwoord. Bij het opstellen van de begroting 2012 is nog geen rekening gehouden met de vrijval van een groot deel van deze reserve. Dit betekent ook dat op dit product nu minder rentebaten worden verantwoord dan vooraf geraamd.

Hoofdproduct HP930 Nieuwe investeringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.440.525, namelijk € 3.699.351 minder lasten en € 1.258.826 minder baten.

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 2012. 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 2012 werd hierop een voordeel gemeld van € 1.390.000. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het gerealiseerde voordeel € 1.499.000 hoger te zijn.

Het voordeel op bijdrage kredieten (t.i.v. reserves) van € 609.000 betreft een administratief voordelige afwijking op de raming. Over 2012 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 2012 zijn er minder uitgaven op investeringen gedaan waardoor dit voordeel wordt veroorzaakt. Door de lagere onttrekking aan de reserves ontstaat bij resultaatbestemming (hoofdproduct 980) een nadelige afwijking op de raming voor hetzelfde bedrag. Per saldo heeft dit resultaat geen invloed op het totale rekeningsaldo.

Hoofdproduct HP932 Samen investeren Brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.320.559, namelijk € 385 meer lasten en € 2.320.944 meer baten.

De uitgaven voor een aantal onderdelen van Samen Investeren worden deels afgedekt door op dit hoofdproduct geraamde bijdragen van de provincie. Bij het Centrum voor Jeugd en Gezin, het Deltaplan Voortijdig Schoolverlaten en bij het Veiligheidshuis is in 2012 minder gebruikt gemaakt van subsidie, bij het onderdeel Food meer. Ook is de provinciale bijdrage in 2012 € 2.300.000 hoger geweest dan aanvankelijk verwacht. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve Samen Investeren.

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.

| | 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 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| HP940 Post onvoorzien | 1.841.301 | 1.656.296 | 408.317 | 3.555.381 | 1.432.984 | -1.899.085 | 3.332.069 |
| HP944 Overige financiële middelen | 5.426.764 | 16.064.106 | 4.993.223 | 15.876.814 | 433.541 | 187.292 | 246.249 |
| HP950 Onroerend zaak belasting | 953.214 | 15.524.843 | 835.639 | 15.553.947 | 117.575 | -29.104 | 146.679 |
| HP960 Overige belastingen | 565.014 | 1.169.169 | 612.044 | 1.330.139 | -47.030 | -160.970 | 113.940 |
| HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds | 1.837.076 | 96.128.369 | 260.854 | 95.356.699 | 1.576.222 | 771.670 | 804.552 |
| Totalen | 10.623.369 | 130.542.783 | 7.110.077 | 131.672.980 | 3.513.292 | -1.130.197 | 4.643.489 |
| Verrekening met reserves | 22.282.683 | 28.846.340 | 29.698.174 | 35.265.184 | -7.415.491 | -6.418.844 | -996.647 |
| Saldo na verrekening met reserves | 32.906.052 | 159.389.123 | 36.808.250 | 166.938.164 | -3.902.198 | -7.549.041 | 3.646.843 |

5.1.1 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct HP940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.332.069, namelijk € 1.432.984 minder lasten en € 1.899.085 meer baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

Op de post onvoorzien incidenteel en onvoorzien structureel is in totaliteit een voordeel behaald van € 2.034.442. Voor de mutaties op de post onvoorzien wordt verwezen naar onderstaande tabel. De stand van de post onvoorzien is gelijk aan de presentatie bij de 2^e berap 2012.

| Nummer begroting swijziging | Datum raads besluit | Nummer raads bijlage | Onvoorzien | Incidenteel | Structureel | Saldo |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| | | | Beschikbaar 2012 | 1.896.890 | 280.573 | 2.177.463 |
| | | | Tienerhuis (1e wijziging 2012) | | -27.000 | -27.000 |
| | | | Huurlasten Jan van Brabant (1e wijziging 2012) | | -95.000 | -95.000 |
| | | | Parkmanagement (Amendement) | -50.000 | | -50.000 |
| | | | Begroting 2012 incl. 1e wijziging | 1.846.890 | 158.573 | 2.005.463 |
| 9 | 10-1-2012 | 10 | Kademota schulddienstverlening Helmond 2012-2013 | -134.000 | | -134.000 |
| 10 | 6-3-2012 | 19 | Internationale school Eindhoven | 82.400 | -82.400 | 0 |
| 14 | 6-3-2012 | 25 | Strategie Stadsmarketing Helmond 2012 | -125.000 | | -125.000 |
| 20 | 26-06-12 | 64 | 1e Berap 2012 | -159.400 | | -159.400 |
| 21 | 4-09-12 | 80 | Servicepunten bibliotheek | -150.000 | | -150.000 |
| 29 | 6-11-12 | 107 | 2e Berap 2012 | 597.379 | | 597.379 |
| | | | Totaal tussentijdse wijzigingen | 111.379 | -82.400 | 28.979 |
| | | | Huidige stand | 1.958.269 | 76.173 | 2.034.442 |

In 2012 is door onze fiscalist een BTW (na)controle gedaan over de jaren 2003 t/m 2011. Dit heeft geresulteerd in een opbrengst van € 1.246.903 (inclusief heffingsrente) die onder de post bijzondere baten is verantwoord.

Hoofdproduct HP944 Overige financiële middelen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 246.249, namelijk € 433.541 meer lasten en € 187.292 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

In verband met een afboeking van de deelneming gem Suytkade in 2011 is de voorziening Suytkade verlaagd. Hierdoor wordt minder rente aan deze voorziening toegerekend dan geraamd. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 153.000.

In 2012 is uitgegaan van een verkoop van de aandelen Bedrijvencentrum Regio Eindhoven (BRE). Deze verkoopopbrengst wordt ingezet ter dekking van het krediet "startersimpuls bedrijvencentra". De verkoop is niet gerealiseerd in 2012 en zal waarschijnlijk in 2013 plaatsvinden. Hierdoor is in 2012 een nadeel van € 340.000 ontstaan.

De financiering van het resultaat van de renteomslag geeft per saldo een nadeel van € 416.000. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat over de investeringen, incl. grondbedrijf, minder rente is doorberekend dan vooraf verwacht. Hierdoor is de doorberekende rente ook lager. Tevens is de veronderstelde financieringsbehoefte als gevolg van het investeringsverloop niet nodig gebleken en is er in 2012 veelvuldig gebruik gemaakt van de zeer lage rente op de geldmarkt.

De toerekening van rente over de reserves en voorzieningen heeft geleid tot een voordeel van € 80.000.

Hoofdproduct HP950 Onroerend zaak belasting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 146.679, namelijk € 117.575 minder lasten en € 29.104 meer baten.

Geen het feit dat er geen relevante politieke afwijkingen op dit hoofdproduct zijn is er geen aanvullende toelichting opgenomen.

Hoofdproduct HP960 Overige belastingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 113.940, namelijk € 47.030 meer lasten en € 160.970 meer baten.

In 2012 is op een aangepaste en verbeterde wijze het debiteurenbeheer uitgevoerd. Met een gepaste druk op de debiteur is mede met behulp van een nieuwe deurwaarder de invordering vorm gegeven. Hierdoor is naast het innen van oude en nieuwe vorderingen ook rekening gehouden met het innen van de zogenaamde invorderingskosten. Deze kosten bestaande uit opgelegde beslagkosten en/of opgelegde aanmaningskosten verhogen de primaire vordering op de debiteur en vergroten hiermee de baten in 2012 aanzienlijk.

Hoofdproduct HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 804.552 namelijk € 1.576.222 minder lasten en € 771.670 minder baten.

Deze afwijkingen zijn als volgt te verklaren:

De middelen in het gemeentefonds wordt 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. De definitieve vaststelling van de maatstaven en de uitkeringsfactor geschiedt uiterlijk na twee jaar. Het gevolg hiervan is dat er in 2012 een na-ijleffect is over de jaren 2010 en 2011. Per saldo resulteren de bijstellingen over deze twee jaren in een lagere uitkering van € 200.000. Hierbij is uitkering 2010 definitief vastgesteld en wordt de uitkering 2011 in 2013 definitief.

Bij de 1^e en 2^e berap is de hoogte van de gemeentefondsuitkering voor het jaar 2012 geactualiseerd op basis van de juni- en septembercirculaire. Vervolgens is de decembercirculaire ontvangen waarin werd aangekondigd dat het accres voor 2012 lager zou uitvallen dan was aangegeven in de septembercirculaire. De inschatting van het effect op het totale niveau van het gemeentefonds bedraagt € 106 miljoen. Indien we dit doorrekenen naar Helmond bedraagt de aanvullende korting voor 2012 ongeveer € 540.000. Aangezien de decembercirculaire geen bijstellingsmoment is, wordt pas bij de meicirculaire 2013 inzicht gegeven in de daadwerkelijke omvang. Omdat het een aanzienlijke bijstelling betreft is vooruitlopend hierop het berekende bedrag vast verwerkt in deze jaarrekening. Als gevolg van alle mutaties in 2012 is de ontvangen uitkering € 571.000 lager dan voorzien.

Met de inkomsten van het gemeentefonds zijn een aantal verplichtingen meegekomen, Bij deze jaarrekening zullen reserveringsvoorstellen worden voorgelegd voor een totaalbedrag van € 745.000. Verder is er een post voor overige salarisverplichtingen geraamd ter afdekking van autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling). De werkelijke salariskosten komen voor een gelijke omvang tot uiting op de diverse producten.

Voorstel tot resultaatbestemming

Gemeentefondsmiddelen

Via het gemeentefonds zijn middelen ontvangen die op diverse onderdelen nog niet ingezet zijn. Dit enerzijds omdat de toevoeging van de middelen pas laat in het jaar is bekend geworden, anderzijds omdat de plannen nog niet voldoende uitgewerkt zijn. Het betreft:

- *Decentralisatie-uitkering ISV € 584.000*
- *Transitiekosten regionale uitvoeringsdiensten € 58.000*
- *Eigen kracht € 50.000*
- *Combinatiefuncties € 53.000*

Voor de inzet van deze middelen ontvangt u afzonderlijke voorstellen.

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 | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | | | |
|-----------------------|--------|---|---|-----------|--|--|--|---|--|--|
| I N D I C A T O R E N | | | | | | | | | | |
| OCW | D5 | Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 | Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 | Gemeenten | Correctie in de besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen in verband met een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2011 opgenomen voorlopige toekenning. | | | | | |
| | | | | | Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. | | | | | |
| | | | | | Wanneer er in 2011 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. | | | | | |
| | | | | | Aard controle R Indicatornummer: D5 / 01 | | | | | |
| | | | | | € 0 | | | | | |
| | | | | | Brinnummer | Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag <u>exclusief</u> 40% cofinanciering noemen. | | | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D5 / 02 | Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D5 / 03 | | | | |
| | | | | | 1 nvt | nvt | | | | |
| OCW | D9 | Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) | | Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | | |
| | | | | | Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01 | Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02 | Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03 | Aard controle nvt Indicatornummer: D9 / 04 | | |
| | | | | | € 1.566.285 | € 523.160 | € 0 | € 394.054 | | |

| Departement | Nummer | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | | |
|-------------|--------|---|--|--|--|--|---|--|--|
| | | | | | INDICATOREN | | | | |
| I&M | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Eindverantwoording Ja/Nee | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen | | |
| | | | | | | | | | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï |
| | | | | | | | | | Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 05</i> | | |
| | | | 1 559.192.00 (608010829/30) | € 2.397.590 | € 0 | Nee | € 2.331.147 | | |
| | | | 2 559.192.ag (608012842) | € 0 | € 0 | Nee | € 0 | | |
| I&M | E11B | Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (Jaar T) ten laste van provinciale middelen | Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen | Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) | Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL | Eindverantwoording Ja/Nee | |
| | | | | | | | | | Provinciale beschikking en/of verordening |
| | | | | | | | | | Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E11B / 01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E11B / 02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E11B / 03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E11B / 04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E11B / 05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E11B / 06</i> | |
| | | | 1 Luchtkwaliteit gemeente Helmond | € 1.931.729 | € 984.234 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen | Toelichting teruggestort/verrekend | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E11B / 07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E11B / 08</i> | | | | | |
| | | | € 0 | | | | | | |

| Departement | Nummer | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | | | |
|-------------|--------|--|---|---|--|--|--|-----|
| | | | I N D I C A T O R E N | | | | | |
| I&M | E26 | Spoorse doorsnijdingen, tranche 1 Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen Gemeenten | Aantal projecten (waarvoor een beschikking ontvangen is) Afspraak | Aantal afgeronde projecten (jaar T) Realisatie | Eindverantwoording Ja/Nee | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicatorenummer: E26 / 01</i> | <i>Aard controle R Indicatorenummer: E26 / 02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E26 / 03</i> | | | |
| | | | 1 | 0 | Nee | | | |
| I&M | E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 01</i> | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 02</i> | Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 03</i> | Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 04</i> | Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 05</i> | |
| | | | 1 | Aanleg OV doorstroomas Stationsknoop S-O-001-09 | € 1.094.784 | € 3.284.351 | - | Nee |
| | | | 2 | Dataverzameling Helmond B5-HLD-001-12 | € 0 | € 0 | - | Nee |
| | | | 3 | Hoogwaardige fietsverbinding Helmond-Eindhoven, deel Mierloseweg-Burgemeester Krollaan S-F-023-11 | € 114.224 | € 178.351 | - | Ja |
| | | | 4 | Monitoringssysteem B5-HLD-002-12 | € 23.750 | € 23.750 | - | Nee |
| | | | 5 | Stationsomgeving Helmond centraal B5-OV-001-10 | € 2.043.062 | € 6.810.207 | - | Nee |
| | | | 6 | Tunnel de Voort, realisatie ontsluitingsweg tussen Lauwerstraat en aansluiting Kranenbroek S-W-002-10 | € 386.507 | € 0 | - | Nee |
| | | | 7 | P&R station Brouwhuis | € 63.600 | € 9.839 | - | Ja |

| Departement | Nummer | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | | | |
|-------------|--------|--|--|---|---|--|--|--|
| | | | I N D I C A T O R E N | | | | | |
| I&M | E28C | Regionale mobiliteitsfondsen SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst Gemeenten | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Gerealiseerd Ja/Nee | Besteding (jaar T) | Te verrekenen met provincie | Toelichting | Eindverantwoording Ja/Nee |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E28C / 01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E28C / 02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E28C / 03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E28C / 04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E28C / 05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E28C / 06</i> |
| | | | 1 RMB 15 Nieuwe fietsenstallingen NS station helmond | Ja | € 3.602.148 | € 1.076.306 | | Ja |
| SZW | G1C-1 | Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoorden hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr. | Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); | Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; | | | | |
| | | | exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-1 / 01</i> | exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-1 / 02</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| SZW | G1C-2 | Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | 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 (T-1); | Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; | Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 05</i> | |
| | | | 1 0794 (Helmond) | 1.184,25 | 47,96 | 795,59 | 83,62 | |

| Departement | Nummer | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | |
|-------------|--------|--|--|--|
| | | | I N D I C A T O R E N | |
| SZW | G2 | I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 02</i> |
| | | | € 31.858.613 | € 318.022 |
| | | I. 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 04</i> |
| | | | € 835.335 | € 47.447 |
| | | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06</i> |
| | | | € 208.405 | € 16.404 |

| Departement | Nummer | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | | | | |
|-------------|--------|---|---|---|--|--|---|--|--|--|--|
| | | | | | I N D I C A T O R E N | | | | | | |
| | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 07</i> € 220.438 | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 08</i> € 189.954 | | | | | | | |
| | | I. 5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09</i> € 0 | | | | | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) | Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) | Besteding (jaar T) Bob | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i> € 286.151 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i> € 233.539 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i> € 198.129 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i> € 458.661 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i> € 54.297 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i> € 0 | | | |
| | | | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 | | | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i> € 0 | <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i> € 0 | | | | | | | |

7 Samen Investeren Brabantstad

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

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 (31-12-2013) gerealiseerd te hebben. Hieronder volgt een nadere toelichting per project.

Projecten

Bereikbaar

Stedelijke Tangenten Rotonde Schootense Dreef en de Voort (H1.01)

Projecten gaan op tijd gerealiseerd worden. Oplevering van de Voort wordt verwacht in augustus 2013. Bij de rotonde Schootense Dreef moet in 2013 nog de aansluiting op de Veedrift worden gerealiseerd, de rotonde zelf is gerealiseerd.

Perspectiefrijk

Veiligheidshuis (H2013)

Project loopt volgens planning. Vanaf 2013 zal ook een financiële bijdrage door de regiogemeenten worden geleverd.

Centrum voor Jeugd en Gezin (H2010)

Uitgaven zijn in 2012 achtergebleven op de prognose. Dit had te maken met de wijzigingen in het jeugdzorgstelsel. Eerst nadat hierover meer duidelijk ontstond zijn in november 2012 op regionaal niveau kaderstellende afspraken gemaakt. De fasering is hierop aangepast en afronding van het project voor eind 2013 komt niet in gevaar.

Deltaplan voortijdig schoolverlaten(H2011)

De uitgaven voor 2012 zijn lager geweest dan aanvankelijk was voorgenomen. De achterblijvende uitgaven hangen samen met het feit dat implementatie van de deelprojecten HJ2G en de aanpak jeugdgroepen aanvankelijk was voorzien voor 1 jaar. Nieuwe inzichten (o.a. cijfers VSV - gebrek aan infrastructuur) waren aanleiding om twee jaren te gebruiken voor de implementatie. Uitgaven die aanvankelijk voor 2012 waren geraamd, worden dus in 2013 gerealiseerd. Met de oplevering van een infrastructuur waarbij cliëntstromen van het ROC, werkplein en team jeugd op elkaar zijn afgestemd, wordt dit project in 2013 tijdig afgerond.

Versterken netwerken bewoners (H2012)

Na het opleveren van Westwijzer in 2013 kan dit project worden afgerond.

Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek (H2002)

Medio december 2013 is de oplevering van de Cacaofabriek gepland en wordt dit project afgerond.

Mooi

Verwerving bedrijf centrumplan (H2007)

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

Centrumplan 2^e fase (H2009)

In dit project is verstrekking van de subsidie gekoppeld aan concrete verwervingen. In 2012 is in dit kader circa € 3,5 miljoen aan subsidie ontvangen. Met de provincie wordt gesproken over de wijze van verwerking van de afspraken met Woonpartners en de daaruit voortvloeiende verplichtingen in dit project.

Door de huidige crisis en de daaruit voortvloeiende vertraging van het ontwikkeltraject zullen de investeringen van derden bij dit project pas na 2013 plaatsvinden. Dit heeft geen effect op de subsidie.

Dynamisch

Masterplan Realisatie Industrieel Erfgoed, Documentatie-, informatie en expositiecentrum Stichting Industrieel Erfgoed Helmond (H2003.1)

Het centrum is op 14 december 2012 door gedeputeerde van Haaften geopend en daarmee is een belangrijke mijlpaal gerealiseerd. De gemeente verstrekt in 2013 nog een subsidie aan de Stichting ten behoeve van verdere professionalisering.

Industrieel Erfgoed weerspiegeld (H2003.2)

Begin 2012 gingen wij uit van volledige afronding eind 2012. Enkele panden worden echter pas in 2013 aangelicht. Het eindresultaat komt daarmee echter niet in gevaar.

Gebiedsontwikkeling Food Campus (H2003.3)

De start van enkele niet-fysiek projectonderdelen is versneld, zodat nu alle deelprojecten lopen. In 2012 zijn de panden opgeleverd, maar de inrichting en plaatsing van machines die oorspronkelijk voor 2012 stond gepland vindt nu plaats in het 1e kwartaal 2013.

In 2013 worden de panden ingericht door de bedrijven en de machines geplaatst. Voor de zomer 2013 vindt de opening plaats. Met de opening van de panden voor de zomer en de verzelfstandiging van de projecten wordt dit project dan afgerond.

Herstel Sluis 7 en herinductie toervaart (H2004)

Door onvoorziene problemen bij de plaatsing van de oostelijke sluiswolkwand is ca. 14 weken vertraging opgelopen. Door deze vertraging is het werk tevens niet afgerond voor het winterseizoen. Op grond van een lagere aanbesteding werd eerder verwacht dat de totale kosten lager zouden zijn dan begroot, maar er zijn ook forse meerwerkkosten geweest. Pas na afronding kan duidelijkheid worden gegeven over de grootte van een eventueel voordeel.

De verwachting is nu dat medio 2013 de sluis, inclusief noodzakelijke reconstructie van de Kanaaldijk-west en -oost, opgeleverd kan worden.

Strategisch arbeidsmarktbeleid (H1.12)

De inhoudelijke mijlpalen van dit project zijn behaald, maar uit de voorlopige rapportage van het Werkgeversplein blijkt een onderbenutting van middelen. Het is onduidelijk of dit in 2013 kan worden ingehaald. Overleg tussen het Werkgeversplein en de gemeente vindt op korte termijn plaats en zal tevens inzicht geven in de mate waarin het nog resterende budget in 2013 zal worden benut.

Gebiedsontwikkeling Automotive Campus (H2005.2)

Inhoudelijk kent dit project enige vertraging bij het project Fontys Lectoraten. Met Fontys is afgesproken dat zij in het eerste kwartaal van 2013 een plan van aanpak opleveren om binnen de termijn te voldoen aan de afgesproken doelstellingen.

Leerfaciliteit Automotive (H2006)

Dit project is afgerond.

Schoon

Luchtkwaliteitsplan (H1.11)

Dit project wordt verantwoord in het kader van het Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL).

Groene Peelvallei (H2015)

Met de provincie heeft overleg plaatsgevonden over de investeringen die derden in dit project gaan doen, maar die pas na 2013 gaan plaatsvinden. Afgesproken is dat de provinciale subsidie niet langer gekoppeld wordt aan de bijdragen die derden zullen doen.

Omdat er nog geen duidelijkheid is of het nieuwe stadion voor Helmond Sport in het gebied komt is het niet opportuun om de beoogde parkeervoorzieningen voor de Groene Peelvallei aan te leggen. Met de provincie wordt overlegd of ook andere door de gemeente in het gebied gedane investeringen in aanmerking komen als gemeentelijke bijdrage.

Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone) (H2016)

Ook voor dit project geldt dat de bijdrage van derden niet langer wordt meegenomen in de te verantwoorden projectkosten, omdat de provinciale subsidie hier niet meer aan gekoppeld is. Omdat in 2012 wel kosten ten laste van de Rijksbijdrage zijn gerealiseerd, zijn deze wel in de rapportage opgenomen.

Door overmacht is het niet mogelijk het project voor eind 2013 volledig te realiseren. De provinciale subsidie staat hierdoor onder druk. We verwachten dit in 2013 op te kunnen lossen. In overleg met de provincie proberen wij hiervoor een oplossing te vinden, zodat toch alle voorgenomen investeringen kunnen plaatsvinden.

Verbindend

Dienstverlening e-overheid (H2018)

Dit project is de "optelsom" van 37 deelprojecten. Er lopen nog een viertal deelprojecten door in 2013, waarvan we verwachten dat deze medio 2013 zijn afgerond.

Virtueel Helmond

Dit project vormt onderdeel van een gezamenlijk project met Eindhoven en Tilburg en wordt via de gemeente Tilburg verantwoord. In 2013 worden modellen van de Automotive Campus en Helmond West uitgewerkt en verder gewerkt aan het automatisch genereren van modellen uit data.

| BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN | | | | Totale projectkosten (Euro) | | | Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro) | | | | | | Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro) | | | Aandeel derden in projectkosten (Euro) | | |
|--|--|-----------------|----------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|---|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|---------------|------------------------|--|---------------|-----------------|
| Projectnr. | Project omschrijving | Programma | Project gereed (J/N) | Totale projectkosten | Real t/m 2011 | Realisatie totaal 2012 | Aandeel PNB obv beschikking | Initiële planning rapportage jaar | Real t/m 2011 | Real 2012 obv jaarverantwoording feb | Real 2012 obv jaarrek gemeente | Mutaties '12 tov jaarverantwoording | Aandeel gemeente obv beschikking | Real t/m 2011 | Realisatie totaal 2012 | Aandeel derden obv beschikking | Real t/m 2011 | Realisatie 2012 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H1.01 | Stedelijke tangenten - Ronde Schotense Dreef | Bereikbaar | N | 587.000 | 394.611 | 1.356 | 293.500 | 20.000 | 197.305 | 678 | 678 | - | 293.500 | 197.306 | 678 | - | - | - |
| H1.01 | Stedelijke tangenten - De Voort | Bereikbaar | N | 20.850.000 | 6.647.461 | 3.139.780 | 9.008.600 | 5.500.000 | 3.025.131 | 1.183.383 | 1.183.383 | - | 10.425.000 | 3.323.730 | 1.569.890 | 1.416.400 | 298.600 | 386.507 |
| H2013 | Veiligheidshuis | Perspectiefrijk | N | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 1.600.000 | 1.193.648 | 352.666 | 900.000 | 337.464 | 573.876 | 272.438 | 272.438 | - | 700.000 | 619.772 | 80.228 | - | - | - |
| H2010 | Centrum jeugd en gezin | Perspectiefrijk | N | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 3.200.000 | 1.923.000 | 495.899 | 2.000.000 | 877.000 | 920.000 | 298.899 | 298.899 | - | 1.200.000 | 1.003.000 | 197.000 | - | - | - |
| H2011 | Deltaplan voortijdig schoolverlaten | Perspectiefrijk | N | 1.830.000 | 1.366.771 | 106.191 | 685.000 | 442.004 | 388.809 | 106.191 | 106.191 | - | 735.000 | 567.962 | - | 410.000 | 410.000 | - |
| H2012 | Versterken netwerken bewoners | Perspectiefrijk | N | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 23.357.000 | 8.543.198 | 5.048.840 | 6.215.000 | 9.401.567 | 751.967 | 1.206.608 | 1.206.608 | - | 11.142.000 | 7.791.231 | 3.842.232 | 6.000.000 | - | - |
| H2002 | Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek | Perspectiefrijk | N | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 16.900.000 | 8.282.890 | 804.548 | 3.500.000 | 2.381.428 | 293.475 | 1.217.879 | 317.879 | 900.000 | 1.600.000 | 2.989.415 | 86.669 | 11.800.000 | 5.000.000 | 400.000 |
| H2007 | Verwerving bedrijf centrumplan | Mboi | J | 11.500.000 | 11.500.000 | - | 5.000.000 | - | 5.000.000 | - | - | - | 6.500.000 | 6.500.000 | - | - | - | - |
| H2009 | Centrumplan 2 fase | Mboi | N | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 59.600.000 | 9.704.522 | 8.340.418 | 10.750.000 | 8.979.970 | 3.501.703 | 3.633.195 | 3.633.195 | - | 8.850.000 | 6.202.819 | 4.707.223 | 40.000.000 | - | - |
| H2003.1 | Conceptontwikkeling Industrieel themapark | Dynamisch | N | 807.430 | 131.301 | 504.026 | 350.000 | 481.747 | 32.823 | 317.177 | 317.177 | - | 457.430 | 98.478 | 186.849 | - | - | - |
| H2003.2 | Industrieel Erfgoed weerspiegeld | Dynamisch | N | 1.860.498 | 508.156 | 504.460 | 1.850.000 | 1.272.342 | 508.156 | 504.460 | 504.460 | - | 10.498 | - | - | - | - | - |

| BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN | | | | Indicatoren | |
|--|--|-----------------|----------------------|---|--|
| Projectnr. | Project omschrijving | Programma | Project gereed (J/N) | Rea mijlpaal 2012 | |
| | | | | Planning mijlpaal 2012 | Rea mijlpaal 2012 |
| H1.01 | Stedelijke tangenten - Rotonde Schotense Dreef | Bereikbaar | N | | |
| H1.01 | Stedelijke tangenten - De Voort | Bereikbaar | N | De tunnel de Voort grotendeels gereed. | De tunnel de Voort grotendeels gereed. |
| H2013 | Veiligheidshuis | Perspectiefrijk | N | Een operationeel veiligheidshuis binnen een samenwerkingsverband Brabant Oost. | Het veiligheidshuis is operationeel. De gemeenten uit de Peel nemen volwaardig deel aan het veiligheidshuis Peelland. De burgemeester van Geldrop trekt het proces om tot een veiligheidshuis Zuidoost Brabant te komen. Ook op operationeel niveau wordt er al aan gewerkt om door samenwerking tot een efficiëntere organisatie van het veiligheidshuis ZoB te komen. Dit alles wel in afstemming met het proces om tot een veiligheidshuis in Brabant Oost te komen. |
| H2010 | Centrum jeugd en gezin | Perspectiefrijk | N | <p>1. De gemeente hanteert de resultaten van de staat van de jeugd en de staat van het lokaal jeugdzorgaanbod in het sturen van de jeugd(zorg)partners. 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).</p> <p>2. Regiogemeenten hebben met elkaar overeengekomen in elke CJG-functies regionaal w orden aangeboden (web-site, telefoon, wijze van dienstverlening informatie en advies en toeleiding, verbeterde afstemming zorgcoördinatie en signalering, hulpaanbod etc.).</p> <p>3. Er is duidelijkheid over de definitieve vorm waarin het CJG wordt gecontinueerd.</p> | <p>1. Voor subsidieverlening en verantwoording is in 2012 o.a. gebruik gemaakt van de staat van de jeugd. Het WMO subsidieprogramma kent in 2012 een paragraaf aandachtskinderen en gezinnen, gericht op het bevorderen van verdere samenhang en focus in het aanbod.</p> <p>2/3. In november 2012 hebben raden van de peelmunicipaliteiten kaderstellende uitgangspunten vastgesteld voor de inrichting van het jeugdzorgstelsel. In lijn met deze uitgangspunten wordt het CJG in 2013 gezamenlijk doorontwikkeld.</p> |
| H2011 | Deltaplan voortijdig schoolverlaten | Perspectiefrijk | N | <p>1. Verspreiding beleidsnotitie.</p> <p>2. Er zijn 60 jongeren bereikt door de straatcoaches van Shouf Kederk en 20 van hen zijn succesvol terug geleid naar school of werk.</p> | De beleidsnotitie afstroom Havo is verspreid, en er is tevens een publiek-vriendelijk "reisverslag" over opgesteld. Van de 60 jongeren zijn er 20 tergeleid naar werk/school. |
| H2012 | Versterken netwerken bewoners | Perspectiefrijk | N | <p>1. Feitelijke bouw van het Wijkhuis Brede School Helmond West; een sociaal maatschappelijke impuls voor de wijk in de vorm van een nieuwe multifunctionele voorziening waarin minimaal de functies basisonderwijs, peuterspeelzaal, kinderopvang en ontmoeting gebundeld worden.</p> <p>2. Voor het WHBS wordt een vrijwilligersbestuur gevormd en een ontwikkelingsplan voor 2013 opgesteld, in lijn met het accommodatiebeleid (de buurt stuurt, programmering in lijn met vraag wijk).</p> | <p>1. In 2012 is de start gemaakt met de bouw van het Wijkhuis bredeschool, Westwijk genaamd. In het vierde kwartaal van 2013 staat de oplevering gepland.</p> <p>2. Begin 2013 is een groep kwartiermakers (wijkbewoners en professionele gebruikers Westwijk) met ondersteuning van de wijkzinstelling (LEVgoep) gestart met het verwerven van een bestuur en uitwerken van een ontwikkelingsplan (visie op het wijkhuis, programmering, organisatie/beheer en ...).</p> |
| H2002 | Noordkop Suytkade-restauratie Cacaofabriek | Perspectiefrijk | N | Definitief ontwerp, wabo projectbesluit, bestek, aanbesteding aannemer, start bouw, voorbereiding opening ert Brabant culturele hoofdstad, intentieovereenkomsten met gebruikers/huurders | DO, bestek, projectbesluit en aanbesteding hebben allemaal in 2012 plaatsgevonden, waarna de aannemer in oktober 2012 is gestart. De ontwikkeling van het bedrijfsplan is, ook in relatie tot de opening en BCH 18, in volle gang. De besprekingen over de definitieve huurovereenkomsten zijn opgestart met de gebruikers. |
| H2007 | Verwerving bedrijf centrumplan | Mooi | J | --- | --- |
| H2009 | Centrumplan 2 fase | Mooi | N | Uitwerking raamovereenkomst Woonpartners tot afhandelingsovereenkomst met provincie. Daarmee kan totale project worden afgerond. | Eind 2012 is een tweede tranche verwervingen gedeclareerd. Uitwerking van de raamovereenkomst nog niet definitief afgerond |
| H2003.1 | Conceptontwikkeling Industrieel themapark | Dynamisch | N | Realisatie bouwkundig concept en invoering inhoudelijk concept. Feestelijke opening 4e kwartaal 2012. | Opening verricht op 14 december 2012 |
| H2003.2 | Industrieel Erfgoed weerspiegeld | Dynamisch | N | Voltooiing lichtplan, realisatie 1 brug, 7 panden | Lichtplan voltooid. |

| BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN | | | | Totale projectkosten (Euro) | | | Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro) | | | | | | Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro) | | | Aandeel derden in projectkosten (Euro) | | |
|--|--|------------|----------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|---|-----------------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|---------------|------------------------|--|---------------|-----------------|
| Projectnr. | Project omschrijving | Programma | Project gereed (J/N) | Totale projectkosten | Real t/m 2011 | Realisatie totaal 2012 | Aandeel PNB obv beschikking | Initiële planning rapportage jaar | Real t/m 2011 | Real 2012 obv jaarverantw oording feb | Real 2012 obv jaarrek gemeente | Mutaties '12 tov jaarverantw oording | Aandeel gemeente obv beschikking | Real t/m 2011 | Realisatie totaal 2012 | Aandeel derden obv beschikking | Real t/m 2011 | Realisatie 2012 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H2003.3 | Gebiedsontwikkeling Food Campus | Dynamisch | N | 19.100.000 | 1.594.562 | 3.190.302 | 2.300.000 | 9.581.603 | 763.445 | 1.536.555 | 1.536.555 | - | 2.500.000 | 831.117 | 1.653.747 | 14.300.000 | - | - |
| H2004 | Herstel Sluis 7 en herinstructie toervaart | Dynamisch | N | 7.000.000 | 2.041.336 | 2.397.966 | 3.500.000 | 4.958.664 | 1.020.668 | 1.198.983 | 1.198.983 | - | 3.500.000 | 1.020.668 | 1.198.983 | - | - | - |
| H1.12 | Strategisch arbeidsmarktbeleid | Dynamisch | N | 3.200.000 | 2.317.655 | 606.581 | 1.200.000 | 1.164.280 | 582.249 | 300.000 | 300.000 | - | 2.000.000 | 1.061.308 | 306.581 | - | 674.098 | - |
| H2005.2 | Gebiedsontwikkeling Automotive Campus | Dynamisch | N | 30.875.000 | 3.687.472 | 1.403.541 | 5.000.000 | 11.215.641 | 2.356.954 | 1.144.118 | 1.144.118 | - | 3.000.000 | 1.330.518 | 259.423 | 22.875.000 | - | - |
| H2006 | Leerfaciliteit Automotive | Dynamisch | J | 2.363.000 | 2.363.000 | - | 227.000 | - | 227.000 | - | - | - | 774.000 | 774.000 | - | 1.362.000 | 1.362.000 | - |
| H1.11 | Luchtkwaliteitsplan | Schoon | J | 405.753 | 405.753 | - | 142.000 | - | 142.000 | - | - | - | - | - | - | 263.753 | 263.753 | - |
| H2015 | Groene Peelvallei | Schoon | N | 3.500.000 | 538.905 | 308.989 | 3.000.000 | 1.400.000 | 399.419 | 209.898 | 209.898 | - | 500.000 | 139.486 | 99.091 | - | - | - |
| H2016 | Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone) | Schoon | N | 10.336.090 | 1.448.378 | 559.998 | 4.836.090 | 2.186.026 | 340.438 | 391.998 | 391.998 | - | 5.500.000 | 1.107.940 | 139.505 | - | - | 28.495 |
| H2018 | Dienstverlening e-overheid | Verbindend | N | 2.400.000 | 2.397.075 | 121.877 | 1.200.000 | 132.232 | 1.200.000 | - | - | - | 1.200.000 | 1.197.075 | 121.877 | - | - | - |

| BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN | | | | Indicatoren | |
|--|--|------------|----------------------|---|--|
| Projectnr. | Project omschrijving | Programma | Project gereed (J/N) | Planning | |
| | | | | mijlpaal 2012 | Rea mijlpaal 2012 |
| H2003.3 | Gebiedsontwikkeling Food Campus | Dynamisch | N | Start en oplevering bouw fase 4 Food Park. Projecten F&F lab, Food2Market, Thermo- en Mychorizzalab lopen | Bouw fase 4 opgeleverd, Food & Freshlab, Thermo en Mychorizzalab zijn opgeleverd en projecten lopen. |
| H2004 | Herstel Sluis 7 en herintroductie toervaart | Dynamisch | N | Afronding uitvoering | Het project is nog niet afgerond. Door onvoorziene problemen bij de plaatsing van de oostelijke sluiskolw and is ca. 14 weken vertraging opgelopen. Door deze vertraging is het werk tevens niet afgerond kunnen worden voor het winterseizoen. De verwachting is nu dat medio 2013 de sluis, inclusief noodzakelijke reconstructie van de Kanaaldijk-west en -oost, opgeleverd kan worden. |
| H1.12 | Strategisch arbeidsmarktbeleid | Dynamisch | N | 1. Verdienmodel voor periode na 2013 (w evallen SI) ontwikkelen.x 2. Versterking koppeling Werkgeversplein met afdeling Werk en Inkomen en andere partners werklein. 3. Koppeling met Werkgeversservicepunt UWV en waar mogelijk integratie. | 1. Verdienmodel in concept gereed. Planning is deze in Q2/Q3 2013 in te voeren. 2+3. UWV, afdeling Werk en Inkomen en het Werkgeversplein werken intensief samen in de zogeheten Matching Unit. Daarnaast treden ze regelmatig gezamenlijk naar buiten op. |
| H2005.2 | Gebiedsontwikkeling Automotive Campus | Dynamisch | N | Fiche 1. AFB Centre - Eerste twee labs (EV en DG) zijn opgeleverd. Bouw overige labs en accelerator center gestart. Fiche 2. Organisatieontwikkeling - Businessplan AutomotiveNL gereed. Doorontwikkeling organisatie. Fiche 3. Drempelverlagende maatregelen - Realisatie connected car CarLab, voorstel Incubator Center, afronding projecten FEB en WHR. Fiche 4. Onderwijs - Benoeming lector Pow ertrain, in erwing lector productieprocessen. Doorontwikkeling ACE en TU ASD. | Fiche 1. AFB Centre - Eerste twee labs (EV en DG) zijn opgeleverd. Bouw overige labs en Accelerator Center is gestart. Fiche 2. Organisatieontwikkeling. Businessplan AutomotiveNL - Businessplan is opgeleverd en vastgesteld door ALV. Organisatieontwikkeling is afgerond. Vanaf 2013 worden subsidiebijdragen SI geheel afgebouwd. Overleg met AutomotiveNL over nieuwe projectvoorstellen SI voor 2013, voortvloeiend uit het businessplan. Fiche 3. Drempelverlagende maatregelen - Project Enevate: loopt, afronding voorzien Q2 2013, project EuroColt: afgerond, project CarLab: loopt, afronding voorzien Q1 2013, project FEB: afgerond en gerapporteerd, Project WHR: afgerond. Fiche 4. Onderwijs - Lector Pow ertrain en Automotive Contro zijn benoemd, in erwing lector Manufacturing is verstraagd. Fontys levert aangepast PVA. Doorontwikkeling ACE enigzins verstraagd en doorontwikkeling TU ASD loopt op schema. |
| H2006 | Leerfaciliteit Automotive | Dynamisch | J | Afronding project en eindverantwoording (Q1). | |
| H1.11 | Luchtkwaliteitsplan | Schoon | J | --- | --- |
| H2015 | Groene Peelvallei | Schoon | N | Afronding en oplevering van waterplas Berkendonk, start uitvoering omvorming bosgebieden, routestructuren en EVZ. | Waterplas is nagenoeg afgerond. De laatste werkzaamheden vinden in voor- en najaar 2013 plaats. De uitvoering van de omvorming bosgebieden en opwaarderen routestructuren is gestart. Voor de aanpassingen in de EVZ (trekker w aterschap) is het bestek gereed. |
| H2016 | Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone) | Schoon | N | Verplaatsing dahliatuin, verplaatsing volkstuin, bestemmingsplan in procedure, definitief ontwerp inrichtingsplan gereed, ecopassages (m.u.v. Europaweg en Mierloseweg) besteksgereed. □ | Alle mijlpalen zijn gehaald, m.u.v. besteksgereedheid van de ecopassages en de oplevering van de gebouwen van de dahliatuin en de volkstuin. De ecopassages zijn VO-gereed en overgedragen aan het Ingenieursbureau. Aanbesteding zal waarschijnlijk via een alternatieve contractvorm gaan plaatsvinden. De terreinen van volkstuin en dahliatuin zijn ingericht, de gebouwen zijn nu in afwachting van de asbestverontreiniging bij de dahliatuin en een procedurele verstraging bij de volkstuin. |
| H2018 | Dienstverlening e-overheid | Verbindend | N | In 2012 richten we ons op het afronden van de nog lopende projecten mbt dienstverlening (aansluiting mijn overheid fase 2, helmond mail fase 2 en de doorontwikkeling van het bedrijvenloket). Begin 2012 verwachten we de resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek en de evaluatie van de communicatiecampagne "Helmond heeft Antwoord". In 2012 maken we samen met de partners in de stad een afweging of Guido Helmond een structurele positie krijgt ofdat we de aanhaken bij het landelijk loket (regelhulp). Mbt de basisregistraties richten we ons op de invoering van het Nieuwe Handelsregister (impactanalyse) en de afronding van het aansluiten van de afnemers op de BAG. Ten aanzien van het digitaliseren van werkprocessen richten we ons in 2012 op de afronding van de Dimpact Verseen koppeling, de koppeling tussen onze Dimpact omgeving met onze geautomatiseerde omgevingen voor WMO/WABO en het verder digitaliseren van het WMO proces (dit laatste in de plaats van het subsidieproces). | Belangrijke mijlpaal is dat vanaf half september het gehele WMO proces digitaal uitgevoerd kan worden (inclusief substitutie van de analoge dossiers voor archivering). Ook is de evaluatie van de communicatiecampagne Helmond heeft Antwoord, de doorontwikkeling van het bedrijvenloket, de Dimpact- Verseen koppeling en de BAG-GBA koppeling afgerond. In het 4e kwartaal van 2012 zijn de evaluatie van Guido Helmond, de impactanalyse NHR en het klanttevredenheidsonderzoek e-dienstverlening afgerond. De voor het jaar 2012 toegezegde inspanningen mbt het actief deelnemen aan de verschillende overlegplatforms in brabant mbt dienstverlening en e-overheid hebben we gerealiseerd. Ook hebben in het kader van onze Dimpact samenwerking een druk bezochte KCC dag georganiseerd begin 2012. En als laatste hebben we de regiogemeenten ondersteund bij hun keuzes tav zelf met de markt ontwikkelen of de samenwerking opzoeken (o.a. deurne, schijndel). Resultaat hiervan is dat de gemeente schijndel recent ambtelijk besloten heeft om ook in de Dimpact samenwerking te stappen. Hiermee kan ook het deelproject kennisdeling/opschaling worden afgesloten. |

8 Lijst van afkortingen en verklaringen

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

| | |
|------|--|
| | <i>Werkloze Werknemers</i> |
| IOAZ | <i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Gewezen Zelfstandigen</i> |
| IPSV | <i>Innovatie Programma Stedelijke Vernieuwing</i> |
| IPW | <i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i> |
| ISV | <i>Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing</i> |
| JPP | <i>Jeugd Preventie Project</i> |
| JPT | <i>Jeugd Preventie Team</i> |
| LOP | <i>Landschaps Ontwikkel Plan</i> |
| MFC | <i>Multi Functioneel Centrum</i> |
| MIP | <i>Monumenten Inventarisatie Project</i> |
| MO&E | <i>(raadscommissie) Middelen, Ondersteuning en Economie</i> |
| MWP | <i>Milieu Werk Programma</i> |
| NSL | <i>Nationale Uitvoeringsprogramma Luchtkwaliteit</i> |
| OAB | <i>Onderwijs Achterstanden Beleid</i> |
| OCW | <i>Onderwijs Cultuur en Wetenschappen</i> |
| OPR | <i>Operationeel Programma Riolerings</i> |
| OSO | <i>Openbaar Speciaal Onderwijs</i> |
| OMO | <i>Ons Middelbaar Onderwijs</i> |
| OS | <i>(afdeling) Onderzoek en Statistiek</i> |
| PBH | <i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i> |
| PIX | <i>Personen IndeX</i> |
| PGB | <i>Persoons Gebonden Budget</i> |
| 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> |
| VTH | <i>Vergunningverlening Toezicht en Handhaving</i> |
| VVE | <i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i> |
| WABO | <i>Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht</i> |
| Wmo | <i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i> |
| Wopt | <i>Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens</i> |
| WSW | <i>Wet Sociale Werkvoorziening</i> |
| WW | <i>Werkloze werkzoekenden</i> |
| WWB | <i>Wet Werk en Bijstand</i> |
| ZZP | <i>Zelfstandige zonder personeel</i> |

Colofon:

Uitgave:

Gemeente Helmond

Datum:

juni 2013

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

Oplage:

250 stuks

