

Jaarverantwoording 2014



Colofon

Uitgave:	Gemeente Helmond
Datum:	april 2015
Adres:	Postbus 950, 5700 AZ Helmond
Telefoon:	14 0492
Internet:	www.helmond.nl
Email:	gemeente@helmond.nl
Redactie:	Hoofdafdeling Financiën en Control
Opmaak en druk:	Outputcentrum gemeente Helmond
Fotografie:	Pressvisuals, Bouwfotografe, BC-fotografie
Oplage:	200 stuks



Voor u ligt de jaarverantwoording 2014. In dit document geven wij op een efficiënte en beknopte manier inzicht in het gemeentelijke handelen in het afgelopen jaar en de financiële consequenties daarvan.

Traditiegetrouw laten we deze financiële verantwoording voorafgaan door een korte terugblik op het afgelopen jaar. Een jaar waarin Helmond belangrijke ontwikkelingen doormaakte en enkele aansprekende resultaten boekte, maar ook een jaar met droevige momenten. Dramatisch dieptepunt was ongetwijfeld het bizarre drama met vlucht MH17. Nederland en ook Helmond waren in rouw. Een grote stoet trok stilzweigend door het centrum van onze stad om uiting te geven aan het verdriet en om nabestaanden een hart onder de riem te steken.

“Mensen maken de stad” luidt de titel van het coalitieakkoord, dat na de verkiezingen in maart tot stand is gekomen. Helmond staat voor grote uitdagingen. Zeker op het sociale vlak zijn de opgaven enorm. Dat betreft niet alleen de alom bekende decentralisaties, maar dat uit zich ook in kleinere initiatieven.

Zo is Helmond op weg naar een dementievriendelijke gemeente. Samen met partners is daartoe een project gestart. De inzet is om ervoor te zorgen dat mensen met dementie zo lang mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. “Van grijs naar groen” is ook een project om burgers in een kwetsbare positie te ondersteunen. Stukjes bestrating worden vervangen door de aanplant van groente. Gezellig, gezond en goedkoop.

Wij willen ook een duurzame stad zijn, op den duur zelfs 'klimaatneutraal'. Een eerste stap in die richting is gezet door het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen. We kunnen daarmee een groot deel van ons energieverbruik zelf opwekken. Iets soortgelijks, maar dan anders, is de start in het voorjaar van een wekelijkse biologische markt in Brandevoort. Wij hopen dat hiermee ook het bestaande winkelcentrum van Brandevoort een extra impuls krijgt.

Betaald parkeren in het stadscentrum volgens de methode Gepast Parkeren is inmiddels een doorslaand succes. Een prijsvraag met bijbehorende publiciteit hebben nadrukkelijk aan dat succes bijgedragen. Steeds meer mensen ontdekken het gemak van deze manier van betaald parkeren.

Helmond bouwde in 2014 ook weer volop aan zijn economische toekomst. Belangrijk voor die toekomst is de gestage ontwikkeling van de High Tech Automotive Campus. Minister Kamp van Economische Zaken opende een van de grootste rollenbanken van Europa. Een resultaat van de unieke samenwerking tussen bedrijfsleven enerzijds en kennis- en onderwijsinstellingen anderzijds.

2014 zal ook de geschiedenis ingaan als het jaar waarin Helmond een nieuwe spoorzone met alles erop en eraan kreeg. Een nieuw station voor trein en bus in een prachtige, nieuwe omgeving, die intussen al tweemaal in de prijzen is gevallen. Een visitekaartje voor de stad, deze rode loper van Helmond.

De opening van culturele hotspot de Cacaofabriek mag in dit jaaroverzicht vanzelf niet ontbreken. Cultuur in een fraai stuk industrieel erfgoed. Allerlei voorzieningen onder één dak: filmzalen, een poptempel, ruimte voor creatieve bedrijven, een expositiezaal en een restaurant. Het wordt nog een hele uitdaging om de gewenste synergie tot volle wasdom te laten komen.

Niet alle ontwikkelingen gaan zo snel als we soms zouden willen. Door de economische tegenwind zijn de plannen voor het centrum vertraagd. Met als gevolg een groot, tijdelijk stadspark. Dit Havenpark, zoals het inmiddels na een verkiezing door de burgers is gedoopt, kan de komende jaren een welkome rol spelen bij de organisatie van grootschalige evenementen.

De vernieuwing van de wijk Helmond West ligt wel redelijk op schema. Voorlopig hoogtepunt in dit proces was de opening van buurthuis-brede school Westwijzer. Dit kleurrijke gebouw, dat alle mogelijke voorzieningen een gezamenlijk onderdak biedt, staat symbool voor het nieuwe elan dat in de wijk is gevaren.

U wilt alle ontwikkelingen met eigen ogen zien? Kom dan eens langs in onze stad. U bent van harte welkom. Graag tot ziens in Helmond.

*Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Helmond*



de burgemeester



de secretaris,

Minister Kamp opent nieuwe onderdelen Automotive Campus

Met een gewicht van 800 ton en een omtrek van 7 bij 22 meter heeft de Automotive Campus in Helmond een van de grootste rollenbanken van Europa in huis. Bussen, trailers en vrachtwagens tot 30 ton kunnen erop worden getest. Een unieke kans voor het bedrijfsleven, kennis- en onderwijsinstellingen in de automotive om voertuigen robuuster, duurzamer en veiliger te maken. De rollenbank, waar busfabrikant VDL in deelneemt, behoort tot een van de testcenters van de Automotive Campus Shared Facilities te Helmond. Minister Kamp van Economische Zaken heeft het nieuwe complex op maandag 27 januari 2014 officieel geopend.



“Deze Campus is een schoolvoorbeeld van wat er mogelijk is als bedrijven, kennisinstellingen en overheden nauw samenwerken. (...) U creëert nieuwe bedrijvigheid, leidt talent op en versterkt zo de internationale concurrentiekracht van de Nederlandse economie. Zo zorgt u voor banen, groei en welvaart”, aldus de minister tijdens de opening.

Opening Cacaofabriek

Zeker tienduizend mensen bezochten in maart de open dagen van de zojuist geopende Cacaofabriek in Helmond. Zij waren vrijwel zonder uitzondering enthousiast over de uitstraling en indeling van deze culturele aanwinst voor de stad. De Cacaofabriek omvat naast filmzalen en een popzaal ook ruimtes voor creatieve bedrijfjes en exposerende kunstenaars. De eerlijkheid gebiedt wel te zeggen dat de opzet qua exploitatie nog de nodige zorgen baart. Ook hier wacht ons een uitdaging. Ondanks de aanloopperikelen beschikt Helmond met de Cacaofabriek over een culturele hotspot van formaat.



Westwijzer feestelijk geopend

Op Valentijnsdag, vrijdag 14 februari, is de kleurrijke Westwijzer in Helmond West feestelijk geopend. In dit bijzondere gebouw aan de Cortenbachstraat zijn een wijkhuis en een brede school ondergebracht. Westwijzer ligt in het hart van Helmond West. In het multifunctionele gebouw komen onderwijs, peuterspeelzaal, kinderopvang, sport, ondersteuning en ontmoeting bij elkaar. Er is een ontmoetingsplek voor jong en oud, kinderen gaan er naar de basisschool, de kinderopvang en de peuterspeelzaal, er is een consultatiebureau en de LEVgroep biedt er ondersteuning aan.

Westwijzer is een van de resultaten van de wijkvernieuwing in Helmond West. Naast dit nieuwe Wijkhuis Brede School, komen er ook nieuwe woningen en een stadspark, worden straten en pleinen opgeknapt en komt er een nieuwe weg, de Kasteelherenlaan.



BC-fotografie

Helmond op weg naar dementievriendelijke gemeente

Gemeente Helmond wil graag een dementievriendelijke gemeente worden en doet daarom samen met partners in de stad mee aan het project 'dementievriendelijke gemeente', een initiatief van de Programmaraad Zorgvernieuwing Psychogeriatric. Op vrijdag 28 februari werd hiervoor een intentieverklaring getekend door wethouder Margreet de Leeuw-Jongejans en de Programmaraad.



Een dementievriendelijke gemeente zorgt ervoor dat mensen met dementie zo lang mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Dit door de aandacht voor het omgaan met dementie te vergroten en de levenskwaliteit van mensen met dementie en hun familie en mantelzorgers te bevorderen.

Brabant vergrijsst en dat betekent dat ook het aantal mensen met dementie toeneemt. Ook in Helmond. De stad verwacht volgend jaar ruim 1000 dementerende inwoners te hebben. In 2020 zijn dat er naar verwachting meer dan 1150.

Elke vrijdag biologische markt in Brandevoort



Onder de markthal in Brandevoort wordt sinds het voorjaar van 2014 iedere vrijdag een markt gehouden, waar biologische producten te koop zijn. De stands zijn open van 14.00 tot 18.00 uur. Het assortiment varieert van biologische groenten en fruit en vlees tot producten van een geitenboerderij en biologische delicatessen. De biologische stands in Brandevoort zijn onderdeel van een pilot die een jaar duurt. Indien succesvol, wordt de pilot omgezet naar een vaste biologische markt. Wethouder Yvonne van Mierlo, die de eerste markt officieel opende, wil met dit initiatief tegemoetkomen aan de wensen en suggesties van ondernemers. Deze pilot is onderdeel van de aanpak van leegstand in het winkelcentrum Brandevoort. Hopelijk weten veel inwoners de biologische stands in Brandevoort intussen snel te vinden en te waarderen.

Zonnepanelen op Stadskantoor en 't Cour



Op de daken van het Stadskantoor en 't Cour zijn in mei in totaal 116 zonnepanelen geplaatst. Kort daarna was de Cacaofabriek aan de beurt; daar zijn nog eens 76 panelen op het dak geplaatst. Met de panelen kan de gemeente Helmond voorzien in een substantieel deel van haar eigen energieverbruik. De gemeente zet daarmee eerste stappen in de duurzaamheids-ambities van het nieuwe college. De zonnepanelen vormen de eerste aanzet tot de duurzaamheidsplannen van het college. Volgens wethouder Paul Smeulders is het doel om uiteindelijk een 'klimaatneutrale gemeente' te worden. De zonnepanelen op de daken van het Stadskantoor en 't Cour zijn bedoeld om op een duurzame manier te voorzien in de eigen gemeentelijke energiebehoefte. De gemeente geeft daarmee het goede voorbeeld in de hoop dat veel inwoners en ondernemers dat voorbeeld volgen.

Wethouder van der Zanden start project 'Van Grijs naar Groen'



Veel mensen waren aanwezig bij de aftrap van het LEV project 'Van Grijs naar Groen'. Ook wethouder Nathalie van der Zanden. Zij verrichtte de officiële handeling door het planten van een slaplantje. Het project wil grijs (zeg maar bestrating) op daarvoor geschikte plekken geschikt maken voor het planten van groente. Het is mede tot stand gekomen door een bijdrage van het Oranjefonds. Volgens de wethouder worden met dit project drie vliegen in één klap geslagen. Het bezorgt mensen een leuke bezigheid in contact met anderen. Het levert op een goedkope manier gezonde voeding op en het maakt de stad ook nog een beetje groener. Daarvoor hulde en dank aan de initiatiefnemers en de vele vrijwilligers.

Spoorzone Helmond afgerond



Bouwfotografie

Op donderdag 5 juni heeft illusionist Hans Klok op spectaculaire wijze de nieuwe Spoorzone van Helmond geopend. Na de opening bij het kunstwerk HELLO Future, verzorgde Hans Klok een spetterende show op het Stationsplein. De opening kon rekenen op veel belangstelling. De Spoorzone bij station Helmond heeft een metamorfose ondergaan. Er is een duurzaam nieuw stationsgebouw, een bewaakte fietsstalling, een busstation en een spooronderdoorgang. Ook is de gehele stationsomgeving opgeknapt. De Spoorzone is nu hét verkeersknooppunt van Helmond. Trein, bus, fiets, voetganger, automobilist en taxi komen er samen. Het is een visitekaartje voor de stad, de rode loper van Helmond. De nieuwe Spoorzone bij station Helmond is in korte tijd twee keer in de prijzen gevallen. Op 15 oktober 2014 werd de Brunel Award 2014 uitgereikt en op 12 november 2014 werd Helmond verkozen tot stad met het Schoonste Stationsgebied van Nederland.

Tijdelijk park Obragasterrein klaar

Omdat er nog geen concrete bouwplannen zijn voor het voormalige Obragasterrein, besluit het college dit gebied in te richten als een tijdelijk stadspark. In juni 2014 is deze herinrichting klaar. Het gaat om een terrein van 2,5 hectare, ingezaaid met gras. Er zijn looppaden en een centraal deel met zitstenen en platanen. Als afronding van het inrichtingswerk is met hulp van wethouder Frans Stienen een oude Begemann-ketel geplaatst. Deze blikvanger is bedoeld als knipoog naar het industriële verleden van Helmond en zijn centrum in het bijzonder. Intussen is na een verkiezing onder de bevolking het gebied omgedoopt tot Havenpark.



Een jaar lang gratis parkeren voor 18 prijswinnaars



Op de parkeerplaatsen en in de parkeergarages in het centrum van Helmond geldt betaald parkeren. Tot 1 juli 2015 hoeven de 18 prijswinnaars van Gepast Parkeren zich daar niet aan te houden. Zij kunnen een jaar lang gratis parkeren in het centrum van Helmond. Op woensdag 2 juli overhandigde wethouder Erik de Vries de prijs aan 3 van de 18 winnaars. Gepast Parkeren is een parkeersysteem, waarmee bezoekers goedkoper kunnen parkeren in het centrum en op het ziekenhuisterrein. Op straat kan bovendien achteraf betaald worden. De winnaars van een jaar lang gratis parkeren hebben meegedaan met

de actie 'In mei win je allebei'. Mensen die al lid waren van Gepast Parkeren, konden in die maand iemand anders stimuleren om ook lid te worden. Zo maakten zij allebei kans op een jaar lang gratis parkeren in het centrum van Helmond. Ook mensen die zich in mei aanmeldden als nieuw lid, maakten kans op deze prijs. In totaal zijn er 18 winnaars: 6 die al lid waren, 6 die namens hen lid zijn geworden en 6 die zich zelf als nieuw lid hebben aangemeld.

Vliegkamp MH17



Op 17 juli 2014 wordt een toestel van Malaysian Airlines neergeschoten boven Oekraïne. Alle bijna 300 inzittenden kwamen daarbij om het leven. 196 van hen hadden de Nederlandse nationaliteit. Ook Helmond is diep geraakt door het overlijden van stadsgenoten Jennifer van der Leij met haar zoon Rowen en Joop de Roo.

In Helmond wordt op 23 juli (de Dag van de Nationale rouw) ter nagedachtenis aan de vele slachtoffers een stille tocht gehouden. Meer dan 1000 mensen lopen mee in deze indrukwekkende stoet. Witte ballonnen worden opgelaten. Helmond is in rouw.

Helmond viert en herdenkt 70 jaar bevrijding!

Op 25 september 1944 werd Helmond bevrijd. 70 jaar later is deze bevrijding gevierd en herdacht met een historische parade, een herdenkingsceremonie en een bevrijdingsconcert. Op dinsdag 16 september reed een colonne van 70 Engelse en Amerikaanse voertuigen uit de Tweede Wereldoorlog door Helmond. Bij het herdenkingsmonument op de hoek Hoofdstraat/Houtse Parelweg in Mierlo-Hout werd een eregroet gebracht en werden bloemen gelegd.

Tijdens een officiële ceremonie op donderdag 25 september zijn de slachtoffers van de Tweede Wereldoorlog herdacht. Deze ceremonie vond plaats bij de Sint Jozef Gedachteniskapel in het Hortensiapark.

's Avonds boden gemeente Helmond, Helmond Marketing en Fanfare de Vooruitgang een groots bevrijdingsconcert aan in het Carat-paviljoen in Stadspark De Warande. Fanfare de Vooruitgang speelde een licht klassiek concert tegen een sfeervolle achtergrond. Het concert werd druk bezocht.



INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG	1
1 ALGEMEEN	1
1.1 ALGEMENE INLEIDING	1
1.2 OPBOUW JAARVERANTWOORDING 2014	3
1.3 BEHANDELPROCEDURE.....	3
1.4 FINANCIËLE SAMENVATTING.....	4
2 ALGEMEEN KADER EN KERNGEGEVENS	9
2.1 ALGEMENE BELEIDSKADERS.....	9
2.2 COALITIEPROGRAMMA 2014-2018.....	9
2.3 STADSVISIE 2030	10
2.4 STRATEGISCHE KOERS / BRABANTSTAD	11
2.5 BESTUURLIJKE ONTWIKKELINGEN	13
2.6 BESTUURLIJKE STRUCTUUR	15
2.7 KERNGEGEVENS.....	16
3 BELEIDSPROGRAMMA'S	19
3.1 PROGRAMMA 1: VEILIGHEID EN HANDHAVING	19
3.2 PROGRAMMA 2: WERK EN INKOMEN	23
3.3 PROGRAMMA 3: ZORG EN WELZIJN	29
3.4 PROGRAMMA 4: JEUGD EN ONDERWIJS	34
3.5 PROGRAMMA 5: CULTUUR.....	39
3.6 PROGRAMMA 6: SPORT EN RECREATIE	44
3.7 PROGRAMMA 7: ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID	48
3.8 PROGRAMMA 8: RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING.....	53
3.9 PROGRAMMA 9: STEDELIJKE VERNIEUWING	58
3.10 PROGRAMMA 10: VERKEER EN MOBILITEIT.....	62
3.11 PROGRAMMA 11: OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING	66
3.12 PROGRAMMA 12: MILIEU	70
3.13 PROGRAMMA 13: BESTUUR EN ORGANISATIE	75
4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	81
4.1 LOKALE HEFFINGEN	83
4.2 RUIMTE ONVOORZIENE UITGAVEN	84
5 VERPLICHTE PARAGRAFEN	85
5.1 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	85
5.2 PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN.....	91
5.3 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	96
5.4 PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN.....	106
5.5 PARAGRAAF GRONDBELEID 2014	119
5.6 PARAGRAAF FINANCIERING	133
5.7 PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN.....	137
JAARREKENING	143
6 BALANS	143
6.1 BALANS PER 31-12-2014	144
6.2 GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING.....	147
6.3 TOELICHTING OP BALANS: ACTIVA	151
6.4 TOELICHTING OP BALANS: PASSIVA.....	161
6.5 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN	172
6.6 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE FINANCIËLE RECHTEN	172

7	JAARREKENING 2014	173
7.1	REKENINGRESULTAAT 2014.....	173
7.2	OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA.....	174
7.3	OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN.....	178
7.4	OVERZICHT MUTATIES RESERVES O.B.V 2 ^E BERAP 2014	180
7.5	OVERZICHT STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES.....	181
7.6	RESULTAATBESTEMMING.....	182
7.7	TOTAAL OVERZICHT INVESTERINGSPROGRAMMA	183
7.8	WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)	183
8	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)	185
9	SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD	191
10	BESLUITVORMING JAARVERANTWOORDING	193
10.2	CONTROLEVERKLARING.....	193
10.3	RAADSBESLUIT: VASTSTELLING JAARREKENING.....	195
11	BIJLAGE	196
11.2	LIJST VAN AFKORTINGEN.....	196

Jaarverslag

1 Algemeen

1.1 Algemene inleiding

In de jaarverantwoording 2014 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar. De jaarverantwoording bestaat uit het jaarverslag 2014 en de jaarrekening 2014.

In het onderdeel jaarverslag is ten opzichte van eerdere jaren een financiële samenvatting toegevoegd (paragraaf 1.4) waarin in het kort wordt ingegaan op (de opbouw van) het financiële resultaat over 2014.

Via deze leeswijzer geven we u beknopt de inhoud aan van voorliggende jaarverantwoording via een beknopte toelichting per hoofdstuk. De hoofdstukken 1 tot en met 5 vormen feitelijk het jaarverslagdeel. De hoofdstukken 6 tot en met 11 betreffen het jaarrekeningdeel.

Hoofdstuk 2: Algemeen kader en kerngegevens

In dit hoofdstuk worden de algemene kaders kort toegelicht, zoals deze van toepassing waren voor het jaar 2014 en zijn de kerngegevens voor 2014 opgenomen.

Hoofdstuk 3: Beleidsprogramma's

De toelichtingen per programma en de verantwoording op programmaniveau is toegespitst op de zogenaamde 3-W vragen.

Welke effecten hebben we bereikt ?

Dit zijn de maatschappelijke effecten die per collegeperiode worden vastgesteld; de cijfers zijn geactualiseerd en waar mogelijk (in kleur) weergegeven voor 2 collegeperiodes.

De betekenis van de kleuren is als volgt ;

Groen - streefwaarde wordt (naar verwachting) gehaald;

Rood - streefwaarde wordt (naar verwachting) niet gehaald.

De paragraaf meerjarig beleidsperspectief maakt geen onderdeel meer uit van de jaarverantwoording. Deze kunt u raadplegen in de begroting 2014.

Wat betreft de indicatoren en streefwaarden is vanwege de nieuwe coalitie in het eerste helft van het jaar aangesloten bij de programmabegroting 2015.

Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014 ?

Dit betreft de verantwoording van de bestuurlijke kalender, beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten en de overige resultaten zoals deze in de Programmabegroting 2014-2017 zijn opgenomen. Bij de toelichtingen is gekozen voor meer uniformiteit omdat ze beginnen met een status, waar nodig gevolgd door een beknopte toelichting.

Wat waren de kosten ?

De paragraaf begint met een totaaloverzicht waarin de afwijking ten opzichte van de begroting wordt aangegeven.

Na het overzicht op programmaniveau, wordt een toelichting gegeven waarin de meest relevante afwijkingen worden toegelicht. Waar mogelijk wordt de link gelegd met eerder genoemde doelstellingen / resultaten en effecten. Vervolgens wordt afgesloten met een tabel per hoofdproduct waarin de afwijking ten opzichte van de begroting wordt aangegeven.

Indien van toepassing, geven we een beknopte toelichting op de voorstellen tot resultaatbestemming; in hoofdstuk 7.6 is een totaaloverzicht van de resultaatbestemmingen per programma opgenomen.

De paragraaf eindigt met een overzicht van het voorgenomen investeringsbedrag. Het aangevraagde investeringsbedrag is procentueel weergegeven. Per programma zijn de niet aangevraagde investeringen toegelicht. Deze manier van rapporteren is conform de 1^e en 2^e berap 2014. Een totaaloverzicht van het investeringsprogramma treft u in de bijlage aan (hoofdstuk 7.7).

Hoofdstuk 4: Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Op grond van de vigerende regelgeving lichten we de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen die de gemeente in 2014 heeft binnen gekregen en het gebruik van de post onvoorzien (voor niet voorziene tegenvallers en knelpunten) toe.

Hoofdstuk 5: Verplichte paragrafen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de zogenaamde verplichte paragrafen zoals opgenomen in het BBV. Dit hoofdstuk is daarmee de tegenhanger van het gelijknamige hoofdstuk in de programmabegroting.

Hoofdstuk 6: Balans

In dit hoofdstuk wordt de balans van de gemeente ultimo 2014 opgenomen in vergelijking met de stand ultimo 2013. Daarbij wordt een toelichting gegeven op de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en worden de diverse balansposten van een toelichting voorzien. Tot slot zijn de niet uit de balans blijvende verplichtingen hier opgenomen.

Hoofdstuk 7: Jaarrekening 2014

Het resultaat op de exploitatie wordt in dit hoofdstuk nader toegelicht. Zowel vanuit de opbouw van de programma's als geredeneerd vanuit de primitieve begroting. Verder komt hier een aantal verplichte toelichtingen of overzichten aan de orde zoals die voor begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid, het overzicht van incidentele baten en lasten, het overzicht met de verrekening met de reserves en het overzicht op grond van de Wet normering topinkomens.

Hoofdstuk 8: Single information single audit

In hoofdstuk 8 wordt het SISA-overzicht gepresenteerd.

Hoofdstuk 9: Samen investeren Brabantstad

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de met de Provincie en een aantal gemeenten afgesloten intentieovereenkomst Samen Investeren.

Hoofdstuk 10: Besluitvorming Jaarverantwoording

Het voorgenomen raadsbesluit bij de jaarverantwoording is hier opgenomen.

Hoofdstuk 11: Bijlage

De lijst van gehanteerde afkoningen is hier opgenomen.

1.2 Opbouw jaarverantwoording 2014

De jaarverantwoording 2014 is samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). De indeling sluit aan bij de indeling van de programmabegroting 2014.

In de jaarverantwoording leggen wij, als college van burgemeester en wethouders, verantwoording af aan de gemeenteraad over 2014. Het gaat hierbij om de beleidsmatige en de financiële realisatie, afgezet tegen de voornemens bij de begroting.

De jaarverantwoording wordt beschikbaar gesteld aan de rekenkamercommissie en de gemeenteraad.

1.3 Behandelprocedure

De behandeling van de jaarverantwoording is als volgt gepland:

- 13 mei 2015 Rekenkamercommissie (aanvang 17.30 uur)
- 4 juni 2015 Raadsbehandeling

1.4 Financiële samenvatting

1.4.1 Korte financiële terugblik

Het financieel resultaat over 2014 zoals blijkt uit voorliggende jaarstukken is € 9 miljoen positief. Dit is het resultaat dat resteert na verrekening met de reserves. Per saldo is er € 2,5 miljoen minder ontvangen dan begroot en is er € 11,6 miljoen minder uitgegeven dan begroot. In onderstaande tabel staat dit resultaat overzichtelijk weergegeven, zowel als resultaat uit het opmaken van de rekening, als ten opzichte van de begroting. Doordat de begroting een saldo van nul kende, is dit resultaat ten opzichte van de begroting hetzelfde als het resultaat van de rekening zelf.

Tabel 1.1: Financieel overzicht baten en lasten 2014

	A	B	(bedragen x € 1.000)
	begroting na wijz. 2014	rekening 2014	C = (B-A)
Baten en Lasten	(A)	(B)	verschil (C=B-A)
Baten	302.582	286.623	-15.959 N
Lasten	314.472	293.255	21.217 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-11.890	-6.632	5.258 V
Ontrekkingen aan reserves	39.398	52.858	13.460 V
Toevoegingen aan reserves	27.508	37.136	-9.628 N
Totaal verrekeningen met reserves	11.890	15.722	3.832
Totaal	0	9.090	9.090

Het voordelige resultaat is het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. Eerder is in de 2^o berap 2014 al een voordelig resultaat van ruim € 0,8 miljoen verwerkt en ten gunste gebracht van de post onvoorzien. Door het vrijvallen van de post onvoorzien in de jaarrekening is het resultaat ten opzichte van de ontwerpbegroting afgerond € 9 miljoen.

1.4.2 Exploitatieoverzicht 2014

	Begroting na wijz. 2014	Rekening 2014	Verschil
PROG01 Veiligheid en handhaving	7.269	7.425	-156 N
PROG02 Werk en inkomen	12.034	10.128	1.906 V
PROG03 Zorg en welzijn	27.035	26.733	302 V
PROG04 Jeugd en onderwijs	17.239	16.685	554 V
PROG05 Cultuur	10.516	10.119	397 V
PROG06 Sport en recreatie	4.611	4.579	32 V
PROG07 Economisch beleid en werkgelegenheid	2.499	2.521	-22 N
PROG08 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	5.220	10.187	-4.967 N
PROG09 Stedelijke vernieuwing	4.288	4.245	43 V
PROG10 Verkeer en mobiliteit	1.250	997	253 V
PROG11 Openbare ruimte en natuurbescherming	16.304	16.054	250 V
PROG12 Milieu	2.907	226	2.681 V
PROG13 Bestuur en organisatie	11.295	11.428	-133 N
PROG90 Algemene dekkingsmiddelen	-122.467	-130.417	7.950 V
Totaal rapport	0	-9.090	9.090

In bovenstaande tabel is het resultaat per programma opgenomen ten opzichte van de begroting inclusief begrotingswijzigingen. In de programmahoofdstukken is meer informatie te vinden over de resultaten per programma.

1.4.3 Toelichting grootste afwijkingen rekeningresultaat

Het resultaat 2014 bedraagt € 9 miljoen voordelig. Dit voordelige resultaat is de optelsom van de resultaten op de diverse hoofdproducten en programma's. Hier kunnen zowel positieve resultaten als negatieve resultaten in zitten.

De meest relevante afwijkingen in 2014 ten opzichte van de begroting zijn in onderstaand samenvattend overzicht weergegeven. De overige afwijkingen zijn gesaldeerd meegenomen onder de post "overige afwijkingen". Voor een uitgebreide nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichtingen per programma.

Grootste afwijkingen (bedragen x € 1.000)	Bedrag afwijking	Voordeel/ Nadeel
Uitvoering WMO-taken	3.000	V
Verrekening met reserve WMO	-3.000	N
Onderwijshuisvesting, kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid	460	V
WABO (leges)	-600	N
Grondexploitatie	-4.300	N
Riolering	1.800	V
Milieubeheer (inclusief ODZOB)	470	V
Financiering, treasury	640	V
Vrijval voorziening onderhoud gebouwen	1.300	V
Ophoging voorziening dubieuze debiteuren	-690	N
Gemeentefonds	3.900	V
BTW compensatiefonds (riolering)	4.500	V
Ruimte onvoorzien	1.998	V
overig	-388	N
Totaal	9.090	V

Toelichting op in tabel opgenomen afwijkingen

Uitvoering WMO taken (€ 3.000 V)

De WMO-taken zijn in 2014 ruimschoots binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen uitgevoerd. Mensen weten steeds meer het eigen netwerk in te zetten, waardoor de vraag naar individuele hulpmiddelen (zoals scootmobielen en rolstoelen) in 2014 afnam. Daarnaast was er in 2014 sprake van een nieuwe aanbesteding voor hulpmiddelen, die ook heeft bijgedragen aan een lager kostenniveau. Op de beschikbare middelen voor de WMO-taken resteert in 2014 ca. € 3 miljoen. Dit saldo is conform het huidige beleid toegevoegd aan de reserve WMO. Het saldo draagt dus uiteindelijk niet bij aan het positieve jaarrekeningsaldo.

Onderwijshuisvesting, kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid (€ 460 V)

De investering in de nieuwe Mondomijn-school wordt pas in 2015 administratief afgesloten. De begrote kapitaallasten (afschrijvingen en rentekosten) voor 2014 van ca. € 300.000 blijven daarmee onbenut. Ook op het gebied van het peuterspeelzaalwerk is sprake van een voordeel, onder andere door een gedeeltelijk terugontvangen subsidie uit 2013.

Wabo (€ 600 N)

Als gevolg van het uitblijven van enkele omvangrijke wabo-aanvragen vallen de legesopbrengsten in 2014 € 600.000 lager uit dan de (bijgestelde) prognose van € 2 miljoen.

Grondexploitatie (€ 4.300 N)

Het nadelige resultaat op de grondexploitatie wordt voornamelijk veroorzaakt door een noodzakelijke ophoging van de voorziening voor de G.E.M. Suytkade van € 2,9 miljoen en het negatieve resultaat van € 1,8 miljoen op de grondexploitatie van de Steenweg-Christinalaan. Voor een uitgebreide toelichting op het saldo van de grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid in deze jaarrekening.

Riolering (€ 1.800 V)

In een wetwijziging die inwerking treedt vanaf begrotingsjaar 2014 is bepaald dat de boekwaarden van alle investeringen 2004 t/m 2014 versneld moeten worden afgeschreven t.i.v. de spaarbedragen

die zijn opgebouwd in de huidige voorziening riolering. Hierdoor zijn de geraamde kapitaallasten over deze investeringen niet gerealiseerd. Dit levert een incidenteel voordeel voor 2014 op.

Milieubeheer (€ 470 V)

Voor de opstartfase van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) heeft uw raad incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dat budget is in 2014 nog niet aangesproken, maar zal in 2015 nog wel nodig zijn. Een voorstel om dit budget (via een resultaatbestemming) in te zetten zal daarom worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Financiering, treasury (€ 640 V)

De renteherziening van enkele geldleningen leidt tot een verlaging van de rentelasten. Daarnaast is sprake van een aanpassing van de berekende transitorische rente ten opzichte van de oorspronkelijke raming in de begroting 2014.

Vrijval voorziening vastgoed onderhoud gebouwen (€ 1.300 V)

De voorziening vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen van € 1,3 miljoen is per 31 december 2014 vrijgevallen t.g.v. het jaarrekeningresultaat omdat deze voorziening niet voldeed aan de wettelijke eisen (het BBV). Via een voorstel tot resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit bedrag beschikbaar te houden voor 2015 om zodoende het onderhoudsniveau te kunnen handhaven. In 2015 wordt er gewerkt aan een onderhoudsplan gebouwen. Op het moment dat dit onderhoudsplan gereed is en voldoet aan de wettelijke eisen, zal de reserve worden omgezet naar een onderhoudsvoorziening.

Ophoging voorziening dubieuze debiteuren (€ 690 N)

Net als in andere gemeenten is het ook voor onze inwoners en ondernemers soms lastiger geworden om de gemeentelijke belastingen te betalen. Het openstaande bedrag van de gemeentelijke belastingen over de afgelopen jaren loopt daarbij op, waardoor een extra toevoeging aan de voorziening 'dubieuze debiteuren' van € 690.000 noodzakelijk is. Deze toevoeging heeft plaatsgevonden ten laste van het jaarrekeningresultaat.

Gemeentefonds (€ 3.900 V)

De ontvangsten van het Rijk zijn € 1,6 miljoen hoger dan de raming. Dit komt onder andere doordat het Rijk in 2014 nog bedragen verrekent over de jaren 2012 en 2013. Daarnaast zijn de beschikbare middelen op diverse onderdelen niet ingezet. Deze openstaande "verplichtingen" bedragen € 2,3 miljoen. Voor een deel hiervan wordt een voorstel tot resultaatbestemming voorgelegd aan de gemeenteraad.

BTW-compensatiefonds (riolering) (€ 4.500 V)

Door de genoemde wetwijziging bij het onderdeel riolering, valt er € 4,5 miljoen vrij vanuit het BTW-compensatiefonds. Dit betreft het BTW-compensatiefonds voordeel dat gerealiseerd is op de kosten van de rioleringen en dat meerjarig als baat verrekend was als dekking van de kapitaallasten. Dit bedrag loopt niet mee in het gesloten circuit van lasten en baten van de rioleringen en valt daarmee vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat.

Ruimte onvoorzien (€ 1.998 V)

De onbenutte ruimte op de post voor onvoorziene incidentele uitgaven bedroeg op 31 december 2014 ca. € 2 miljoen. Dit saldo maakt onderdeel uit van het totale jaarrekeningsaldo.

Overige afwijkingen (€ 388 N)

De overige afwijkingen hebben per saldo een effect van € 388.000 nadelig.

1.4.4 Opbouw resultaat

Opbouw resultaat 2014

	Huidig (x € 1.000)	V/N
Resultaat (exclusief grondexploitatie)	€ 13.435	V
Saldo grondexploitatie	€ <u>4.345</u>	N
Resultaat inclusief grondbedrijf	€ 9.090	V
Resultaatbestemmingen	€ <u>3.964</u>	N
Vrij te bestemmen	€ 5.126	V

In bovenstaande tabel is de opbouw van het resultaat 2014 weergegeven, inclusief de voorstellen voor resultaatbestemming welke in onderstaande tabel zijn weergegeven. Het vrij te bestemmen resultaat dat overblijft bedraagt afgerond € 5,1 miljoen. Dit bedrag wordt meegenomen als incidentele ruimte in de begrotingsvoorbereiding 2016.

Saldo grondexploitatie:

In het jaarrekeningresultaat is het verlies van het grondbedrijf van € 4,3 miljoen meegenomen. Omdat de voorjaarsnota dit jaar een gewijzigd karakter heeft, meer een afwegingskader op hoofdlijnen, wordt in deze jaarrekening afgeweken van de (bestendige) gedragslijn om bij de jaarrekening het nadelige saldo uit de grondexploitatie ten laste te brengen van de algemene reserve grondexploitatie (weerstandsvermogen) om vervolgens de algemene reserve grondexploitatie (weerstandsvermogen) bij de eerstvolgende voorjaarsnota weer aan te vullen. Per saldo blijft het weerstandsvermogen op deze wijze op het huidige niveau.

1.4.5 Resultaatbestemming

Voorstellen Resultaatbestemmingen

Progr	Voorstel	(bedrag x € 1.000)	Pagina
2	Restant Participatiebudget	173	28
7	Ondernemersfonds	40	51
12	Garantiesalarissen ODZOB	353	73
12	Opstartkosten ODZOB en ontvlechting SRE MD	116	74
13	Organisatie-ontwikkeling	550	80
13	Cacaofabriek	210 *	90
13	onderhoud gebouwen (vastgoed)	1.300	80
AD	Gemeentefondsmiddelen	1.222	83
Totaal voorstel resultaatbestemmingen		3.964	

De voorstellen voor resultaatbestemming zijn toegelicht in de betreffende programma's, zie de genoemde pagina's.

* Voor de resultaatbestemming van de Cacaofabriek (€ 210.000) wordt verwezen naar eerdere besluitvorming hieromtrent (zie raadsbesluit 3 februari 2015).

2 Algemeen kader en kerngegevens

2.1 Algemene beleidskaders

Algemene kaders zoals het Coalitieprogramma en de Stadsvisie, en bestuurlijke ontwikkelingen op nationaal, provinciaal en regionaal niveau, geven mede richting aan de programmabegroting en vormen daarom een belangrijke context voor deze begroting.

2014 is door de gemeenteraadsverkiezingen een bijzonder jaar. Het collegeprogramma 2010-2014 is bij het aantreden van het nieuwe college van de coalitie SP, CDA, VVD, GroenLinks en Helmond Aktief in mei 2014 door het coalitieprogramma 2014-2018 vervangen. Sindsdien vormt dit het beleidskader.

2.2 Coalitieprogramma 2014-2018

Als college van B&W werken we met vertrouwen aan de uitdagingen waarvoor Helmond staat. We kunnen dat niet alleen. Aansluitend bij de veranderende samenleving zullen wij als overheid moeten mee veranderen en de uitdagingen die er liggen samen met inwoners, bedrijven en instellingen oppakken. Meedoen en meewerken zijn kernbegrippen.

Voor de periode 2014-2018 zijn de volgende zeven ambities leidend.

1. Wij geloven in de kracht en creativiteit van mensen en geven daaraan maximaal ruimte; dat vraagt nieuwe vormen van samenwerking en een transparante overheid.
2. Wij willen een sociale stad zijn. Wij gunnen iedereen een plek om mee te doen. Ons sociaal beleid stimuleert de eigen kracht van mensen – jong én oud – waarbij wij een sociaal vangnet bieden aan hen die dat echt nodig hebben.
3. Wij willen dat Helmond een fijne stad blijft om in te wonen. Wij geven ruimte aan ontwikkeling en initiatief, op een manier die past bij het karakter van de stad en bij het economisch tij van dit moment.
4. Wij willen een Helmond dat economisch aantrekkelijk blijft. Wij zorgen voor voldoende vestigingsmogelijkheden voor bedrijven; daarbij is de concrete vraag uit de markt leidend. Verder zetten wij ons in voor meer banen en stageplekken.
5. Wij staan voor een duurzame stad en nemen initiatieven om die duurzaamheid verder te versterken.
6. Wij staan voor een veilige stad waar wij met respect met elkaar omgaan. Wij zorgen ervoor dat veiligheids- en sociaal beleid nauw met elkaar verweven zijn. Discriminatie tolereren wij niet.
7. De gemeente houden wij financieel gezond; daarvoor moeten wij wel flink bezuinigen. Wij voeren geen lastenverzwaring door voor onze inwoners.

2.3 Stadsvisie 2030

In 2013 is de Helmondse Stadsvisie 2030 -met als titel 'Helmond werkt'; 'visie op de toekomst van Helmond'- vastgesteld. In de Stadsvisie zijn zeven factoren benoemd die van kritisch belang zijn voor een succesvolle ontwikkeling van Helmond richting 2030. Deze succesfactoren hebben voor de kortere termijn invulling gekregen in het coalitieakkoord.

De in de stadvisie benoemde succesfactoren en uitgangspunten zijn:

- Iedereen komt aan het werk, dankzij uitstekend ondernemersklimaat en innovatieve economie.
- Centrum van Helmond is levendig en aantrekkelijk; met regionale functie en een eigen sfeer.
- Kwaliteitswijken: in alle wijken is het goed en veilig wonen en leven.
- Sport, cultuur en recreatie zijn belangrijk aangezien zij zorgen voor verbinding en een aantrekkelijke stad.
- In Helmond werken we aan slimme, duurzame en goede bereikbaarheid; we zijn *Driven*.
- Samenwerking in de regio is vanzelfsprekend, waarbij gemeentes elkaar aanvullen en versterken.
- De gemeente regisseert en maakt mogelijk, maar Helmond maken we vooral samen.
- Duurzaamheid en veiligheid zijn twee thema's die hier onder liggen.

Dit wil niet zeggen dat beleidsterreinen die in deze stadsvisie niet of minder prominent aan de orde komen, onbelangrijk zijn. Een gemeente moet natuurlijk al haar taken goed vervullen; met de huidige financiële situatie wordt dat al een opgave op zich. In de stadsvisie is met name gefocust op die beleidsterreinen die het verschil kunnen maken of die Helmond tot een nog completere en aantrekkelijkere stad maken. Een visie die past bij de cultuur, historie en schaalgrootte van Helmond. En ook belangrijk is de toonzetting van 'niet bij de pakken neerzitten, maar kansen zien en pakken; en dat op z'n Helmonds'.

2.4 Strategische Koers / Brabantstad

2.4.1 Strategische koers (strategische investeringen)

Doel van de aanpak van strategische investeringen is om tijdig in te kunnen spelen op toekomstige majeure projecten en knelpunten. De focus ligt daarbij op enkele belangrijke thema's, die naar verwachting een grote financiële impact zullen hebben en waarvan de oplossing c.q. realisatie de gemeentelijke mogelijkheden overstijgen. Door tijdig middelen hiervoor te reserveren kunnen deze als vliegwiel fungeren voor cofinanciering om deze projecten uiteindelijk toch te kunnen realiseren. Dit wordt nog versterkt, doordat onze gemeente door deze werkwijze een aantrekkelijke partner is voor cofinanciering en daarmee in staat is om kansen te benutten wanneer die zich voordoen.

De huidige planning loopt tot en met 2015 en betreft de projecten mobiliteit, herstructurering wijken en sport die geborgd zijn in het lopende investeringsprogramma. In deze jaarrekening richten we ons met name op deze projecten en claims, ook wel strategische investeringen^{1^e} fase genoemd. Hierbij bekijken we met name in hoeverre deze zaken nog actueel zijn en in hoeverre deze ook daadwerkelijk tot betalingen gaan leiden.

Daarbij moeten we constateren, dat de grote projecten nog in volle gang zijn. De grootste daarbij zijn De Kasteelheerenlaan met bijbehorende ondertunneling, de 2^e ontsluiting Stiphout en nog uit te voeren investeringen Helmond–West. De verwachte uitgaven van deze projecten en enkele kleinere projecten lopen in de pas met de ramingen en dus met de daarvoor beschikbare middelen.

In november 2014 is bij de behandeling van de begroting 2015 inzicht gegeven in de toekomstige projecten zoals vervanging sluizen, flankerende maatregelen Noordoostcorridor e.d. die de komende jaren uit strategische investeringen betaald gaan worden. Daarbij is aangegeven dat in de aanloop naar de voorjaarsnota 2015 de lopende projecten geëvalueerd zullen worden op voortgang, actualiteit en ruimtebeslag. Ook wordt hierbij bekeken op welke wijze het beleid met betrekking tot strategische investeringen het beste voortgezet kan worden, op een zodanige wijze dat meer recht gedaan wordt aan de integrale afweging.

2.4.2 Samen Investeren, Brabantstad en Strategische Agenda van Brabant

Samen Investeren in Brabantstad

Eind 2007 ondertekenden de 5 grote Brabantse steden, waaronder Helmond, met de provincie de intentieovereenkomst Samen Investeren. Op grond hiervan zijn door de gemeente Helmond middelen vrijgemaakt en is door de provincie subsidie toegekend voor de uitvoering van 20 projecten in Helmond. In Helmond zijn 18 projecten tijdig (per 31 december-2013) afgerond. De termijn voor het project Duurzame Herstructureringswijk Helmond West (inclusief Goorloopzone) is in juni 2013 door Provinciale Staten verlengd tot 1 juli 2016. Over een verlenging van de termijn voor het project Centrumplan 2e fase is begin 2014 een positief besluit genomen.

Agenda van Brabant en de Strategische Agenda Brabantstad

Op 27 april 2010 hebben Gedeputeerde Staten de Agenda van Brabant gepresenteerd. Deze bevat een visie op de kernopgaven voor Brabant, en is gekoppeld aan een investeringsstrategie met betrekking tot middelen uit de verkoop van de Essent aandelen. Voor 4 investeringsdomeinen (duurzame innovatie en slimme ambachtelijkheid; leefklimaat en topvoorzieningen; Brabants mozaïek; natuur en landschap) zijn door GS investeringsvoorstellen gemaakt voor een 1e tranche (€ 278,9 miljoen). Voor de 2e tranche hebben Provinciale Staten (PS) op 21 juni 2013 ingestemd met voorstellen voor de instelling, inrichting en uitvoering van een viertal fondsen. Het gaat om een

Innovatiefonds (€ 125 miljoen), een Energiefonds (€ 60 miljoen), een Breedbandfonds (€ 50 miljoen) en een Groenfonds (€ 240 miljoen). Met uitzondering van het Groenfonds zijn dit revolverende fondsen. Dit betekent dat de provincie geen projecten subsidieert, maar mee financiert en participeert waarbij het ingebrachte kapitaal zijn waarde behoudt. Ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeenten kunnen businesscases indienen voor co-financiering uit de fondsen. In tegenstelling tot Samen Investeren spelen lokale plannen en prioriteiten geen rol.

In de 1^e tranche waren ook middelen gereserveerd voor “Culturele Hoofdstad 2018”. Na de afsluiting van dit hoofdstuk is een verkenning uitgevoerd naar wegen waarmee kansrijke culturele initiatieven in Brabant een impuls konden krijgen om zo de aantrekkelijkheid van de provincie te vergroten. Deze verkenning is in 2014 nader uitgewerkt en resulteerde uiteindelijk in een fonds: Brabant C. Het fonds verstrekt subsidies, garanties, leningen en participaties. Via Brabant C stelt de provincie € 25 miljoen beschikbaar voor bijzondere culturele projecten. Daarmee kunnen de komende jaren culturele projecten tot maximaal 30 procent worden gefinancierd.

De provincie en de B5 steden blijven samenwerken in BrabantStad. Naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen en de vorming van nieuwe colleges in 4 steden, vond medio juni de Expeditie BrabantStad plaats. Genodigden voor deze expeditie waren B5-raadsleden en statenleden, collegeleden van B&W van de B5-steden en van Gedeputeerde Staten, alsook de Brabantse Kamerleden en Europarlementariërs. In één dag trok het gezelschap langs de vijf steden waarbij elke stad een resultaat of kans van de samenwerking liet zien.

Voor de periode 2012 - 2020 is begin 2012 een Strategische Agenda BrabantStad vastgesteld. Wil Brabant internationaal concurrerend zijn en blijven, dan is het noodzakelijk duurzaam te investeren in het stedelijk netwerk en de agglomeratiekracht in Brabant te versterken. In opdracht van de Commissaris van de Koning verscheen in 2014 een essay over de toekomst van BrabantStad. Het in gang zetten van een opwaartse beweging naar metropoolvorming is de grootste uitdaging voor BrabantStad. De sporen waarlangs de ontwikkeling van BrabantStad tot een Metropoolregio zou moeten plaatsvinden - Aantrekkelijk, Bereikbaar en Concurrerend - zijn een aanscherping van de opgaven uit de Strategische Agenda BrabantStad. Deze opgaven vragen om een kwaliteitsimpuls, een gezamenlijke krachtsinspanning en duidelijke keuzen. In 2014 is een aanzet gemaakt om vanuit deze aanscherping te komen tot realisatie: een concrete Werkagenda waarbij innovatieve projecten via een vernieuwde werkwijze gerealiseerd worden. Met deze Werkagenda gaat BrabantStad in 2015 aan de slag.

Van 29 mei tot 24 augustus 2014 vond in Rotterdam de Internationale Architectuur Biënnale plaats. Het IABR-projectatelier BrabantStad was een van de onderdelen, gericht op de vraag hoe de unieke samenhang, balans en het contrast tussen stad en land in Brabant beter ingezet kan worden. De uitkomsten uit dit atelier, inclusief een imposant wandtapijt van 12 bij 3 meter van Brabant(Stad), zijn in december 2014 in de Cacaofabriek tentoongesteld en ingebracht in een discussie over de ontwikkeling van Helmond en de regio.

De Stuurgroep BrabantStad stelt elk jaar een uitgebreid jaarverslag voor BrabantStad vast, dat ook aan de raad wordt toegezonden.

2.5 Bestuurlijke ontwikkelingen

2.5.1 Landelijk

Wet afschaffing Plusregio's

Per 1 januari 2015 is het wetsontwerp afschaffing Plusregio's in werking getreden. De taken op het terrein van verkeer en vervoer zijn vanaf die datum overgeheveld naar de provincie Noord-Brabant. Het gaat bijvoorbeeld om Openbaar vervoer en de verdeling van de middelen uit de Brede doelluitkering aan thema's zoals de regionale bereikbaarheid, verkeersveiligheid, fietsen en de bevordering van de doorstroming.

De provincie en het MRE (voortzetting SRE) erken in 2015 aan een zorgvuldige overdracht. Onderdeel daarvan is een convenant tussen de provincie en het SRE waarin de positie van de regio wordt beschreven. Om een snelle overgang zo soep mogelijk te laten verlopen zijn de betrokken medewerkers van de MRE (voorheen SRE) tijdelijk gedetacheerd bij de provincie. Op een later tijdstip moet blijken of zij kunnen instromen in de personeelsformatie van de provincie.

Aanpassing Wet gemeenschappelijke regelingen

Per 1 januari 2015 is de Wijzigingswet Wet gemeenschappelijke regelingen van kracht geworden. Structureel wordt hierin geregeld dat de doorwerking van het dualistisch besturingssysteem doorwerkt bij openbare lichamen. Deze behouden daarmee blijvend het monistische besturingssysteem. Dit betekent dat in de periode 1 januari 2015 tot 1 januari 2016 alle gemeenschappelijke regelingen waarbij een openbaar lichaam in het leven is geroepen, aangepast moeten worden. De voorbereidingen daartoe zijn inmiddels ter hand genomen.

2.5.2 Provincie Noord-Brabant

Veerkrachtig bestuur

Het traject Krachtig Bestuur in Brabant kreeg een vervolg in de vorm van Veerkrachtig Bestuur in Brabant. De Brabantse gemeenten zijn aan zet om zich te beraden over hun toekomst. Van de Brabantse gemeenten wordt verwacht dat zij in staat zijn om nieuwe taken en opgaven aan te kunnen. Eén van de methoden om voldoende schaalgrootte te creëren is samenwerking. De provincie heeft de gemeenten gevraagd een passende toekomstvisie op te stellen in het eerste jaar van de nieuwe collegeperiode. In het vervolg van het provinciale traject wordt aangestuurd op een gezamenlijke aanpak door de Peelgemeenten.

2.5.3 Zuid-Oost Brabant

Peel 6.1

De verkenning van de Peelgemeenten naar hun gezamenlijke toekomst heeft in maart 2013 geresulteerd in een gedeeld advies en visie op samenwerking in de Peelregio. Dit advies is door de raden overgenomen en heeft op 1 juli 2014 geleid tot inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling Peel 6.1. Dit openbaar lichaam is een uitvoeringsorganisatie van de zes Peelgemeenten. In eerste instantie worden hierin taken belegd die voortvloeien uit de drie grote decentralisaties.

Vanaf 1 juli 2014 is door de afdeling Zorg & Ondersteuning van de gemeente Helmond de uitvoering van Wmo met betrekking tot taakveld 6 ter hand genomen ten behoeve van de zes Peelgemeenten. Dat is gebeurd op verzoek van het openbaar lichaam Peel 6.1. Hierover zijn afspraken gemaakt in de vorm van lichte gemeenschappelijke regelingen. Ook in 2015 zal deze dienstverlening maar dan

uitgebreid naar de gehele Wmo, Jeugdwet en BMS door de afdeling Zorg & Ondersteuning gecontinueerd worden.

Campusgemeenten

De gemeenten Best, Eindhoven, Helmond en Veldhoven hebben in 2012 het Convenant samenwerking 4- Campusgemeenten regio Eindhoven 2012 - 2020 gesloten. Op basis hiervan is het Activiteitenprogramma 2012 - 2015 opgesteld. Instemming is gebeurd in de raadsvergadering van 9 april 2013. De colleges zullen in 2015 de doelen voor de komende jaren bespreken.

Samenwerking Stedelijk Gebied

De raad heeft op 25 juni 2013 ingestemd met het Bestuursconvenant Stedelijk Gebied Eindhoven 2013. Er is een bestuurlijk platform in het leven geroepen waarin de 9 deelnemende gemeenten vertegenwoordigd zijn, dat secretariael wordt ondersteund door de gemeente Eindhoven. In de vergadering van 19 februari 2014 heeft de regioraad van het SRE de bestuurscommissie Stedelijk Gebied opgeheven. Kern van de samenwerking is de verdere ontwikkeling van de ambities uit het Brainport 2020 programma.

Metropoolregio Eindhoven (MRE)

Met het aannemen van een motie in de Regioraad van 13 december 2012 is de transformatie van het SRE naar Metropoolregio Eindhoven in gang gezet, anticiperend op de besluitvorming door het parlement over de WGR+ status. Met de gemeenten in de regio is de Regionale Agenda 2015 - 2018 opgesteld die leidend is voor de focus op specifieke thema's. De organisatie van de samenwerking in metropoolverband is op deze taken ingericht. De juridische grondlegger is de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven. Instemming door de gemeenteraad met de Regionale Agenda 2015 - 2018 en de ontwerp gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven is gebeurd in de raadsvergadering van 2 december 2014

Brainport

Deze lagen van samenwerking tussen gemeenten in de regio dienen ter versterking van de triple helix samenwerking in Zuidoost Brabant, als één van de drie belangrijkste economische regio's van Nederland. Als medebestuurder in de Stichting Brainport geven wij in nauwe samenwerking met de stakeholders mede gestalte aan nieuwe richtingen en strategische kaders voor de toekomst.

Brabantstad

Tenslotte participeert Helmond actief in de samenwerking van de Brabantse steden met de provincie in BrabantStad, en de G32. Helmond geeft daarmee - samen met Eindhoven – invulling aan haar spilpositie binnen de regio, zodat ook op deze manier de samenhang in de regio wordt versterkt.

2.5.4 (overige) bestuurlijke netwerken

G32

De gemeente Helmond heeft een actieve rol in het G32 Stedennetwerk. Dit kost tijd en energie, maar het levert de stad ook wat op. Er is een sterke informatiepositie verworven, we hebben invloed aan de voorkant van (landelijke) ontwikkelingen en er is toegang tot nuttige lobby-kanalen. Als actief lid van de G32 zit de Gemeente Helmond met meer kracht aan tafel bij andere samenwerkingsverbanden. De positie in de G32 is daarmee ook van invloed op de positie van Helmond in de regio en in Brabant. Tot 2014 waren de B5-steden de enige Brabantse leden van het landelijke Stedennetwerk. Afgelopen jaar zijn ook Oss en Roosendaal toegetreden.

Nederlandse en Europese Nieuwe steden

In 2012 is Helmond aangesloten bij een samenwerking tussen een aantal Nederlandse nieuwe steden. Eind 2013 heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken besloten deze samenwerking niet meer apart te willen ondersteunen, maar te willen integreren in het generieke stedenbeleid.

Voor samenwerking met Europese nieuwe steden is Helmond tot en met 2014 lid geweest van het Europese New Towns and Pilot Cities Platform. In 2014 is geconcludeerd dat het rendement van dit lidmaatschap onvoldoende was en is het lidmaatschap beëindigd.

2.6 Bestuurlijke Structuur

Samenstelling gemeenteraad 31 december 2014

	Leden	en	Wethouders
SP	6		2
CDA	6		2
Lokaal sterk	5		
VVD	5		1
PvdA	3		
D66	3		
Helmond Aktief	2		
Groen Links	2		1
Fractie Verouden-van Lierop	2		
Senioren 2013	2		
Helder Helmond	1		
Totaal	37		6

Portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders:

- * Burgemeester Mevr. P.J.M.G. Blanksma-van den Heuvel: Algemene en Bestuurlijke aangelegenheden.
- * Wethouder Dhr. E. de Vries: Mobiliteit, Stedelijk Beheer en Groen, Wijken
- * Wethouder Mevr. drs. A.J. van Mierlo: Economische Zaken, Sociale Zaken en Organisatie
- * Wethouder Mevr. M.M. de Leeuw-Jongejans: Jeugd, Onderwijs en Gezondheid
- * Wethouder Mevr. N. van der Zanden-van der Weijden: Wmo, Armoedebestrijding en Stadswinkel
- * Wethouder Dhr. F.P.C.J.G. Stienen: Stedelijke Ontwikkeling, Volkshuisvesting, Sport, Cultuur en Stadsmarketing
- * Wethouder Dhr. drs. P.H.M. Smeulders: Financiën, Duurzaamheid en Grondzaken
- * Gemeentesecretaris Dhr. mr. drs. A.P. M. Ter Voert

2.7 Kerngegevens

2.7.1 Algemene kengetallen

K E R N G E G E V E N S		Werkelijk 31-12-2014	Werkelijk 31-12-2013	Werkelijk 31-12-2010	Werkelijk 31-12-2005
SOCIALE STRUCTUUR					
A. Bevolking:	Bron: OS				
0 t/m 4 jaar		5.062	5.181	5.533	5.994
5 t/m 19 jaar		16.888	16.786	16.502	15.654
20 t/m 64 jaar		53.629	53.548	54.369	53.547
65 jaar en ouder		14.147	13.738	12.171	10.496
Totaal inwoners		89.726	89.253	88.575	85.691
B. Niet Nederlandse etniciteit	Bron: OS				
Totaal		21.785	21.241	20.173	18.095
in % van de bevolking		24,3%	23,8%	22,8%	21,1%
C. Aantal werkzame personen:	Bron: OS				
12 uur en meer per week		35.400	35.800	35.700	31.800
minder dan 12 uur p.w. = parttime		5.300	5.600	5.900	5.900
D. Sociale uitkeringen:	Bron: SE				
WWB		2.598	2.342	1.905	2.383
WIJ		0	0	334	
Bijzondere periodieke bijstand		914	826**	507	450
Overige regelingen		119	99	65	80
		3.631	2.441	2.811	2.913
E. Onderwijs:	Bron: SE				
Openbaar basis onderwijs		2.298	2.371	2.326	1.948
Bijzonder basis onderwijs		6.835	6.730	7.111	6.699
Totaal basis onderwijs		9.133	9.101	9.437	8.647
Openbaar speciaal onderwijs		226	182	178	152
Bijzonder speciaal onderwijs		363	678	301	586
Totaal speciaal onderwijs		589	860	479	738
Openbaar voortgezet onderwijs		1.802	2.019	1.753	1.394
Bijzonder voortgezet onderwijs		3.850	3.660	4.064	4.253
Totaal voortgezet onderwijs		5.652	5.679	5.817	5.647

KERNGEGEVENS

Werkelijk
31-12-2014

Werkelijk
31-12-2013

Werkelijk
31-12-2010

Werkelijk
31-12-2005

FYSIEKE STRUCTUUR

A. Water:	Bron: SB				
<u>totaal (in hectare) gemeente Helmond</u>	5.475	5.475	5.457	5.457	
vlakvormig totaal (in hectare) Totaal opp water	54,3	54,3	54,3		
waarvan binnenwater (kanaal en insteekhaven)	24,3	24,3	24,3		
waarvan historische stadskern (Kasteel en Binderen)	0,88	0,88	0,88		
lengte waterwegen/waterlopen (in km)	158	158	140	109	
B. Woningen:	Bron: OS				
totaal	39.161	38.954	37.958	36.116	
Leegstand woningen (vanaf 2007)	919	1018	960		
C. Wegen: (in m2)*	Bron: SB				
<i>Totaal*</i>	5.150.518	5.087.967	5.325.765		
Elementverharding	3.152.221	3.135.339	3.277.809		
Asfaltverharding *	1.998.297	1.952.628	2.047.956		
D. Openbaar groen:	Bron: SB				
bossen & natuurgebieden (in hectare)	552	552	540	540	
stedelijk groen (in hectare)	505	510	511	475	
recreatiegebied (in hectare)	66	55	55	55	
bomen (aantallen)	49.718	50.274	51.012	52.205	

* Vanaf 2011 zijn de nieuwe inmeetgegevens bekend.

** In 2013 stond per abuis 513 aangegeven,
dit moest 826 zijn.

Bron vermeldingen:

Bron:O&S = "O&S Bulletin januari 2014"

Bron:S&B = opgave dienst Stedelijke Ontwikkeling & Beheer

Bron:S&E = opgave dienst Samenleving & Economie

2.7.2 Kengetallen inwoners en woningen

Het verloop van het aantal inwoners is als volgt;

Jaar	Aantal per 1 januari	Toename in % t.o.v 2005	Bewoners per woning*	Resultaat in % t.o.v. 2005
2005	85.825	0,0%	2,39	0,0%
2010	88.285	2,9%	2,33	-2,5%
2013	89.022	3,7%	2,31	-3,3%
2014	89.253	4,0%	2,29	-4,2%
2015	89.726	4,5%	2,29	

* *Bewoners per woning is aantal inwoners : aantal woningen .*

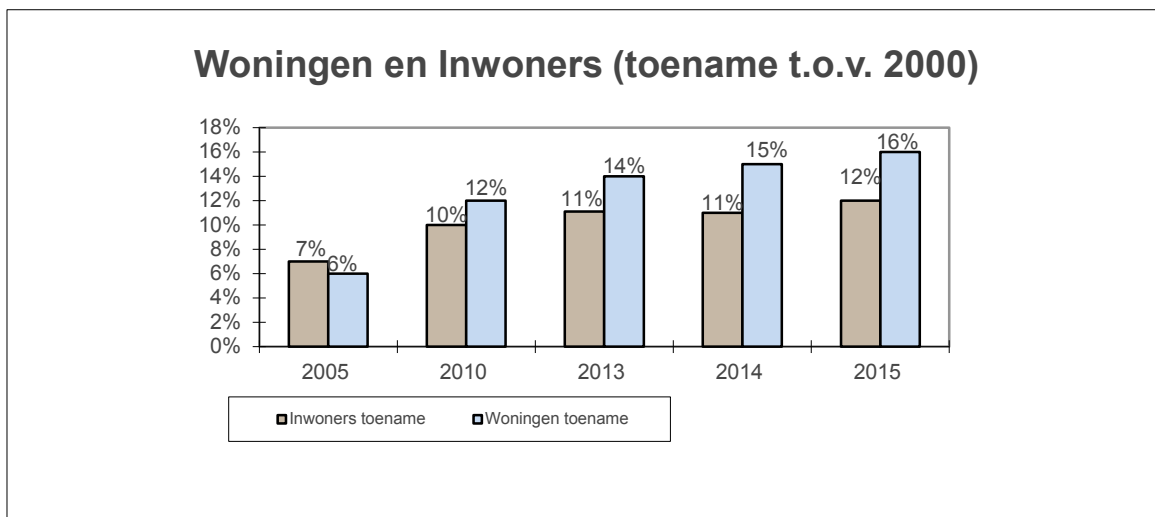
Het verloop van het aantal woningen is als volgt;

Jaar	Aantal per	Toename	Afname	Aantal per	Toename in %
2010	37.841	210	93	37.958	5,5%
2013	38.489	567	102	38.954	7,3%
2014	38.954	264**	57	39.161	8,6%
2015	39.161				9,2%

Bron: "OS Bulletin januari 2014"

** *Inclusief administratieve ophoging*

Het verloop van het aantal inwoners, aantal woningen en de gemiddelde woningbezetting komt grafisch tot uitdrukking in onderstaande grafieken.



3 Beleidsprogramma's

3.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

3.1.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	Meting: jaar, peildatum en bron
Plaats Helmond op de AD misdaad-monitor (1=minst goede score)	17	20	21	28	nbn	jaarlijks, april/mei, AD
Percentage mensen dat zich wel eens onveilig voelt in de eigen buurt in Helmond		23%	23%	20%	20%	jaarlijks, Veiligheidsmonitor

* Voor deze indicatoren worden geen streefwaardes benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Veilig woon- en leefomgeving	Aantal wijken met rapportcijfer 6,5 of hoger van de inwoners voor veiligheid				6,5		In 2018 alle 11 wijken min. 6,5	vierjaarlijks, veiligheidsmonitor
	Aantal aangiften m.b.t. inbraken (code1.1.1)	740	577	475	464	464	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
	Criminaliteit met Geweld (aangiften)	1.807	1.928	2.036	1.891	2.073	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
	Incidenten overlast i.v.m. drugs (E38)	48	33	91	99	131	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
Jeugd en veiligheid	Meldingen bij politie van overlast door jeugd (E35)	637	451	356	500	564	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
	Overlast jeugd meldingen meldpunt gemeente MOeD	eerste meting beschikbaar over jaar 2015						te meten vanaf 2015 MOeD
	Aantal verdachten 12-17 jaar	101	120	89	73	nbn	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers HKS – bewerkt door KLPD (cijfers in mei bekend)
	Aantal verdachten 18-24 jaar	259	255	243	215			
Aantal verdachten 18-24 jaar met allochtone achtergrond	100	99	108	89				
Bedrijvigheid en veiligheid	Aangifte/incidenten winkel diefstal in Helmondse Centrum (Citygebied; PB 010,012,013,041)	94	137	136	156	nbn	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
	Rapportcijfer van inwoners Helmond voor veiligheid in het Centrum		6,9		6,9		minimaal handhaven tot 2018	tweejaarlijks, najaar inwonersenquête
	Aangifte/incidenten bedrijfsinbraak in Helmondse Centrum (Citygebied; PB 010,012,013,041)	32	38	20	32	nbn	minimaal handhaven tot 2018	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
	Aangifte/incidenten bedrijfsinbraak op bedrijventerreinen (Hoogeind, BZOB, De Weyer, Groot Schooten en Businesspark Brandevoort)	64	72	60	54	nbn	minimaal handhaven tot 2018	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant
Fysieke veiligheid	% inwoners dat veel overlast ervaart van te hard rijden			21%	23%	23%	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, veiligheidsmonitor
	% inwoners dat veel overlast ervaart van parkeerproblemen			22%	22%	23%	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, veiligheidsmonitor

3.1.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Masterplan veiligheid, waarbij gestreefd wordt naar 1 gezamenlijk masterplan voor de Peelregio. *Afgerond, resultaat behaald. Het masterplan veiligheid (Kadernota Integrale Veiligheid Peelland 2015-2018) is op 3 maart 2015 aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd. De gemeenteraad draagt de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor integrale veiligheid. Daartoe stelt de raad de meerjarige kadernota integrale veiligheid vast. Op basis van veiligheidsanalyses -gesprekken met bestuurders, burgers en professionals- zijn prioriteiten benoemd die de komende vier jaar extra aandacht behoeven om de veiligheid in Helmond en Peelland te verhogen. De prioriteiten zijn: geweld, woninginbraken, overlast gevende jeugd en jeugdgroepen, criminele jeugd, verkeersveiligheid, drank- en drugsoverlast, woonoverlast, fietsendiefstal, veiligheid en evenementen en georganiseerde/ondermijnende criminaliteit.*

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Het Masterplan Vermogenscriminaliteit dat in B5 verband is afgesproken zal ingevoerd zijn. *Gestart. In 2014 zijn belangrijke stappen genomen bij de implementatie van het Masterplan Vermogenscriminaliteit. - Er is samen met de gemeenten Oss en Eindhoven, een pilot uitgevoerd om tot een persoonsgebonden aanpak te komen van plegers van High Impact Crimes (inbraken, overvallen en straatroven) (Top X-aanpak).- Ook is een aanpak van heling in gang gezet en zijn er diverse preventieve maatregelen tegen inbraken ingevoerd. - Vermogenscriminaliteit is opgenomen als prioriteit in het nieuwe kaderplan integrale veiligheid Peelland 2015-2018.*

De samenvoeging van Veiligheidshuis

Peelland en Veiligheidshuis Eindhoven en omstreken zal zijn afgerond.

Gestart. De samenvoeging van veiligheidshuis Peelland en Eindhoven is in 2014 gerealiseerd (veiligheidshuis Zuid-Oost Brabant). Hieraan nemen alle 21 gemeenten van Zuid-Oost Brabant deel. Het veiligheidshuis heeft haar vestigingsplaats in Helmond. In 2014 zijn de werkprocessen van de twee veiligheidshuizen afgestemd tot 1 werkproces. De bestuurlijke besluitvorming via een samenwerkingsovereenkomst en stichtingsacte wordt het tweede kwartaal 2015 aan uw raad voorgelegd. Deze samenwerkingsovereenkomst wordt getekend door alle 21 gemeenten en 19 partners uit de justitiële- en zorgketen.

Resultaten doorgeschoven projecten voorgaande jaren

(2013) Herijking vlindernota handhaving

Gestart. Om tot een goede nota handhaving te komen, wordt allereerst gewerkt aan een gedegen gemeentelijke visie op handhaving. Handhaving is daarbij geen doel op zich, maar een middel om het beleid te ondersteunen / realiseren, waarbij de veiligheid, volksgezondheid en leefbaarheid bevorderd worden. Handhaving willen we slagvaardig inzetten, op basis van breed gedragen, doelgericht, efficiënt, en duidelijk handhavingbeleid. Preventief waar dat kan, repressief waar dat moet. Deze visie op handhaving zal ingebed worden in het masterplan integrale handhaving (MIH). Het MIH zal 2015 gereed zijn.

(2013) Bestuurlijke aanpak georganiseerde criminaliteit, met gebruikmaking van bestuurlijk instrumentarium, is ingebed in de organisatie.

Afgerond, resultaat behaald. De bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit is ingebed in de organisatie. - Binnen het informatieknooppunt wisselen afdelingen informatie uit over signalen van ondermijnende criminaliteit. - De samenwerking en informatie uitwisseling met het RIEC verloopt uitstekend. - Het toepassingsgebied van BIBOB is uitgebreid. De Wet BIBOB geeft gemeenten de bevoegdheid om voor bepaalde branches vergunningen en subsidies te weigeren of in te trekken indien ernstig gevaar bestaat dat daarmee strafbare feiten zullen worden gepleegd of uit strafbare feiten verkregen voordelen zullen worden benut. Naast BIBOB onderzoeken bij vergunningaanvragen m.b.t. horeca- en seksinrichtingen worden er nu ook BIBOB-onderzoeken uitgevoerd bij omgevingsvergunningen. Om beter signalen van ondermijnende criminaliteit op te kunnen pikken, hebben ambtenaren trainingen gevolgd die zijn gegeven door het RIEC.

Bestuurlijk belang

Stichting Stadswacht

De stichting Stadswacht wordt ingezet ter verbetering van de toezichtfunctie in de openbare ruimte en het creëren van eenvoudige arbeidsplaatsen.

De gemeente Helmond heeft een bestuurlijk belang in de stichting. Na statutenwijziging in 2011 telt het bestuur 8 leden, zijnde de leden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeentesecretaris. De burgemeester fungeert als voorzitter en de gemeentesecretaris als secretaris-penningmeester.

3.1.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting incl. alle wijzigingen 2014	Rekening 2014	Vershil t.o.v begroting saldo 2014
Lasten	7.547.436	7.992.185	8.027.460	8.039.362	-11.902
Baten	772.168	553.570	758.653	614.777	143.876
Totaal saldo van baten en lasten	6.775.268	7.438.615	7.268.807	7.424.585	-155.778
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	6.675.268	7.438.615	7.268.807	7.424.585	-155.778

Toelichting op programmaniveau

Programma 1 laat over 2014 per saldo een nadelig resultaat zien van € 155.778.

Eenzijds is er een nadeel ontstaan op veiligheidsbeleid € 184.000.

In 2014 heeft er een verdere doorontwikkeling plaatsgevonden binnen de afdeling Veiligheid en Bestuurs- en Juridische zaken. Hierdoor zijn extra uren ingezet om een aantal projecten op te pakken, bijvoorbeeld Peel 6.1, decentralisaties en opstellen Masterplan veiligheid.

Anderzijds is een voordeel ontstaan met betrekking tot de brandweer € 24.000. Dit komt doordat van de veiligheidsregio een restitutie is ontvangen in verband met het opheffen van het veiligheidsfonds en voor overheveling van taken van de GHOR. Daar tegenover staat de nog niet gerealiseerde bezuiniging in verband met de sluiting van de kazerne in Brandevoort. Wel is deze een deel van 2014 verhuurd waardoor er huurinkomsten ontvangen zijn. Hierdoor bedraagt de niet gerealiseerde bezuinigingstaakstelling over 2014 nog € 82.800. Per saldo resulteert dit voor 2014 in een positief saldo van € 24.000.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen	1.686.624	-458.476	1.637.819	-251.663	48.805	-206.813	-158.008
HP120 Handhavingsbeleid	981.450	-200.177	976.552	-200.206	4.898	29	4.927
HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca	422.587		449.583		-26.996		-26.996
HP140 Brandweer	4.936.800	-100.000	4.975.408	-162.908	-38.608	62.908	24.300
Totaal saldo van baten en lasten	8.027.461	-758.653	8.039.362	-614.777	-11.901	-143.876	-155.777
Verrekening met reserves							
Gerealiseerd resultaat	8.027.460	-758.653	8.039.362	-614.777	-11.902	-143.876	-155.778

3.2 Programma 2: Werk en inkomen

3.2.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Meting: jaar, peildatum en bron
Aantal bijstandsuitkeringen	2.183	2.275	2.331	2.371	2.531	2610***	jaarlijks, 1-1, Werk en Inkomen, Gemeente Helmond
Aantal bijstandsgerechtigden				2.737	2.911	3.031***	
Aantal WW-uitkeringen	1.847	1.531	2.288	2.727	2.647		Atlas sociale verzekeringen 31-12, cijfer 2014: UWV werkbedrijf
% Bijstandsgerechtigden t.o.v. beroepsbevolking				5,8%	6,5%	6,6%	jaarlijks, 1-1, Werk en Inkomen, Gemeente Helmond
% WW-uitkeringen t.o.v. de beroepsbevolking	4,1%	3,3%	4,9%	5,8%	5,8%		jaarlijks, 31-12, UWV-werkbedrijf****
% WW-uitkeringen jeugd potentiële beroepsbevolking (15 t/m 24 jaar)	0,9%	0,7%	1,5%	1,7%	1,2%		Atlas sociale verzekeringen 31-12, cijfer 2014: UWV werkbedrijf
% Particuliere hh met een inkomen tot							jaarlijks, met vertraging van 2-jaar, CBS-RIO
105%	10,6%	10,9%	11,5%	11%**	11%**	n nb	
110% van sociaal minimum	13,4%	13,5%	14,2%	13%**	14%**	n nb	
120%	17,7%	17,7%	18,4%	18%**	18%**	n nb	
Werkend en laaginkomen: aantal huishoudens die actief zijn op de arbeidsmarkt en een inkomen tot 105% van het sociaal minimum hebben	930	930	1.040				jaarlijks, met vertraging van 2-jaar, CBS-RIO
kinderen in minimahuishoudens: aandeel kinderen dat opgroeit in minimahuishouden	9,5%	9,8%	10,6%				jaarlijks, met vertraging van 2-jaar, CBS-RIO

* Voor deze indicatoren worden geen streefw aarden benoemd

** Betreft raming op basis van Stimulansz Minimascan

*** Voorlopig cijfer

**** Helemaal nieuw e reeks vanaf 2010 omdat definitie beroepsbevolking is gew ijzigd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Bijstand	Ontwikkeling in aantal bijstandsuitkeringen per jaar Helmond		-0,5%	0,9%	6,8%	n nb	Ontwikkeling gelijk aan Zuidoost-Brabant	jaarlijks, 31-12 CBS –Statline
	Ontwikkeling in aantal bijstandsuitkeringen per jaar Zuidoost-Brabant		-0,4%	3,0%	7,6%	n nb		
Werkloosheid	Ontwikkeling in aantal ww-rechten per jaar Helmond	-8,1%	-5,0%	33,1%	18,8%	-2,7%	Ontwikkeling gelijk aan Zuidoost-Brabant	Jaarlijks 31-12 CBS Regionale Kerncijfers Nederland (t/m 2013) daarna UWV
	Ontwikkeling in aantal ww-rechten per jaar Zuidoost-Brabant	-7,9%	-2,0%	23,3%	24,1%	0,4%		
	Ontwikkeling in aantal ww jeugd (tot 25 jaar) Helmond	-33%	0%	75%	14%	-25%	Ontwikkeling gelijk aan Zuidoost-Brabant	CBS ww-uitkeringen per regio
	Ontwikkeling in ww jeugd (tot 25 jaar) Zuidoost-Brabant	-34%	26%	49%	14%	-26%		

3.2.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Wijzigingen verordeningen Wwb als gevolg van invoering Wet intensivering Wwb
Maatregelen 2014

Afgerond, resultaat behaald. De wijzigingen in de verordeningen WWB als gevolg van de invoering Wet intensivering WWB zijn door uw raad op 2 december 2014 vastgesteld.

Verordening naar aanleiding van de invoering Participatiewet

Afgerond, resultaat behaald. De verordeningen ten behoeve van de invoering van de Participatiewet zijn, met uitzondering van de verordening tegenprestatie naar vermogen, door uw raad op 2 december 2014 vastgesteld. Binnen onze arbeidsmarktregio dienen over de invulling van de tegenprestatie naar vermogen nog fundamentele keuzes gemaakt te worden. Gemeenten hebben, conform wetgeving, de tijd tot 1 juli 2015 om concreet invulling te geven aan de tegenprestatie naar vermogen. Met uw raad is afgesproken dat deze verordening separaat ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Actualisering kadernota schulddienstverlening

Gestart. Er is een conceptnota beschikbaar. Verdere uitwerking vindt in het voorjaar van 2015 plaats, de werkzaamheden worden afgestemd op de implementatie van de decentralisaties. Naar verwachting wordt de kadernota medio 2015 aan de raden van de peelgemeenten aangeboden.

Nota Regeling Maatwerkvoorziening 2015 e.v. inkomenssteun chronisch zieken en gehandicapten

Afgerond, resultaat behaald. In gezamenlijkheid met de gemeenten Peel 6.1 is in het voorjaar 2014 een notitie 'Gemeentelijke maatwerkregeling voor personen met een chronische ziekte en/of beperking' opgesteld. In juni hebben de colleges van de gemeenten ingestemd met beleidsinvulling voor de Maatwerkregeling. Er is onderscheid gemaakt tussen de uitwerking van een Maatwerkregeling voor 2014 en de ontwikkeling van voorstellen voor beleid vanaf 2015. Uitgangspunt voor de Maatwerkregeling vanaf 1 januari 2015 is de eerder genoemde notitie geweest. Met inzet van de Collectief Aanvullende Verzekering, de regeling "armoedeparameters" van het CAK voor de Eigen bijdrage Wmo en de individuele bijzondere bijstand is een gericht instrument mogelijk ter compensatie van meerkosten voor personen met een chronische ziekte of beperking.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Samenwerking schulddienstverlening binnen kaders Peel 6.1

Afgerond, resultaat behaald. De taken in het kader van de schulddienstverlening worden voor de 6 Peelgemeenten uitgevoerd.

Verbreding preventieve maatregelen schulddienstverlening

Afgerond, resultaat behaald. In het tweede half jaar van 2014 is geïnvesteerd in samenwerking en afstemming met het lokale veld, waardoor preventie en toegang tot schulddienstverlening zijn geoptimaliseerd. Er zijn nadere afspraken met LEV voor de overdracht van informatie over en weer. Bij de LEV groep is stevig ingezet op uitbreiding van het aantal vrijwilligers om klanten met lichte problematiek te begeleiden.

Uitwerking marktbeperkingsplan.

Afgerond, resultaat behaald. Het marktbeperkingsplan is, als onderdeel van het Jaarplan 2014, vastgesteld door het bestuur van het Werkgeversplein. In het Jaarplan worden enerzijds de structurerende kaders uitgezet en anderzijds concrete prioriteiten benoemd voor dat jaar. Jaarlijks zal, voor 15 december, een jaarplan voor het daaropvolgende jaar worden vastgesteld. Hierin wordt tevens de evaluatie van het voorgaande jaar opgenomen zodat deze, indien wenselijk, direct wordt vertaald in aanpassingen in gestelde prioriteiten en werkwijze.

Samenwerking Atlant Groep

De samenwerking met Atlant Groep wordt verder aangepast op grond van de ontwikkelingen in de Participatiewet. De samenwerking en aanpassing maakt onderdeel uit van de beoogde samenwerking op grond van Peel 6.1.

Afgerond, resultaat behaald. De samenwerking met de Atlant Groep kent een zeer nauwe vorm in de voorbereiding op de Participatiewet alsmede in de vorming van het toekomstig Werkbedrijf.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Budgetbewaking

Binnen de beschikbare begrotingsmiddelen zullen Wwb en participatietaken worden uitgevoerd. Dat wil zeggen dat het inkomensdeel en het participatiebudget in 2014 niet mag worden overschreden.

Afgerond, resultaat behaald. De uitkeringsverstrekking en participatietaken zijn in 2014 uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbare begrotingsmiddelen.

Beoordelen instroom

60% van het aantal meldingen aan de poort leidt niet tot een uitkering.

Afgerond, resultaat niet behaald. De focus ligt op het verstrekken van een uitkering daar waar dit recht bestaat. Uiteindelijk heeft het ertoe geleid dat ca. 42% van het aantal aanmeldingen heeft geleid tot een uitkering. Dit heeft er met name mee te maken dat voor veel burgers, die momenteel een uitkering aanvragen, de eigen mogelijkheden zijn uitgeput.

Verwerken instroom

85% van de toegekende aanvragen wordt tijdig afgehandeld.

Afgerond, resultaat behaald. In 2014 is 92% van de toegekende aanvragen tijdig afgehandeld.

Handhaven

2 uit te voeren thema-onderzoeken met als doel het verbeteren van de rechtmatigheid/handhaving.

Afgerond, resultaat niet behaald. In 2014 is één thema-onderzoek uitgevoerd. Het tweede thema-onderzoek is niet uitgevoerd. We hebben veel ervaring opgedaan met de handhavingmethode van de Intensieve Controle (op rechtmatigheid) gedurende 2013 en 2014. Dit project liep naast de 2 thema-onderzoeken. Gebleken is dat deze methodiek effectiever is in de aanpak dan de thema-onderzoeken. Om die reden wordt het tweede thema-onderzoek 2014 en de daarin voorgestelde doelgroep meegenomen in de nieuwe aanpak van intensieve heronderzoeken 2015. In het beleidsplan Hoogwaardig Handhaven 2015 - 2018 is besloten om deze methodiek in te bedden in de reguliere uitvoering van het Werkplein als vervanging van de huidige tweejaarlijkse onderzoeken.

Schulddienstverlening

Voldoen aan de wettelijke eisen t.a.v. van de maximale wachttijd van 4 weken.

Afgerond, resultaat behaald. Per eind 2014 zijn er geen wachtlijsten. De geldende termijn van intake binnen vier weken wordt voor alle cliënten behaald.

Schulddienstverlening

Uitvoeren van een evaluatie schulddienstverlening.

Afgerond, resultaat behaald. Evaluatie is gebruikt als input voor de kadernota.

Uitvoeren Wet sociale werkvoorziening

Het behalen van de rijkstaakstelling 2014 voor het aantal arbeidsjaren (is medio november 2013 vastgesteld).

Afgerond, resultaat behaald. In 2014 zijn 851,03 arbeidsjaren gerealiseerd waarmee, ten opzichte van de taakstelling, 1,06 extra arbeidsjaar is gerealiseerd. Deze realisatie heeft plaats kunnen vinden binnen de daarvoor beschikbare middelen Wsw.

Participatiewet

Invoering en implementatie is per 31-12-2014 gerealiseerd.

Afgerond, resultaat behaald. Het beleidsmatige deel is afgerond in de voorbereiding en zowel de verordeningen als de beleidsregels ten behoeve van de uitvoering van de Participatiewet zijn vastgesteld. In 2015 wordt via stuur-, en werkgroepen de opzet, inrichting en werkwijze van het Werkbedrijf vormgegeven.

Aanvragen bijzondere bijstand en overige inkomensondersteunende maatregelen

90% van de aanvragen wordt tijdig afgehandeld.

Afgerond, resultaat niet behaald. Van alle aanvragen bijzondere bijstand en minimaregelingen wordt 71,5% tijdig afgehandeld. Hiermee wordt de norm van 90% niet gehaald. De toename van het aantal aanvragen, de organisatorische ontwikkelingen en de samenwerking met de gemeenten Gemert-Bakel en Deurne zijn van invloed geweest op de afhandelingstermijn. Overigens worden urgente gevallen wel tijdig afgehandeld.

3.2.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Verschil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	84.839.348	81.439.829	88.305.942	87.953.364	352.578
Baten	75.701.935	68.596.691	73.581.753	75.052.479	-1.470.726
Totaal saldo van baten en lasten	9.137.413	12.843.138	14.724.189	12.900.885	1.823.304
Verrekening met reserves					
Lasten	1.997.550				
Baten	1.425.088	1.995.637	2.690.637	2.772.907	-82.270
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	9.709.875	10.847.501	12.033.552	10.127.978	1.905.574

Toelichting op programmaniveau

Programma 2 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 1.905.574. Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door voordelen op de uitvoeringskosten voor uitkeringsverstrekking, participatie en schulddienstverlening.

De beschikbare personele productieve capaciteit (uitgedrukt in geld) voor de uitvoering van de uitkeringsregelingen en participatie laat een substantiële onderschrijding zien. Met name als gevolg van het relatief hoge ziekteverzuim, wat grotendeels te maken heeft met langdurig verzuim door niet werk gerelateerde ziektes en in beperkte mate met uitval door een beleving van werkdruk, zijn niet alle beoogde productieve uren gerealiseerd. Het gaat hierbij om ca. € 1 miljoen, wat afgezet dient te worden tegen de totale beschikbare capaciteit van ca. € 16 miljoen.

Initieel was voor 2014 een stijging voorzien in het aantal bijstandsuitkeringen. Het Rijk had daarom het budget voor 2014 naar boven bijgesteld tot ca € 40 miljoen. In september 2014 is het zogenaamde inkomensdeel aanzienlijk verlaagd, omdat de landelijke werkloosheidscijfers een dalend beeld lieten zien. De uitkering aan de gemeente Helmond is toen met € 3 miljoen naar beneden bijgesteld. De Wet Werk en Bijstand laat echter voor de gemeente Helmond ook in 2014 weer een stijgende lijn zien in het aantal aanvragen en het aantal verstrekte bijstandsuitkeringen. Ondanks deze beide ontwikkelingen zijn we net binnen het beschikbare budget gebleven.

Het participatiebudget is nagenoeg volledig benut. We hebben ons gericht op basistaken en basis bedrijfsvoeringsprincipes bij het inregelen van re-integratie. In de loop van het jaar hebben we ons nog meer gefocust op groepsbenadering en eigen ondersteuning en hebben we de individuele kleinschalige projecten steeds meer beperkt. We hebben deze stappen geleidelijk genomen zodat de dienstverlening aan de burger op niveau blijft en de transformatie verder vormgegeven kan blijven worden. We zien dat het overgrote deel van onze re-integratieactiviteiten ingekocht wordt bij de Atlant Groep.

Ten aanzien van de schulddienstverlening hebben we in 2014 ook een stijging waargenomen van ca. 11%. Deze stijging heeft echter niet geleid tot een overschrijding van het budget, dit laat een positief resultaat zien. Bij de 2^e bestuursrapportage 2014 werd, op basis van de stijgende aanvragen geanticipeerd op een stijging van de kosten, voor met name personele inzet. Hierop is besloten om aanvullende middelen beschikbaar te stellen om deze kostenstijging op vangen. Het bleek echter lastig om op korte termijn voldoende gekwalificeerd personeel te vinden, waardoor extra personeel later dan verwacht werd ingezet. Dit heeft geleid tot een voordeel.

Het aantal (toegekende) aanvragen bijzondere bijstand blijft ook stijgen. Het aantal aanvragen is t.o.v. 2013 gestegen met circa 20% en het aantal toekenningen met ruim 10%. Door deze toename aan aanvragen zijn de uitgaven gestegen. Met name de uitgaven voor kosten van bewindvoering zijn fors gestegen: van € 615.000 in 2013 naar € 745.000 in 2014 (+20%). Ten behoeve van de afhandeling van de aanvragen is extra personeel ingezet. Daarnaast zijn er in 2014 hogere kosten geweest voor de regeling participatie schoolgaande jeugd. Deze regeling wordt uitgevoerd door de Stichting Leergeld. De hogere kosten zijn met name ontstaan door afrekeningen van voorgaande jaren (2012 en 2013).

Het negatieve saldo van afgerond € 140.000 voor de bijzondere bijstand en minimaregelingen is conform vigerend beleid onttrokken aan de reserve wet werk en bijstand. Deze komt dan ook niet tot uitdrukking in het resultaat van programma 2.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	49.165.516	-42.507.696	48.230.758	-43.602.307	934.758	1.094.611	2.029.369
HP603 Bijzondere bijstand	3.999.859	-711.063	4.111.919	-709.413	-112.060	-1.650	-113.710
HP604 Schuldienstverlening	1.669.581	-563.432	1.544.791	-564.747	124.790	1.315	126.105
HP618 Werkgelegenheidsbeleid	22.720.046	-22.428.142	22.785.108	-22.504.490	-65.062	76.348	11.286
HP619 Minima beleid	1.446.968	-1.446.968	1.668.735	-1.663.222	-221.767	216.254	-5.513
HP621 Participatie	9.303.972	-5.924.452	9.612.054	-6.008.299	-308.082	83.847	-224.235
Totaal saldo van baten en lasten	88.305.942	-73.581.753	87.953.365	-75.052.478	352.577	1.470.725	1.823.302
Verrekening met reserves		-2.690.637		-2.772.907		82.270	82.270
Gerealiseerd resultaat	88.305.942	-76.272.390	87.953.364	-77.825.386	352.578	1.552.996	1.905.574

Voorstel tot resultaatbestemming

Restant participatiebudget

Het participatiebudget kende tot en met 2013 een meeneemregeling, die het mogelijk maakte om een niet besteed gedeelte van dit budget (max 25%) beschikbaar te houden voor het eerstvolgende jaar. Hiervoor was geen afzonderlijke besluitvorming vereist. Met ingang van 2014 is deze meeneemregeling komen te vervallen, met het oog op de gewijzigde financiering van het participatiebudget in 2015. Mede gezien het de laatste jaren steeds lager wordende budget, wordt de druk op de middelen steeds groter om de doelgroep te kunnen bedienen en hun te doen stijgen op de participatieladder. Het voorstel is daarom om de restantmiddelen ad € 173.000 uit het participatiebudget van 2014 te reserveren en toe te voegen aan het totale budget 2015. Bij ongewijzigde wetgeving hadden we deze middelen immers ook in 2015 volledig ingezet voor participatie-activiteiten.

3.3 Programma 3: Zorg en welzijn

3.3.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	Meting: jaar, peildatum en bron
% Inwoners van 12 tot 18 jaar dat mantelzorg verricht		11%				GGD-enquête, vier jaarlijks
% Inwoners van 18 jaar en ouder dat mantelzorg verricht	18%	17%		20%		onderzoek zorgzame stad/inwonersenquête,
% Inwoners van 18 jaar en ouder dat vrijwilligerswerk verricht	26%	28%		32%		onderzoek zorgzame stad/inwonersenquête,
% Inwoners (18-64 jarigen) in Helmond dat de eigen gezondheid als matig of slecht beoordeeld	14%			12%		onderzoek zorgzame stad, driejaarlijks
% 65-plussers in Helmond dat de eigen gezondheid als matig of slecht beoordeeld	20%			20%		onderzoek zorgzame stad, driejaarlijks
% Mensen dat gebruik maakt van een of meerdere individuele Wmo-voorzieningen	6,9%	7,3%	7,6%	7,8%	7,7%	Jaarlijks, jaarcijfers, O&S

* Voor deze indicatoren worden geen streefwaardes benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Mantelzorg en vrijwilligerswerk	% Mantelzorgers dat problemen ervaart	36%	44%		35%		Minimaal handhaven % 2014 (geenmeting)	Zorgzame stadenquête
Zelfstandig functioneren	% Helmonders dat sterke belemmeringen in het dagelijks leven ervaren	6%	6%		6%		Minimaal handhaven % 2014 (geenmeting)	Zorgzame stadenquête
	% Helmonders dat lichte belemmeringen in het dagelijks leven ervaren	20%	19%		17%		Minimaal handhaven % 2014 (geenmeting)	Zorgzame stadenquête
Deelnemen	Ervaart door lichamelijke/geestelijke gezondheid beperkingen om deel te nemen aan mts. leven	alleen nog voor Helmond beschikbaar					3% Zelfde als andere steden	Waar staat je gemeente

3.3.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

WMO Subsidieprogramma 2015

Oplevering van het Wmo Subsidieprogramma 2015 met een overzicht van subsidies aan maatschappelijke organisaties die bijdragen aan de realisatie van de beleidsdoelen en aansluiten op onze visie op dienstverlening. Dit programma is gebaseerd op de door uw raad vastgestelde beleidskaders.

Afgerond. Op 14 oktober stelde ons college het Subsidieprogramma Versterken lokale netwerken 2015 vast met daarin een overzicht van de subsidies aan vrijwilligers en professionele organisaties. De gesubsidieerde diensten en activiteiten dragen bij aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen voor jeugd, welzijn, zorg en sport. In 2015 leggen we het accent op het vergroten van de eigen kracht van inwoners, de kracht van sociale netwerken en het versterken van de lokale netwerken. Vrijwilligersorganisaties faciliteren we om dit doel te realiseren. Professionele organisaties bieden ondersteuning aan vrijwilligers(organisaties) en mantelzorgers en dragen daarnaast zorg voor de meest kwetsbare inwoners in onze stad. Uw raad ontving het subsidieprogramma voorafgaand aan de behandeling van de begroting 2015.

Nieuwe taken decentralisatie AWBZ en Wmo

Aangepast beleidskader decentralisatie rijkstaken en nieuwe Wmo taken 2015.

Afgerond, resultaat behaald. Het Wmo beleidsplan 2015 -2017 en het Beleidskader Wmo in de Peelregio 2015-2017 vormen samen het Wmo beleid in onze stad voor de komende jaren. Deze zijn vastgesteld door uw raad op 2 december 2014.

Nieuwe taken decentralisatie AWBZ en Wmo

Verordening Wmo in verband met nieuwe taken en gewijzigde landelijke wetgeving.

Afgerond, resultaat behaald. Eind 2014 is de verordening in de raden van de Peel 6.1 gemeenten vastgesteld.

Herijking accommodatiebeleid

In 2009 is het accommodatiebeleid vastgesteld. Huidige ontwikkelingen zoals de decentralisatie van rijkstaken (onder meer de dagbesteding) en vergrijzing en ontgroening in onze stad vragen om een herijking van de rol van wijkaccommodaties en het beleid.

Gestart. Met vaststelling van de begroting 2015 stelde uw raad concrete kaders vast voor de invulling van de bezuiniging vanaf 2016. Voor de wijkaccommodaties is een taakstelling van € 500.000 opgenomen en een inhoudelijk kader voor de realisatie van deze bezuiniging meegegeven. In de eerste helft van 2015 zijn we op verschillende momenten het gesprek aan met de stad aangegaan en de betrokken (vrijwilligers)organisaties. Dit leidt tot een voorstel in het kader van de voorjaarsnota.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Talent Verplicht! (item 1)

Tijdens de uitvoering van de pilot Talent Verplicht! vindt een constante monitoring plaats van de inspanningen en de (maatschappelijke) effecten. De eerste resultaten zenden we middels een globale rapportage in januari 2014 toe aan uw raad.

Afgerond, resultaat behaald. In 2014 hebben we meerdere malen aan uw raadscommissies S en MO&E presentaties gegeven over de voortgang van Talent Verplicht!. Daarbij hebben we melding gemaakt van deelnamecijfers, achtergrondinformatie verstrekt over de deelnemers en aantal en aard van de tegenprestaties en gekoppelde organisaties gemeld. In september is een formele tussenevaluatie aangeboden aan uw raad.

Talent verplicht! (item 2)

De tweede rapportage vindt plaats in of rondom september 2014. De looptijd van de pilot is twee jaar en aan het einde ervan, juni 2015, volgt de laatste rapportage met bevindingen.

Afgerond, resultaat behaald. In september 2014 is de tussenevaluatie van Talent Verplicht! aan de commissie MO&E aangeboden. Daarin hebben we aangegeven dat de ervaringen van Talent Verplicht! worden betrokken bij de beleidsontwikkeling rondom de Tegenprestatie naar Vermogen, die iedere gemeente verplicht is in te vullen naar lokaal inzicht. Onze insteek is de doelgroep van Talent Verplicht! in te bedden in de Helmondse aanpak van de Tegenprestatie naar Vermogen.

Vernieuwing Maatschappelijke Opvang

In 2013 en 2014 vindt vernieuwing van de Maatschappelijke Opvang plaats als onderdeel van het Regionaal Kompas. In het voorjaar van 2014 rapporteren we over de voortgang van dit vernieuwingstraject.

Afgerond. In nauwe samenwerking met de maatschappelijke ketenpartners is vorm en inhoud gegeven aan de vernieuwing. In juni is de Commissie Samenleving geïnformeerd over de voortgang hiervan. Daarnaast is de informatie verstrekt bij de presentaties over de voortgang AWBZ/Wmo aangezien een aantal taken die uitgevoerd worden binnen de Maatschappelijke Opvang betrokken zijn bij de inkoopafdeling.

Evaluatie We Can Young en LHBT

Eind 2014 lopen de door het Rijk geïnitieerde en ondersteunde projecten We Can Young (WCY) en Lesbiennes, Homo's, Bi-sexuelen en Transgenders (LHBT) af. Er wordt in 2014 voor beide een evaluatierapport opgesteld. Hierin komt aan bod hoe we de aandacht voor de thema's borgen.

Gestart. Loopt conform planning. De evaluaties zullen in het eerste kwartaal van 2015 aan uw raad worden aangeboden. Voor zowel het project We Can Young (seksuele weerbaarheid jongeren) als LHBT (lesbiennes, homo's, bi-seksuelen en transgenders) zal het Rijk voor de jaren 2015 en 2016 vervolfinanciering beschikbaar stellen. De evaluaties van beide projecten zullen gebruikt worden om de plannen voor 2015 en 2016 vorm te geven. De toekenning van de extra middelen zullen opgenomen worden in de eerste berap van 2015.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Verwerken individuele Wmo voorzieningen, exclusief PO

Van alle aanvragen overige Wmo voorzieningen (excl. Persoonlijke Ondersteuning) wordt 90% tijdig afgehandeld.

Afgerond, resultaat niet behaald. Van alle aanvragen Wmo voorzieningen (excl. PO) wordt 83% tijdig afgehandeld. Dit is lager dan de gestelde norm van 90%, dit wordt veroorzaakt door de organisatorische ontwikkelingen, de samenwerking met de Peelgemeenten per 1 juli 2014 en de voorbereiding op de nieuwe taken m.i.v. 2015.

Verwerken individuele Wmo voorzieningen, PO

Van alle aanvragen (incl. verlengingen) Persoonlijke Ondersteuning (voorheen huishoudelijke zorg) wordt 95% tijdig afgehandeld.

Afgerond, resultaat niet behaald. Van alle aanvragen Persoonlijke Ondersteuning is 92% in 2014 tijdig afgehandeld. De norm van 95% is niet volledig gehaald i.v.m. de organisatorische ontwikkelingen, de samenwerking met de Peelgemeenten per 1 juli 2014 en de voorbereiding van de nieuwe taken per 1 januari 2015.

3.3.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	27.316.943	30.002.430	29.785.450	27.467.977	2.317.473
Baten	3.346.381	2.907.348	2.955.813	3.570.075	-614.262
Totaal saldo van baten en lasten	23.970.562	27.095.082	26.829.637	23.897.902	2.931.735
Verrekening met reserves					
Lasten	2.792.273	-272.000	1.140.072	3.486.379	-2.346.307
Baten	1.011.350	931.000	934.500	651.119	283.381
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	25.751.485	25.892.082	27.035.209	26.733.162	302.047

Toelichting op programmaniveau

Programma 3 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 302.047.

Sociale samenhang en leefbaarheid

Een bedrag van € 400.000 is teruggestort door de LEV-groep. In 2013 zou de LEV-groep een bezuiniging van € 400.000 doorvoeren op efficiency. Deze subsidie is echter wél toegekend (het was begin 2013 namelijk niet zeker of ze deze korting zouden kunnen realiseren). Op basis van het jaarverslag 2013 is de subsidie over 2014 lager vastgesteld en teruggevorderd.

Participatie en zelfredzaamheid

De jaarschijf Talent Verplicht was begroot op € 520.000. In 2014 zijn de kosten echter beduidend lager uitgevallen. Dit komt niet door een lagere instroom, maar door het feit dat er een conservatieve begroting is opgesteld bij aanvang van het project. Om die reden is er een lager bedrag aan de reserve WWB onttrokken.

Individuele voorzieningen en persoonlijke ondersteuning

Het budget voor persoonlijke ondersteuning is onder andere gebaseerd op de middelen die de gemeente ontvangt via de integratie-uitkering Wmo. Via deze uitkering worden o.a. extra middelen ontvangen i.v.m. volume- en prijsstijging (in 2014 resp. 2,38% en 1,14%, een bedrag in 2014 van ruim € 300.000). Dit terwijl in Helmond de tarieven minder zijn gestegen (ongewogen gemiddelde tariefstijging in 2014 0,58%) en het aantal uren persoonlijke ondersteuning (huishoudelijke ondersteuning) is gedaald. Daarnaast was hier in voorgaande jaren ook sprake van, waardoor er een cumulatief financieel voordeel ontstaat.

Het aantal aanvragen persoonlijke ondersteuning is ook gedaald met circa 20%.

In 2012 was al sprake van een daling van de inzet van het aantal uren persoonlijke ondersteuning en een daling van het aantal aanvragen. Deze daling heeft zich in 2013 verder doorgezet en zet zich in 2014 nog verder door. Het dalen van het aantal in te zetten uren persoonlijke ondersteuning is net als

in 2013 terug te voeren op de gekantelde aanpak. Door meer inzet van eigen mogelijkheden, sociaal netwerk en algemene voorzieningen zoals de Zorg- en Gemakdiensten wordt de noodzaak voor inzet van professionele zorg minder. Deze mogelijkheden worden besproken bij een eerste melding en in veel gevallen heeft dit tot gevolg dat het hierdoor niet tot een aanvraag komt.

Verder zijn er meer inkomsten uit eigen bijdragen ontvangen dan geraamd. Dit als gevolg van wijziging van landelijk beleid met betrekking tot de berekening eigen bijdrage. Vanaf 2014 telt meer vermogen mee bij de vaststellingen van de eigen bijdrage.

Het voordeel op individuele voorzieningen is verder toegenomen, hetgeen in belangrijke mate wordt veroorzaakt door minder uitgaven op de onderdelen vervoer (CVV en scootmobielen), rolstoelen en woonvoorzieningen. Het budgetvoordeel is onder anderen ontstaan door een gunstige aanbesteding hulpmiddelen (o.a. rolstoelen en scootmobielen, indicatief aanbestedingsvoordeel minimaal € 300.000) gezamenlijk met de overige Peelgemeenten en een gunstige aanbesteding voor het CVV (Taxbus) gezamenlijk met 18 SRE gemeenten (indicatief aanbestedingsvoordeel € 70.000).

Voor het overige zien we in z'n algemeenheid dat, net als in het vorige jaar, het beroep op individuele voorzieningen WMO verder daalt en dat meer gebruik wordt gemaakt van eigen mogelijkheden en mogelijkheden in het netwerk. Het totaal aantal afgehandelde aanvragen voor individuele voorzieningen WMO (rolstoel, vervoer, wonen, persoonlijke ondersteuning en parkeren voor gehandicapten) bedroeg in 2014 circa 2.660. In 2011 was dit aantal nog 3.827, in 2012 3.424 en in 2013 circa 3.000 (daling 2014 t.o.v. 2011 30%).

Afwijkingen t.o.v. de raming m.b.t. prestatieveld 6 WMO individuele voorzieningen en persoonlijke ondersteuning worden verrekend met de reserve Wmo. Dit heeft op dit programma geresulteerd in een toevoeging aan de reserve Wmo van € 3.067.379.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP641 PV 1 Sociale samenhang en leefbaarheid	3.962.128	-38.788	3.740.837	-63.395	221.291	24.607	245.898
HP644 PV 4 Mantelzorg-en vrijwilligersonderst.	1.459.744		1.443.105		16.639		16.639
HP645 PV 5 Participatie en zelfredzaamheid	1.723.441	-346.500	1.508.997	-402.959	214.444	56.459	270.903
HP690 PV 6 WMO individuele voorzieningen	6.058.300	-314.479	4.818.035	-496.556	1.240.265	182.077	1.422.342
HP695 PV 6 Wmo persoonlijke ondersteuning	10.274.456	-2.057.439	9.697.373	-2.413.542	577.083	356.103	933.186
HP700 PV 6 Wmo subsidieregelingen	523.740		523.740				
HP707 PV 7-9 Maats. Opv./Oggz/verslavingsbel.	4.233.318	-198.607	4.263.497	-192.708	-30.179	-5.899	-36.078
HP708 Gezondheidsbeleid	1.536.143		1.451.136		85.007		85.007
HP720 Lijkbezorging	8.432		16.665	-915	-8.233	915	-7.318
HP722 Begraafplaatsen	5.747		4.594		1.153		1.153
Totaal saldo van baten en lasten	29.785.449	-2.955.813	27.467.979	-3.570.075	2.317.470	614.262	2.931.732
Verrekening met reserves	1.140.072	-934.500	3.486.379	-651.119	-2.346.307	-283.381	-2.629.688
Gerealiseerd resultaat	30.925.522	-3.890.313	30.954.356	-4.221.194	-28.834	330.881	302.047

3.4 Programma 4: Jeugd en onderwijs

3.4.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron	
Een goede start op de basisschool	% doelgroep leerlingen nemen deel aan VVE	Nog te ontwikkelen							VVE-monitor
Start-kwalificatie	% jongeren van 22 jaar dat een startkwalificatie heeft	65%	67%			71%	toename t.o.v. 2013	jaarlijks, peildatum 1-10, LLA	
Terugdringen schooluitval	aantal en % jongeren op Vo niveau van 15-22 jaar dat jaarlijks de school verlaat zonder startkwalificatie	71 (1,5%)	81 (1,7%)	71 (1,5%)	24*** (0,5%)	17*** (0,3%)	in 2018 niet gestegen t.o.v. 2013	per school jaar, cijfers 2008 betrekking op schooljaar 2007-2008, www.vswerken.nl	
	aantal en % jongeren op MBO niveau van 15-22 jaar dat jaarlijks de school verlaat zonder startkwalificatie.	219 11,2%	210 11,0%	222 11,1%	155*** (7,8%)	113*** (5,5%)			
Gezondheid	% Jongeren (12-18 jaar) in Helmond dat hun eigen gezondheid als matig/slecht beoordeeld		14%				neemt af t.o.v. 2011	GGD, 4 jaarlijks*	
	% Ouders/opvoeders in Helmond dat de gezondheid van hun kinderen als gaat wel/slecht beoordeeld			4%			blijft minimaal constant t.o.v. 2012	GGD, 4 jaarlijks	
	% Kinderen in Helmond met overgewicht			6%			blijft minimaal constant t.o.v. 2012	GGD, 4 jaarlijks	
	% Jongeren in Helmond met overgewicht		11%				blijft minimaal constant t.o.v. 2011	GGD, 4 jaarlijks*	
Terugdringen alcohol gebruik	12-15 jarigen die nooit alcohol drinken		80%				afname van het alcohol gebruik	GGD, 4 jaarlijks*	
Ondersteuning	% jeugdigen dat beroep doet op specialistische jeugdzorg	Met de start van decentralisatie jeugdzorg komt dit in beeld						In 2018 minder dan in 2015	
	% jeugdigen met JR of JB-maatregel	Met de start van decentralisatie jeugdzorg komt dit in beeld						In 2018 minder dan in 2015	
Jeugd en veiligheid**	Meldingen bij politie van overlast door jeugd (E35)	637	451	356	500	564	verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers, GIDS-Politie Zuidoost-Brabant	
	Aantal verdachten 12-17 jaar	101	120	83	73		verminderen t.o.v. 2013	jaarlijks, jaarcijfers HKS – bewerkt door KLPD (cijfers in mei bekend)	
	Aantal verdachten 18-24 jaar	261	257	255	215				
	Aantal verdachten 18-24 jaar met allochtone achtergrond	100	99	108	91				

* de GGD-enquête onder jongeren zal op afzienbare tijd jaarlijks op scholen worden afgenomen. De indicator wordt dan aangepast.

** gezien de inspanningen die op dit gebied vanuit zowel dit programma Jeugd als programma 1 Veiligheid worden gedaan, zijn deze indicatoren bij beide programma's opgenomen.

***Vanaf het schooljaar 2012/2013 wordt er een nieuwe definitie van startpopulatie en vsv-er gebruikt. Hierdoor vallen de aantallen een stuk lager uit dan in voorgaande jaren.

3.4.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Beleidsplan transitie Jeugdzorg Peelregio.

Afgerond, resultaat behaald. Beleidsplan Jeugd Peelregio 2015-2016 is vastgesteld door uw raad op 4 november 2014.

Kaderstellende notitie doordecentralisatie 2015 ev.

Niet gestart. Een kaderstellende notitie doordecentralisatie bleek niet nodig aangezien het Rijk heldere kaders heeft gesteld, te weten: uitname uit het gemeentefonds en een toevoeging in de lumpsum van schoolbesturen voor buitenonderhoud. Tevens is er sprake van een koude overdracht en een sobere overgangsregeling. Als gevolg van de wetwijziging is in 2014 de Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderhoud Helmond aangepast. De gewijzigde versie ligt in februari 2015 ter besluitvorming voor aan de raad.

Verordening transitie jeugdzorg

Afgerond, resultaat behaald. Verordening Jeugdhulp vastgesteld door uw raad op 4 november 2014.

Verordening leerlingenvervoer

Gestart. Vanwege rijksontwikkelingen met betrekking tot Passend Onderwijs en de consequenties die dat met zich meebracht voor leerlingenvervoer, is later gestart met de voorbereidingen op de nieuwe Verordening. Deze wordt in het eerste kwartaal van 2015 opgeleverd.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Verminderen overlast door jongeren/ top 30 laatste kans aanpak

In 2014 wordt ingezet op de uitwerking van het 9-sporenbeleid (van versterken inzet op straatcultuur en versterken rol van de Marokkaanse gemeenschap tot aan het opleggen van bestuursrechtelijke maatregelen). De casusregisseur vervult hierin een centrale rol. De regisseur zet in op zowel de preventieve als repressieve aanpak vanuit het adagium 'grenzen stellen en perspectief bieden'. In 2014 wordt aanvullend voor een 30-tal jongeren, waarvan het gedrag in de openbare ruimte niet toelaatbaar is en die door de bestaande interventies niet te corrigeren zijn gebleken, een individuele analyse gemaakt en een plan op maat gemaakt met als doel toeleiding naar school of werk.

Gestart. Op 31 december 2014 worden er 19 jeugdgroepen gevolgd in het kader van de groepsgerichte aanpak. 22 jongeren uit deze groepen zijn in beeld bij de casusregisseur risicojeugd. 10 van deze jongeren volgen een traject op maat gericht op toeleiding naar school, stage of werk. Daarnaast is in 3 gezinnen een jeugd&gezinswerker actief vanwege het risicoprofiel van jongere broertjes en zusjes. 2 jongeren zijn op peildatum in detentie. De overige 7 jongeren worden nauwlettend gevolgd door politie en de casusregisseur. Zij waren op peildatum niet te bewegen tot een traject gericht op school, werk of stage in het vrijwillig kader.

Verminderen taalachterstanden van kinderen

In 2012 hebben G33 en Rijk bestuursafspraken gemaakt in het kader van Voor- en Vroegschoolse Educatie voor de periode 2012 t/m 2015. In 2014 ligt het accent op het verbeteren van het taalniveau van 121 leidsters van peuterspeelzalen en kinderdagverblijven, de invoering van leerlingvolgsystemen op 21 peuterspeelzalen en de inzet van HBO-coaches op 35 VVE-groepen. Op basis van een tussentijdse inspectie kunnen in 2014 de streefcijfers die in het kader van de bestuursafspraken voor 2015 zijn gemaakt worden bijgesteld.

Gestart. De implementatie van de bestuursafspraken verloopt volgens planning. Voor de 3 speerpunten van 2014 zijn de volgende resultaten behaald. In 2014 zijn vanwege een reorganisatie bij Stichting Peuterspeelzaal Spring geen 121 maar 92 leidsters gestart met de taalcursus, waarvan 84 na afloop het gewenste taalniveau hebben behaald. Daarnaast is op alle peuterspeelzalen het leerlingvolgsysteem ingevoerd. Ook zijn eind 2014 op 26 (van de 35) VVE-groepen HBO-coaches/leidsters werkzaam. Uit de tussentijdse inspectie medio 2014 is gebleken dat de gemeente Helmond in algemene zin keurig op schema ligt en er geen aanpassing nodig is van de bestuursafspraken.

Voorkomen voortijdig schoolverlaten

In 2014 werken we samen met het onderwijs aan het realiseren van de landelijke streefnorm van maximaal 2% voortijdig schoolverlaters in 2015 (in schooljaar 2011/2012 bedroeg dit percentage in Helmond 4,1%). Een deel van deze voortijdig schoolverlaters kan alsnog herplaatst worden naar een vorm van onderwijs. In 2014 streven we ernaar om 50% van de vsv-ers te herplaatsen.

Afgerond. Het totale percentage uitschrijven zonder startkwalificatie betreft 2,3% (152 leerlingen) en daarmee hebben we ons beoogde resultaat net niet helemaal gehaald. Bij met name niveau MBO1 wordt het streefpercentage niet gehaald, in absolute aantallen gaat het daarbij om 18 leerlingen. Juist op dit laagste onderwijsniveau is de omschakeling van school naar werk vaak aan de orde vóór het moment dat een jongere zijn jaar heeft afgerond. Dat geeft een vertekend beeld in de uitschrijvingen. Ook bij MBO 3/4 wordt het streefpercentages net niet gehaald. Deze onderwijsvormen krijgen de benodigde aandacht. Landelijk zien we echter dat bij deze onderwijsvormen het aantal uitschrijvingen relatief hoog is. Recent is door het Ministerie van OCW bekend gemaakt dat ROC ter AA bij de ROC's hoort die landelijk gezien de sterkste daling laten zien ten aanzien van voortijdig schoolverlaters en het dus relatief erg goed doet.

Het totaal aantal uitschrijvingen zonder startkwalificatie liet op de officiële teldatum 1 oktober 2014 de volgende cijfers zien (geteld vanaf 1 oktober 2013):

MBO1: 47,37% (streefpercentage is 27,5%)

MBO2: 10,37% (streefpercentage is 11,5%)

MBO 3/4: 3,88% (streefpercentage is 3,5%)

VO onderbouw: 0,18% (streefnorm is 1%)

VMBO bovenbouw: 1,4% (streefnorm is 4%)

HAVO/VWO bovenbouw: 0,27% (streefnorm is 0,5%)

Implementatie integrale keten van school naar werk

Er is in samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven een sluitende cliëntroute van school naar werk. Deze keten zorgt voor terugleiding naar het onderwijs en/of toeleiding naar arbeid. Met de realisatie van deze keten zitten alle jongeren van 16-27 jaar op school, zijn ze aan het werk of leveren een tegenprestatie voor hun uitkering, dan wel volgen ze een traject gericht op een van deze drie. De keten draagt bij aan het in beeld houden van deze jongeren en aan het terugdringen van voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid.

Afgerond, resultaat behaald. In 2014 is er een goede basis gelegd voor de inrichting van het proces school naar werk. Een visie is ontwikkeld voor het realiseren van en adequate afstemming tussen onderwijs en het regionale bedrijfsleven, uitgaande van een nieuwe Participatiewet, Jeugdwet en introductie van het Passend Onderwijs en Entreeonderwijs. In het Platform Onderwijs is de visie besproken en alle scholen zijn akkoord gegaan met de visie. Wel is de opmerking gemaakt dat onderdelen van die visie verder dienen te worden uitgewerkt. Door de gemeente Helmond is eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld van € 100.000 voor de implementatie van de visie. In 2014 hebben we € 40.000 uitgegeven, wat resulteert in een saldo van € 60.000. In samenwerking met werkgevers, scholen en andere netwerkpartners wordt de visie verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Voorstellen worden uitgewerkt met betrekking tot de gewenste organisatie(structuur), methodieken en overlegstructuren. In overleg met alle partners wordt het implementatieplan ontwikkeld gericht op een gefaseerde invoering in 2014/2015. Belangrijk onderdeel hierin is de eenduidige benadering van werkgevers op de arbeidsmarkt en de centrale rol die de matchingsunit hierin speelt. Op dit moment wordt volop ingezet op het verkrijgen van alle vraag op de arbeidsmarkt, zowel reguliere vacatures als leerwerk- en stageplaatsen op alle niveaus. Daarnaast wordt er op dit moment in overleg met het onderwijs in kaart gebracht wat de vraag is naar leerwerk- en stageplaatsen. Hierin wordt gebruik gemaakt van het afstemmingsoverleg en de matchingsunit vervult hierin bij de uitvoering uiteindelijk een centrale rol.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Inspectiebezoeken door GGD

In 2014 zal de GGD, in opdracht van de gemeente, inspecties uitvoeren bij 22 peuterspeelzalen, 22 kinderdagverblijven, 33 buitenschoolse opvangorganisaties, 2 gastouderbureaus en 16 gastouders.

Aan de hand van de handhavingsadviezen wordt per locatie een handhavingstraject ingezet.

Afgerond, resultaat behaald. In 2014 heeft de GGD, in opdracht van de gemeente, inspecties uitgevoerd bij 21 peuterspeelzalen, 18 kinderdagverblijven, 27 buitenschoolse opvangorganisaties, 2 gastouderbureaus en 16 gastouders. De exploitatie van 1 peuterspeelzaal, 4 kinderdagverblijven en 6 buitenschoolse opvangorganisaties is in 2014 gestopt. Deze organisaties zijn daarom niet meer geïnspecteerd door de GGD. In één geval heeft het handhavingstraject uiteindelijk geleid tot sluiting van een kinderdagverblijf.

3.4.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	20.496.370	22.297.297	22.376.798	20.508.160	1.868.638
Baten	3.787.794	4.561.499	4.624.449	3.378.460	1.245.989
Totaal saldo van baten en lasten	16.708.576	17.735.798	17.752.349	17.129.700	622.649
Verrekening met reserves					
Lasten	1.808.200	-35.000			
Baten	243.386	478.250	513.250	444.500	68.750
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	18.273.390	17.222.548	17.239.099	16.685.200	553.899

Toelichting op programmaniveau

Programma 4 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 553.899

Dit resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door voordelen op met name de middelen van onderwijshuisvesting, kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid.

De bestedingen voor de uitvoering van het integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP) fluctueren jaarlijks. De in de begroting opgenomen budgetten zijn de gemiddelde benodigde bedragen die nodig zijn om het IHP uit te voeren. Doordat een aantal investeringen, waaronder de bouw van Mondomijn in Brandevoort, pas in 2015 administratief worden afgesloten, ontstaat er een voordeel ad € 322.000 op de begrote kapitaallasten.

Daarnaast is er binnen dit programma een saldo ontstaan binnen kinderopvang- en peuterspeelzaalbeleid van € 209.000. De oorzaak hiervan is dat in 2014 minder Sociaal Maatschappelijke Indicatiestellingen zijn uitgebracht. Bovendien zijn er geen aanvullende activiteiten

voor peuterspeelzaalwerk gesubsidieerd. Ten slotte, is gebleken dat bij de subsidievaststelling 2013 Stichting Peuterspeelzalen Spring een gedeelte van de subsidie moest terugbetalen in verband met niet uitgevoerde activiteiten.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	1.210.373		1.217.811		-7.438		-7.438
HP409 PV 2 Ondersteuning jongeren	3.761.435	-62.950	3.902.222	-104.280	-140.787	41.330	-99.457
HP410 Huisvesting onderwijs	7.112.132		6.904.422	-43.162	207.710	43.162	250.872
HP450 PV 2 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	4.107.966	-4.096.495	2.795.590	-2.788.475	1.312.376	-1.308.020	4.356
HP460 PV 2 Onderwijsbegeleiding	94.773		93.551		1.222		1.222
HP465 Leerlingenvoer	1.180.970	-5.601	1.160.617		20.353	-5.601	14.752
HP470 PV 2 Voorkomen voortijdig schoolverlaten	1.270.968	-370.109	1.155.583	-361.908	115.385	-8.201	107.184
HP478 Techniekeducatie	80.000		80.000				
HP480 Educatieve voorzieningen	120.219		133.068		-12.849		-12.849
HP575 Openbare speelgelegenheden	336.859	-6.272	299.148	-7.972	37.711	1.700	39.411
HP660 Kinderopvang- en Peuterspeelzaalbeleid	1.032.207		822.756		209.451		209.451
HP670 PV 2 Accommodatiebeheer jeugd - jongeren	665.339	-83.022	545.737	-72.664	119.602	-10.358	109.244
HP671 Jeugdgezondheidsbeleid	1.403.559		1.397.654		5.905		5.905
Totaal saldo van baten en lasten	22.376.800	-4.624.449	20.508.159	-3.378.461	1.868.641	-1.245.988	622.653
Verrekening met reserves		-513.250		-444.500		-68.750	-68.750
Gerealiseerd resultaat	22.376.798	-5.137.699	20.508.160	-3.822.960	1.868.638	-1.314.739	553.899

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
4. Jeugd en onderwijs	203.201	0%

Toelichting niet aangevraagde investeringen

In het investeringsprogramma is € 203.000 beschikbaar gesteld voor aanvragen van schoolbesturen met betrekking tot wettelijke eisen. In 2014 zijn met betrekking tot dit onderwerp geen aanvragen ingediend waarvoor aanpassingen noodzakelijk waren in het kader van wettelijke eisen vanuit het Rijk. We verwachten geen claims meer en derhalve stellen wij voor om het investeringsbedrag te laten vrijvallen.

3.5 Programma 5: Cultuur

3.5.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2013	Meting: jaar, peildatum en bron
Gemiddeld rapportcijfer op de vraag hoe inwoners van Helmond het culturele klimaat van Helmond beoordelen	6,9	6,7	6,9	tweejaarlijks, inwonersenquête
Tevredenheid met het aantal, de kwaliteit en variatie aan culturele voorzieningen (van degenen met oordeel)		76%	85%	tweejaarlijks, inwonersenquête

* Voor deze indicatoren worden geen streefwaardes benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Cultureel actief	Bezoekersaantallen Speelhuis, incl. Scalazaal en verhueringen	58.125	53.108	15.123 **	32.349**	49.684	Aantallen 2013 handhaven	2005-2010 seizoencijfers (2009 = sept. '08-aug '09, 2011 jaarcijfer, Speelhuis
	Bezoekersaantallen gemeentemuseum	45.832	35.115	32.611	29.311	35.644	Stijging t.o.v. 2013	jaarcijfers, gemeentemuseum
	Bezoekersaantallen Cacaofabriek				Filmzaal Popzaal	15.900 9.000		jaarcijfers, registratie Cacaofabriek
	Aantal leden gesubsidieerde amateurkunst (van fanfare tot koor tot dansvereniging)	1.842	1.819	1.793	1.793	1.750	handhaving niveau 2013	jaarcijfers, peildatum 31-12 verenigingen
	Aantal inwoners dat amateurkunst beoefent		15%		16%		handhaving niveau 2013	1e meting 2011
	Aantal deelnemers kunstkwartier	2.843	2.514	2.477	2.109	1.926	handhaving niveau 2013	jaarcijfers, Dienst SE, afdeling Kunst en Cultuur
	Helmondse leden openbare bibliotheek* =	19.300	18.500	17.800*	16.400	14.900	handhaving niveau 2013	jaarcijfers, Openbare bibliotheek
	Gem. aantal geleende boeken / 1000 inwoners	516	515	425*	441	415	handhaving niveau 2013	jaarcijfers, Openbare bibliotheek
	Aantal bezoekers openbare bibliotheek Watermolenwal				154.274	162.257	handhaving niveau 2013	jaarcijfers, Openbare bibliotheek
Evenementen	Oordeel inwoners over de kwaliteit, variëteit en aantal evenementen (van degenen met een oordeel)		85%		85%		handhaving niveau 2013	tweejaarlijks, inwonersenquête

*in 2012 zijn 3 vestigingen van de Helmondse bibliotheek gesloten

**door brand geen volledig jaar, in 2013 start in de kerk

3.5.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Uitvoeren diverse onderdelen cultuurkompas.

(visie erfgoedbeleid, mogelijkheden culturele starters ontwikkelen, doorontwikkeling culturele evenementen).

Gestart. Direct voortvloeiend uit het Cultuurkompas en gekoppeld aan de ambities van vernieuwing en doorontwikkeling is de oprichting van de Adviesraad Cultuur eind 2014. Verder is ten behoeve van de doorontwikkeling van culturele evenementen samen met de organisatoren van evenementen in 2014 gezocht naar vernieuwing en versterking. De eerste stappen (samenvoegen van organisaties bijvoorbeeld, andere thema's) worden zichtbaar (bijv. H2O). In 2015 zal hier onverminderd aan gewerkt worden. Mogelijkheden voor culturele starters/initiatieven zijn door het wegvallen van Brabant Culturele Hoofdstad sterk afhankelijk van het provinciale Brabant C Fonds. In de 2e helft van 2014 is aan de uitgangspunten en voorwaarden voor het Brabant C fonds gewerkt samen met de B5 en de provincie. Ten slotte dient vermeld te worden dat het wegvallen van BCH, de vertraging in Brabant C fonds en vooral de significante bezuinigingstaakstelling op het domein Kunst & Cultuur zorgen voor een wezenlijk andere context waarin het Cultuurkompas uitgevoerd moet worden. Daarbij zullen onderdelen (zoals de visie op het erfgoedbeleid) pas opgepakt kunnen worden als de kaders helder zijn.

Subsidiebeleid amateursector en culturele evenementen.

Binnen de bestaande financiële budgetten middels andere criteria en gewijzigde toegekende bedragen ruimte scheppen voor flexibiliteit in de budgetten en ruimte voor vernieuwing.

Gestart. Zowel binnen vergelijkbare gemeenten als met het (amateur) kunstveld zijn er gesprekken en onderzoeken geweest over de mogelijke invulling van een nieuwe subsidiesystematiek. Dit heeft geresulteerd in een grote inventarisatie van mogelijkheden en wensen. Het wordt naar verwachting in de 1e helft van 2015 afgerond en ter besluitvorming gebracht. De subsidiering van evenementen vindt plaats binnen de huidige/oude richtlijnen, daarnaast worden de uitgangspunten van het vernieuwde stadsmarketingbeleid gebruikt om in de gesprekken met de organisatoren de evenementen inhoudelijk meer te richten. Het nieuwe evenementenbeleid, waarbinnen vooral ook juridische en veiligheidsaspecten een belangrijke plaats innemen, wordt eerste helft 2015 verder uitgewerkt.

Vernieuwde subsidieverlening culturele instellingen.

Gestart. De jaarplannen van de instellingen zijn meer toegespitst op de actualiteit en het daarop volgende jaar doordat ze later in 2014 zijn ingediend. Inhoudelijk is er daarmee een goede verbetering doorgevoerd. De gesprekken over de te behalen resultaten zijn beter ingekaderd. De noodzakelijke wijziging van de indieningstermijn, d.w.z. jaarlijks naar 1 oktober, dient nog vastgesteld te worden. Derhalve dient de gemeente per zaak de hardheidsclausule toe te passen.

Resultaten doorgeschoven projecten voorgaande jaren

(2013) Gaviolzaal

Gestart. De Stichting Draaiorgels Helmond heeft volledig het beheer en de activiteiten overgenomen. Een deel van de orgels heeft inmiddels een noodzakelijke restauratie ondergaan.

Bestuurlijk belang

Wethouder van Deutekomstichting

Via de wethouder van Deutekomstichting wordt financiële steun verleend aan Helmondse verenigingen op het vlak van recreatie, sport, cultuur en jeugdbeweging.

Voorzitter is wethouder Stienen; secretaris en penningmeester zijn 2 ambtenaren, tenminste 4 leden van het bestuur worden aangewezen door de gemeenteraad waarvan 2 leden raadsleden zijn.

3.5.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting incl. alle wijzigingen 2014	Rekening 2014	Vershil t.o.v begroting saldo 2014
Lasten	12.971.457	11.758.325	12.755.229	12.655.713	99.516
Baten	1.591.750	1.418.503	2.175.705	2.570.203	-394.498
Totaal saldo van baten en lasten	11.379.707	10.339.822	10.579.524	10.085.510	494.014

Verrekening met reserves

Lasten	179.790		46.000	143.000	-97.000
Baten	1.143.019	85.000	110.000	110.000	

Saldo na verrekening met reserve

Gerealiseerd resultaat	10.416.478	10.254.822	10.515.524	10.118.510	397.014
---------------------------	------------	------------	------------	------------	---------

Toelichting op programmaniveau

Programma 5 laat per saldo over 2014 een positief resultaat zien van € 397.014.

Dit wordt deels veroorzaakt door een voordeel op de onderdelen monumentenzorg, archeologie en industrieel erfgoed. Bij monumentenzorg geldt dat een deel van het budget bestemd is voor onderhoudssubsidies aan monumentale panden. De subsidies zijn echter nadrukkelijk bedoeld als ondersteuning, de eigenaren dienen nog steeds een substantieel deel zelf te financieren. Gebleken is dat in deze financieel onzekere tijden er al enkele jaren een lager beroep wordt gedaan op de gemeentelijke subsidiemiddelen.

Voor het onderdeel archeologie geldt dat de gemeente verplicht is om archeologisch onderzoek te (laten) verrichten wanneer er archeologisch waardevolle bodemschatten worden gevonden. Mede door een geringer aantal bouwprojecten de laatste jaren is ook op dit onderdeel een overschot ontstaan.

Binnen het budget industrieel erfgoed worden ten dele diverse projecten structureel gesubsidieerd of bekostigd zoals het aanlichten kanaalzone, subsidies kleinere erfgoedmusea, stadshistoricus etc. Daarnaast is er nog ruimte voor nieuwe en incidentele initiatieven. In 2014 resteert hiervan een deel omdat er onvoldoende kwalitatieve aanvragen waren om de middelen hiervoor ter beschikking te stellen.

Tenslotte is een deel van het voordeel ook ontstaan door de eindafrekening van de provinciale subsidies voor Brabant Culturele Hoofdstad. In eerdere jaren heeft Helmond € 400.000 bijgedragen aan de stichting Eindhoven|Brabant 2018. Vorig jaar is deze stichting opgeheven en heeft de gemeente het niet uitgegeven geld terugontvangen.

Bij de 2^e berap 2014 bent u geïnformeerd over het tekort op de exploitatie van de kermis in 2014 van € 150.000. Een tekort, dat enerzijds te wijten is aan de lage inschrijvingen van exploitanten en anderzijds aan zeer hoge energielasten (m.n. vastrecht). Bij de 2^e berap 2014 heeft u besloten om dit tekort van € 150.000 ten laste te brengen van onvoorzien incidenteel 2014. Bekeken zal worden hoe dit jaarlijks terugkerend probleem opgelost kan worden.

Gemeentemuseum Helmond sluit in 2014 met een positief resultaat van € 97.000. Dit saldo is ontstaan doordat het Gemeentemuseum Helmond uitgaven op het gebied van o.a. aankopen (kunst)collecties heeft uitgesteld, teneinde in 2015 de doorontwikkeling van het Gemeentemuseum Helmond verder vorm te geven. Ook is het museum er in geslaagd om € 30.000 aan sponsoropbrengsten te genereren. Het saldo is conform eerdere besluitvorming gestort in de reserve Museum.

In maart 2014 is door de gemeenteraad unaniem besloten het theater definitief te huisvesten in de OLV kerk. Vervolgens zijn voorbereidingen getroffen voor de verdere uitwerking van deze definitieve huisvesting, waarbij begin 2015 een ontwerp zal worden opgeleverd. Om te voldoen aan de verzekeringsvoorwaarden moet ultimo 2016 begonnen zijn met het definitief maken van deze huisvesting.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	1.708.389		1.710.738		-2.349		-2.349
HP505 Beeldende kunst en vormgeving	151.427		145.325	-16.430	6.102	16.430	22.532
HP510 Museum	1.924.366	-146.783	1.885.326	-275.412	39.040	128.629	167.669
HP515 Speelhuis Gaviolizaal	3.599.648	-1.763.916	3.712.069	-1.934.983	-112.421	171.067	58.646
HP520 Bibliotheek helmond-peel	2.207.993		2.225.767		-17.774		-17.774
HP522 Amateur.kunstbeoefening	280.243		267.375		12.868		12.868
HP525 Evenementen festiviteiten	712.357	-265.006	693.945	-258.279	18.412	-6.727	11.685
HP530 Monumentenzorg en archeologie	655.940		469.387	-23.175	186.553	23.175	209.728
HP540 Toeristische aangelegenheden	241.625		236.117		5.508		5.508
HP542 Overige culturele aangelegenheden	1.273.240		1.309.665	-61.924	-36.425	61.924	25.499
Totaal saldo van baten en lasten	12.755.228	-2.175.705	12.655.714	-2.570.203	99.514	394.498	494.012
Verrekening met reserves	46.000	-110.000	143.000	-110.000	-97.000		-97.000
Gerealiseerd resultaat	12.801.229	-2.285.705	12.798.713	-2.680.203	2.516	394.498	397.014

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
5. Cultuur	236.000	62%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

In het investeringsprogramma is voor 2014, 2015 en 2016 een bedrag opgenomen voor de nieuwe verlichting (LED-verlichting) op beide locaties van Gemeentemuseum Helmond. Deze investering is één jaar uitgesteld, vanwege de actuele planning 'herinrichting kasteelpresentaties: dus doorgeschoven naar de jaren 2015, 2016 en 2017.

3.6 Programma 6: Sport en recreatie

3.6.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2011	2012	2013	Meting: jaar, peildatum en bron
% Van de Helmonders van 12-18 jaar dat aangeeft aan de beweegnorm te voldoen	75%			vierjaarlijks, GGD
% Van de Helmonders van 19-64 jaar dat aangeeft aan de beweegnorm te voldoen		71%		vierjaarlijks, GGD
% Van de Helmonders ouder dan 64 jaar dat aangeeft aan de beweegnorm voor 55 te voldoen		64%		vierjaarlijks, GGD
% Van de Helmondse volwassenen dat sport	65%		63%	tweejaarlijks, inwonersenquête

* Voor deze indicatoren worden geen streefw aarden benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Sporten	Aantal jeugdleden gesubsidieerde sportverenigingen	7.912	7.940	7.708	7.691	7.762	7.611	handhaven aantallen 2014	jaarlijks
	Aantal gehandicapte leden gesubsidieerde sportverenigingen	25	116	158	164	157	160	handhaven aantallen 2014	jaarlijks
Vrije tijd	% Van de inwoners (18 jaar en ouder) dat een oordeel heeft over en (zeer) tevreden is met het aantal, de kwaliteit en de variatie in vrijetijdsvoorzieningen.		72%		71%			handhaving niveau 2009	tweejaarlijks, inwonersenquête

3.6.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Realisatieplan Natuurpoort Stiphoutse Bossen

Gestart. Er ligt een voorlopig ontwerp. Dit is gecommuniceerd met alle betrokkenen, direct omwonenden en de raadscommissie. Met de provincie heeft intensief overleg plaatsgevonden over de plannen en de procedure. De voorbereiding van de bestemmingsplanprocedure is gestart en de bouwstart zal naar verwachting eind 2015 zijn.

Notitie zwemvoorziening Helmond

In de door de gemeenteraad vastgestelde sportnota is als beslispunt aangegeven dat er in 2014 een keuze gemaakt wordt rondom een eventueel nieuwe zwembad. In een nog op te stellen notitie zal duidelijkheid worden gegeven over soort voorziening, exploitatiemogelijkheden en tevens benodigd budget voor het realiseren van een nieuwe zwembad.

Afgerond, resultaat niet behaald. In het coalitieakkoord is uitgegaan van realisatie van een zwemvoorziening door de markt. Op dit moment vindt een inventarisatie plaats van een aantal opties met betrekking tot het zwembad. De uitkomsten hiervan worden betrokken bij de voorjaarsnota 2015.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Uitbreiden Tennispark TV Carolus met 4 tennisbanen

Gestart. Op basis van de ingediende zienswijzen is er extra aanvullend onderzoek verricht naar milieuaspecten als geluidsoverlast. De resultaten hiervan zijn in november beschikbaar gesteld en toegevoegd als bijlage aan de nota van zienswijzen. Gelet op de ingediende zienswijzen is er na overleg met de tennisvereniging gekozen om met omwonenden nogmaals in gesprek te gaan om de uitbreiding van banen toe te lichten en omwonenden de gelegenheid te geven de bezwaren uit te leggen. Dit gesprek zal begin 2015 plaatsvinden waarna de bestemmingsplanwijziging wordt voorgelegd aan de gemeenteraad. Uitvoering van werkzaamheden na besluitvorming door uw raad zal, afhankelijk van eventuele beroepszaken, vervolgens worden gestart.

Uitbreiden hockeycomplex Sportpark Warande

Gestart. Project zal doorlopen in 2015. Er is gewerkt aan een ontwerpschets welke op 14 oktober aan uw raadscommissie RF (en S) getoond is in een presentatie verzorgd door de hockeyclub. Vervolgens is de ontwerpschets op 15 oktober op een inloopbijeenkomst van de gemeente en hockeyclub toegelicht aan omwonenden en de wijkraad Stiphout-Warande. Naar aanleiding van diverse gesprekken met omwonenden, de sportverenigingen in de directe omgeving van de hockeyclub, het IVN en de hockeyclub wordt er nogmaals gekeken naar mogelijke varianten van de uitbreiding in de directe omgeving van het huidige complex al dan niet in combinatie met andere sportverenigingen.

Privatisering de Helmvaarders, SC Oranje-Zwart en SV Swift

Gestart. In de strategische sportnota heeft uw raad vastgelegd dat de drie niet-geprivatiseerde buitensportaccommodaties in Helmond geprivatiseerd worden. Bij SC Oranje-Zwart wordt de privatisering meegenomen in het vitaliseringstraject dat met de vereniging is opgestart. Privatisering kan pas plaatsvinden op het moment dat de vereniging (financieel) vitaal genoeg is. Voor de twee overige verenigingen zijn de juridische voorbereidingen in volle gang.

Vitaliseringstrajecten sportverenigingen

In het kader van vitaliseringstrajecten voor sportverenigingen worden in 2014 een aantal programma's aangeboden waar verenigingen vrijwillig aan kunnen deelnemen en de bijdragen aan een gezonde vereniging. Denk hierbij aan een cursus 'Meer vrijwilligers in kortere tijd'. Daarnaast wordt met een van de Helmondse voetbalverenigingen een pilot gestart om in samenwerking met onder andere de KNVB een intensief traject in te gaan om de club financieel, qua ledenaantallen en -verloop en op overige punten als plezier en respect te verbeteren.

Afgerond. Het programma 'Meer Vrijwilligers in kortere tijd' is met zes verenigingen succesvol afgerond. Daarnaast start Sportservice Noord-Brabant nog dit seizoen het programma 'Kanjers in de sport' bij een van de voetbalverenigingen met veel jeugd. Met een aantal verenigingen loopt een intensief traject in samenwerking met onder andere KNVB en HALT. Ter promotie van het vitaliseringstraject is een communicatieplan opgesteld met een checklist voor verenigingen en gaat de website voor verenigingen binnenkort online.

3.6.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v. begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	5.206.757	5.680.723	6.060.145	6.057.477	2.668
Baten	743.451	730.610	730.610	759.143	-28.533
Totaal saldo van baten en lasten	4.463.306	4.950.113	5.329.535	5.298.334	31.201

Verrekening met reserves

Lasten	230.000				
Baten			719.000	719.000	

Saldo na verrekening met reserve

Gerealiseerd resultaat	4.693.306	4.950.113	4.610.535	4.579.334	31.201
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

Toelichting op programmaniveau

Programma 6 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 31.201.

In 2014 is de atletiek van HAC gerenoveerd. De renovatie van atletiekbaan HAC is duurder uitgevallen dan verwacht. De overschrijding is zowel ten laste gebracht van de onderhoudsreserve als van de exploitatie.

Het hoofdveld van RK PVV is gerenoveerd binnen het onderhoudsbudget, en het kunstgrasveld bij Rood-Wit is gerealiseerd binnen het krediet.

In 2014 zijn combinatiefunctionarissen en buurtsportcoaches ingezet om het sporten te stimuleren.

Recreatiegebied Berkendonk heeft een positief resultaat behaald. Redenen hiervan zijn de niet geraamde huuropbrengsten van het zanddepot en de lagere personeelskosten door slimmere inzet van het toezicht op het zwemmen. Zolang er nog géén duidelijkheid is over de toekomst van de recreatieplas zullen ook de komende jaren middelen nodig zijn voor het beheer en onderhoud.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	5.765.421	-725.323	5.794.265	-729.432	-28.844	4.109	-24.735
HP570 Groenvoorzieningen - recreatie	126.545		126.938		-393		-393
HP572 Recreatiegebieden	168.178	-5.287	136.274	-29.711	31.904	24.424	56.328
Totaal saldo van baten en lasten	6.060.144	-730.610	6.057.477	-759.143	2.667	28.533	31.200
Verrekening met reserves			-719.000		-719.000		
Gerealiseerd resultaat	6.060.145	-1.449.610	6.057.477	-1.478.143	2.668	28.533	31.201

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
6. Sport en recreatie	2.518.626	23%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

Er resteert nog € 1,9 miljoen voor knelpunten op het gebied van sport. Bij de uitwerking van de vastgestelde strategische sportnota en het oplossen van capaciteitsknelpunten sport zullen deze middelen worden ingezet. Het betreft hier de uitbreiding van TV Carolus en de uitbreiding van hockeyclub Helmond. Beide projecten verkeren nog in de voorbereidingsfase. Uitvoering van werkzaamheden met betrekking tot TV Carolus zal na besluitvorming door uw raad, afhankelijk van eventuele beroepszaken, worden gestart medio zomer 2015. Het voorstel voor het project 'Uitbreiding van de hockeyclub' zal worden aangeboden aan uw raad.

3.7 Programma 7: Economisch beleid en werkgelegenheid

3.7.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	Meting: jaar, peildatum en bron
Aantal arbeidsplaatsen per 1.000 inwoners Helmond	472	468	467	467	454	jaarlijks 1-4 Vestigingenregister Gemeente Helmond/ GBA
Aantal arbeidsplaatsen per 1.000 inwoners Helmond (inclusief uitzendkrachten)	490	486	487	487	477	jaarlijks 1-4 Vestigingenregister Gemeente Helmond/ GBA
Aantal arbeidsplaatsen per 1.000 inwoners referentiesteden** (inclusief uitzendkrachten)	572	569	560	550	539	jaarlijks 1-4 Vestigingenregister Gemeente Helmond/ GBA

* voor deze indicatoren w orden geen streefwaardes benoemd

** Eindhoven, Breda, 's-Hertogenbosch, Tilburg, Hengelo (Ov.), Vlaardingen, Emmen, Roosendaal, Oss, Almelo, Schiedam, Venlo, Sittard-Geleen en Heerlen.

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Vestigingsklimaat	Relatieve ontwikkeling in het aantal bedrijfsvestigingen per jaar in Helmond 2004 =100	146%	149%	149%	149%	154%	ontwikkeling Helmond gelijk of beter dan in Brabant-Zuidoost	jaarlijks, 1-4 Vestigingen Register
	% Ontwikkeling aantal bedrijfsvestigingen Helmond t.o.v. voorgaand jaar (inclusief ZZP-ers)	1,4%	2,0%	0,3%	-0,1%	2,9%		
	Relatieve ontwikkeling in het aantal bedrijfsvestigingen per jaar in Zuidoost Brabant 2004 =100	138%	141%	145%	148%	149%		
	% Ontwikkeling aantal bedrijfsvestigingen Zuidoost Brabant t.o.v. voorgaand jaar (inclusief ZZP-ers)	4,4%	2,1%	2,6%	2,3%	0,8%		
Ondememersklimaat	Oordeel ondernemingsklimaat in Helmond	Nieuwe landelijke meting KING					score minimaal vergelijkbaar gemiddelde NL	landelijke monitor, tweejaarlijks
Versterken speerpuntsectoren: food- en automotive	Aantal bedrijven in de foodsector	126	123	108	111	158	stijging t.o.v. 2013	jaarlijks, 1-4 Vestigingen Register
	Aantal arbeidsplaatsen in de foodsector	1.827	1.855	1.859	1.974	1.856*	stijging t.o.v. 2013	jaarlijks, 1-4 Vestigingen Register
	Aantal bedrijven in de automotivesector	44	52	51	50	48**	stijging t.o.v. 2013	jaarlijks, 1-4 Vestigingen Register
	Aantal arbeidsplaatsen in de automotivesector	1.590	1.634	1.765	1.746	1.808**	stijging t.o.v. 2013	jaarlijks, 1-4 Vestigingen Register

* Landelijk is er een tendens dat het aantal Food (tech) bedrijven stijgen, maar het aantal werkzame personen daalt. Ook zit er groei en stijgende omzet bij de bedrijven. Maar doordat ze effectiever produceren is er minder mankracht nodig."

** Voorlopig cijfer.

3.7.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Jaarplan arbeidsmarktbeleid 2014.

Afgerond, resultaat behaald. Het Jaarplan arbeidsmarktbeleid 2014 is op 4 maart 2014 door uw raad vastgesteld.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Pilot 'Vraaggericht ontwikkelen werklocaties gemeente Helmond'.

Afgerond, resultaat behaald. De pilot Vraaggericht Ontwikkelen is eind 2014 succesvol afgesloten. Zo is de aanpak van Induma-Oost succesvol afgerond en heeft in november 2014 een slotsymposium Vraaggericht Ontwikkelen in Helmond plaats gevonden. Het eindigen van de pilot betekent echter niet dat we stoppen met Vraaggericht Ontwikkelen. De Brabants-Zeeuwse Werkgeversvereniging, Vereniging Industrieel Contact Helmond, Stichting Bedrijventerreinen Helmond, provincie Noord-Brabant, Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij en gemeente Helmond hebben d.m.v. een contract de gezamenlijk ontwikkelde werkwijze vastgelegd. Er is afgesproken deze werkwijze naar de toekomst toe als standaard te gebruiken in alle soortgelijke projecten. Deze wordt nu o.a. al toegepast voor de aanpak Induma-West.

Uitvoering Pilot Beste dienstverlening van Nederland.

Gestart. Om de gemeentelijke dienstverlening naar ondernemers toe op hoog niveau te houden is in mei 2014 een uitgebreide workshop georganiseerd met als doel samen met ondernemers de belangrijkste thema's te benoemen. Dit heeft geleid tot een project waarbij een drietal aspecten wordt 'herijkt': het instrumentarium voor ondernemers en starters, het gemeentelijk accountmanagement en de on/offline communicatie. In samenwerking met o.a. de BZW, VICH en Stichting Bedrijventerreinen wordt het project verder uitgevoerd. Het loopt door tot medio 2015.

Food Technology Park Brainport: Innovatie corporatie opgezet en in uitvoering.

Afgerond, resultaat behaald. De innovatiecorporatie is in uitvoering en er zijn inmiddels 15 bedrijven lid. Binnen de innovatiecorporatie wordt door de leden samengewerkt op basis van een innovatieagenda met thema's als verpakkingen, reststromen en alternatieven voor e-nummers.

Food Technology Park Brainport: Project Eindeloos (biobased) in uitvoering.

Gestart. Het project Eindeloos heeft na de verkenningsfase een vervolg gekregen door de stap te zetten naar de ontwikkeling van een pilotfabriek voor groentereststromen en de realisatie van een kenniscentrum op dit thema. Hiertoe is een aanvraag ingediend bij OP-Zuid eind 2014, eventuele toekenning volgt begin 2015. Mocht de subsidie onverhoopt niet worden toegekend dan zal het bedrijfsleven de financiering van het project geheel voor zijn rekening nemen.

Afronding planvorming Patronaat en start uitvoering.

Gestart. In 2014 is gebleken dat de oorspronkelijke begroting van € 500.000 ontoereikend was om de verbouwing van het Patronaat te realiseren conform de oorspronkelijke plannen. De huidige inschatting is dat een bedrag van circa € 200.000 extra nodig is om het te realiseren. Eind 2014 is bij de provincie Noord-Brabant een aanvraag ingediend voor het subsidieprogramma Cultureel Erfgoed Noord-Brabant. De provincie heeft hierop nog geen formeel besluit genomen.

Realisatie Plan van aanpak Jeugdwerkloosheid Helmond-De Peel.

Gestart. Het Actieplan Jeugdwerkloosheid omvat regionale initiatieven/projecten waarvoor het Rijk € 377.000 ter beschikking heeft gesteld aan de arbeidsmarktregio Helmond/Peel. Op basis van het Actieplan is in 2014 een ESF aanvraag gedaan voor € 555.000 (en toegekend). Mede als gevolg van de koppeling met ESF zullen verschillende activiteiten uit het Actieplan doorlopen tot en met 2015 (en mogelijk in 2016). De ESF middelen ontvangt de gemeente overigens pas na vaststelling/eindafrekening (1e helft 2016).

Start bedrijventrum Zorg(starters).

Afgerond, resultaat behaald. Samen met Bedrijventrum Traverse is het concept van een bedrijventrum Zorg(starters) uitgewerkt en in 2014 gestart. Daarbij zijn informatiebijeenkomsten georganiseerd voor (potentiele) zorgondernemers. Inmiddels zijn vier zorgondernemers daadwerkelijk gestart, twee starten naar verwachting in het eerste kwartaal 2015 en er lopen gesprekken met diverse (potentiële) starters.

Bestuurlijk belang

Stichting Brainport

Via de stichting Brainport wordt uitvoering gegeven aan de programmapunten genoemd in Brainport Navigator waarbij overheden(financiers), bedrijfsleven en kennisinstellingen samenwerken. Burgemeester Blanksma is bestuurslid van de stichting Brainport.

Coöperatie Federatie AutomotiveNL u.a.

De Coöperatie heeft ten doel;

- Het ontwikkelen en promoten van de industriële automotive sector.
- Het bevorderen van de samenwerking tussen de leden en ledengroepen alsmede de bevordering van de multidisciplinaire samenwerking tussen overheden, kennis- en onderwijsinstellingen en het bedrijfsleven op het gebied van (industriële) automotive.

Wethouder Van Mierlo is bestuurslid van de Coöperatie.

3.7.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	6.203.567	2.882.246	3.736.366	3.138.103	598.263
Baten	229.500	300.537	270.537	266.444	4.093
Totaal saldo van baten en lasten	5.974.067	2.581.709	3.465.829	2.871.659	594.170
Verrekening met reserves					
Lasten	349.500		50.000	54.790	-4.790
Baten	1.100.868		1.017.000	405.446	611.554
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	5.222.699	2.581.709	2.498.829	2.521.003	-22.174

Toelichting op programmaniveau

Programma 7 laat over 2014 per saldo een negatief resultaat zien van € 22.174.

Het negatieve resultaat wordt deels veroorzaakt door een vertraagde financiële afwikkeling van een acquisitieproject in 2014, terwijl er budget in 2013 was.

Bij de 2^e berap 2014 bent u geïnformeerd over het tekort op de exploitatie van de markt in 2014 van € 30.000. De voornaamste reden van dit tekort is de lage bezettingsgraad op met name de woensdagmarkt en de vrijdagmarkt (25%). Bij de 2^e berap 2014 heeft u besloten om dit tekort van € 30.000 ten laste te brengen van onvoorzien incidenteel 2014. Bekeken zal worden hoe dit jaarlijks terugkerend probleem opgelost kan worden.

Belangrijke onderdelen in dit programma waren de projecten Automotive en Food. Afronding van alle Samen Investeren Automotive projecten was voor 2014 gepland, maar deels zal de afronding nog in 2015 plaatsvinden. Vanwege dit uitstel is er minder besteed dan geraamd en minder aan de reserve Samen Investeren onttrokken.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP320 Lokaal economisch beleid	48.355		97.939		-49.584		-49.584
HP340 Economische en industriële zaken	3.443.353	-65.000	2.827.259	-81.460	616.094	16.460	632.554
HP360 Markten	230.976	-200.976	216.220	-184.984	14.756	-15.992	-1.236
HP370 Energie opwekken	13.682	-4.561	-3.315		16.997	-4.561	12.436
Totaal saldo van baten en lasten	3.736.366	-270.537	3.138.103	-266.444	598.263	-4.093	594.170
Verrekening met reserves	50.000	-1.017.000	54.790	-405.446	-4.790	-611.554	-616.344
Gerealiseerd resultaat	3.786.366	-1.287.537	3.192.893	-671.890	593.473	-615.647	-22.174

Voorstel tot resultaatbestemming

Ondernemersfonds

Eind 2012 is door de gemeenteraad besloten voor een periode van voorlopig 3 jaar (2013-2015) in Helmond een ondernemersfonds in te voeren. Tevens is bij het raadsvoorstel van het Ondernemersfonds (raadsvoorstel 123-2012) reeds aangekondigd dat er bij de jaarrekening 2014 een eenmalige resultaatbestemming zou worden voorgelegd, waarmee € 40.000 van de beschikbare middelen uit 2014 kan worden ingezet voor het afdekken van de kosten van de verhoogde OZB in 2015, zodat het ondernemersfonds ook in 2015 kan worden gesubsidieerd. In 2015 zal een evaluatie plaatsvinden van dit ondernemersfonds.

Voorgesteld wordt om € 40.000 uit de middelen voor het ondernemersfonds 2014 te reserveren voor 2015.

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
7. Economisch beleid en werkgelegenheid	1.550.000	87%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

Het niet aangevraagde bedrag heeft betrekking op de middelen voor de Automotive Campus. In afwachting van de uitwerking van de business case parkeren is in 2014 op een deel van de middelen geen beroep gedaan. In 2014 is budget gevoteerd voor o.a. het onderwijs, promotie en acquisitie, gebiedsontwikkeling en planontwikkeling.

3.8 Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

3.8.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Meting: jaar, peildatum en bron
Aantal inwoners	88.285	88.575	88.766	89.022	89.253	89.726	jaarlijks peildatum 1-1
Ontwikkeling in aantal inwoners	290	191	256	231	473		jaarlijks t.o.v. 1-1 jaar ervoor
Aantal dagen dat een woning te koop staat voor verkoop in Helmond	161	153	212	164	198		jaarlijks, cijfers over jaar, Funda (SRE)
Gecombineerde score op basis van de mening van inwoners over de aanwezigheid van groen in en rond de stad en Helmond als groene stad		6,2		6,3			inwonersenquête najaar, vernieuwd in 2011

* Voor deze indicatoren worden geen streefwaardes benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Groei	Aantal opgeleverde woningen	195	310	462	441	194	toename gemiddeld 450 woningen	jaarlijks, cijfers over jaar, woningcartotheek
Gedifferentieerd	% van de woningvoorraad dat koopwoning is	53,1%	53,6%	53,7%	54,0%	53,8%	55% koop eind 2018	jaarlijks, 1-1, woningcartotheek
	% Van nieuwbouw dat wordt gerealiseerd als sociale koopwoning	7,2%	0%	12,8%	9%	16%	10 % van de nieuwbouw	jaarlijks, cijfers over jaar, woningcartotheek
	Aantal woningen dat gerealiseerd wordt die mede geschikt zijn voor de huisvesting van senioren	3	76	156	238	10	circa 100 per jaart	jaarlijks, cijfers over jaar, woningcartotheek
	Aandeel van de gerealiseerde woningen voor starters	9%	0%	12,8%	9%	20%	10% van de nieuwbouw	jaarlijks, cijfers over jaar, woningcartotheek
Natuur-ontwikkeling	Realisatie ecologische verbindingzone (onder meer Goorloop, Groene Peelvallei)*	0,25	0	0	2.0	0	In 2015 volledig gerealiseerd (19,4 km lengte)	jaarlijks, cijfers over jaar, projectregistratie afdeling

3.8.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Bestemmingsplan De Braak.

Gestart. Plan ligt ter visie. Vaststelling eerste helft 2015.

Bestemmingsplan Suytkade.

Gestart. Medio 2015 ligt het ontwerp ter visie.

Bestemmingsplan Groene Loper.

Gestart. Plan ligt ter visie. Vaststelling eerste helft 2015.

Bestemmingsplan Helmond Oost.

Gestart. Plan ligt ter visie. Vaststelling eerste helft 2015.

Structuurvisie Helmond 2030.

Afgerond, resultaat behaald. De structuurvisie is op 4 februari 2014 vastgesteld door uw raad.

Ruimtelijke vertaling pilot vraaggericht ontwikkelen van bedrijventerrein.
Afgerond, resultaat behaald. Pilot is afgerond. Nieuwe vraaggerichte werkwijze wordt structureel ingebed.

Gemeentelijke doorvertaling landschapsinvesteringsregeling
(uitwerking Provinciale Verordening Ruimte).
Gestart. Projectopdracht is gereed en het project is gestart. Afronding project is medio 2015.

Panorama Brainport Oost.
Gestart. Peeln netwerk is trekker hiervan.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Woningbouwproductie.

Jaarlijks richten we ons op bruto realisatie van 500 woningen globaal te verdelen in: 150 woningen uitleggebieden (Brandevoort), 150 woningen transformatiegebieden (Suytkade, Groene Loper, Centrum en Heiakker), 150 woningen herstructureringsgebieden (Binnenstad en Helmond-West), 50 woningen overig.

Afgerond, resultaat niet behaald. Het aantal gerealiseerde in 2014 bedraagt 194 woningen. Daarmee blijft de woningbouwproductie ver achter bij de doelstelling. Ook in 2015 dient rekening te worden gehouden met lage woningbouwproductie (de voorlopige schatting voor 2015 bedraagt ca. 250 woningen).

Starterslening/duurzaamheidslening.

In 2014 is het streven 150 startersleningen en 15 duurzaamheidsleningen te verstrekken.
Afgerond, resultaat niet behaald. Het aantal verleende startersleningen over 2014 bedroeg 98. Dit aantal is lager dan de geplande 150 leningen. Daar staat tegenover dat tot en met het jaar 2014 de Gemeente Helmond 747 startersleningen heeft verstrekt. Afgerond, resultaat behaald. Voor wat betreft het aantal duurzaamheidsleningen kan worden geconstateerd dat het aantal verstrekte leningen overeenkomt met de doelstelling voor 2014.

Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO).

In 2014 zal - met een faciliterende rol van de gemeente - een 2e Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) project worden opgestart. Met de initiatiefnemers zijn afspraken gemaakt over de voorwaarden en de doelgroep (middensegment koopwoningen)

Afgerond, resultaat behaald. Dit zal resulteren in de start bouw van een eerste fase van ca. 10 woningen in Brandevoort in 2015.

Opplusproject.

Als vervolg op een eerder opplusproject is er in de periode eind 2013 - medio 2014 ruimte om weer een aantal woningen in eigendom van particulieren en woningcorporaties op te plussen (maximaal 50).

Afgerond, resultaat behaald. De aangegeven doelstelling om maximaal 50 opplus subsidies in 2014 te verstrekken is volledig gehaald.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Verlenen Wabo vergunningen.

Er worden 575 Wabo gerelateerde vergunningen verleend.

Afgerond, resultaat behaald. Er zijn in 2014 665 WABO gerelateerde vergunningen verleend.

Hierbinnen zijn er 400 bouw gerelateerde vergunningen verleend. Door de stagnatie op de woningbouwmarkt, zijn er minder woningbouwprojecten vergund. Door de versoepeling van de regels m.b.t. het vergunningsvrij bouwen per 1 november 2014 zijn er minder aanvragen geweest voor het veranderen, vergroten van woonhuizen.

Verstrekken "Bouw" inlichtingen.

Er worden 400 Wabo gerelateerde inlichtingen verstrekt.

Afgerond, resultaat niet behaald. Er zijn in 2014 249 Wabo gerelateerde inlichtingen verstrekt. Doordat veel bouwwerken bij woningen vergunningsvrij zijn geworden is het aantal verstrekte Wabo gerelateerde inlichtingen gedaald.

Uitvoeren Wabo.

De doorlooptijd van de reguliere Wabo aanvragen is in 100% van de gevallen gelijk of lager dan 8 weken.

Afgerond, resultaat behaald. De gemiddelde doorlooptijd van de reguliere Wabo vergunning was voor 2014 26,3 dagen (3,7 weken).

3.8.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014.

Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Verschil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	46.536.464	53.716.525	53.175.514	35.241.361	17.934.153
Baten	45.477.351	50.469.246	48.773.494	24.834.581	23.938.913
Totaal saldo van baten en lasten	1.059.113	3.247.279	4.402.020	10.406.780	-6.004.760
Verrekening met reserves					
Lasten	10.489.942	1.038.247	1.038.247		1.038.247
Baten			220.000	220.000	
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	11.549.054	4.285.526	5.220.267	10.186.780	-4.966.513

Toelichting op programmaniveau

Programma 8 laat over 2014 per saldo een nadelig resultaat zien van € 4.966.513. Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door nadelen op de Wabo en de grondexploitatie.

Wabo

In de oorspronkelijke begroting 2014 was rekening gehouden met legesinkomsten voor de Wabovergunningen van ca. € 3 miljoen. De uiteindelijk gerealiseerde opbrengst is ca. € 1.4 miljoen. Bij de 2^e berap 2014 heeft u als gevolg van het achterblijven van de geplande projecten al besloten om de raming van ca. € 3 miljoen te verlagen met € 1 miljoen ten laste van onvoorzien incidenteel. Ten opzichte van de oorspronkelijke raming zijn de opbrengsten in 2014 met ca. € 1.6 miljoen achtergebleven. Als oorzaken hiervoor zijn aan te wijzen:

- Een aantal voorgenomen en omvangrijke projecten zijn niet ingediend waaronder Automotive Campus, Tex Deco terrein, herontwikkeling Houtse Akker, een aantal projecten in Stiphout en het Centrum, 3 parkeergarages in het centrum, Voormalig Ehad terrein en woningen in Groene Loper.
- Een aantal voorgenomen woningbouwprojecten zijn doorgeschoven naar 2015.
- En een aantal vergunningaanvragen zijn ingetrokken, waardoor leges zijn terugbetaald.

De (nadelige) afwijking op de baten wordt enigszins gecompenseerd door een (voordelige) afwijking op de lasten als gevolg van lagere uitvoeringskosten (uren) en lagere kapitaallasten krediet Wabo digitalisering (afschrijving pas met ingang van 2015).

Grondexploitatie

Het resultaat over 2014 uit grondexploitatie is € 4,3 miljoen negatief. Voor een uitgebreide toelichting hierop wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Planontwikkelingskosten

Al enkele jaren is een tendens zichtbaar waarbij steeds meer (grote) projecten worden uitgevoerd waarin het Grondbedrijf niet participeert, omdat er geen grondexploitatie aan ten grondslag is gelegen. Gevolg is dat er al enkele jaren sprake is van een lagere bijdrage van het Grondbedrijf aan de planontwikkelingskosten t.o.v. de Algemene Dienst. Enkele sprekende voorbeelden van (grote) projecten zijn programma management Helmond West (o.a. Goorloopzone en Kasteelherenlaan), herinrichting Bakelsedijk en Groene Peelvallei.

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

In de begroting 2014 is dit vertaald door € 280.000 minder budget beschikbaar te stellen.

Een scherpe monitoring van de personele en externe kosten en een rechtstreekse verantwoording van planontwikkelingskosten op de kredieten Kasteelherenlaan en Goorloopzone hebben ertoe geleid dat de bestedingen binnen de beschikbare budgetten hebben plaatsgevonden.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen	143.987		143.987				
HP825 Ruimtelijke ordening algemeen	1.100.931	-57.020	1.354.701	-101.107	-253.770	44.087	-209.683
HP830 Planproductie PBH	3.702.033	-1.956.116	3.226.850	-1.514.145	475.183	-441.971	33.212
HP835 Planproductie BV BOS	10.811		2.454		8.357		8.357
HP840 Bouw- en woningtoezicht	3.704.670	-2.066.557	3.466.012	-1.400.255	238.658	-666.302	-427.644
HP850 Volkshuisvesting	823.936	-53.317	1.374.148	-573.031	-550.212	519.714	-30.498
HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek	68.860		59.880		8.980		8.980
HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding			7.456		-7.456		-7.456
HP870 Woonwagengebeleid	18.050		14.598		3.452		3.452
HP880 Grondexploitatie	43.602.237	-44.640.484	25.591.275	-21.246.043	18.010.962	-23.394.441	-5.383.479
Totaal saldo van baten en lasten	53.175.515	-48.773.494	35.241.361	-24.834.581	17.934.154	-23.938.913	-6.004.759
Verrekening met reserves	1.038.247	-220.000		-220.000	1.038.247		1.038.247
Gerealiseerd resultaat	54.213.761	-48.993.494	35.241.361	-25.054.581	18.972.400	-23.938.913	-4.966.513

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	75.000	100%

3.9 Programma 9: Stedelijke vernieuwing

3.9.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Meting: jaar, peildatum en bron
Aantal verkooppunten detailhandel per 1.000 inwoners in Helmond.	6,3	6,2	6,0	6,0	6,0	5,8	jaarlijks, Locatus, peildatum januari
% Leegstand (leegstaande verkooppunten afgezet tegen het totaal van verkooppunten (leegstand plus detailhandel en niet-detailhandel in het hoofdwinkelgebied (incl. Steenweg) in Helmond	8,0%	10,6%	11,8%	11,2%	10,2%	12,8%	
Verhouding winkelverkoopvloeroppervlak* centrum/periferie*** Helmond	25%	25%	0,25	25%	26,0%	26,0%	Locatus, peildatum januari
Verhouding winkelverkoopvloeroppervlak** centrum/periferie*** 50-100.000 inwoners					36,0%	36,0%	Locatus, peildatum januari
Bezoekersaantallen centrum****				3.014.071	3.467.624		CityTraffic, jaarcijfers

* Voor deze indicatoren worden geen streefw aarden benoemd

** Betreft alleen detailhandel en leegstand

*** % wvo in het centrum t.o.v. totale wvo

**** Optelsom van het aantal unieke shoppers (dus bezoekers tijdens openingstijden en –dagen van de winkels in het centrum) per dag in 2013

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Aantrekkelijke woonomgeving	Het oordeel van inwoners over hun woonomgeving: het aantal van de 11 wijken met een rapportcijfer van minimaal 7 voor de leefbaarheid			8	8	2018 alle wijken scoren minimaal 7	vierjaarlijks veiligheidsmonitor
Aantrekkelijkheid centrum	Oordeel inwoners Helmond over centrum	7,1	7		6,9	Rapportcijfer in 2014 > 7	tweejaarlijks, inwonersenquête

3.9.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Binnenstad-oost: Winkelplein zuid.

De bouw van de zuidzijde van het winkelplein is in uitvoering en westzijde wordt voorbereid.

Gestart. De bouw van het nieuwe Winkelplein Zuid is in 2014 gestart. Ook de aanleg van de openbare ruimte is in 2014 gestart. De Lidl en de openbare ruimte worden op 1 maart 2015 opgeleverd. De Lidl gaat op 1 maart 2015 open. De huurappartementen boven de Lidl worden medio 2015 opgeleverd. De voorbereiding westzijde is gestart.

Helmond-west: Goorloopzone.

De inrichting van Goorloop Midden (1e fase) en Goorloop Noord is gereed.

Gestart. De aanleg van Goorlooppark noord is in 2014 later gestart dan gepland i.v.m. de noodzakelijke afstemming van arbo en milieuregelgeving bij de uitvoering. In de winter is het werk buiten stilgelegd, omdat er geen grondwerk kon worden verricht vanwege de zeer natte omstandigheden. Aan de nieuwe voet-fietsbrug van Goorlooppark noord is nog wel gewerkt, omdat deze werkzaamheden binnen in een werkplaats werden uitgevoerd. Naar verwachting wordt in het voorjaar van 2015 de aanleg van Goorlooppark noord afgerond. De aanleg van de eerste fase Goorlooppark midden is in 2014 niet gestart. De aanleg van Goorlooppark midden wacht nog op de sanering van het terrein Raaymakers. De sanering is naar verwachting in het voorjaar van 2015 gereed. Medio 2015 wordt gestart met de aanleg van Goorlooppark midden en de ecopassage Mierloseweg.

Binnenstad-oost: Leefbare Leonardus.

3e en 4e tranche huiskamergesprekken zijn afgerond.

Gestart. De derde tranche van de huiskamergesprekken zijn afgerond en er is een rapportage opgesteld. In het voorjaar 2015 wordt de 4e fase opgestart.

Opstellen van een integrale ontwikkelingsvisie voor de Leonardusbuurt.

Er wordt een visie en wijkontwikkelingsplan opgesteld.

Gestart. De maatschappelijke en fysieke wijkanalyse is vastgesteld door ons college en de commissie Omgeving is op 20 januari 2015 geïnformeerd. De daarin opgenomen bouwstenen worden in het voorjaar van 2015 uitgewerkt in een visie en wijkontwikkelingsplan.

Binnenstad-oost: Weverspoort.

Het Buurtpark in de Weverspoort is gereed en diverse bouwprojecten zijn in uitvoering.

Gestart. In 2014 is gestart met de aanleg van het Weverspark, welke opgeleverd wordt in het voorjaar van 2015. Verder is blok 7 (11 woningen) opgeleverd en is gestart met blok 9 (40 appartementen) en blok 5 (25 woningen).

Herinrichting Bakelsedijk.

Deze wordt in 2014 gerealiseerd

Gestart. In 2014 is in overleg met de omwonenden het definitieve ontwerp voor de herinrichting van de Bakelsedijk en 't Bijsterveld afgerond. In november 2014 is gestart met de herinrichting van de Bakelsedijk. Medio 2015 is de herinrichting van de Bakelsedijk gereed.

Helmond-west: 2e en 3e fase herstructurering.

De 2e fase (Oud West) wordt uitgevoerd en de derde fase wordt voorbereid.

Gestart. De tweede fase van Oud West (Ridderhof) is gestart en reeds deels opgeleverd. De derde fase (Markieshof) is volledig gesloopt en wacht op bebouwing. Op de locatie van de voormalige Kienhal is gestart met 6 woningen.

Helmond-west: Wijkeconomie.

Project om bestrijding van langdurige uitkeringsafhankelijkheid wordt voortgezet en er wordt invulling gegeven aan het project om een broedplaats voor startende ondernemers in het Patronaat te creëren.

Gestart. De plannen voor de verbouwing van 't Patronaat zijn als ontwerp opgesteld. Op dit moment wordt gewerkt aan het sluitend maken van de businesscase.

Wijkhuis Brede School Westwijzer.

Opening en ingebruikname vindt plaats begin 2014.

Afgerond, resultaat behaald. Het WijkhuisBrede School Westwijzer is begin 2014 geopend en in gebruik genomen.

Suytkade: Ingebruikname 1e fase sport&leisurecomplex (18.000 m²), incl. nieuwe stadssporthal.

Afgerond, resultaat behaald. Fase 1 van het leisurecomplex op Suytkade (Fitland XL) is inmiddels opgeleverd en begin 2014 volledig in gebruik genomen.

Suytkade: Oplevering supermarkt en dagwinkels.

Afgerond, resultaat behaald. De vestiging van de Lidl in Suytkade is in februari 2014 opgeleverd.

Centrum: Masterplan.

Leisurefunctie op Havenplein/Obragasterrein is in aanbouw.

Afgerond, resultaat niet behaald. Eind 2013 hebben wij in minnelijk overleg en met gesloten beurzen de uitgifteovereenkomst beëindigd met Xperience World. Afspraken zijn vastgelegd in de vaststellingsovereenkomst d.d. 24 december 2013. Hierover bent u geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

Centrum:

Na ondertekening van gronduitgifteovereenkomst (d.d. najaar 2013) start de marktverkenning en acquisitie van retailers/huurder (14.500 m² fase 1a). In het najaar van 2014 zal duidelijk zijn of de beoogde uitbreiding van het winkelgebied incl. parkeergarage definitief haalbaar is.

Stil gezet. De oorspronkelijk doelstelling, onderteken gronduitgifteovereenkomst en starten marktverkenning en acquisitie retailers door marktpartijen (ForumInvest en Van Wijnen), is stilgezet op basis van het advies van de raadscommissie Ruimtelijk Fysiek d.d.10 september 2013. Ons college heeft de heronderhandelingen met de marktpartijen destijds gestart, en zijn in de afrondende fase. Voor deze locatie is de discussie over de toekomst nog volop gaande. In de grondexploitatie (en jaarrekening) is, anticiperend op de gewijzigde marktomstandigheden en mogelijkheden, het programma behoorlijk afgeschaald in samenhang met een besparing op de kosten.

3.9.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	4.703.316	4.523.146	4.421.615	4.281.178	140.437
Baten	4.751.148	133.290	133.290	178.745	-45.455
Totaal saldo van baten en lasten	-47.832	4.389.856	4.288.325	4.102.433	185.892
Verrekening met reserves					
Lasten	4.400.959			143.031	-143.031
Baten					
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	4.353.126	4.389.856	4.288.325	4.245.464	42.861

Toelichting op programmaniveau

Programma 9 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 42.861.

Er zijn 4 gebieden in Helmond waar herstructurering of transformatie aan de orde is: Binnenstad-Oost, Helmond-West, Suytkade en het Stadscentrum. Binnenstad-Oost en Helmond-West worden conform planning uitgevoerd. Bij Suytkade en het Stadscentrum lopen we vertraging op.

Het saldo voor dit programma bedraagt € 42.861. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door lagere kosten voor (extra hoog niveau) onderhoud van het centrum. En anderzijds vanwege het feit, dat niet alle voorgenomen investeringen (m.n. kwaliteitsimpuls Steenweg/Kasteellaan en planontwikkeling nieuw

centrum) volledig zijn uitgevoerd. Hierdoor vallen de werkelijke kapitaallasten lager uit ten opzichte van de geraamde kapitaallasten.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP310 Centrum	769.182	-133.290	715.462	-122.985	53.720	-10.305	43.415
HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie	196.008		241.813	-52.855	-45.805	52.855	7.050
HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	618.121		636.764	-2.880	-18.643	2.880	-15.763
HP815 Stadsvernieuwing algemeen	2.838.305		2.687.138	-26	151.167	26	151.193
Totaal saldo van baten en lasten	4.421.616	-133.290	4.281.177	-178.746	140.439	45.456	185.895
Verrekening met reserves			143.031		-143.031		-143.031
Gerealiseerd resultaat	4.421.615	-133.290	4.424.209	-178.745	-2.594	45.455	42.861

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
9. Stedelijke vernieuwing	11.560.473	71%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

In 2014 zijn diverse kredieten beschikbaar gesteld voor fysieke ingrepen in de openbare ruimte Helmond-West en Binnenstad-Oost. De komende jaren (2015-2017) zal het restant aangevraagd worden.

3.10 Programma 10: Verkeer en mobiliteit

3.10.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Strategische indicatoren*	2010	2011	2013	Meting: jaar, peildatum en bron
Tevredenheid met OV		67%	70%	tweejaarlijks, inwonersenquête
Helmond is een fietsvriendelijke stad (% (helemaal) mee eens)	80%	86%	92%	tweejaarlijks, inwonersenquête
Vaak/altijd naar het centrum met:				tweejaarlijks, inwonersenquête
fiets	47%	50%	56%	
auto	48%	47%	46%	
lopend	22%	26%	32%	

* Voor deze indicatoren worden geen streefw aardes benoemd

Onderwerp	Tactische indicatoren	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Verkeers-veiligheid	aantal geregistreerde ongevallen		446	422	nrb	verminderen aantal ongevallen	Bestand geregistreerde Ongevallen Nederland
Parkeren	Aandeel mensen dat (zeer) tevreden is met het aantal parkeerplaatsen in de buurt	52%		61%		waardering handhaven	tweejaarlijks, inwonersenquête
	Waardering voor parkeermogelijkheden van auto in het centrum	56%		66%		waardering 2013 handhaven	tweejaarlijks, inwonersenquête
	Waardering voor parkeermogelijkheden van fiets in het centrum	82%		94%		waardering 2013 handhaven	twee jaarlijks, inwonersenquête
	Aandeel mensen dat vindt dat parkeeroverlast in de buurt vaak voorkomt		22%	22%	23%	% overlast afnemen t.o.v. 2013	Veiligheidsmonitor

3.10.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Bestuursopdracht herziening Verkeers- en Vervoerplan

Gestart. In december 2014 is gestart met het traject om te komen tot een nieuw beleidsplan Helmond Mobiel 2025. Uw raad zal in het eerste kwartaal van 2015 hierbij in de vorm van beginspraak worden betrokken. Op basis van de beginspraak die dan met zowel partijen van buiten als ook met uw raadscommissie heeft plaatsgevonden, zal er een startnotitie worden opgesteld. Deze startnotitie komt in de plaats van een bestuursopdracht. Er wordt naar gestreefd om het plan medio 2015 af te ronden.

Afwegingsnotitie pilots Openbaar Vervoer

Afgerond, resultaat behaald. Per 15 december 2014 zijn de twee pilots van start gegaan. Een flexbus op het traject van de stations Helmond Centrum via het Elkerliek naar station Brandevoort en een flexbus van station Helmond 't Hout via de Automotive Campus naar station Helmond Centraal. Doordat het traject om te komen tot een flexbus lang heeft gelopen en er geen tijd meer was tussen de ingangsdatum en het definitieve besluit van Hermes, is er geen afwegingsnotitie gemaakt.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Afronding Verkeersveiligheidsplan 2013

Gestart. Het actieprogramma is nagenoeg uitgevoerd. Enkele onderdelen lopen nog door in 2015 waaronder een aantal subsidiebeschikkingen, de afronding van de schoolzones, de uitvoering van maatregelen o.b.v. klachten en verzoeken waar mogelijk gelijk oplopend met het onderhoudsprogramma wegen.

Afronding Fietsbeleidsplan 2013.

Gestart. Het fietsbeleidsplan is nagenoeg afgerond. Een deel van de acties lopen nog door in 2015. Nieuw fietsbeleid zal opgenomen worden in Helmond Mobiel 2025.

Aanpak urgente knelpunten in woonwijken.

Jaarlijks worden urgente knelpunten op gebied van parkeren opgepakt.

Gestart. In 2014 zijn in totaal 15 extra parkeerplaatsen aangelegd in woonwijken.

Hoofdwegenstructuur: verdere uitvoering Kasteelherenlaan.

Gestart. De weg is gereed tot aan de Arbergstraat. Momenteel wordt er gewerkt aan de onderdoorgang. In 2015 zal ook een begin gemaakt worden met de aanleg van de kruising met de Heeklaan. Eind 2015 moet de onderdoorgang gereed zijn. Medio 2016 is het gehele project gereed.

Pilots Openbaarvervoer:

elektrisch busvervoer en kleinschalig openbaar vervoer (i.s.m. SRE en Hermes).

Afgerond, resultaat behaald. Per 15 december 2014 zijn de twee pilots van start gegaan. Een flexbus op het traject van de stations Helmond Centrum via het Elkerliek naar station Brandevoort en een flexbus van station Helmond 't Hout via de Automotive Campus naar station Helmond Centraal.

Hoofdwegenstructuur: 2e ontsluiting Stiphout.

De aanleg start in 2014.

Gestart. De aanbestedingsprocedure is inmiddels nagenoeg afgerond. Naar verwachting kan de aanleg in maart starten en wordt de weg in het derde kwartaal van 2015 opgeleverd.

Dorpsstraat Stiphout: herinrichtingsplan gereed.

Gestart. De herinrichting van de Dorpsstraat Stiphout wacht op de aanleg van de Stiphoutsedreef. Daarbij is gekozen voor co-creatie waarbij de diverse belangengroeperingen in Stiphout een grote rol spelen. Dit proces vergt meer tijd dan vooraf voorzien, waardoor er verdere vertraging is opgelopen.

3.10.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	1.071.026	1.250.443	1.377.943	1.347.438	30.505
Baten	199.665	0	50.500	243.747	-193.247
Totaal saldo van baten en lasten	871.361	1.250.443	1.327.443	1.103.691	223.752
Verrekening met reserves					
Lasten	114.250		50.500	20.500	30.000
Baten			127.500	127.500	
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	985.611	1.250.443	1.250.443	996.691	253.752

Toelichting op programmaniveau

Programma 10 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 253.752.

Niet alle voorgenomen investeringen (m.n. uitvoering verkeersveiligheidsplan, uitvoering actieprogramma fiets, hoogwaardige fietsverbinding Helmond-Eindhoven en openbaar vervoer stimulerende infrastructurele maatregelen) zijn volledig uitgevoerd. Hierdoor vallen de werkelijke kapitaallasten lager (€ 77.000) uit ten opzichte van de geraamde kapitaallasten.

Vanwege een aantal grote regionale (onrendabele) projecten zoals de alternatievenstudie ten behoeve van de Noord-Oost Corridor, derde spoor Betuweroute en twee landelijke subsidietrajecten 'Landelijk Verbeterprogramma Overwegen (LVO)' en 'Beter Benutten Vervolg' zijn er extra uren ingezet (in totaal € 108.000).

Er zijn minder uren (€ 52.000) ingezet voor regionale samenwerking (BrabantStad en Eindhoven buurgemeenten) dan geraamd. Deze uren zijn ingezet voor andere samenwerkingsvormen (landelijk, europees) die in programma 13 zijn verantwoord.

In 2014 hebben we een tweetal subsidies ontvangen van het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven voor enerzijds het aansluiten Heeklaan op netwerksysteem en verbeteren doorstroming (€ 31.000) en anderzijds stedelijk verkeersmanagement traject Oostende (€ 193.000).

Vanuit de afkoopregeling parkeerplaatsen is minder (€ 30.000) ontvangen, waardoor ook de storting in de reserve parkeerfonds lager is uitgevallen dan geraamd.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP090 Regionale aangelegenheden brabantstad	201.711		149.251		52.460		52.460
HP250 Verkeer en vervoer beleid	1.176.232	-50.500	1.198.187	-243.747	-21.955	193.247	171.292
Totaal saldo van baten en lasten	1.377.943	-50.500	1.347.438	-243.747	30.505	193.247	223.752
Verrekening met reserves	50.500	-127.500	20.500	-127.500	30.000		30.000
Gerealiseerd resultaat	1.428.443	-178.000	1.367.938	-371.247	60.505	193.247	253.752

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
10. Verkeer en mobiliteit	2.439.901	8%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

Het niet aangevraagde bedrag is bestemd voor de uitvoering van het fietsbeleidsplan, de aanpak van parkeerproblemen in woonwijken, de uitvoering van het verkeerveiligheidsplan, diverse infrastructurele aanpassingen voor stimulering openbaar vervoer en de (verdere) realisatie van de hoogwaardige fietsverbinding Eindhoven-Helmond.

Hoogwaardige fietsverbinding Eindhoven-Helmond: Door problemen met de verwervingen en planologische procedures bij het project "Hoogwaardige fietsverbinding Eindhoven-Helmond" is vertraging opgelopen. In 2015 wordt deze investering aangevraagd.

Fietsbeleidsplan: Een aantal plannen zijn nog niet uitgevoerd omdat de subsidies nog aangevraagd moeten worden danwel de subsidiebeschikkingen nog niet ontvangen zijn. In de loop van 2015 komen er naar verwachting ook nog subsidieregelingen beschikbaar met hogere percentages subsidie.

Stimulering openbaar vervoer, aanpassen infrastructuur: Op dit moment loopt de aanbestedingsprocedure van het openbaar vervoer nog. Met het vervallen van de WGR+ is dit traject overgenomen door de provincie. Pas na deze aanbesteding is duidelijk welke aanpassingen er nog nodig zijn.

Parkeerproblemen woonwijken: De hoeveelheid aanvragen is lager dan voorzien. Op dit moment worden de lopende verzoeken nog afgehandeld. Verwacht wordt dat dit budget na de zomer van 2015 nodig is.

Verkeerveiligheidsplan: Het budget is niet toereikend om aan alle verzoeken om maatregelen tegemoet te komen. Op dit moment wordt samen met het platform verkeerveiligheid een nadere prioritering aangebracht.

3.11 Programma 11: Openbare ruimte en natuurbescherming

3.11.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Onderwerp	Tactische indicatoren	2011	2012	2013	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Onderhoud	Tevredenheid inwoners over onderhoud van openbare ruimte (grijs: straten, trottoirs, paden en pleinen in de buurt)	70%		71%		Ondanks bezuinigingen constant houden	tweejaarlijks, inwonersenquête
	Tevredenheid inwoners over onderhoud van openbare ruimte (groen)	69%		71%		Ondanks bezuinigingen constant houden	tweejaarlijks, inwonersenquête
	Aandeel inwoners dat (zeer) tevreden is over het onderhoud van openbare ruimte (blauw: waterpartijen) in de buurt.	74%		80%		Ondanks bezuinigingen constant houden	tweejaarlijks, inwonersenquête
	Fysieke vertoedering (% veel overlast)		28%	26%	23%	Ondanks bezuinigingen constant houden	tweejaarlijks, Veiligheidsmonitor

3.11.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Groenvisie; wijksgewijs
(2014: Helmond Noord)

Niet gestart. In het licht van het coalitieprogramma als ook de bezuinigingsopgave 2015 en verder wordt momenteel de opbouw, inhoud en de vorm van de groenvisies herbezien.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Programma onderhoud wegen (POW 2014)

Hierin zijn de onderhoudselementen van wegen, verlichting, VRI, groen, riolering en verkeer opgenomen en zo veel mogelijk verwerkt tot integrale onderhoudsprojecten.

Afgerond, resultaat behaald. De POW-projecten, onderhoud wegen, solo openbare verlichtingsuitvoeringsplannen, onderhoud/ aanpassingen openbare verlichting en het onderhoud van de verkeersregelinstallaties zijn gerealiseerd binnen de planning en budget.

Onderhoud waterlopen en vijvers

Baggeren waterpartijen Groene Loper (het betreft de langer bestaande waterpartijen, niet de recent aangelegde in het kader van planontwikkeling).

Afgerond, resultaat behaald. Het baggeren van de waterpartijen bij de Groene Loper is uitgesteld. In plaats daarvan zijn de waterpartijen bij Kasteel-noord gebaggerd. Hierover bent u via de 1e berap geïnformeerd. Het werk is uitgevoerd. Het waterschap heeft een financiële bijdrage geleverd.

Vervanging en instandhouding stedelijk groen- en boomstructuren

In 2014 worden diverse groen- en boomstructuren vervangen of verbeterd, gebruik makend van de kredieten van eerdere jaren. Uitvoering voorzien van Eikendreef, Trambrugweg en Kasteel- Traverse / Deurneseweg. Voorbereiding doorlopend t/m het 3e kwartaal 2014, uitvoering 4e kwartaal 2014 t/m 1e kwartaal 2015.

Gestart. Werkzaamheden President Rooseveltlaan- doorgeschoven vanuit 2013 - en Kasteel Traverse/Deurneseweg lopen door tot in voorjaar 2015. De kredietaanvraag stedelijke groen- en boomstructuren voor de uitvoering van het project Eikendreef/Trambrugweg is uitgesteld in het kader afwegingen van de problematiek wortelopdruk gehele stad.

Onderhoud en beheer openbaar groen

Uitvoering regulier onderhoud en beheer van openbaar groen, bomen, bossen, landschappelijke beplantingen en natuurgebieden op basis van bestaande beheerplannen en jaarprogramma's. *Afgerond resultaat behaald. Betreft regulier onderhouds- en beheerswerkzaamheden conform jaarplanning.*

Parkeergarages.

De bezettingsgraad van de parkeergarages is gelijk of beter aan die van 2012.

Afgerond, resultaat behaald. Het totaal aantal parkeerbewegingen 2014 stabiliseert ten opzichte van 2013. In 2014 is het aantal parkeerbewegingen op straat ten koste van de parkeerbewegingen in parkeergarages toegenomen.

Bestuurlijk belang

Stichting Peelnetwerk

Deze stichting bewaakt de doelstellingen die zijn neergelegd in de samenwerkingsovereenkomst Peelnetwerk d.d. 21 september 2012 (zie ook raadsinfobrief 2012, nr.64).

Wethouder Stienen is namens de gemeente Helmond bestuurslid. Hij vervult momenteel de functie van secretaris.

3.11.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	20.587.173	21.145.110	21.160.209	20.636.953	523.256
Baten	7.425.279	5.145.590	4.827.801	4.677.432	150.369
Totaal saldo van baten en lasten	13.161.894	15.999.520	16.332.408	15.959.521	372.887
Verrekening met reserves					
Lasten	2.335.056	288.000	288.000	410.254	-122.254
Baten			316.000	316.000	
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	15.496.950	16.287.520	16.304.408	16.053.775	250.633

Toelichting op programmaniveau

Programma 11 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 250.633.

Het nadelig saldo bij Wegen is enerzijds ontstaan door hogere uitgaven van de gladheidbestrijding (inclusief nadelige eindafrekening 2013) en anderzijds lagere legesopbrengsten kabels en leidingen en schuttingvergunningen.

Met minder inzet (in- en extern) en minder kosten hebben we de gewenste kwaliteit van de reiniging in stand kunnen houden. Helmond mocht zelfs een tweetal landelijke prijzen (Schoonste winkelcentra en Schoonste stationsgebied) in ontvangst nemen. Omdat we nog niet volledig overgegaan zijn op chemie-vrije onkruidbestrijding op verhardingen (60% chemievrij in 2014 en 100% chemievrij met ingang van eind 2015) is het belangrijkste voordeel ontstaan.

De parkeerinkomsten zijn in 2014 ten opzichte van 2013 gestabiliseerd. De beoogde bezuiniging als gevolg van de uitbesteding van het parkeerbeheer is behaald.

Het voordelig saldo op parkeren van € 72.254 wordt conform besluitvorming bij de 2^e berap 2014 toegevoegd aan de reserve parkeren.

Bij binnenhavens en waterwegen is een nadelig saldo ontstaan. Dit is het gevolg van meer maaien van waterlopen en het afvoeren van maaisel.

Seizoensinvloeden (o.a. bij plaagbestrijding en vuilverwerking groen) en de naar 2015 uitgestelde integrale renovatie- en reconstructie verklaren grotendeels het ontstane saldo op het budget openbaar groen. Verder is er een eenmalig voordeel ontstaan op de kapitaallasten.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP210 Wegen	8.898.614	-547.400	8.974.624	-440.631	-76.010	-106.769	-182.779
HP220 Wegen - beheerkaart	160.594		231.807		-71.213		-71.213
HP225 Wegen - reiniging	2.152.086	-883.982	1.872.628	-970.949	279.458	86.967	366.425
HP230 Parkeervoorzieningen	2.832.260	-3.134.843	2.704.858	-3.079.695	127.402	-55.148	72.254
HP260 Verkeer en vervoer uitvoering	1.260.213	-25.026	1.248.169	-7.695	12.044	-17.331	-5.287
HP270 Binnenhavens en waterwegen	960.532	-116.390	1.049.703	-125.398	-89.171	9.008	-80.163
HP580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea.	4.763.142	-101.388	4.444.080	-34.292	319.062	-67.096	251.966
HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fonteinen	132.767	-18.772	111.085	-18.772	21.682		21.682
Totaal saldo van baten en lasten	21.160.208	-4.827.801	20.636.954	-4.677.432	523.254	-150.369	372.885
Verrekening met reserves	288.000	-316.000	410.254	-316.000	-122.254		-122.254
Gerealiseerd resultaat	21.448.209	-5.143.801	21.047.207	-4.993.432	401.002	-150.369	250.633

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
11. Openbare ruimte en natuurbescherming	6.518.821	12%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

Het niet aangevraagde bedrag is bestemd voor de 3^e fase Goorloopzone, de (recreatieve ontwikkeling) Groene Peelvallei en de vervanging van de sluizen 8 en 9.

De middelen ten behoeve van de 3^e fase Goorloopzone worden begin 2015 aangevraagd.

De recreatieve ontwikkelingen Groene Peelvallie hebben tijdelijk on hold gestaan vanwege de stadion discussie Berkendonk. In de loop van 2014 is dit weer opgestart en zal een uitwerking krijgen in 2015 en volgende jaren.

Voor de vervanging van de sluizen 8 en 9 is in 2014 een voorbereidingskrediet aangevraagd om een aantal onderzoeken te kunnen uitvoeren. In het najaar van 2015 wordt een besluit genomen over de definitieve uitwerkingsvariant voor de sluizen. Op dat moment worden de resterende middelen aangevraagd.

3.12 Programma 12: Milieu

3.12.1 Welke effecten hebben we bereikt?

De Milieuvisie Helmond 2025, is in 2012 vastgesteld. Hierin zijn verschillende integrale beleidsdoelstellingen vastgesteld. Eind 2012 is hier tevens een Milieumonitor aan gekoppeld. Deze beleidsdoelstellingen zullen periodiek gemeten worden waardoor de ontwikkelingen van deze beleidsdoelen in de tijd goed te volgen zullen zijn. De periode 2012-2015 wordt gebruikt om de basis aan indicatoren, zoals opgesteld in 2012, over de volle breedte door te vertalen naar een totaal aan zinvolle set van strategische en tactische indicatoren. Als dit gereed is kunnen er pas zinvolle indicatoren voor dit programma opgenomen worden. Onderstaande tabel laat daarom slechts een beperkte doorsnede zien.

Onderwerp	Tactische indicatoren	2010	2011	2012	2013	2014	streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Bodem	Aantal nog te saneren cq beheersen locaties met label spoed binnen de w erkvoorraad	46	19	7	13	8	spoedlocaties in 2015 gesaneerd c.q. beheerst	jaarlijks, Bodeminformatiesysteem
Geluid	100 procent van de w erkvoorraad geluidsanering (weg- en railverkeer) is gerealiseerd in 2020.	0	2	55	63	10	van 2010-2014 130 woningen saneren	jaarlijks
Afval	Kilo's huishoudelijk restafval per inwoners	192	192	196	189	188	maximaal 192 kg per inwoner	jaarlijks, afvalregistratie
	% Afval dat gescheiden wordt ingezameld	50,0%	50,4%	49,2%	60,0%	59,8%	in 2015 60% (LAP2)	jaarlijks, afvalregistratie

3.12.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsvoorbereiding

Beleidsnota VTH Milieu (onderdeel integrale Handhavingsbeleidsnota)

Gestart. Binnen programma (1) veiligheid en handhaving bent u geïnformeerd over de stand van zaken ten aanzien van de herijking van de vlindernota handhaving. Daarbij is aangegeven, dat om te komen tot een goede nota handhaving, allereerst wordt gewerkt aan een gedegen gemeentelijke visie op handhaving. Deze nieuwe visie op handhaving zal ingebed worden in het Masterplan Integrale Handhaving (MIH). Dit integrale masterplan zal in 2015 gereed zijn en zal ook alle relevante milieuaspecten bevatten.

Nota Bodemenergie

Afgerond, resultaat niet behaald. Bij de 2e berap 2014 bent u geïnformeerd over het feit, dat een specifieke gemeentelijke nota bodemenergie - na de vaststelling van de AMvB Bodemenergie - niet nodig is. De uiteindelijk vastgestelde AMvB bodemenergie heeft in zich dat gemeenten geen lokaal beleid mogen maken. Daardoor dekt deze, samen met wat aanpassingen in de Wet bodembescherming, inmiddels alles zelf af.

Nota Gebiedsgericht geluidbeleid.

Afgerond, resultaat niet behaald. Deze nota zal (voorlopig) niet meer worden opgesteld. Het uitvoeringsprogramma Geluidsanering is eind 2014 geëvalueerd en verloopt volgens planning.

Nota Geurbeleid

Gestart. Vanwege cumulatie van geur veroorzaakt door geurrelevante bedrijven zal in 2015 gemeentelijk geurbeleid worden opgesteld. U heeft de daarvoor ter beschikking gestelde subsidie inmiddels bestemd voor dit doel Raadsbesluit d.d. 3 maart 2015).

Kadernotitie Afvalbeleidsplan.

Afgerond resultaat behaald. Op 11 maart 2014 heeft uw raad de Kadernotitie Afvalbeleid vastgesteld.

Gemeentelijk Rioleringsplan

Gestart. In de businesscase 'gemeentelijke watertaken' van Peel 6.1 is vastgelegd dat de Peelgemeenten streven naar stroomlijning van de GRP's en waterplannen in 2017. De verwachting is dat dit op termijn kostenvoordeel oplevert voor de Peelgemeenten. Het is niet doelmatig om voor 2 jaar (2016-2017) een volledig nieuw GRP te maken. Voorgesteld wordt het huidige GRP met twee jaar te verlengen. Dit voorstel zal in 2015 apart aan uw raad voorgelegd worden. Er moet in 2015 wel een nieuwe kostendekkingsberekening worden uitgevoerd. Dit vloeit mede voort uit de nieuwe regels van het BBV die met ingang van begrotingsjaar 2014 ingevoerd zijn.

Waterplan

Niet gestart. In de businesscase 'gemeentelijke watertaken' van Peel 6.1 is vastgelegd dat de Peelgemeenten streven naar stroomlijning van de GRP's en Waterplannen in 2017. De verwachting is dat dit op termijn kostenvoordeel oplevert voor de Peelgemeenten. Het is niet doelmatig om voor 2 jaar (2016-2017) een volledig nieuw Waterplan te maken. Voorgesteld wordt het huidige Waterplan met twee jaar te verlengen. Dit voorstel zal in 2015 apart aan uw raad voorgelegd worden.

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

MUP-Milieu 2012-2015 -

Uitvoeren jaarschijf 2014 waaronder de UP's Geluid, Bodem, Lucht, Externe Veiligheid en Klimaat/duurzaamheid voor 2014.

Gestart. De benoemde projecten binnen de jaarschijf 2014 van het Milieu Uitvoeringsprogramma (MUP) 2012-2015 zijn opgestart, uitgevoerd dan wel afgerond.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Inzamelen rest- en recyclebaar afval en exploitatie milieustraat

Taken bestaan uit:

Het alternerend inzamelen van restafval (doelstelling max.192 kg/inw) en GFT afval

Tweewekelijks inzamelen van oud papier (doelstelling min.75 kg/inw) en kunststofafval

De exploitatie van een milieustraat

De inzameling van glas middels verzamelcontainers

Over-all doelstelling: 60% afvalen gescheiden inzamelen. Beoordeling resultaten via de jaarcijfers.

Afgerond resultaat behaald. Betreft reguliere huis-aan-huisinzameling huishoudelijke afvalstoffen en grof huishoudelijk afval via de milieustraat.

Uitvoeren van het OPR 2014

Vervanging/renovatie/onderhoud van riolen en gemalen conform het OPR 2014.

Gestart. De investeringswerken zijn in voorbereiding of uitvoering en verlopen volgens planning.

Afronding hiervan is voorzien eind 2015.

Regulier onderhoud riolering

Regulier onderhoud van riolen, gemalen en alle andere aanpalende voorzieningen via jaarlijkse of meerjarige onderhoudsbestekken.

Afgerond, resultaat behaald. De reguliere werkzaamheden uit het OPR 2014 zijn uitgevoerd conform planning.

Resultaten doorgeschoven projecten voorgaande jaren

(2012) Basisvoorzieningen kunststofinzameling.

Afhankelijk van verdere uitwerking Verpakkingsconvenant en besluitvorming Afvalbeleidsplan wordt de huidige huis-aan-huis inzameling mogelijk uitgebreid of aangepast; er wordt vooralsnog uitgegaan van realisatie op 10 locaties van brengvoorzieningen (ondergrondse perscontainers).

Niet gestart. Afhankelijk van verdere uitwerking van de Kadernotitie Afvalbeleid (vastgesteld in maart 2014) wordt de huidige huis-aan-huis inzameling mogelijk uitgebreid of aangepast. Besluitvorming hierover wordt niet eerder dan in 2015 verwacht. Vooralsnog wordt uitgegaan van de realisatie van 10 brenglocaties (ondergrondse perscontainers) stadsbreed.

3.12.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	22.912.799	27.204.982	26.959.543	23.047.513	3.912.030
Baten	19.339.340	24.082.429	24.525.919	23.829.334	696.585
Totaal saldo van baten en lasten	3.573.459	3.122.553	2.433.624	-781.821	3.215.445
Verrekening met reserves					
Lasten	1.831.375		473.000	1.007.660	-534.660
Baten	3.200.000				
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	2.204.834	3.122.553	2.906.624	225.839	2.680.785

Toelichting op programmaniveau

Programma 12 laat over 2014 per saldo een voordelig resultaat zien van € 2.680.785.

Het voordelig saldo op huishoudelijke afvalstoffen van € 64.118 is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2014 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.

Het hoofdproduct riolering heeft een voordelig saldo. Dit is het gevolg van: minder uren, voordelige aanbesteding en minder onderhoudswerk en daardoor een lagere BCF-verrekening. Daarnaast is besloten om in 2014 geen nieuw Waterplan en GRP op te stellen in verband met het opstellen van een gezamenlijke visie hierop in Peelverband in 2016/2017. Hierover bent u bij de 2^e berap 2014 al geïnformeerd.

Dit voordelig saldo op het hoofdproduct riolering van € 470.042 is conform besluitvorming bij de 2^e berap 2014 toegevoegd aan de reserve riolering.

Op basis van het BBV-besluit van medio 2013, is de boekwaarde per 31 december 2013 van de rioleringsprojecten uit 2004 tot en met 2013 versneld afgeboekt ten laste van de voorziening rioleringslasten. Dit heeft tot gevolg gehad dat de geraamde kapitaallasten 2014 niet zijn gerealiseerd, wat leidt tot het positief saldo bij dit product.

Voor de reguliere inzet van de ODZOB binnen Helmond is structureel budget beschikbaar binnen het programma Milieu. Voor de opstartfase en de ontvlechting van de SRE Milieudienst heeft uw raad een tot 1 januari 2018 aflopend incidenteel budget beschikbaar gesteld. Een deel van dit incidentele budget is nog niet ingezet, omdat er nog géén besluitvorming heeft plaatsgevonden (o.a. de garantiesalarissen). Daarnaast hebben noodzakelijke organisatorische optimalisaties (procesoptimalisatie inclusief automatisering en informatievoorziening) nog géén prioriteit gekregen binnen de bedrijfsvoering van de ODZOB. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 469.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2015.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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
HP730 Huishoudelijke afvalstoffen	9.398.369	-9.949.141	9.222.025	-9.837.414	176.344	-111.727	64.617
HP750 Ontsmettingen en ov.reinigingen	455.456		386.690	-1.028	68.766	1.028	69.794
HP755 Reinigingen graffiti	247.697	-164.818	183.859	-120.254	63.838	-44.564	19.274
HP760 Rioleringen	11.209.225	-11.230.654	9.059.021	-11.253.130	2.150.204	22.476	2.172.680
HP780 Milieubeheer	5.648.797	-3.181.306	4.195.919	-2.617.509	1.452.878	-563.797	889.081
Totaal saldo van baten en lasten	26.959.544	-24.525.919	23.047.514	-23.829.335	3.912.030	-696.584	3.215.446
Verrekening met reserves	473.000		1.007.660		-534.660		-534.660
Gerealiseerd resultaat	27.432.543	-24.525.919	24.055.173	-23.829.334	3.377.370	-696.585	2.680.785

Voorstel tot resultaatbestemming

Garantiesalarissen SRE MD - ODZOB

Binnen de vaststelling van het sociaal beleidskader (SBK), bij de oprichting van de ODZOB, zijn er garantiesalarissen bedongen. De 21 regiogemeenten dragen hiervoor de gezamenlijke verantwoordelijkheid en verrekening vindt plaats op basis van inwonersaantal. In verband met onder andere lokale bezuinigingen, leidt dit ertoe dat gemeenten minder taken/omzet gaan inbrengen in de ODZOB. Daardoor is er veel minder personeel noodzakelijk dan nu beschikbaar is binnen de gemeenten en de SRE samen. Er ontstaat derhalve een behoorlijk stuwmeer aan boventalligen. De definitieve rekening hangt momenteel nog in de lucht (discussie tussen SRE bestuur en ODZOB is nog gaande). Door deze bestuurlijke discussie is vertraging ontstaan in het factureren van de

gemaakte kosten conform SBK. Aangezien de nog te factureren kosten niet kunnen worden opgevangen binnen de begroting 2015 programma 12 wordt voorgesteld om een bedrag van € 353.000 (het restantbudget) te reserveren uit 2014.

Opstartkosten ODZOB en ontvlechting SRE MD

Met ingang van 1 april 2013 is de Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB) operationeel. De gemeente Helmond participeert, samen met alle regiogemeenten en de Provincie Noord Brabant, in de gemeenschappelijke regeling die hieraan ten grondslag ligt. De gemeente Helmond draagt vanuit deze rol/positie ook bij in de opstartkosten van deze nieuwe organisatie alsmede voor de ontvlechtingskosten van de SRE Milieudienst. De analyse van de problematiek van de optimalisatie van de samenwerking met de ODZOB heeft erg lang op zich laten wachten. Eind 2014 is door de ODZOB pas een rapport opgeleverd met knelpunten. Dit gaat vragen om investeringen in I&A oplossingen, procesoptimalisatie en opleidingen. De hiermee gemoeide kosten kunnen niet worden opgevangen binnen de begroting 2015 programma 12. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget uit 2014 van € 116.000 te reserveren en in te zetten voor voorgenoemde knelpunten, zodat effectieve invulling gegeven kan worden aan de werkrelatie met de ODZOB.

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
12. Milieu	2.447.344	88%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

Het niet aangevraagde bedrag is bestemd voor het realiseren van ondergrondse afvalvoorzieningen de Veste en basisvoorzieningen kunststofinzamelingen.

Het realiseren van ondergrondse afvalvoorzieningen de Veste is afhankelijk van de (verdere) bouwproductie de Veste.

De kadernotitie afvalbeleidsplan 2014 – 2022 is in 2014 door uw raad vastgesteld. Het (deel) uitvoeringsplan voor kunststofafval zal samen met GFT en restafval in 2015 aan uw raad worden voorgelegd.

3.13 Programma 13: Bestuur en organisatie

3.13.1 Welke effecten hebben we bereikt?

Onderwerp	Tactische indicatoren	2014	Streven	Meting: jaar, peildatum en bron
Draagvlak beleid	Vertrouwen manier waarop gemeente bestuurd wordt (% (heel) veel)	22%	PM*	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
	Gemeente doet wat zij zegt (% (helemaal) eens)	18%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
Samenwerking met de stad	De gemeente luistert naar de mening van haar burgers (% (helemaal) eens)	23%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
	De gemeente betreft burgers voldoende bij haar plannen, activiteiten en voorzieningen (% (helemaal) eens)	22%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
	Burgers en organisaties krijgen voldoende ruimte om ideeën en initiatieven te realiseren	20%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
	Rapportcijfers van inwoners wijze waarop de gemeente burgers en organisaties betreft bij (de uitvoering van) het beleid en de samenwerking zoekt?	5,9	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
	De gemeente stelt zich flexibel op als dat nodig is (% (helemaal mee eens))	16%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
Burgers actief betrokken	Aandeel burgers dat actief is geweest om de buurt te verbeteren	22%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
Administratieve lasten	De gemeente houdt voldoende toezicht op het naleven van regels (% (helemaal) eens)	23%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
Informatie-voorziening	De gemeente gebruikt heldere taal	41%	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente
Kwaliteit dienstverlening	Waardering dienstverlening burger (rapportcijfer)	6,5	PM	tweejaarlijks, waar staat je gemeente

*vergelijk met een referentiegroep is nog niet mogelijk

3.13.2 Wat hebben wij ervoor gedaan in 2014?

Beleidsuitvoering gericht op de beleidsresultaten

Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid ((i-NUP)

Eind 2014 is 80% gerealiseerd. Ten aanzien van de implementatie van het NUP (i-NUP) zijn bindende resultaatafspraken gemaakt met de VNG en het Rijk. Het betreft een 20-tal afspraken met betrekking tot gemeente heeft antwoord, de e-dienstverlening aan bedrijven, het stelsel van basisregistraties en web richtlijnen die 1 januari 2015 voor het grootste gedeelte gerealiseerd moeten zijn.

Gestart. De 80% doelstelling voor eind dit jaar is niet gehaald. Dit heeft met name te maken met interne prioriteitstelling. Daarnaast zijn een aantal voorzieningen nog niet grootschalig (voor alle gemeenten) implementeerbaar (o.a. digilevering). Prioriteit heeft het afgelopen jaar gelegen bij die bouwstenen/resultaatafspraken die direct bijdragen aan de belangrijke prioriteiten van Helmond c.q. Peel 6.1 zoals wetgeving als gevolg van de 3 decentralisaties. Daarnaast hebben we ons gericht op

de invoering van de basisregistratie grootschalige topografie (BGT). Verbeteringen met betrekking tot de dienstverlening richting bedrijven (o.a. inzet e-herkenning) is doorgeschoven naar 2015. Overall beeld is dat we in de pas lopen met het tempo dat gemiddeld genomen geldt voor alle gemeenten. Het landelijke i-NUP programma is 31 december 2014 gestopt. De verdere implementatie van de opvolger van i-NUP de zogenaamde Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) zal de komende jaren verder vorm krijgen.

Overige beleidsuitvoering: Budgetresultaten voor omvangrijkste reguliere producten

Stadswinkel

80% van de klanten wordt binnen 5 minuten geholpen (gemeten vanaf de afspraaktijd).

Afgerond, resultaat deels behaald. De gemiddelde wachttijd in de Stadswinkel is

4.19 minuten. (gemeten vanaf de afspraaktijd.) 85% van de klanten is binnen 5 minuten geholpen, in de 4 maanden van de reisdocumenten piek ligt dit op 71%.

KlantContactCentrum (KCC)

95% van de inkomende telefoontjes wordt opgenomen.

Afgerond, resultaat niet behaald. Vanaf 1 juli 2014 heeft het KCC een verdriedubbeling van het aantal oproepen te verwerken gekregen. Veel inwoners belde vaak meerdere malen voor meer informatie over de decentralisaties.

KlantContactCentrum (KCC)

70% van de inkomende telefoontjes wordt door het KCC - dus in de 1e lijn - afgewikkeld. De overige telefoontjes worden doorgezet naar de vakafdelingen.

Afgerond, resultaat behaald. 20 tot 50 % van de oproepen wordt in 1 keer goed beantwoord. (20% van W&I, 35% voor Z&O en 50% voor de Stadswinkel) De overige oproepen ontvangen conform afspraak een terugbelverzoek en deze klanten worden binnen 2 werkdagen teruggebeld.

KlantContactCentrum (KCC)

50% (nu 40%) van de inkomende mail wordt door het KCC - dus in de 1e lijn - afgewikkeld. De overige mail wordt doorgezet naar de vakafdelingen.

Afgerond, resultaat niet behaald. 40% van de binnenkomende mail op www.gemeentehelmond.nl wordt door het KCC beantwoord.

Bestuurlijk belang

Coöperatieve vereniging Dimpact u.a

De gemeente Helmond is lid van de coöperatieve vereniging Dimpact u.a. die de belangen behartigt van haar leden met betrekking tot het ontwikkelen en leveren van oplossingen voor gemeentelijke digitale dienstverlening.

Als lid heeft de gemeente Helmond zeggenschap binnen de algemene ledenvergadering van deze coöperatie.

3.13.3 Wat waren de kosten?

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	36.078.865	23.237.431	24.319.910	35.259.904	-10.939.994
Baten	14.660.814	9.114.883	8.006.570	8.116.609	-110.039
Totaal saldo van baten en lasten	21.418.051	14.122.548	16.313.340	27.143.295	-10.829.955
Verrekening met reserves					
Lasten	6.542.298	106.948	2.538.728	4.148.182	-1.609.454
Baten	15.174.583	2.002.441	7.556.863	19.863.351	-12.306.488
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	12.785.767	12.227.055	11.295.205	11.428.124	-132.919

Toelichting op programmaniveau

Programma 13 laat over 2014 per saldo een nadelig resultaat zien van € 132.919.

Dit resultaat is opgebouwd uit verschillende onderdelen. Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillende onderdelen hebben bijgedragen aan het resultaat 2014.

Overdracht secretarie-archief / milieuarchief aan het RHCe

In de regioraad van 19 februari 2014 is het geactualiseerd bedrijfsplan van het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe) vastgesteld. Het RHCe heeft daarin diverse bezuinigingen op het gebied van beheerskosten (met name personele en huisvestingskosten) gerealiseerd. Daarnaast is de verdeling van de kosten vereenvoudigd, op basis van het toenemende vraag naar en aanbod van digitale informatie worden de kosten grotendeels verdeeld op basis van het aantal inwoners, in plaats van strekkende meters archief. Dit levert een voordeel op van € 323.000.

Overhead

Er is een voordeel op de kapitaallasten van automatisering, vanwege het feit dat (automatiserings)apparatuur een langere (technische) levensduur heeft en dus later vervangen wordt. Het voordelig saldo op automatiseringsbudgetten wordt, conform besluitvorming bij de 2^e berap 2014, toegevoegd aan de reserve automatisering. Het voordeel bedroeg in 2014 € 215.000.

De post organisatieverliezen is bedoeld om personele knelpunten als gevolg van bijzondere omstandigheden op te kunnen lossen. In 2014 is geen volledig beroep gedaan op het beschikbare budget. Voor de niet bestede € 250.000 is het voorstel om deze via resultaatbestemming in te gaan zetten voor verdere ontwikkelingen binnen de organisatie. Daarnaast is er een budget beschikbaar voor de doorgroei van de organisatie. Met het oog op de aankomende bezuinigingen op personeel en organisatie is dit budget in 2014 niet ingezet. Het voorstel is om de € 300.000 te bestemmen voor de vormgeving van de organisatieontwikkeling in 2015.

In de gemeentelijke begroting is rekening gehouden met een ureninzet voor de verschillende programma's. Hierbij is rekening gehouden met een verdeling die in grote lijnen overeen kwam met eerdere jaren. In de realisatie van de uren en de daarmee samenhangende kostentoerekening treden verschillen op ten opzichte van de begroting. Oorzaken hiervoor liggen voornamelijk in het niet invullen van vacatures, het voorbereiden en vormgeven van de peelsamenwerking, de ingezette digitaliseringsprojecten en de voorbereidende werkzaamheden voor de bezuinigingen. Als gevolg van deze ontwikkelingen wijken begroting en realisatie van elkaar af, waarbij het financiële effect tot uitdrukking komt op dit programma. Het gaat hier overigens over een verschuiving van € 1,6 miljoen, niet over feitelijke tekorten. Alle salariskosten zijn afgedekt.

Communicatie

De afdeling communicatie heeft als gevolg van de voortdurende toestroom van ondersteunings- en adviesvragen in 2014 meer uren gemaakt dan geraamd. Dit heeft onder andere te maken met extra ondersteuning nieuwe wethouders, toenemend aantal persvragen, communicatie omtrent decentralisaties en stadsgesprekken inzake bezuinigingen.

Stadswinkel

De dienstverlening door de Stadswinkel toont een positief saldo (€ 294.000), met name als gevolg van een lager aantal ingezette uren. Dit is mogelijk door een efficiënte bedrijfsvoering, waarbij formatieplaatsen gedeeltelijk worden ingevuld door ingehuurd personeel. Zo kunnen veranderingen in de benodigde capaciteit snel worden opgevangen, maar worden de formatieplaatsen niet langer bezet dan noodzakelijk.

Financiering

Op dit product is een voordeel ontstaan van € 640.000. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door een positief resultaat van de Gembank. Dit resultaat ontstaat door lagere baten dan voorzien, maar ook door aanzienlijk lagere lasten. De lagere baten komen door een renteherziening op een tweetal grote verstrekte leningen. Door de lage rentestand van dit moment is het rentepercentage verlaagd ten opzichte van de raming waardoor de ontvangen rente lager is dan voorzien. Echter ook de lasten zijn verlaagd. Op een tweetal eigen leningen is de rente verlaagd, wat leidt tot minder rentekosten. Het grootste voordeel ontstaat door de berekening van de transitorische rente. Dit betreft een lening waarvan de rente per kwartaal berekend wordt, waardoor de berekende transitorische rente een kortere periode betreft dan waarmee rekening is gehouden bij de begroting.

Vastgoed

Het saldo van vastgoed is € 1.548.705. De belangrijkste oorzaken zijn:

- a. Het vanwege de BBV-voorschriften moeten laten vrijvallen van de voorziening vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Het saldo van deze voorziening is per 31 december 2014 € 1.324.126.

Er wordt nu gewerkt aan het opstellen van een nieuw onderhoudsplan waarin de recente regelgeving en andere ontwikkelingen worden meegenomen. Dit onderhoudsplan zal naar verwachting halverwege 2015 gereed zijn.

Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om hiervoor een bedrag via een reserve beschikbaar te houden.

- b. Voordelig netto resultaat als gevolg van het verkopen van panden.

- gedeelte Binderen 2	V	€	62.500
- verkoop Filmhuis, F.J.v.Thielpark 6	V	€	121.698
- St. Annaparochie, Postelstr. 31	V	€	137.431
- vm SVO, v.Speijklaan 65	<u>V</u>	<u>€</u>	<u>161.030</u>
Totaal	V	€	482.659

c. Nadelig resultaat exploitatie kostenplaats Vastgoed/overige lasten.

Het nadelig resultaat is € 258.080. Met name is de oorzaak hiervan dat in de begroting 2014 de ramingen zijn gebaseerd op de begroting 2013. Er is onvoldoende rekening gehouden met de bestaande leegstand van panden waardoor sprake was van huurderving en de leegstand die in 2014 is ontstaan. Op het moment van het opstellen van de jaarrekening worden alle panden op de juiste geraamde inkomsten beoordeeld.

Nieuwe investeringen

Bij dit onderdeel is een afwijking van per saldo € 12,2 miljoen. Het betreft bijdragen aan lopende kredieten. Deze bijdragen worden voor een groot deel (€ 10,7 miljoen) gecompenseerd door onttrekkingen uit reserves (zie de mutaties in de reserves). Hierdoor resteert er een nadelig verschil van € 1,5 miljoen. Dit betreft afwijkingen op de kapitaallasten. Het nadeel dat hier wordt gepresenteerd, wordt gecompenseerd door voordelen op de kapitaallasten in diverse programma's. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat van de jaarrekening.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	2.042.897	-1.319	2.034.151		8.746	-1.319	7.427
HP010 Raad en raadscommissies	1.368.324		1.368.771	-4.666	-447	4.666	4.218
HP015 Bestuurlijke vernieuwing	5.664				5.664		5.664
HP020 Regionale aangelegenheden	1.732.239		1.409.190		323.049		323.049
HP025 Bestuursondersteuning SBS	7.350.062		7.281.638		68.424		68.424
HP028 Bestuursondersteuning BOC	1.032.817		1.003.303		29.515		29.515
HP030 Bestuursondersteuning OF AI		-86.192	826	-86.192	-826		-826
HP034 Bestuursondersteuning FC BLV			55.923		-55.923		-55.923
HP036 Bestuursondersteuning BV BJZ	316.906		338.762	-29.307	-21.856	29.307	7.450
HP044 Bestuursondersteuning SB.GZ	41.151		22.030		19.121		19.121
HP046 Bestuursondersteuning SB.DIR			11.933		-11.933		-11.933
HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie	1.301.943	-5.733	1.630.505	-1.111	-328.562	-4.622	-333.183
HP054 Voorziening organisatieverliezen	529.203		412.266	-132.662	116.937	132.662	249.600
HP060 Beheer Basisregistraties	680.380	-56.215	715.856	-58.424	-35.477	2.209	-33.268
HP062 Straatnamen huisnummering	13.767		12.635		1.132		1.132
HP064 Vergunningen BV BJZ	7.940	-37.165	1.825	-40.092	6.115	2.927	9.043
HP066 Vergunningen SB	41.947	-40.348	47.918	-54.141	-5.970	13.793	7.823
HP070 Stadswinkel	4.322.264	-1.528.071	4.203.661	-1.703.755	118.603	175.684	294.287
HP910 Saldi kostenplaats FC	21.640	-1.387.104	1.134	-1.387.103	20.506	-1	20.505
HP912 Saldi kostenplaatsen SB	285.978	-1.471.558		6.049	285.978	-1.477.607	-1.191.629
HP914 Saldi kostenplaatsen SE		-1.606.470		-1.226.446		-380.024	-380.024
HP918 Stelposten	295.442		-8.000		303.442		303.442
HP920 Financiering en treasury	94.970	127.704		-419.728	94.970	547.432	642.402
HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen	14.349	-1.205.390	-6.974	-2.732.772	21.323	1.527.382	1.548.705
HP928 Grotestedenbeleid	55.000	-8.709	34.813	-10.156	20.187	1.447	21.634
HP930 Nieuwe investeringen	2.765.027	-700.000	14.535.959	-319.067	-11.770.932	-380.933	-12.151.865
HP932 Samen investeren brabantstad			151.780	82.964	-151.780	-82.964	-234.744
Totaal saldo van baten en lasten	24.319.910	-8.006.570	35.259.905	-8.116.609	-10.939.995	110.039	-10.829.954
Verrekening met reserves	2.538.728	-7.556.863	3.873.071	-19.588.240	-1.334.343	12.031.377	10.697.035
Gerealiseerd resultaat	26.858.638	-15.563.433	39.132.976	-27.704.849	-12.274.338	12.141.416	-132.919

Voorstel tot resultaatbestemming

Organisatieontwikkeling

De post organisatieverliezen is bedoeld om personele knelpunten als gevolg van bijzondere omstandigheden op te kunnen lossen. In 2014 is geen volledig beroep gedaan op het beschikbare budget. Daarnaast is er voor organisatieontwikkeling een bedrag geraamd voor verdere doorontwikkeling. De doorontwikkeling is nog niet afgerond. Voor de niet bestede € 550.000 is het voorstel om deze via resultaatbestemming in te gaan zetten voor verdere ontwikkelingen binnen de organisatie.

Instellen reserve vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen

De voorziening vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen van € 1,3 miljoen is per 31 december 2014 vrijgevallen t.g.v. het jaarrekeningresultaat omdat deze voorziening niet voldeed aan de wettelijke eisen (het BBV). Via een voorstel tot resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit bedrag (€ 1,3 miljoen) beschikbaar te houden voor 2015 door het instellen van een reserve onderhoud gebouwen, om zodoende het onderhoudsniveau te kunnen handhaven. In 2015 wordt er gewerkt aan een onderhoudsplan gebouwen. Op het moment dat dit onderhoudsplan gereed is en voldoet aan de wettelijke eisen, zal de reserve worden omgezet naar een onderhoudsvoorziening.

Voorgenomen investeringen

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
13. Bestuur en organisatie		
- automatisering	1.115.765	81%
- strategische investeringen	11.873.109	0%

Toelichting niet aangevraagde investeringen:

€ 11.873.109 heeft betrekking op strategische investeringen en restant € 215.965 heeft betrekking op automatisering.

De posten met betrekking tot automatisering zijn nog niet aangevraagd in afwachting van verdere doorontwikkeling binnen automatisering op het gebied van digitalisering. Het bedrag zal in het eerste kwartaal 2015 voorgelegd worden aan ons college ter besluitvorming.

4 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.

Totaaloverzicht op programmaniveau

In onderstaande tabel ziet u de afwijking op programmaniveau ten opzichte van de begroting 2014. Indien er sprake is van een mutatie in de reserves is dit in onderstaand overzicht opgenomen.

	Rekening	Primitieve begroting	Begroting incl. alle wijzigingen	Rekening	Vershil t.o.v begroting saldo
	2013	2014	2014	2014	2014
Lasten	11.966.049	9.931.590	12.010.484	7.620.700	4.389.784
Baten	140.337.665	129.404.157	131.167.356	138.531.625	-7.364.269
Totaal saldo van baten en lasten	-128.371.616	-119.472.567	-119.156.872	-130.910.925	11.754.053
Verrekening met reserves					
Lasten	26.868.994	1.963.729	21.883.690	27.723.028	-5.839.338
Baten	22.831.508	3.241.685	25.193.647	27.229.088	-2.035.441
Saldo na verrekening met reserve					
Gerealiseerd resultaat	-124.334.130	-120.750.523	-122.466.829	-130.416.986	7.950.157

Toelichting op programmaniveau

Het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien laat per saldo een voordelig resultaat zien van € 7.950.157.

Post onvoorzien

De post onvoorzien bestaat onder meer uit de post onvoorzien incidenteel en bedraagt ultimo 2014 € 1.998.751 voordelig. Voor het verloopoverzicht van de post onvoorzien wordt verwezen naar onderdeel 4.2 "ruimte onvoorzien uitgaven" verderop in dit hoofdstuk.

BTW compensatiefonds

Als gevolg van een wetwijziging bij het onderdeel riolering (zie programma 12), die inwerking treedt vanaf begrotingsjaar 2014, valt er € 4,5 miljoen vrij vanuit het BTW-compensatiefonds ten gunste van het resultaat. Dit betreft het BTW-compensatiefonds voordeel dat gerealiseerd is op de kosten van de rioleringen en dat meerjarig als baat verrekend was als dekking van de kapitaallasten. Dit bedrag loopt niet mee in het gesloten circuit van lasten en baten van de rioleringen en valt daarmee incidenteel vrij ten gunste van het resultaat.

Overige financiële middelen

Op dit product is een nadeel ontstaan van € 324.000. O.a. de verkoop van de aandelen SRE, de ontvangen rente op de startersleningen en de rente op de HNG ledenrekening zorgen voor een voordeel op de deelnemingen van € 260.000. Voor de belegging van APG wordt jaarlijks een dividenduitkering geraamd van € 271.000, echter deze wordt niet uitgekeerd maar wordt jaarlijks herbelegd binnen het fonds. Als gevolg hiervan is per saldo op onze beleggingen een nadeel ontstaan van € 100.000. Daarnaast is de rente van het grondbedrijf verlaagd en zijn er renteaanpassingen geweest, waardoor het resultaat van de renteomslag tot een nadeel leidt ten opzichte van het geraamde bedrag van per saldo € 485.000.

Ook is binnen dit product een storting en onttrekking opgenomen van € 2,2 miljoen. Dit bedrag was beschikbaar in de voorziening garantieproduct ABN-AMRO en is gestort in de nieuwe reserve garantieproduct ABN-AMRO. Een en ander conform raadsbesluit 'vaststelling nota reserves en voorzieningen 2014' van 6 november 2014. Deze mutatie leidt niet tot een saldo op dit product.

Voorziening dubieuze debiteuren

Evenals alle andere gemeenten in Nederland ziet ook Helmond dat de invordering van de gemeentelijke belastingen bij de burger en ondernemer steeds meer leidt tot laat of niet betalen. Dit is gebleken uit onderzoek van de Landelijke Vereniging voor Lokale belastingen. Hieruit blijkt dat het aantal faillissementen en het aantal aanvragen om een schuldregeling te treffen, oplopen.

Vanaf 2010 lijkt de financieel economische crisis de burger en ondernemer van Helmond te raken. Het openstaande bedrag van de gemeentelijke belastingen over de afgelopen jaren loopt daarbij zichtbaar op.

Financieel vertaald zich dit tot een verplichte storting van € 690.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds

Bij de begroting 2014 werd de hoogte van de gemeentefondsuitkering ingeschat op € 95.151.448. Op basis van de decembercirculaire 2013 van het Rijk is bij de 1^e berap 2014 de uitkering verhoogd met € 613.810 en bij de 2^e berap op basis van de meicirculaire 2014 met € 333.162. De totale geraamde gemeentefondsuitkering bedraagt € 96.098.420.

Het resultaat van het gemeentefonds bedraagt ruim € 3.900.000. Dit bedrag bestaat voor € 1.600.000 uit hogere ontvangsten dan de raming, voor € 1.700.000 uit nog openstaande verplichtingen en voor ca. € 600.000 uit een correctiepost.

De hogere ontvangsten worden o.a. veroorzaakt doordat het Rijk in 2014 nog bedragen verrekent over de jaren 2012 en 2013. De definitieve vaststelling van een jaarschijf uit het gemeentefonds geschiedt nl. na twee jaar, waardoor in 2014 het jaar 2012 definitief wordt vastgesteld; de uitkering 2013 wordt in 2015 definitief. Daarnaast wordt het gemeentefonds afhankelijk van vele ontwikkelingen ook gedurende het jaar bijgesteld. Doordat de september- en decembercirculaire pas laat in een jaar verschijnen kunnen de mutaties die hieruit volgen niet meegenomen worden in de berap.

In de verplichtingen is rekening gehouden met € 460.000 voor ISV (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing). Omdat dit verrekend is met de reserve ISV, wat via hoofdproduct 930 is verlopen, is het feitelijke voordelige resultaat door nog openstaande verplichtingen € 1.240.000.

Tot slot is de afgelopen jaren, als gevolg van een kasschuif bij het gemeentefonds, extra geld ontvangen voor het NUP (Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening). Hiertegenover stond een eenmalige korting op het gemeentefonds in 2015. We hadden hiervoor een balanspost opgenomen, om de korting op het gemeentefonds op te vangen. Omdat het BBV deze constructie niet toestaat, vallen deze middelen nu vrij ten gunste van het resultaat. Voorgesteld wordt om dit eenmalige voordeel via resultaatbestemming in te zetten in 2015, om de korting te kunnen compenseren.

Voorstel tot resultaatbestemming

Gemeentefonds

Via het gemeentefonds zijn middelen ontvangen die op diverse onderdelen nog niet zijn ingezet. Dit betreft met name nieuwe verplichtingen in 2014 die volgen uit één van de circulaire's in dit jaar. Het betreft:

- Ophoging invoeringskosten jeugdzorg (incl. indexering CJG) € 156.000
- Gezond in de stad € 73.000
- Implementatie participatiewet € 100.000
- LHTB-emancipatiebeleid € 10.000
- Eigen kracht € 30.000
- Investeringsbudget stedelijke vernieuwing € 90.000
- Transitiekosten RUD (2013) € 58.000
- Maatschappelijke opvang - beschermd wonen (2013) € 70.000

Daarnaast wordt voorgesteld om het eenmalige voordeel bij het gemeentefonds als gevolg van een balanscorrectie van € 635.000 te reserveren voor 2015, teneinde een korting op het gemeentefonds op te kunnen vangen.

Overzicht per hoofdproduct

In onderstaande tabel ziet u een nadere specificatie om inzicht te krijgen in de verschillen per hoofdproduct.

	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	1.796.545	-2.046.991	619.557	-6.440.159	1.176.988	4.393.168	5.570.156
HP944 Overige financiële middelen	6.098.670	-14.759.052	5.780.875	-16.110.291	317.795	1.351.239	1.669.034
HP950 Onroerend zaak belasting	940.812	-17.026.747	836.329	-16.885.495	104.483	-141.252	-36.769
HP960 Overige belastingen	642.839	-1.236.146	817.264	-1.379.412	-174.425	143.266	-31.159
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	2.531.618	-96.098.420	-433.324	-97.716.269	2.964.942	1.617.849	4.582.791
Totaal saldo van baten en lasten	12.010.484	-131.167.356	7.620.701	-138.531.626	4.389.783	7.364.270	11.754.053
Verrekening met reserves	21.883.690	-25.193.647	27.723.028	-27.229.088	-5.839.338	2.035.441	-3.803.897
Gerealiseerd resultaat	33.894.174	-156.361.003	35.343.728	-165.760.714	-1.449.554	9.399.711	7.950.157

4.1 Lokale heffingen

Bij dit onderdeel wordt een totaalbeeld gegeven van de opbrengsten uit lokale heffingen waarvan de besteding niet wettelijk gebonden is aan de opbrengsten. In de paragraaf "lokale heffingen" (hoofdstuk 5.7) wordt naast een overzicht van de gerealiseerde inkomsten uit lokale heffingen ook aandacht besteed aan het beleid ten aanzien van lokale heffingen, lokale lastendruk en het kwijscheldingsbeleid.

Tabel opbrengsten lokale heffingen

Soort heffing	Realisatie 2014
	€
Onroerende zaakbelastingen	16.885.494
Hondenbelasting	514.883
Precariobelasting	287.517
Totaal lokale heffingen	17.687.894

4.2 Ruimte Onvoorziene uitgaven

Bij de 1^e en 2^e berap 2014 is het budgetverloop van deze posten ten opzichte van de primitieve begroting inclusief de 1^e wijziging, gepresenteerd.

Per 31 december 2014 is het voordelig saldo van de posten onvoorzien in totaliteit € 1.998.751. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Nummer begrotingswijziging	Datum raadsbesluit	Nummer raadsbijlage	Onvoorzien	Incidenteel
			Beschikbaar 2014	€ 1.427.131
			Begroting 2014 incl. 1e wijziging	€ 1.427.131
15	11-4-2014	19	1e wijziging legesverordening Helmond 2014	-51.000
14	1-7-2014	67	Krediet voor gebiedscontract de Peel 2013-2017	-20.238
17	3-6-2014	52	Financiële consequenties verkoop Callenburgh	-83.142
19	1-7-2014	69	1e Bestuursrapportage 2014	-87.000
22	4-11-2014	n.v.t.	Motie Stichting Vluchteling als Naaste	-30.000
23	4-11-2014	88	2e Bestuursrapportage 2014	843.000
			Totaal tussentijdse wijzigingen	€ 571.620
			Eindstand	€ 1.998.751

5 Verplichte paragrafen

5.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Binnen de gemeente Helmond is risicomanagement een belangrijk aandachtspunt. Hierbij gaat het om het beheersen van risico's die de bedrijfsvoering kunnen belemmeren. Om de financiële risico's te kunnen opvangen en daarmee de gemeentelijke taken te kunnen voortzetten is het van belang inzicht te hebben in het weerstandsvermogen van de gemeente Helmond. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de relatie te leggen tussen de weerstandscapaciteit (middelen die beschikbaar zijn om niet begrote kosten te dekken) en de risico's die we als gemeente lopen en waarvoor op onze balans geen voorzieningen zijn getroffen. Zoals eerder aangegeven zijn we bezig om het huidige systeem en beleidskader van het weerstandsvermogen en risicobeheersing te verbeteren. De resultaten hiervan worden opgenomen in de voorjaarsnota 2015 en de begroting 2016.

5.1.1 Reservepositie

De omvang van- en het beschikbaar hebben van reserves is mede bepalend voor de mogelijkheden om tegenvallers te kunnen opvangen.

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

Stand per 31 december	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012
(bedragen x € 1 mln)			
Algemene reserve	16,2	19,8	16,9
Algemene reserve grondbedrijf	14,4	14,4	10,1
Algemene reserves	<u>30,6</u>	<u>34,2</u>	<u>27</u>
Dekkingsreserves	102,2	100,7	97,7
Bestemmingsreserves	96,9	114,2	110,8
Overige reserves	<u>199,1</u>	<u>214,9</u>	<u>208,5</u>
Totaal reserves	229,7	249,1	235,5
Voorzieningen	14.1*	43,1	51,8
Totaal reserves en voorzieningen	<u>243,8</u>	<u>292,2</u>	<u>287,3</u>

De stand per 31 december 2014 is exclusief het saldo van de jaarrekening 2014.

* Als gevolg van een wetwijziging, waarin is bepaald dat boekwaarden van vervangingsinvesteringen die via een heffing worden verkregen (zoals rioolinvesteringen), m.i.v. 2014 rechtstreeks in mindering moeten worden gebracht op de hiervoor beschikbare voorziening, is er in 2014 € 30 miljoen uit de voorziening riolering onttrokken. Hierdoor is de omvang van de voorzieningen ultimo 2014 fors lager t.o.v. 2013.

Alleen de algemene reserve kan direct ingezet worden voor het opvangen van risico's. In de reserve was opgenomen een tijdelijke ophoging van € 4,9 miljoen als achtervang van risico's in verband met het verloop van het aantal uitkeringsgerechtigden. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen op 6 november 2014 is het doel hiervan verbreed, waardoor deze voortaan ook

inzetbaar zijn voor het opvangen van hogere uitvoeringskosten bij het verstrekken van uitkeringen als gevolg van de groei van het klantenbestand (trap op/trap af systematiek).

De algemene reserve is verlaagd ten opzichte van 2013 doordat de middelen voor deelname aan het HNG-depot die in eerste instantie in de algemene reserve gestort waren (dit op basis van de nota reserves en voorzieningen) ondergebracht zijn in de nieuwe dekkingsreserve HNG ledenrekening.

Voor wat betreft een nadere specificatie van de diverse reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting bij de balans onder passiva.

5.1.2 Weerstandsvermogen afgezet tegen weerstandscapaciteit

5.1.2.1 Norm weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit is in Helmond gedefinieerd als alle middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen is dezelfde norm gehanteerd als in de afgelopen jaren. Deze norm houdt in dat het weerstandsvermogen ten minste 10% van de omvang van het gemeentefonds en de onroerende zaakbelasting moet bedragen.

De afgeronde cijfers in de jaarrekening 2014 zijn:

- gemeentefondsuitkering	€	97.700.000
- onroerende zaakbelasting	€	<u>16.900.000</u>
	€	114.600.000

Dit betekent dat het gemeentelijke weerstandsvermogen (afgerond) ten minste € 11.460.000 moet bedragen.

5.1.2.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is in Helmond gedefinieerd als alle middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. De weerstandscapaciteit kent zowel een incidentele als een structurele component.

De totale incidentele weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2014:

• vrij aanwendbaar deel algemene reserve	€	16.205.000
• post onvoorzien incidenteel per 1-1-2015, afgerond	€	<u>1.334.000</u>
Totaal	€	17.539.000

Ten aanzien van het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve grondbedrijf, wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

De post onvoorzien incidenteel 2014 is in het bovenstaande overzicht niet meegenomen, omdat deze ruimte is meegenomen in het saldo van de jaarrekening. Dit saldo wordt uiteindelijk volledig bestemd en kan dan ook niet meer als vrije ruimte worden aangewend. Per 1 januari 2015 is de post onvoorzien incidenteel wederom beschikbaar en is derhalve wel opgenomen in deze berekening.

De stille reserves (activa waarbij de actuele waarde hoger is dan de huidige boekwaarde) zijn op dit moment niet bepaald en zijn daarom niet in de berekening meegenomen. Indien deze wel meegenomen zouden zijn zou de beschikbare weerstandscapaciteit hoger zijn, waardoor er meer vermogen beschikbaar is om de risico's af te dekken.

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de onbenutte belastingcapaciteit. De gemeente Helmond kan haar belastingen verhogen om financiële tegenvallers op te vangen. De omvang van de onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte tussen de feitelijke opbrengst uit het totaal van de onroerende zaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing enerzijds en de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren als zij een beroep zou doen op een aanvullende bijdrage op grond van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (de zogenaamde artikel 12-norm) anderzijds. Aangezien in de gemeente Helmond de afvalstoffenheffing en de rioolheffing 100% kostendekkend zijn biedt dit geen ruimte tot verhoging van de tarieven.

De huidige OZB-inkomsten bedragen	€ 16,89 miljoen
De maximale inkomsten* ¹ bedragen	<u>€ 18,67 miljoen</u>
Dit leidt tot een onbenutte capaciteit van	€ 1,78 miljoen

Uit deze berekening blijkt dat de gemeente Helmond nog een ruimte van € 1,78 miljoen aan onbenutte belastingcapaciteit heeft (tot het redelijk peil op basis van artikel 12).

Ratio Weerstandsvermogen

De totale incidentele en structurele weerstandscapaciteit bedraagt € 19.319.000.

Ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / weerstandsvermogen ofwel:
€ 19,319 miljoen / € 11,460 miljoen (norm) = 1,69.

Indien de ratio op of hoger dan de norm van 1 uitkomt, dan is de waardering van het weerstandsvermogen voldoende. Over 2014 is het weerstandsvermogen voldoende.

5.1.3 Risico's

De afgelopen jaren is risico- en kwaliteitsmanagement een steeds belangrijker item geworden. Onvoldoende beheerste risico's bedreigen de kwaliteit en de processen en dit kan leiden tot onverwachte schades.

Hierna worden de belangrijkste risico's beschreven, waarbij een verdeling is gemaakt in algemene risico's en specifieke Helmondse risico's.

¹

Gemeenten zijn in principe vrij om de hoogte van de OZB-tarieven te bepalen. Bestuurlijk is echter vastgelegd, dat de minister de gemeenten maant om de tariefstijging op macro-niveau te matigen, waarbij uitgangspunt is, dat de tariefstijging landelijk niet meer dan 2,45% mag zijn in 2014. De overschrijding van de macro-norm over 2012 en 2013 is verrekend in de nieuwe norm voor 2014, die oorspronkelijk op 3,5% was berekend.

5.1.3.1 Algemene risico's

In deze paragraaf worden algemene risico's opgenomen die ontstaan door macro-economische ontwikkelingen en rente-, loon- en prijsontwikkelingen. Daarnaast zijn er onzekerheden over (toekomstig) rijksbeleid en ontwikkelingen in wet- en regelgeving (zoals bijv. fiscale wetgeving) die risico's met zich meebrengen. We weten dat deze ontwikkelingen van invloed kunnen zijn op de financiële positie van de gemeente, maar door de afhankelijkheid van diverse externe factoren is het vaak op voorhand niet mogelijk om de financiële omvang hiervan te kwantificeren. Overigens zijn dit risico's die spelen bij alle gemeenten.

1. Economische ontwikkelingen

De huidige economische situatie brengt een aantal mogelijke risico's met zich mee waarvan de omvang en kans van optreden lastig in te schatten zijn. De ontwikkelingen in Helmond volgen redelijk het landelijk beeld en werken door in verschillende uiteenlopende gebieden zoals bijv. het aantal bijstandsgerechtigden, de grond- en woningverkoop en onze eigen (belasting) inkomsten. Daarnaast zijn de economische ontwikkelingen ook van invloed op het rijksbeleid en daaruit volgend de gemeentelijke inkomsten uit het gemeentefonds. Een en ander kan leiden tot lagere rijksinkomsten, welke niet altijd (zonder meer en meteen) binnen de begroting kunnen worden opgevangen.

2. Algemene uitgangspunten (meerjaren)begroting

Verschillende budgetten in de begroting zijn gebaseerd op algemene veronderstellingen bijvoorbeeld loon- en prijspeil, aantallen inwoners of woningen, rentestand, bezoekersaantallen e.d.). Dit kan uiteraard ook tot mee- of tegenvallers leiden;

3. Decentralisaties sociaal domein

Door de drie decentralisaties WMO, Jeugd en Participatie met ingang van 1 januari 2015 hebben gemeenten meer taken en verantwoordelijkheden gekregen. De verwachting is dat doordat de uitvoering van deze taken door de gemeente efficiencyvoordelen gerealiseerd kunnen worden. Hierdoor ontvangt we minder rijksmiddelen, waardoor flinke bezuinigingen gerealiseerd moeten worden. Hierdoor lopen we risico's, zowel op de haalbaarheid van de uitvoering van de taken als op de financiële omvang van de budgetten.

4. Planschades

Mede door de toegenomen juridisering van de samenleving en door specifieke ontwikkelingen op het gebied van wetgeving en jurisprudentie wordt de gemeente in toenemende mate geconfronteerd met verzoeken om planschadevergoedingen. Voor zover bekend, zijn er thans geen procedures gaande, die de vermogenspositie sterk zouden kunnen aantasten.

5. Schade als gevolg van bestuurlijk of ambtelijk handelen

Inherent aan het overheidshandelen op lokaal niveau is dat er korte lijnen zijn tussen bestuurders en ambtenaren enerzijds en ondernemingen of burgers anderzijds. Het is bijna onvermijdelijk dat daarbij wel een toezeggingen, mededelingen e.d. worden gedaan (bijv. in het kader van vergunningverlening of subsidieverstrekking) die later niet haalbaar blijken of die niet meer terug te draaien zijn. Uiteraard dienen dergelijke problemen zoveel mogelijk te worden voorkomen. Dit kan met name door goede procedures op te stellen, maar naar verwachting zijn deze problemen nooit helemaal uit te sluiten.

6. Risico's bij co-financieringsprojecten

Zoals bekend, heeft de gemeente een aantal grote projecten onderhanden, die mede tot stand kunnen komen dankzij de aanzienlijke financiële inbreng van subsidieverstrekkers. Bij de samenstelling van het investeringsprogramma wordt rekening gehouden met subsidiestromen, ook al zijn de definitieve beschikkingen nog niet ontvangen. In sommige gevallen worden zelfs al uitgaven gedaan (bijvoorbeeld in de voorbereidende sfeer) voordat een definitieve beschikking is

ontvangen. Bovendien blijkt pas achteraf of aan de voorwaarden (bijvoorbeeld datum aanbesteding, oplevering e.d.) van de beschikking is voldaan.

7. Vennootschapsbelasting overheidsbedrijven

Het is de bedoeling dat overheidsondernemingen per 1 januari 2016 een belasting over de winst (vennootschapsbelasting) gaan betalen om een gelijk speelveld met belastingplichtige marktpartijen te creëren. Op Prinsjesdag 2014 zijn gelijktijdig met het Belastingplan 2015 het voorstel daartoe bekend gemaakt. Hoe de belastingplicht voor overheidsondernemingen er uiteindelijk daadwerkelijk uit komt te zien is nog niet bekend.

5.1.3.2 Specifieke risico's

De specifieke risico's zijn risico's die van toepassing zijn op Helmond. Zoals aangegeven in de inleiding zijn we bezig om verbeteringen aan te brengen op het gebied van weerstandsvermogen en risicobeheersing. Eén van de aandachtspunten hierbij is het kwantificeren van deze risico's. op dit moment beperken we ons daarom tot een benoeming van de nu bekende risico's.

Uit de balans en de toelichting daarop blijkt, dat voor een aantal risico's een voorziening is gevormd of een verzekering afgesloten. Voor een aantal risico's is dat niet het geval.

Deze risico's worden kort toegelicht.

1. Juridische geschillen

Er dreigen enkele juridische geschillen ten aanzien van enkele onderwerpen. Het gaat daarbij in totaal om afgerond € 0,7 miljoen. Indien er aanleiding toe bestaat wordt u hierover via de gebruikelijke wijze geïnformeerd.

2. Grondbedrijf

Het grondbeleid van de gemeente Helmond is uitgewerkt in de nota grondbeleid 2013 - 2016. Deze nota is eind 2012 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten en kaders van het grondbeleid opgenomen. Het grondbeleid richt zich op de ontwikkeling van vastgoed voor de stedelijke ontwikkeling van Helmond. Uitgangspunt in het nieuwe coalitieakkoord is om zowel een faciliterend als (terughoudend) actief grondbeleid te voeren. Het betreft niet alleen woningbouw maar ook ontwikkeling van bedrijventerreinen. Tegen de achtergrond van de conjunctuur en de problemen op de vastgoedmarkt is in de diverse grondexploitaties al rekening gehouden met verlenging van looptijden, minder woningaantallen of programmatische aanpassingen. Er wordt wel van uit gegaan dat de verschillende ontwikkelingen nog worden uitgevoerd, zij het vertraagd. Een en ander sluit aan bij de provinciale prognoses en de regionale woningbouwafspraken. Het is van belang om de ontwikkelingen nauwgezet te volgen en daar waar nodig maatregelen te treffen in de diverse grondexploitaties. Vanwege de omvang van de plannen en het geïnvesteerd vermogen komen daarvoor vooral in beeld de plannen Brandevoort en Centrum. Ook de GEM Suytkade kent een redelijk hoog risicoprofiel waardoor het strak moet worden gemonitord.

3. Suytkade

Het plan Suytkade wordt ontwikkeld door de grondexploitatiemaatschappij Suytkade CV (GEM), een commanditaire vennootschap waarin de gemeente Helmond en van Wijnen Participatie Helmond B.V. als commanditaire vennoten en Suytkade Beheer B.V. als beherend vennoot deelneemt. In raadsinformatiebrief nr. 21 van 4 maart 2014 hebben wij gemeld dat er sprake is van een toenemend financieel tekort op de grondexploitatie. Voor ons is dat aanleiding geweest om met Van Wijnen in overleg te treden over mogelijke toekomstscenario's en oplossingen die denkbaar zijn om de toekomst van Suytkade zo goed mogelijk te waarborgen. Het overleg hierover heeft nog niet tot afrondende conclusies geleid over de toekomst van deze vorm van publiek-private samenwerking.

4. Leningen en borgstellingen

Door het gewijzigde leningen- en borgstellingenbeleid, waarbij een aanvraag voor een lening of een garantie alleen in behandeling wordt genomen als voldaan is aan een aantal strenge criteria, is het aantal nieuwe verstrekkingen beperkt. Een paar dossiers hebben bijzondere aandacht omdat er signalen zijn dat er problemen zijn die gevolgen kunnen hebben voor de risicopositie van de gemeente, zoals bijvoorbeeld de lening die verstrekt is aan de GemSuytkade, zoals ook bij punt 3 genoemd. Zie hiervoor ook de paragrafen grondbeleid en verbonden partijen. Ook de relatie met de stichting Belangen Helmond Sport baart in afgeleide zin zorg. Er is sprake van een aanzienlijke financieringsrelatie, die onder druk staat als gevolg van de kwetsbare positie van de betaald voetbalorganisatie Helmond Sport als huurder van het stadion. Op basis van besluitvorming in 2010 is besloten om een tweetal leningen aan de stichting belangen Helmond Sport en één lening aan de stichting BVO Helmond Sport te verstrekken. Hiertegenover staat een voorziening met dezelfde omvang.

Deze dossiers vragen in ieder geval de komende tijd nog de nodige bestuurlijke aandacht.

Daarnaast zijn er nog enkele dossiers, die door het college permanent aandacht krijgen. Indien in de komende periode hierover meer bekend is, wordt u hierover geïnformeerd.

5. Cacaofabriek

De financiële problemen bij de stichting Cultuurpromotie Helmond zoals deze zich eind 2014 manifesteerde zijn inmiddels breed gecommuniceerd (RIB nr. 72 2014 en raadsvoorstel nr. 18 van 3 februari 2015). Ook dit dossier zal de komende periode, met name in het kader van de besluitvorming rond de voorjaarsnota nog de nodige aandacht vragen. Voorgesteld wordt om, op basis van eerdere besluitvorming, via resultaatbestemming € 210.000 hiervoor beschikbaar te houden.

6. De ontwikkelingen in de Waart zijn, door het coalitieakkoord, in een ander daglicht komen te staan en daarmee ook de uitvoering van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Woonpartners. De uitkomst van de afwikkeling van de SOK is nog onderwerp van gesprek met Woonpartners. De voorlopige financiële consequenties zijn reeds opgenomen in de grondexploitatie Centrum bij deze jaarrekening.

7. Fiscale claims

Ten aanzien van diverse (fiscale) onderwerpen is het mogelijk dat er een claim uit voortkomt. Het betreft hier met name:

Geschil belastingdienst ten aanzien van het Werkgeversplein
Herziening btw-compensatie brandweerkazerne Brandevoort
Effecten werkkostenregeling

5.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

5.2.1 Onderhoudsplan wegen en openbare verlichting

Onderhoud wegen:

De volgende werken uit het Programma Onderhoud Wegen 2014 (POW 2014) zijn in 2014 uitgevoerd:

Rijpelbergseweg	: Fiets- en voetpad
Kanaaldijk Noordoost	: Rijbaan
Kanaaldijk Noordwest	: Fietspad
Molenstraat	: Rijbaan
Venuslaan	: Rijbaan
Johannes Vermeerlaan	: Alle verhardingen
Steenovenweg	: Fiets- en voetpad
Korte Brugstraat	: Rijbaan en fietspaden
Makreelstraat	: Rijbaan
President Rooseveltlaan / Jan van Brabantlaan	: Fiets- en voetpad
Hobostraat	: Parkeerterrein
Julianalaan	: Fiets- en voetpad
Marslaan	: Voetpad
Dirck Boutstraat	: Voetpaden
Vincent van Goghlaan	: Voetpaden en langsparkeervakken
Rembrandtlaan	: Voetpad
Wethouder van Wellaan	: Fiets- en voetpaden
Troelstrastraat	: Rijbaan
Vaarleseweg	: Rijbaan

Van de POW-werken die in 2015 fysiek worden uitgevoerd is 80% van de definitieve ontwerpen gereed.

Openbare verlichting:

De volgende werken uit het POW 2014 zijn in het kader opwaardering en vervanging openbare verlichting uitgevoerd:

Horst eo
Molenstraat
Hunzestraat eo
Jan de Withof eo
Hobostraat eo
Middendijk eo
Hortsedijk eo
Van Hoofstraat
Berlaerstraat eo –integraal
Europaweg

5.2.2 Onderhoudsplan kunstwerken

In april 2013 is het Gemeentelijk Kunstwerkenbeheerplan (GKP) 2013-2017 door ons vastgesteld en ter kennisname naar de commissie gestuurd. Dit plan geeft de kaders waarbinnen het beheer van civieltechnische kunstwerken gedurende de planperiode plaatsvindt. Per eind 2014 heeft de gemeente Helmond 161 civieltechnische kunstwerken en ca. 18,7 km kade- en/of keermuur met een totale vervangingswaarde van ca. €173 miljoen.

In 2014 zijn verschillende duikerbruggen vervangen, waaronder de bruggen over de Goorloop ter hoogte van de Arbergstraat, de President Rooseveltlaan, de Heeklaan en de Europaweg. Deze voldoen nu aan de nieuwste normen. Vanwege een aantal nieuwe projecten zijn er civieltechnische kunstwerken toegevoegd: de tunnels bij het centraal station, station Brandevoort en De Voort. Vanuit de plannen Groene Loper en Suytkade zijn verschillende kleinere bruggen en steigers toegevoegd. Het reguliere onderhoudswerk voor 2014 is uitgevoerd.

Voor de jaarschijf 2014 was een aantal grotere projecten opgenomen. De stand van zaken is als volgt:

- Het starten van de voorbereiding van de vervanging van sluisen 8 en 9. Hiervoor hebben wij een eerste krediet van € 200.000 beschikbaar gesteld. De eerste onderzoeken zijn in gang gezet, de definitieve uitwerking wacht nog op de uitkomsten van het onderzoek naar multimodaal ontsloten bedrijventerreinen.
- Renovatie van de fietsbrug over de Zuidwillemsvaart (Bloemvelderbrug). Het betonherstel is uitgevoerd. Het conserveren/schilderwerk viel in de aanbesteding aanzienlijk duurder uit dan geraamd en is door gebrek aan budget in 2014 stopgezet. Het wordt in 2015 opnieuw, op een aangepaste manier, aanbesteed.
- De fietsbrug Veenpark in Dierdonk is uitgevoerd. De brug is geschilderd/geconserveerd en het dek is plaatselijk hersteld.
- Realisatie van een aslastmeetpunt op de kruising Europaweg/Automotive Campus: De meetlussen zijn in het project 'reconstructie Europaweg' reeds meegelegd. De definitieve oplevering wacht nog op inbouw van en aansluiting op het computersysteem
- Het vervangen van de leuningen bij de vijver in de Warande is gestart, maar nog niet afgerond in verband met samenloop met andere werkzaamheden.
- NEN 3140 keuringen van elektrische installaties van bruggen, sluisen en fonteinen zijn uitgevoerd. Dit is een wettelijke verplichting.

5.2.3 Waterlopen / waterpartijen

De gemeente heeft een beheersysteem waarin alle watergangen en vijvers, waarvoor zij het onderhoud uitvoert, zijn vastgelegd. In 2014 is het baggerwerk aan de vijvers bij Kasteel-noord afgerond. Het waterschap Aa en Maas heeft hier een financiële bijdrage aan geleverd.

De reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de waterlopen, waaronder het maaiwerk en het doorspuiten van duikers, zijn conform planning uitgevoerd. Het afvoeren van maaisel was in 2014, evenals in 2013, een hogere kostenpost dan voorgaande jaren.

5.2.4 Onderhoudsplan rioleringen (G.R.P)

In oktober 2009 is ons vigerende Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vastgesteld voor een planperiode 2010-2015. Daarin zijn de gemeentelijke beleidslijnen voor de invulling van de zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater vastgelegd. Het GRP is een wettelijk verplichte planvorm.

In het GRP is, naast het beleid, ook het beheer en onderhoud van riolering en aanpalende voorzieningen vastgelegd. De gemeente Helmond beschikt per 31 december 2014 over ca. 622 km riolering (inclusief persleidingen en drukriool), 58 km drainage, 204 gemalen (inclusief drukrioolgemalen), 16 bergbezinkbassins, 7 IBA's (systemen voor individuele behandeling van afvalwater) en nog enkele aanpalende voorzieningen. De totale vervangingswaarde bedraagt ca. € 337 miljoen (prijspeil 2009).

De kwaliteit van de riolering is in Helmond op een acceptabel niveau. Voor de kwaliteitsbewaking van de riolering wordt uitgegaan van inspecties die uitgevoerd en geanalyseerd worden volgens de NEN-normen. De resultaten hiervan worden ingevoerd in het beheersysteem en zijn mede aanleiding voor het nemen van maatregelen.

De reguliere onderhoudswerkzaamheden zoals omschreven in het operationeel programma rioleringen 2014 (OPR 2014) zijn uitgevoerd. De investeringswerken uit het OPR 2014 zijn in voorbereiding of in uitvoering. Een aantal werken van voorgaande jaren liep nog door in 2014.

In 2014 is invulling gegeven aan de BBV-wijziging van medio 2013. Dat heeft ertoe geleid dat in 2014 de voorziening riolering is gebruikt om de boekwaarde van projecten vanaf 2004 versneld af te boeken. Daarmee worden de kapitaallasten fors naar beneden gebracht. Nieuwe investeringen vanaf 2015 worden rechtstreeks vanuit de voorziening afgeboekt en niet meer geactiveerd. Er worden dus geen nieuwe kapitaallasten meer opgebouwd. De boekwaarde van projecten die voor 2004 zijn afgesloten mogen niet versneld afgeboekt worden, hiervoor worden nog jaarlijks kapitaallasten meegenomen in de begroting.

5.2.5 Onderhoudsplan groen

Areaalontwikkeling groen

De werkelijk onderhouden oppervlakte openbaar groen bedroeg eind 2014 in totaal 1.123 hectare. Hiervan was ca. 66 hectare natuurgebieden, ca. 552 hectare bossen en ca. 505 hectare openbaar groen. Daarnaast werden er 49.718 bomen onderhouden.

In het openbare groen is nog steeds sprake van een areaal groei. Bruto nam het areaal met ruim 6 hectare toe. Door het overhevelen van 11 hectare bestaand openbaar groen naar natuurterreinen (het betreft een ecologische verbinding langs de Neervoortsedreef) is het areaal openbaar groen 505 hectare groot geworden..

Tenslotte kan gemeld worden dat, door boomwissel- en saneringsplannen, het aantal te onderhouden bomen wederom licht (ca. 1%) is afgenomen. Beleidsuitgangspunten in Bomenvisie ed. ('kwaliteit voor kwantiteit') en het toepassen de in 2013 vastgestelde Richtlijnen duurzame aanplant ('plant een boom goed of plant hem niet') in onze (her-)inrichtingsplannen hebben zichtbare invloed op het bomenareaal.

Beleidsdocumenten en plannen

Voor het Beheerplan Stedelijk Groen is gekozen om een andere aanpak dan oorspronkelijk beoogd te hanteren. Middels het wijksgewijs opstellen van zgn. Groenvisies (gericht op beheer en onderhoud) is beoogd hier de komende jaren invulling aan te geven. De eerste hiervan, de Groenvisie Helmond-Oost, is in februari 2014 door het college vastgesteld.

In het licht van het coalitieprogramma als ook de bezuinigingsopgave 2015 en verder wordt momenteel ambtelijk de opbouw, inhoud en de vorm van de groenvisies herbezien.

5.2.6 Onderhoud gebouwen

Resultaten

In 2014 is de voorbereiding en uitvoering van een groot aantal projecten, zowel op het gebied van renovatie, onderhoud en nieuwbouw gestart dan wel opgeleverd. Het aantal sloopprojecten was beperkt. Verder is er een begin gemaakt met enkele specifieke duurzaamheidsprojecten. De voorbereiding en uitvoeringsbegeleiding vindt voor het grootste deel door eigen medewerkers plaats. Het uitvoerend werk zelf is ondergebracht bij aannemers.

Een aantal van deze projecten zijn:

- Plaatsing van zonnepanelen daken Stads kantoor
- Vervangingsprojecten installaties gemeentelijke gebouwen
- Schilderprojecten gemeentelijke gebouwen

- Dakvervangingsprojecten gemeentelijke gebouwen
- Afronding asbestonderzoeken gemeentelijke gebouwen
- Renovatie van de Geseldonk
- De oplevering en ingebruikname van de Cacaofabriek
- Geluidsaneringsprojecten Spoorzone en Kasteelherenlaan
- De oplevering en ingebruikname van nieuwbouw Wijkhuis Brede School Helmond-West
- Diverse onderhouds- en uitbreidingsprojecten basisscholen
- De oplevering en nieuwbouw Mondomijn in Brandevoort
- Diverse bouwkundige onderhoudsprojecten.

De uitvoering van het onderhoud aan de gemeentelijke objecten geschiedt volledig planmatig aan de hand van de MOP's (meerjarenonderhoudsplanningen). M.u.v. de renovatie van enkele parkeerdekken in de parkeergarages (Boscotondo en Doorneind) en het verhuurgeschikt maken van de City Sporthal (Monkey Town) waren de onderhoudsprojecten relatief klein. Een groot deel had betrekking op installatietechnische werkzaamheden. De veiligheidsaspecten in gemeentelijke gebouwen geniet hoge prioriteit. Zo zijn in veel scholen de brandmeldinstallaties vervangen en zijn ook de gemeentelijke gebouwen onderzocht op de aanwezigheid van asbest. M.u.v. van de verontreiniging van de Kasteelzolder, zijn geen ernstige asbestbesmettingen aan het licht gekomen.

In 2013 is een nieuw bedrijfsplan Vastgoed vastgesteld voor de periode 2013-2017. Geplande financiële taakstellingen zijn gerealiseerd. De inkomsten staan in de stagnerende vastgoedmarkt onder druk, ook voor wat betreft het gemeentelijke, maatschappelijke vastgoed. Niettemin is er sprake van een positief rekeningresultaat, onder meer doordat 't Filmhuis en enkele andere objecten met boekwinst zijn verkocht, enkele Vastgoedobjecten zoals de vm. Slagersvakschool en het vm.Accent-gebouw konden worden gesloopt en herontwikkeld voor woningbouw. Ook is de leegstand afgenomen door de verhuringen van o.m. de Brandweerkazerne in Brandevoort, commerciële ruimten onder de bibliotheek en de City Sporthal.

Risico's

Enkele panden staan nog leeg, waarmee leegstandskosten gepaard gaan. Wat daarvan de invloed zal zijn op het exploitatieresultaat 2015, is afhankelijk van de eventuele verkoopopbrengsten, c.q. de nieuw af te sluiten huurcontracten. In het huidige economische klimaat is de vraag naar huisvesting beperkt, zeker in relatie tot het totale aanbod, waardoor huur- en koopprijzen onder druk staan. Ook de verkoop van leegkomende panden blijft moeilijk. Niettemin is de verwachting dat de leegstand binnen de gemeentelijke vastgoedportefeuille verder afneemt. Daartoe is sprake van een aantal initiatieven die perspectief bieden. Tegelijkertijd komen er echter weer gebouwen bij, waarvoor een nieuwe bestemming moet worden gevonden, zoals de Leonardusschool en 't Patronaat.

Door het planmatig aangepakte onderhoud in de gemeentelijke gebouwen in de afgelopen jaren en de uitgevoerde maatregelen op veiligheidsgebied (brand, legionella, wateraccumulatie, electra-keuringen e.d.) lijken de risico's op technisch gebied wat beperkter, maar dat neemt niet weg dat zich een calamiteit kan voordoen zoals in 2014 de asbestverontreiniging van het Kasteel.

Duurzaamheid

In nieuwbouw, zoals Westwijzer, en reguliere onderhoudswerkzaamheden worden duurzaamheidsaspecten (led-verlichting, na-isolatie, HR-ketels met slimme besturingen) regulier uitgevoerd. In de komende jaren zullen duurzaamheidsmaatregelen expliciet worden gekoppeld aan onderhoudswerkzaamheden. Dat moet belangrijk bijdragen aan milieudoelstellingen en investeringen in energiebesparing, die zichzelf terugverdient.

Waardering panden

Alle objecten die in het bezit zijn van de gemeente worden op moment van de jaarrekening 2014 in een aantal categorieën ingedeeld. Hierbij wordt rekening gehouden met:

- Niet te vervreemden objecten met een maatschappelijke functie
- Niet te vervreemden objecten met een bedrijfseconomische functie
- Te vervreemden objecten met een maatschappelijke of bedrijfseconomische functie.

Deze indeling is nog in ontwerpfase.

De volgende stap, welke in relatie tot de begroting 2015 is gestart, moet per object leiden tot inzicht in:

- de boekwaarden ten opzichte van de geldende marktwaarden (rekening houdend met de maatschappelijke of bedrijfseconomische functie daarvan
- de verschillen tussen de marktconforme te berekenen huurwaarden en de werkelijk in rekening gebrachte waarden
- de eventuele leegstandsverliezen en zijn deze voor gebouwen die intern worden gebruikt of aan derden worden verhuurd
- de impact op de waardering van het vastgoed en de eventuele afwaardering van boekwaarden.

De uitkomst hiervan zal in het jaarrekeningresultaat 2015 worden verwerkt.

5.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering heeft als doel het zo goed mogelijk ondersteunen en uitvoeren van de programma's. In de praktijk moet dit tot uiting komen in het goed bedienen van de klanten van onze gemeente, interne en externe processen efficiënt te laten verlopen en zorgvuldige besluitvorming te garanderen.

Concreet gaat het om een goede dienstverlening aan de burger, namelijk door:

- een efficiënt werkende organisatie;
- een zorgvuldig besluitvormingsproces;
- een gestructureerde planning en beheersing van de beleidsuitvoering;
- waar mogelijk op een verantwoorde wijze benutten van ICT-mogelijkheden;
- de beschikbaarheid van gemotiveerd en gekwalificeerd personeel.

In dit verband gaan we achtereenvolgens in op:

- Planning en control-instrumenten;
- Personeel en organisatie;
- Arbobeleid;
- Informatievoorziening en ICT;
- Wet- en regelgeving.

5.3.1 Planning en Control instrumenten

De P&C-instrumenten behoren zodanig te zijn ingericht dat deze de organisatie en het bestuur ondersteunen bij het formuleren van beleid(svoornemens), het monitoren en bijsturen hierop en het verantwoorden hierover. Door middel van de voorjaarsnota en de programmabegroting ondersteunen we bij het formuleren van beleid(svoornemens). Via de berap's monitoren we hierop en sturen we waar nodig bij. In de jaarrekening vindt de verantwoording over de programmabegroting plaats.

De doorontwikkeling van P&C-instrumenten is een continue aandachtspunt binnen de gemeentelijke organisatie. In 2014 zijn diverse acties ondernomen gericht op kwaliteitsverbetering en versterking van de beheersing.

- Beheersen van de teruglopende budgettaire mogelijkheden en de veranderende taken en verantwoordelijkheden (3D's). Specifiek is voor de beheersing van de taken van Jeugd en Wmo een projectorganisatie ingericht.
- De uitgaande geldstroom middels inkoopfacturen wordt gedigitaliseerd.
- Het begrotingsproces is vereenvoudigd en wordt ondersteund door een centrale begrotingsadministratie met extra aandacht voor het ramen van de salarissen.
- De processen van de verschillende P&C-producten zijn verder geoptimaliseerd voor de gemeentelijke organisatie. Het accent is hierbij, dat per programma het instrument in één keer wordt uitgewerkt door de financieel adviseur en de vakafdeling.
- De jaarrekening en het jaarverslag zijn, zoals nu voor u ligt, opgenomen in één document en voorzien van een toelichting op programmaniveau.

5.3.2 Personeel en Organisatie

In het jaar 2014 is gestart met een intensief proces van herbezinning op de gemeentelijke organisatie met het oog op alle veranderingen in de samenleving, de nieuwe taken die op de gemeente afkomen en de bezuinigingen die de komende jaren moeten worden gerealiseerd. Daarnaast stond de samenwerking op Peelniveau hoog op de agenda om op het gebied van de drie decentralisaties klaar te staan voor de toekomst. Deze ontwikkelingen vragen en krijgen veel extra inzet van de ambtelijke organisatie.

Organisatieverandering

De ontwikkelingen in de samenleving vragen om een andere overheid. Een overheid die met inwoners, bedrijfsleven en instellingen aan de uitdagingen van deze tijd werkt. Een samenleving waarin eigen kracht, talenten, verantwoordelijkheid door ieder van de partners wordt gekoppeld aan gemeenschappelijke belangen en ambities. Een samenleving waarin participatie en co-creatie kernbegrippen zijn. Met als uiteindelijk doel een stad waar het goed wonen en werken is en waar bezoekers graag komen. Onder de noemer “Samen maken we het verschil” worden de kernwaarden “Betrokken, positief en slagvaardig” verder ingevuld.

Deze visie op de gemeente vraagt ook een visie op de gemeentelijke organisatie. Welke organisatiefilosofie en model passen daarbij, welke rol krijgen de medewerkers, welke kennis maar ook welke vaardigheden hebben zij nodig als partner in de samenwerking. Ook de nieuwe immense taken die op de gemeente afkomen, WMO/AWBZ, Jeugdzorg en Participatiewet, met een bijbehorend bezuinigingspakket, vragen om een herbezinning op de gemeentelijke organisatie.

Zorg voor een optimale (digitale) bedrijfsvoering waarin we in control zijn en efficiënt kunnen werken is daarbij een belangrijke basis om bezuinigingen op formatie te kunnen doorvoeren.

In 2014 heeft het kernteam “Windkracht’14” deze ontwikkelingen op de agenda gezet en alle medewerkers uitgedaagd mee te doen. Deze ontwikkelingen worden voortgezet naar het programma “Resultaten ’15”.

In- en uitstroom van medewerkers

De komende jaren zal er sprake zijn van een flinke uitstroom op grond van leeftijd. In 2019 zal de meeste uitstroom plaatsvinden. Deze uitstroom biedt mogelijkheden om formatiereductie te kunnen doorvoeren. Maar ook de uitdaging om intern te schuiven met medewerkers. We sturen op vrijkomende vacatures middels om-, her- of bijscholing van potentiële kandidaten. Kandidaten die op vrijwillige basis in beweging komen, nieuwe uitdagingen zien, maar ook kandidaten die als gevolg van bezuinigingen hun functie zullen gaan verliezen kunnen terecht bij ons mobiliteitscentrum LoCoMotief.

Om ook op termijn over voldoende en gekwalificeerde medewerkers te kunnen beschikken, is het van belang om te anticiperen op deze ontwikkelingen en te zoeken naar mogelijkheden om jonge mensen binnen te halen. Een van de instrumenten hiervoor is onze deelname aan het traineeprogramma “De toekomst van Brabant”, een investering die jonge talentvolle afgestudeerden de mogelijkheid biedt om gedurende 1½ jaar praktijkervaring op te doen binnen de decentrale overheid. In het traineeprogramma 2014-2016 heeft Helmond ingetekend op een tweetal plekken. Vanwege de bezuinigingen op de organisatie staat de ambitie om jonge mensen te blijven binnenhalen uiteraard onder druk. Mede om die reden investeren we actief in stage beleid door bijvoorbeeld stagebegeleiders intern op te leiden en in te zetten op het vergroten van het aantal

stagiaires. Door een koppeling te maken tussen behoefte van de organisatie aan kennis en vaardigheden en de beschikbaarheid van stagiairs komen betere en meer matches tot stand. Ook wordt geprobeerd werkervaringsplaatsen aan te bieden die aansluiten bij een behoefte van zowel de werkzoekende als de gemeente.

Ontwikkeling leiderschap en medewerkers

Ontwikkeling van management en medewerkers is noodzakelijk om de kwaliteit van de organisatie te behouden en waar nodig te verbeteren.

Resultaatgericht competentie management en de daaraan gekoppelde gesprekscyclus, zijn de instrumenten bij uitstek om doelgericht sturing te geven aan kwaliteitsontwikkeling. Ook het invullen van de personeelsscan helpt de manager om de aanwezige kwaliteiten binnen zijn afdeling in beeld te brengen en risico's te signaleren.

De Helmond Academie kent jaarlijks een geactualiseerd aanbod van cursussen en trainingen voor alle medewerkers van de gemeente Helmond. In overleg met Peelgemeenten worden sommige trainingen ook voor hen opengesteld.

Om in de toekomst belangrijke posities binnen de gemeente in te kunnen blijven vullen en daarnaast talenten aan onze organisatie te binden, is in 2013 het talentmanagementprogramma gestart dat eind 2014 is afgerond. Hieraan hebben 9 Helmondse deelnemers meegedaan en 5 deelnemers uit Peelgemeenten.

Duurzame inzetbaarheid.

Iedere levensfase heeft haar eigen kenmerken die vervolgens de behoefte aan maatwerk op het gebied van arbeid en arbeidsvoorwaarden versterken. Ongeacht levensfase, zal iedere medewerker zoeken naar een acceptabele balans tussen werken en vrije tijd. Dit stelt eisen aan ons personeelsbeleid.

Vergrijzing van onze organisatie en het opschuiven van de pensioenleeftijd vraagt daarnaast om expliciete aandacht voor de inzetbaarheid van oudere medewerkers.

Daarnaast willen we graag dat onze medewerkers gezond zijn en blijven. Dit jaar heeft in het teken gestaan van een vernieuwde kijk op arbeidsverzuim. Met de slogan "ziekte overkomt je, verzuim overleg je" zijn managers getraind en zijn medewerkers meegenomen in de nieuwe aanpak. De forse daling van het arbeidsverzuim heeft zich in 2014 gestabiliseerd. We zien echter een lichte groei van het arbeidsverzuim ontstaan vanaf de zomer van 2014. Deze ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. Daarnaast is ook in 2014 gewerkt aan de formatiereductie, zodat in de periode 2011 tot en met 2014 een totaal bedrag van € 3,6 miljoen kan worden bezuinigd op personeel. Deze bezuiniging is nagenoeg afgerond.

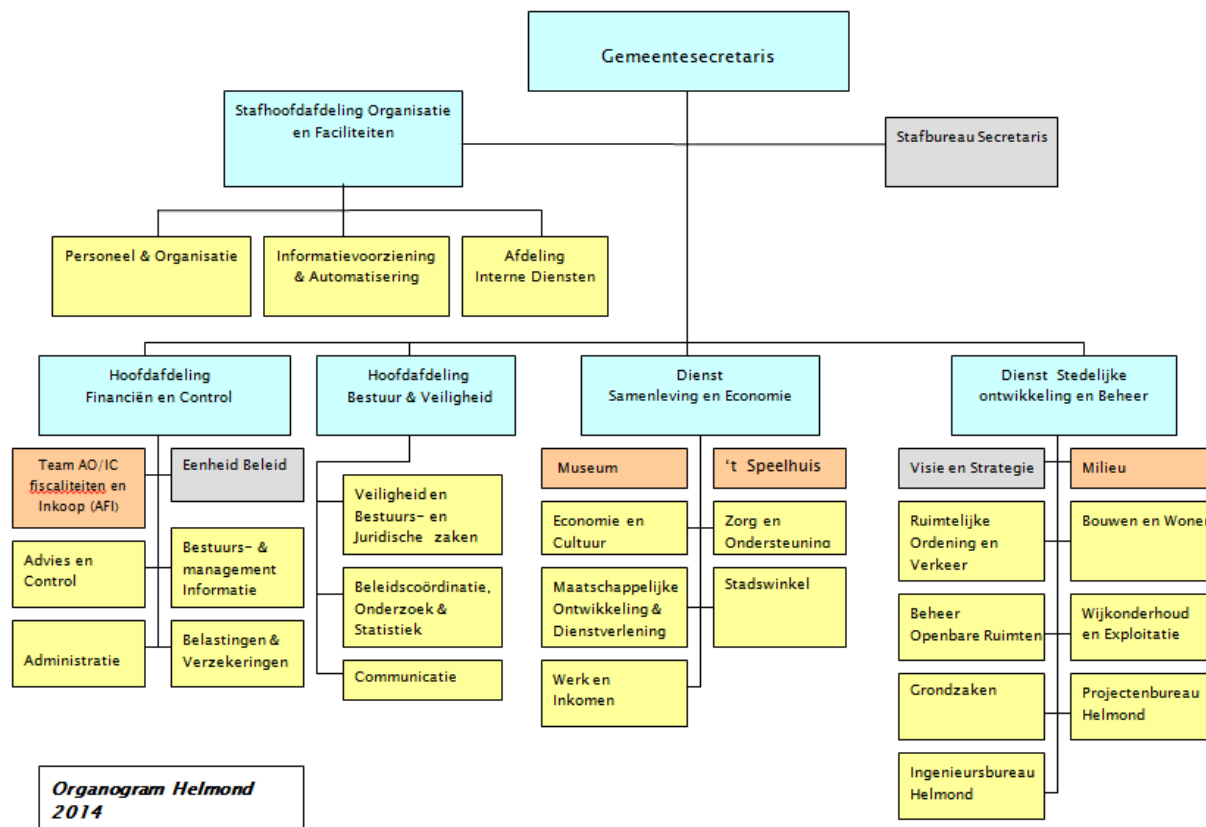
P&O digitaliseert

In 2014 heeft de afdeling PO het nieuwe 'e-HRM' systeem verder gevuld met diverse processen. Deze verandering is gericht op betere en efficiëntere dienstverlening aan de organisatie.

Samenwerking

Met het vaststellen van de visie 6.1 komt de Peelsamenwerking in een stroomversnelling. Het inrichten van een Gemeenschappelijke Regeling vraagt veel aandacht en zorgvuldigheid naar het personeel. Zeker zolang de rechtspositie voor de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling nog niet is vastgesteld en er dus geen personeel geplaatst kan worden, zijn samenwerkingsafspraken noodzakelijk.

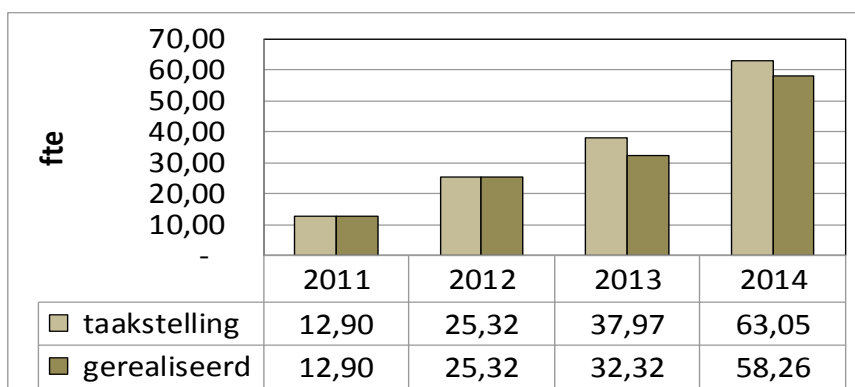
Organigram per 1 januari 2014



Personeelsgegevens

De formatiereductie 2011-2014 is nagenoeg afgerond. De bezuiniging van € 3,6 miljoen, met een geprognosticeerde aantal fte van 63.03 is op een bedrag van € 280.000 na gerealiseerd.

De realisatie van de laatste fte's wacht op besluiten die genomen worden in het kader van de organisatieontwikkeling. Bepaalde functies zijn weliswaar vacant, maar worden pas definitief geschraapt als dat ook logisch past in de visie op de organisatieontwikkeling.



Bij vacatures wordt per keer zeer nadrukkelijk beoordeeld of externe openstelling niet kan worden voorkomen door herschikking van taken of interne mobiliteit.

	Werkelijk per 31-12-2014	Werkelijk per 31-12-2013
Huidig personeel Diensten:		
Bestuur en Veiligheid	41,14	40,12
Financiën en Control	57,43	62,01
Gemeentesecretaris	1,00	1,00
Stafbureau secretaris	11,39	7,59
Organisatie en Faciliteiten	68,92	71,82
Samenleving en Economie	253,41	233,98
Stedelijke Ontwikkeling en Beheer	195,35	208,47
Totaal huidig personeel	628,64	624,99
Raadsgriffie	2,50	2,50
Incl Raadsgriffie	631,14	627,49
Leden van de Raad	37,00	37,00
Burgemeester en Wethouders	6,20	5,00
Totaal generaal	674,34	669,49

Instroom en uitstroom 2014	Man		Vrouw		Eindtotaal	
	aantal	fte*	aantal	fte*	aantal	fte*
Instroom	12	10,72	29	23,55	41	34,27
Uitstroom	17	14,46	14	10,38	31	24,84

* het aantal fte is op moment van indiensttreding dan wel uitdiensttreding

Opbouw in leeftijd naar m/v per dienst en totaal (exclusief Raad)

Organisatie breed is de verhouding man/vrouw in 2014 als volgt: 46% is man en 54,% vrouw. Tussen de diensten bestaan wel verschillen.

Leeftijd	Man	Vrouw	Totaal		
<25	0	1	1		
25 - 29	6	15	21		
30 - 34	12	27	39		
35 - 39	22	46	68		
40 - 44	44	65	109		
45 - 49	59	77	136		
50 - 54	54	57	111		
55 - 59	69	65	134		
=> 60	73	40	113		
Eindtotaal	339	393	732	M	V
				46,3%	53,7%

Arbeidsverzuim

Het arbeidsverzuim binnen de gemeente Helmond is iets gestegen. Een nieuwe visie op arbeidsverzuim, een training voor leidinggevend en een goede communicatie naar medewerkers heeft het verzuim positief beïnvloed. Daarnaast is er aandacht voor een goede samenwerking tussen leidinggevend, bedrijfsarts en de afdeling Personeel en Organisatie.

	Verzuimpercentage (incl. zwangerschap) 2014	Verzuimpercentage (excl. zwangerschap) 2014	Verzuimpercentage (incl. zwangerschap) 2013	Verzuimpercentage (excl. zwangerschap) 2013
Raadsgriffie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Stafafdelingen				
Middelen en Ondersteuning				
Hoofdafdeling Bestuur en Veiligheid	2,48%	2,48%	3,20%	2,60%
Hoofdafdeling Financien en Control	5,33%	5,11%	3,50%	3,30%
Stafbureau secretaris	3,66%	3,66%	6,55%	3,30%
Stafhoofdafdeling Organisatie en Faciliteiten	1,41%	1,41%	2,10%	2,10%
Dienst Stedelijke ontwikkeling en Beheer	3,28%	2,99%	3,86%	3,40%
Dienst Samenleving en Economie	6,17%	5,79%	5,25%	4,70%
Gemeente Helmond	4,40%	4,14%	4,11%	3,67%

5.3.3 Arbobeleid

Het arbobeleid is in 2014 verder geïmplementeerd.

Naar aanleiding van de in 2012 gehouden RI&E (Risico Inventarisatie & Evaluatie) zijn weer nieuwe acties uitgevoerd. Zo is er een risicomatrix opgesteld waarbij per relevante functie de risico's zijn benoemd. Daarnaast is de focus gelegd op medewerkers die (deels) belast zijn met buitenwerkzaamheden.

Voor alle medewerkers is er het aanbod gedaan om mee te doen met het Preventief Medisch Onderzoek. Iets meer dan de helft van de medewerkers heeft hieraan deelgenomen.

Als vervolg op het bedrijfsnoodplan zijn er in 2014 locatie specifieke plannen opgesteld. Ook zijn ploegleiders aangesteld en opgeleid.

Het agressiebeleid is vernieuwd en aangescherpt en heeft geleid tot een Plan van aanpak 2014-2015.

5.3.4 Informatievoorziening en ICT

Om een compleet beeld te krijgen van alle I&A gerelateerde veranderingen en om deze veranderingen beheerst te laten verlopen is een Informatiebeleidsplan (IBP) opgesteld voor de jaren 2013 – 2016. In het informatiebeleidsplan zijn verschillende thema's beschreven met betrekking tot bedrijfsvoering en 'basis op orde' waarbij de globale route (2013-2016) is beschreven. Op basis hiervan zijn projecten en activiteiten opgestart waarvan resultaten in 2014 zijn gerealiseerd.

Bij majeure veranderingen zien we een sterke samenhang tussen de verschillende thema's en is betrokkenheid van meerdere organisatieonderdelen noodzakelijk. Dit vraagt om een integrale aanpak organisatie breed of vanuit een domein binnen de bedrijfsvoering. Voorbeelden hiervan zijn:

1. Digitaal Zaakgericht Werken (Operatie zonder Omwegen (OZO)).
2. Het realiseren van de drie decentralisaties binnen het Sociale domein
3. Slimmer Werken (toepassen van Het Nieuwe Werken)

De volgende concrete resultaten zijn behaald:

Digitaal (zaakgericht) werken

- De inrichting en implementatie (fase 1) van het Digitaal Ontvangst Portaal hiermee wordt de inkomende post digitaal verwerkt, automatisch voorzien van metadata en doorgezet naar Verseon (zaaksysteem en documentopslag). In fase 1 ging het om de verwerking van de algemene poststroom.
- Werkwijze van de Zorgpoort is in de WMO Peelsamenwerking overgenomen en de conversie, van WMO-dossiers van de aangesloten gemeenten, naar Verseon is gerealiseerd. Verder is het werkproces van Jeugdzorg (voor het onderdeel dossiervorming) op dezelfde manier ingericht en is ook daar begin januari 2015 met de 'Zorgpoort'-werkwijze gestart.
- Digitaliseren heeft verder vorm gekregen door de aanschaf van een sjabloongenerator, deze wordt in 2015 verder ingericht en vormgegeven. De sjabloongenerator zorgt voor gestandaardiseerde manier van werken en voor het automatisch opnemen in Verseon van de aangemaakte documenten.
- Het werkproces van intake tot publicatie is voor de afdeling Milieu volledig digitaal gemaakt. Ervaringen worden gebruikt voor de implementatie in het OZO traject.
- Het traject OZO is gestart, alle medewerkers hebben een inspiratieworkshop doorlopen, er zijn implementatieteams gevormd en gestart om de inrichting voor te bereiden. De daadwerkelijk uitrol is voor 2015 gepland.

Externe samenwerking

- In het kader van de Peel 6.1 samenwerking WMO/Jeugd zijn per 1 juli 2014 de 6 verschillende WMO administraties en bijbehorende systemen samengevoegd tot één WMO informatiesysteem voor de Peelregio.
- Vervolgens zijn in de 2e helft van 2014 de voorbereidingen uitgevoerd om op het onderdeel Informatievoorziening en ICT de "nieuwe WMO" en de Jeugdwet te kunnen uitvoeren. Dit aan de hand van een implementatieplan informatievoorziening sociaal domein. Dit heeft geresulteerd dat we per 1 januari 2015 met de uitvoering van de "nieuwe" WMO en de Jeugdwet een start hebben kunnen maken.
- Begin 2014 is een visiedocument I&A samenwerking Peel 6.1 opgeleverd. Dit visiedocument is inmiddels ambtelijk gereed en eind 2014 voorgelegd aan de stuurgroep Peel 6.1 voor verdere besluitvorming.
- De nog openstaande resultaten die zijn afgesproken met de provincie Noord-Brabant in het kader van Samen Investeren op het gebied van dienstverlening en e-overheid zijn eind 2013 opgeleverd. Op basis hiervan is begin 2014 dit (subsidie)project succesvol afgesloten.

Plaats en tijdonafhankelijk (samen)werken

- De uitrol van ultrabooks en tokens heeft in 2014 voor verdere ondersteuning van het plaats- en tijdonafhankelijk werken gezorgd.
- Het Wi-Fi netwerk is in 2014 verder uitgebreid in het Stadskantoor en op de locatie van het Werkplein/Zorgpoort.
- Eet-/werkcafé: in maart 2014 is in het Stadskantoor het vernieuwde eet-/werkcafé opgeleverd. Hier kunnen medewerkers de gehele dag gebruik maken van de beschikbare voorzieningen om er te werken, te overleggen of iets te eten. Ter ondersteuning van de interne informatievoorziening zijn er twee informatieschermen geplaatst en ingericht zodat bezoekers en medewerkers ook op die plek worden geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen.
- Locatie Werkplein/Zorgpoort: het flexibel werken concept onder de naam Slimmer Werken is op die locatie verder doorgezet in 2014. De integrale aanpak heeft ervoor gezorgd dat eind december de gehele afdeling Zorg en Ondersteuning (139 personen) volgens dit nieuwe concept werkt. Bij

de afdeling Werk en Inkomen is het flexibel werken concept niet verder doorgevoerd vanwege andere ontwikkelingen binnen deze afdeling.

- Peel 6.1: de visie voor Het Nieuwe Werken in Peel 6.1, onder de naam "Slim Samenwerken in de Peel" is vastgesteld en wordt als uitgangspunt gebruikt bij de verdere uitwerking van het werken in Peilverband.

Managementinformatie

- Het verworven inzicht dat het noodzakelijk is om het ontwikkel- en beheerproces centraal te organiseren heeft in 2014 nog niet geleid tot een doorbraak. Het Applicatiebeheer met betrekking tot de Cognos Rapportageomgeving is op informele basis voortgezet in een iets bredere scope. Via regulier overleg is er aandacht voor operationeel beheer en afstemming met technisch beheer over incidenten, issues, migraties en kennisdeling.
- Tevens zijn extra benodigde licenties aangeschaft en is er een procedure voor het aanvragen en verstrekken van licenties die nodig zijn om Cognos rapportages te beheren.
- In Dimpact verband is veel tijd gestoken in het verbeteren van Management- en Stuurinformatie ten behoeve van de dienstverlening én Toezicht op basis van ónze gegevens die buitenshuis worden beheerd. Met als resultaat; slechts het verworven inzicht dat dit verbeterproces niet of nauwelijks te bespoedigen is. Alleen wanneer Helmond bereid is om een hoge extra beheerlast op zich te nemen, kan zij in hoger tempo verbeteren. Het bevestigt tevens dat Helmond er wijs aan doet om regie over eigen gegevens te houden.
- Door de perikelen van organisatorische aard, staat de ambitie op het gebied van Managementinformatie flink onder druk.

Beheer en toegang tot basisgegevens

- De ambitie om in 2014 tot één loket voor informatieverstrekking en gegevensbeheer te komen heeft niet tot het gewenste resultaat geleid.
- Wel is er een nieuwe applicatie voor de Basisregistratie Adressen en Gebouwen in gebruik genomen.
- In het vierde kwartaal van 2014 zijn financiële middelen gevoteerd zodat het "gegevensmagazijn" met behulp van de tooling van leverancier Vicrea kan worden verwezenlijkt.
- De basisregistratie Basiskaart Grootchalige Topografie heeft flink in kwaliteit gewonnen.
- Met betrekking tot de basisregistratie Personen (BRP) is in Dimpact verband kennis opgedaan en ontwikkeld hetgeen heeft geleid tot een functionele beschrijving een "BRP-module" in de e-Suite.
- Tot slot is er een wettelijk verplichte voorziening gerealiseerd ten behoeve van al het digitale en geautomatiseerde overheidsberichtenverkeer. Deze is nodig voor het beheer en gebruik van de landelijke voorzieningen rond de basisregistraties.

Applicatie- en gegevensbeheer

- Conform de projectopdracht zijn begin 2014 stappen gezet in de verdere professionalisering van het applicatie- en gegevensbeheer. Er is echter stagnatie opgetreden in de voortgang gelet op de prioritering bij de vakafdelingen (o.a. gelet op de decentralisaties) en nieuwe inzichten omtrent de informatievoorzieningsfunctie die in 2015 geïmplementeerd zullen worden.

Ontwikkelen vanuit samenhang (architectuur denken)

- Architectuur: het huidige applicatie- en informatie landschap van onze ICT-voorzieningen is uitgewerkt in een architectuurplaat. Hiermee is inzicht gekregen in de complexiteit en samenhang ervan. Veranderingen op ICT-gebied zullen hieraan getoetst en beoordeeld worden.
- In 2014 is een actualiseringsslag gemaakt op de informatie-architectuur en een eerste voorstel voor een beheerstructuur gemaakt. Begin 2015 zal de beheerstructuur en het werken onder architectuur in de organisatie verder worden verankerd.

- Ondersteuning van het VTH-domein (Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving).

Beschikbaarheid Infrastructuur

- Door de toenemende digitalisering is de gemeente steeds meer afhankelijk geworden van de ICT-omgeving. In verband hiermee zijn de belangrijkste onderdelen van de ICT infrastructuur hoog beschikbaar uitgevoerd. Voor verbetering van de continuïteit maakt de gemeente gebruik van twee computerruimtes. Daarvoor is een tweede computerruimte gebouwd. In geval van een calamiteit (binnen bepaalde grenzen) waarbij een computeromgeving in een computerruimte uitvalt, kan dan worden doorgewerkt via de computeromgeving in de andere ruimte. Die grenzen moeten de komende jaren steeds ruimer worden door de juiste vervangingsinvesteringen te doen. Dat is dus een groeipad.
- Ten behoeve van digitaal werken is de opslag dermate schaalbaar dat we de ontwikkeling makkelijk kunnen faciliteren, ook de back-upfaciliteiten zijn ingericht op grote hoeveelheden data.
- Ten behoeve van de continuïteit van de bestaande dienstverlening zijn diverse infrastructuurcomponenten vervangen.

Informatiebeveiliging

- In 2014 zijn vanuit een project de eerste concrete stappen gezet om informatieveiligheid structureel te borgen. Deze stappen bestaan uit onder andere een integraal informatiebeveiligingsbeleid, een gemeente brede risico analyse en voorbereidingen om dit organisatorisch en proces matig te borgen. Daarnaast is er een eerste bewustwordingscampagne geweest en een loket gestart om vragen omtrent de verwerking van persoonlijke gegevens te beantwoorden.

Overige resultaten m.b.t. 'de basis op orde'

- Slimmer Werken, onderzoek aanpak cultuur/gedrag: om de uitrol van het concept van het Nieuwe Werken ook te ondersteunen op het gebied van cultuur- en gedragsveranderingen is er in 2014 gekeken naar een breed inzetbare methodiek met een bijbehorende aanpak die ook de individuele medewerker meeneemt in dat concept. De voorgestelde aanpak is voorgelegd aan Windkracht 14, de OR en het MT. Op basis van de hieruit positief verkregen input zal in 2015 worden beoordeeld op verdere toepasbaarheid hiervan.
- Webrichtlijnen: op 2 december 2014 heeft de gemeente Helmond het certificaat van toegankelijkheid gekregen voor de website Helmond.nl. Dit betekent dat de website, met uitzondering van de formulieren en de afsprakenmodule, voldoet aan de eisen van Webrichtlijnen 2, level AA. De eisen zijn vastgelegd in de norm die door het College Standaardisatie op 23 juni 2011 als officiële overheidsstandaard is vastgesteld.
- Mobiele website: begin september 2014 is de mobiele website van de gemeente live gegaan. Op deze site is alleen die informatie te zien die voor mobiele website gebruikers nuttig kan zijn (openingstijden, parkeerinformatie, activiteiten in de stad, etc.). De mobiele website zal de komende tijd nog worden uitgebreid met nieuwe voorzieningen die het voor burgers en bedrijven als voor de gemeente zelf makkelijker moeten maken om ook mobiel te kunnen communiceren.
- Digitalisering Workflow Verplichtingen en Facturen: De afdeling Informatievoorziening en automatisering draait mee in dit project ter ondersteuning voor advies op ICT gebied en aansluiting op het project Digitaal (Zaakgericht) werken.

5.3.6 Wet- en regelgeving

Alle Helmondse regels zijn sinds 2011 opgenomen in de CVDR (Centrale Voorziening Decentrale Regelgeving) en raadpleegbaar via www.overheid.nl. Daarnaast zijn de regels ook toegankelijk via

onze eigen website (zie www.helmond.nl/regelgeving). Het lukt ons het regelingenbestand actueel te houden en waar nodig te verbeteren en te dereguleren. Elke nieuwe regeling wordt kritisch getoetst en bestaande regelgeving wordt gescreend op kwaliteit en effectiviteit. Het jaar 2014 stond vooral in het teken van de drie decentralisaties. Met het oog op de daaraan ten grondslag liggende regelgeving zijn in Helmond vele wetgevingsproducten in Peilverband getoetst en zo nodig voorzien van commentaar. Voorts is in de tweede helft van 2014 - in de lijn van het coalitieakkoord - gestart met de voorbereidingen om te komen tot een projectmatige aanpak van deregulering en administratieve lastenverlichting. De verwachting is dat het project begin januari 2015 van start zal gaan.

5.4 Paragraaf verbonden partijen

5.4.1 Algemeen

Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijk dito risico's wordt in deze jaarverantwoording aandacht besteed aan andere rechtspersonen, waarmee de gemeente Helmond een bestuurlijke én een financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld, die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente Helmond.

Het inzichtelijk maken van de verbonden partijen is om twee redenen van belang. De eerste reden is dat verbonden partijen vaak beleid uitvoeren dat de gemeente in principe ook zelf kan blijven doen. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partij. De tweede reden betreft de kosten, het budgettaire beslag en de financiële risico's die de gemeente met de verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

Momenteel wordt een verdere uitwerking opgesteld van de governancestructuur en de aanwezige risico's per verbonden partij. Aan de hand van deze verdere uitwerking wordt in 2015 getoetst of de juiste governancestructuur (rol raad, college, ambtelijke organisatie) aanwezig is en of de interne beheersing op verbonden partijen toereikend is gewaarborgd. Als eerste aanzet hiertoe zijn in het overzicht van de verbonden partijen de (beleids)risico's verder geconcretiseerd.

5.4.2 Publiekrechtelijke rechtspersonen

Hieronder zijn per 31 december 2014 de zeven gemeenschappelijke regelingen vermeld waarin de gemeente Helmond participeert.

De bestuursorganen van de gemeente Helmond; de gemeenteraad, burgemeester en wethouders en de burgemeester nemen deel aan de regeling Samenwerkingsverband Regio Eindhoven. Deels gaat het om vrijwillige samenwerking, deels gaat het om in 2014 nog wettelijk verplichte samenwerking voortvloeiend uit de wet Wgr-plus. In de vergadering van de Regioraad van 13 december 2012 een motie aangenomen die oproept tot transformatie van het SRE. Per 1 januari 2015 moet het SRE zijn doorontwikkeld tot een bestuurlijk platform met een kleine servicegerichte organisatie die de regionale strategie uitwerkt op de thema's economie, infrastructuur, ruimte en ook het regionale stimuleringsfonds beheert. De transformatie heeft in 2014 concreet vorm gekregen met de start van de Metropoolregio Eindhoven i.o.. Na inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven begin 2015 ligt hier een formele basis onder. Dat betekent dat daarna ook de werkorganisatie definitief ingevuld kan worden. Voorzien is dat tot 2018 deels gewerkt zal worden aan de afbouw van de oude SRE-organisatie. Om de financiële gevolgen op te vangen is een transformatiereserve in het leven geroepen.

Bij de gemeenschappelijke regeling Blink is een verzoek ingediend door de gemeente Deurne om per 1 januari 2016 toe te treden.

Op 3 september 2013 heeft de gemeenteraad aan burgemeester en wethouders toestemming geven om in te stemmen met de wijziging van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant -

Zuidoost. Deze wijziging was mede een gevolg van het inwerkingtreden van de Wet veiligheidsregio's per 1 januari 2014. Gebleken is dat een drietal gemeenten niet voor die datum hebben ingestemd met deze wijziging. Na een interventie door het college van gedeputeerde staten hebben de betreffende gemeenteraden eind 2014 alsnog toestemming gegeven. De Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost bespreekt in 2015 de Eindrapportage Toekomstvisie brandweezorg. Deze heeft tot doel een sobere en doelmatige invulling van de brandweezorg voor de hele regio te realiseren. Op regionaal niveau leidt dit in oplopende mate in de komende jaren tot een aanzienlijke bezuiniging.

De gemeente Helmond neemt met een vijftal andere gemeenten deel aan de gemeenschappelijke regeling Atlant Groep, die belast is met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. Samen met de gemeente Helmond wordt in 2015 de uitvoering van de Participatiewet ter hand genomen.

Met ingang van 1 juli 2014 is de gemeenschappelijke regeling Peel 6.1 opgericht. Binnen de gemeenschappelijke regeling zullen de taken op het gebied van Wmo en de Jeugdzorg (de decentralisaties) uitgevoerd gaan worden door Peel 6.1.

De samenwerking tussen de zes Peelgemeenten betreft een uitvoeringorganisatie. Het personeel dat de decentralisaties gaat uitvoeren, komt in deze gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie in dienst. Op dit moment lopen de onderhandelingen onder welke voorwaarden personeel in deze gemeenschappelijke regeling te werk kunnen worden gesteld. Hier is, met de vakbonden en ondernemingsraden, nog geen akkoord over. Dit betekent dat de gemeenschappelijke regeling Peel 6.1 op dit moment geen medewerkers in dienst kan nemen om de decentralisatie taken uit te voeren. Daarom is naar een tijdelijke oplossing gezocht. De gemeente Helmond is bereid om die verantwoordelijkheid op zich te nemen. Zij zal vanaf 1 januari 2015 de decentralisatie taken tijdelijk uitvoeren voor de zes gemeenten, daarvoor zijn afzonderlijke dienstverleningsovereenkomsten gesloten. Tijdelijk betekent tót het moment waarop de uitvoeringsorganisatie Peel 6.1 deze taken zelfstandig op zich kan nemen.

De uitgaven die voortvloeien uit deelname aan gemeenschappelijke regelingen zijn verplichte uitgaven die in de gemeentebegroting opgenomen dienen te worden. Op grond van het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft uw raad de mogelijkheid opmerkingen over de ontwerp begroting kenbaar te maken aan het algemene bestuur van de betreffende gemeenschappelijke regeling. Per 1 januari 2015 is de Wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd onder meer om meer ruimte te bieden aan de gemeenteraden om inbreng te leveren. Uw raad is in het voorjaar in de gelegenheid het gevoel van uw raad kenbaar te laten maken over de gepresenteerde ontwerpbegrotingen van de 7 openbare lichamen waarin wordt deelgenomen.

5.4.3 Privaatrechtelijke rechtspersonen

In 2014 zijn gesprekken opgestart met de van Wijnen Groep over de toekomst van de GEM Suytkade CV. Deze gesprekken waren eind 2014 nog niet afgerond.

5.4.4 Overzicht gemeenschappelijke regelingen met rechtspersoonlijkheid waaraan Helmond deelneemt:

- I. Overzicht gemeenschappelijke regelingen met rechtspersoonlijkheid waaraan Helmond deelneemt:
 1. *Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE)*

<p>De GR SRE is gebaseerd op de Wijzigingswet Wgr-plus. Op 1-1-2015 is de Wgr-plusstatus van het SRE vervallen. Vanaf dat moment is de provincie Noord-Brabant met deze taken belast. Op 25-2-2015 vindt besluitvorming plaats over wijziging gemeenschappelijke regeling in Metropoolregio Eindhoven.</p> <p>Gevestigd: Keizer Karel V Singel 8, 5615 PE Eindhoven</p>
<p><i>Aard activiteiten (belang)</i></p> <p>Takenpakket is deels wettelijk verankerd, deels vrijwillig overgedragen (economie, ruimtelijke ontwikkeling en wonen, mobiliteit, recreatie en toerisme, zorg, streekarchief, volwasseneneducatie).</p>
<p><i>Visie</i></p> <p>Samen met andere overheden, bedrijfsleven, kennisinstellingen en maatschappelijke organisaties wordt vanaf 1-1-2015 samengewerkt aan een regionale strategie op de domeinen economie, ruimte en mobiliteit. Dat gebeurt onder de vlag van de Metropoolregio Eindhoven.</p>
<p><i>Realisatie beleidsvoornemens</i></p> <p>2014 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de voorbereidingen voor de vaststelling van de Regionale Agenda 2015-2018 en het introduceren van de nieuwe werkwijze.</p>
<p><i>Bestuurlijke betrokkenheid</i></p> <p>1 lid met een stemgewicht van 6 wordt door de gemeenteraad uit hun midden of uit leden college aangewezen (aangewezen is burgemeester Blanksma-van den Heuvel) én 1 plaatsvervanger wordt door de gemeenteraad uit hun midden of uit leden college aangewezen (aangewezen is in 2014 wethouder Van der Zanden).</p> <p>n.b. Door de benoeming van burgemeester Blanksma-van den Heuvel tot lid van het dagelijks bestuur is wethouder Van der Zanden lid geworden van de regioraad. Wethouder Stienen is in 2014 aangewezen als plaatsvervangend lid.</p>
<p><i>Risico's</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Beleidsverantwoordelijkheid openbaar vervoer verschuift per 1-1-2015 naar provincie. Mogelijke desintegratiekosten voor het SRE. 2. Adequate besteding EU-middelen. 3. Wegvallende of te kort schietende derde geldstromen (mn BDU middelen), een nadere risico-analyse is gewenst. 4. Garantiesalarissen voormalige medewerkers Milieudienst SRE als gevolg van vorming ODZOB (zie ook bij ODZOB). Tot 1-7-2017 gecalculeerd op ongeveer € 3 miljoen totaal SRE/ODZOB. Voor de gemeente Helmond bedraagt het risico ongeveer € 90.000 per jaar. 5. Realisering transformatie binnen budgettaire kaders, daarvoor heeft het SRE een transformatiereserve gevormd. 6. Afbouw organisatie als gevolg van omvorming naar Metropoolregio Eindhoven en afgestote taken. 7. Het niet voor handen hebben van middelen voor investeringen voortvloeiend uit Regionale Agenda 2015-2018, noch voor interne bedrijfsvoering om plannen tot ontwikkeling te brengen.
<p><i>Financiering</i></p> <p>Financiering o.b.v. rijks- en provinciale bijdragen, middelen EU, derden en gemeentelijke bijdragen. Het aandeel van de gemeente Helmond bedraagt 12%, gebaseerd op het aantal inwoners.</p>

	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 10.264.046	€ 6.349.340
Vreemd vermogen	€ 190.528.941	(vanwege BDU) € pm
Resultaat	(2013) -/- € 2.988.000	(geschat 2014) € 814.908

2. Gemeenschappelijke regeling reiniging Blink

Gemeenschappelijke regeling reiniging Blink, raadsbesluit d.d.7 februari 2006, bijlagenr. 18 Gevestigd: Weg op den Heuvel 35; 5701 NV Helmond		
<i>Aard activiteiten (belang)</i> Uitvoering afvalinzamelings- en reinigingstaken.		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> Een lid aangewezen door raad uit leden college (wethouder Smeulders) en een plaatsvervangend lid (wethouder De Vries).		
<i>Aard van activiteiten (belang)</i> De gezamenlijke uitvoeringsorganisatie heeft tot het doel zorg te dragen voor gemeentelijke uitvoeringstaken op het vlak van de inzameling, sortering, vermarkting en (eind)verwerking van (grondstoffen in) grof en fijn huishoudelijke afvalstoffen, de gladheidsbestrijding en de reiniging van de openbare ruimte van de deelnemende gemeenten.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i> Inspanningen binnen de gemeente op het gebied van afvalinzameling zijn gericht op het realiseren van de doelstellingen uit het landelijk Afval Plan II en de ambities uit de zgn. Mansveld-brief van januari 2014. In Helmond is dat vertaald in de Kadernotitie Afvalbeleid die op 11 maart 2014 is vastgesteld.		
<i>Risico's</i> 1. Verder teruglopen aanbod aan afvalstoffen/ noodzaak tijdig afbouw van lopende verwerkingscontracten.		
<i>Financiering</i> Deelnemende gemeenten betalen een bijdrage, gebaseerd op de werkelijke kosten van de uitvoering van de werkzaamheden. GR Blink kent een kostendekkende begroting gerelateerd aan hoogte Afvalstoffenheffing.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Resultaat	(2013) € 0	(2014) € 0

3. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant Zuidoost

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant Zuidoost, raadsbesluit d.d.3 september 2013, raadsvoorstel 76 Gevestigd: Postbus 242, 5600 AE Eindhoven		
<i>Aard activiteiten (belang)</i> De Veiligheidsregio Brabant Zuidoost behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van: <ul style="list-style-type: none"> a. Brandweezorg; b. Ambulancezorg; c. Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen; d. Rampenbestrijding en crisisbeheersing. 		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> De gemeenteraad wijst de burgemeester aan. Zo nodig wordt burgemeester Blanksma-van den		

Heuvel vervangen door loco-burgemeester De Vries.		
<i>Aard van activiteiten (belang)</i>		
<p>-Adequaat reageren op spoedeisende hulpvragen van burgers, instellingen en bedrijven.</p> <p>-Het organiseren en coördineren van geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen.</p> <p>-Het voorkomen en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar en/of ongevallen bij brand en alles wat hiermee verband houdt. Ook de coördinatie van de werkzaamheden op dit gebied behoort tot onze taak.</p> <p>-Het organiseren, coördineren en uitvoeren van ambulancezorg, de bijbehorende procesregistratie en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongevalsloffers in ziekenhuizen of andere instellingen voor intramurale zorg.</p> <p>-Het ondersteunen van de hulpverlening door gemeenten.</p>		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i>		
Het bevorderen van een veiligere leefomgeving voor mensen die in Zuidoost-Brabant wonen of verblijven. Als het noodzakelijk is, wordt professionele hulp geboden. De Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is een organisatie waarin brandweer, GHOR en RAV (Regionale Ambulancevoorziening) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, beperken en bestrijden.		
<i>Risico's</i>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Gemeente is aansprakelijk voor tekorten naar rato van de bijdrage aan de gemeente uit het gemeentefonds. 2. Mogelijkheden om opgedragen bezuinigingstaakstellingen te realiseren binnen aangegeven tijdsbestek. 3. Verplichting om naar rato mee te moeten blijven betalen aan Eindhovens project Veiligheid en Rendement t.w.v. € 925.000 op jaarbasis. 4. Rechtspositionele vraagstukken als gevolg van afslanking organisatie en arbeidsonrust. 		
<i>Financiering</i>		
Financiering geschiedt o.b.v. rijksbijdragen, bijdragen zorgverzekeraars, regiopolitie Brabant Zuidoost en de deelnemende gemeenten.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 5.485.000	€ 7.348.000
Vreemd vermogen	€ 26.268.000	€ 26.620.000
Resultaat	(2013) € 1.920.000	(voorlopig 2014) € 3.357.000

4. Gemeenschappelijke regeling Atlant Groep

Gemeenschappelijke regeling Atlant Groep 2008 raadsbesluit d.d. 10 juni 2008, bijlagenr. 60. Gevestigd: Montgomeryplein 6, 5705 AX Helmond		
<i>Aard activiteiten (belang)</i>		
Integrale uitvoering Wet sociale Werkvoorziening, alsmede activiteiten op het vlak van arbeidsreïntegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand staan van de reguliere arbeidsmarkt		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i>		
De gemeente Helmond heeft het recht uit zijn midden, de voorzitter inbegrepen, 1 lid aan te wijzen, die tevens lid is van het algemeen bestuur. Het lid van het algemeen bestuur is tevens lid van het dagelijks bestuur (wethouder Van Mierlo).		
<i>Aard van activiteiten (belang)</i>		
Het openbaar lichaam Atlant Groep heeft tot doel het in stand houden van een gemeenschappelijke voorziening voor de integrale uitvoering van de Wsw, de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen alsmede het rechtstreeks of middellijk aanbieden van een integraal dienstenpakket op het gebied van arbeidsreïntegratie en aangepaste arbeid aan de op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staande inwoners van de gemeenten die deelnemen aan deze		

regeling.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i> Uitvoeren van de taakstelling die door de Peelgemeenten is vastgesteld en is afgesproken met het werkbedrijf .		
Risico's		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Als gevolg van de modernisering van de Wsw moet marktgericht geopereerd worden, waarbij risico's niet volledig afgedekt worden uit subsidies gemeenten. 2. Omzet is afhankelijk van economische ontwikkelingen. 3. Samenwerkingsverband met STAP vraagt om transparante verhoudingen. 4. De door de Atlant Groep opgerichte BV's dienen te functioneren onder bestuurlijke verantwoording en financieel toezicht van het bestuur van de Atlant Groep. 5. In 2014 is ingespeeld op bestuurlijke veranderingen en noodzaak aanpassing bedrijfsprocessen die voortvloeien uit de Participatiewet, die per 1-1-2015 in werking treedt. 6. Gemeenschappelijke regeling Atlant Groep wordt in 2015 omgevormd in gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel. Dit zal gepaard gaan met: 7. Er komen; <ol style="list-style-type: none"> a. Transformatiekosten als garantietoelagen aan medewerkers Werkplein betaald moeten worden (voor verkrijgende of voor latende organisatie) b. Aanloopkosten die opgenomen moeten worden in het bedrijfsplan/aangepaste begroting c. Exploitatierisico's als rijksbudget tekort schiet. d. Gemeente Helmond heeft ontvlechtingkosten. 		
<i>Financiering</i> De financiering geschiedt door gemeentelijke subsidies, bijdragen van gemeenten en bijdragen derden. Het aandeel van de gemeente Helmond bedraagt 55% op basis van de taakstelling arbeidsjaren.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 13.161.000	€ 16.583.000
Vreemd vermogen	€ 9.036.000	€ 7.834.000
Resultaat	(2013) € 2.389.000	(voorlopig 2014) € 2.948.000

5. Gemeenschappelijke regeling GGD Brabant Zuid-Oost

Gemeenschappelijke regeling GGD Brabant Zuid-Oost laatstelijk gewijzigd bij raadsbesluit d.d. 2 november 2009 bijlagenr. 127. Gevestigd: <i>Vestiging Helmond</i> ; De Callenburgh 2, 5701 PA Helmond <i>Vestiging Eindhoven</i> ; Stadhuisplein 2, 5611 EM Eindhoven
<i>Aard activiteiten (belang)</i> Gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de gezondheidszorg.
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> De gemeenteraad wijst een lid (wethouder De Leeuw-Jongejans) en een plaatsvervangend lid (wethouder Van der Zanden) aan voor het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen. De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen.
<i>Aard van activiteiten (belang)</i> De GGD Brabant-Zuidoost streeft - onder regie van de gemeenten – door middel van preventie naar gezondheidswinst van alle inwoners, om zo een bijdrage te leveren aan de kwaliteit van hun leven en zelfredzaamheid te vergroten. De dienstverlening betreft gezondheid, preventie en snelle interventie, is professioneel en betrouwbaar en komt tot stand vanuit de wens van de klant en in

dialoog met de opdrachtgevers en samenwerkingspartners”.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i>		
De GGD adviseert over gezondheid en helpen zo gezondheidsproblemen te voorkomen. We verzorgen inentingen, geven voorlichting op bijvoorbeeld scholen of aan verenigingen en we adviseren gemeenten over hun gezondheidsbeleid. Met aparte campagnes besteden we aandacht aan speciale aspecten van gezondheid, zoals overgewicht of het gevaar van alcohol voor pubers. Soms behandelt de GGD ook gezondheidsproblemen, zoals bij tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen (Soa's).		
De GGD is er voor iedereen maar in het bijzonder ook voor de gemeenten. Alle gemeenten in Nederland hebben de taak om de gezondheid van hun inwoners te beschermen en te verbeteren. De GGD voert deze taak voor de gemeenten uit. Een deel van deze activiteiten is in de wet vastgelegd.		
Risico's		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Mogelijkheden om opgedragen bezuinigingstaakstellingen te realiseren binnen aangegeven tijdsbestek. 2. Financiële basis is zwak. Bestuur loopt risico in verband met verkoop kantoor Helmond. 		
<i>Financiering</i>		
Financiering o.b.v. bijdrage deelnemende gemeenten, bijdragen ziektekostenverzekeraars ambulancehulpverlening en bijdrage particulieren.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 2.076.000	€ 2.250.000
Vreemd vermogen	€ 13.668.000	€ 12.698.000
Resultaat	(2013) € 65.300	(voorlopig 2014) € 125.000

6. Gemeenschappelijke regeling Peel 6.1

Gemeenschappelijke regeling Peel 6.1; collegebesluit van 18-2-2014 nadat eerder de raad bij besluit van 4 februari 2014, bijlagenr. 12 toestemming heeft geven voor het treffen van deze gemeenschappelijke regeling. Gevestigd: Zandstraat 94, 5705 AZ Helmond.
<i>Aard activiteiten (belang)</i>
Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de 6 Peelgemeenten voor taken die voortvloeien uit de aanpassing van de Wmo en de invoering van de Jeugdwet en de Participatiewet. Ambitie is om in de toekomst hieraan nog nieuwe uitvoeringstaken aan toe te voegen.
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i>
De colleges van burgemeester en wethouders wijzen uit hun midden aan twee leden van het Algemeen bestuur. Ook wijzen zij uit hun midden twee plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur aan. Tot lid van het algemeen bestuur zijn aangewezen burgemeester Blanksma-van den Heuvel en wethouder Stienen. Tot plaatsvervangend lid van het algemeen bestuur zijn aangewezen de wethouders Van Mierlo en De Vries.
<i>Aard van activiteiten (belang)</i>
De deelnemende gemeenten richten een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie op in de vorm van een openbaar lichaam voor de uitvoering van gemeentelijke taken in de breedste zin van het woord, dragen tezamen zorg voor de besturing ervan en houden daarbij rekening met de bevoegdhedenverdeling over de gemeentelijke organen en de zelfstandigheid van ieder van de deelnemende gemeenten.
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i>
In 2014 is hard gewerkt aan het tot stand brengen van een uitvoeringsorganisatie. Dat heeft in 2014 geresulteerd in het sluiten van hostingovereenkomsten van de deelnemende gemeenten met de

gemeente Helmond voor de uitvoering van de Wmo. Per 1-1-2015 zijn de bilaterale dienstverleningsovereenkomsten uitgebreid met Wmo nieuw, Jeugd en BMS.

Risico's

1. Het openbaar lichaam Peel 6.1 wordt vanuit het niets opgebouwd. Nog niet alle opstartkosten zijn in beeld. Programmakosten ten behoeve van de uitvoering van taken op het vlak van de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet kunnen hoger uitvallen dan de te verwachten inkomsten uit het Gemeentefonds voor de gedecentraliseerde taken.
2. Organisatie Peel 6.1 heeft Helmond in 2014/2015 gevraagd voor de zes Peelgemeenten taken uit te voeren op het terrein van WMO, Jeugd, BMS. De Participatiewet wordt in 2015 uitgevoerd door de gemeente Helmond en het openbaar lichaam Atlant Groep ten behoeve van de zes Peelgemeenten en de gemeente Geldrop-Mierlo.
3. Er komen mogelijk;
 - a. Transformatiekosten als garantietoelagen aan medewerkers Zorg & Ondersteuning betaald moeten worden (voor verkrijgende of voor latende organisatie).
 - b. Aanloopkosten die opgenomen moeten worden in het bedrijfsplan/aangepaste begroting.
 - c. Exploitatierisico's als rijksbudget tekort schiet.
 - d. Gemeente Helmond heeft ontvlechtingkosten.

Financiering

Programmakosten voor de uitvoering van de Wmo, de Jeugdwet en de Participatiewet gebeurt op basis van te maken afspraken met de gemeenten. Operationele kosten van het openbaar lichaam worden afgerekend op basis van inwoneraantal. Het belang van de gemeente Helmond is gebaseerd op het aantal inwoners.

	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	nvt	€ 0
Vreemd vermogen	nvt	€ 0
Resultaat	(2013) nvt	(2014) € 0

7. Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).

Oppericht op 1-1-2013 door de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten in Zuidoost-Brabant en door het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant.

Gevestigd: Keizer Karel V Singel 8, 5615 PE Eindhoven

Aard activiteiten (belang)

De ODZOB is een uitvoeringsorganisatie die is opgericht om een verdere verbetering tot stand te brengen in:

- de dienstverlening bij de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht- en handhaving;
- de kwaliteit en veiligheid van de werk- en leefomgeving.

Dit gebeurt op de terreinen VTH, plattelandontwikkeling (landbouw, leefbaarheid, recreatie en toerisme, natuur en water), ruimtelijke ordening, cultuurhistorie, duurzaamheid en communicatie.

Bestuurlijke betrokkenheid

Het college van burgemeester en wethouders heeft 1 lid uit zijn midden aangewezen tot lid van het algemeen bestuur. (wethouder Smeulders).

Realisatie beleidsvoornemens

De bijdrage van de ODZOB richt zich vooral op het uitvoeren van wettelijke milieu- en bouwtaken. Wij doen dit door het op zo'n manier reguleren van activiteiten van bedrijven, burgers en instellingen, dat er zo min mogelijk overlast voor de leefomgeving is. Voorbeelden hiervan zijn voorkomen van geluid- en stankoverlast, beperken veiligheidseisen gezondheidsrisico's van bedrijven, aanpak van

bodemvervuiling en controle zwemwater.
 Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn de instrumenten die wij hiervoor inzetten.
 Indien gewenst ondersteunt de ODZOB de deelnemers ook met advisering, procesbegeleiding of projectondersteuning.

Risico's

1. Gemeenten zijn aansprakelijk voor tekorten o.b.v. afname diensten.
2. Afhankelijkheid van fluctuaties in het aantal vergunningaanvragen.
3. Vertraging inrichting nieuwe organisatie en aanwezigheid bovenformatief personeel en garantiesalarissen (zie SRE).

Financiering

De bijdrageverplichting van de gemeente is gebaseerd op een toerekening van kosten voor afgenomen landelijke basis- en verzoektaken. Het belang van de gemeente Helmond is gebaseerd op de verstrekte opdrachten.

	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 402.000	€ 1.033.000
Vreemd vermogen	€ 7.373.000	€ 6.754.000
Resultaat	(2013) € 402.000	(voorlopig 2014) € 631.000

II Overzicht privaatrechtelijke rechtspersonen waarin Helmond deelneemt:

1. *Brainport Development NV*

Brainport Development NV Gevestigd: Emmasingel 11, 5611 AZ Eindhoven		
<i>Aard activiteiten (belang)</i> Het creëren van een duurzaam innovatief ecosysteem dat internationaal kan concurreren en zo de basis vormt voor welvaart en welzijn in de regio en daarbuiten, welk doel zij realiseert door: a. Brainportstrategie-ontwikkeling en -monitoring van resultaten; b. projectontwikkeling en het uitvoeren van projecten en programma's; c. marketing, communicatie, promotie en acquisitie; d. bedrijfsadvies en -financiering; e. advisering aangaande bedrijfshuisvesting en het ontwikkelen en exploiteren van onroerende zaken en bedrijvent centra, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest ruime zin genomen in verband staat of daartoe bevorderlijk kan zijn.		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> Commissarissen worden benoemd door de stichting Brainport. Burgemeester Blanksma is bestuurslid van de stichting Brainport.		
<i>Aard van activiteiten (belang)</i> Brainport Development is een economische ontwikkelingsorganisatie die samen met partners uit bedrijfsleven, kennisinstellingen en overheid werkt aan het versterken van Brainport Regio Eindhoven High tech en design in combinatie met hoogwaardige maakindustrie en ondernemerschap leveren de oplossingen voor de maatschappelijke uitdagingen van morgen.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i> Brainport Development ontwikkelt de regionale economische strategie, stimuleert en realiseert regionale en (inter)nationale projecten en programma's, promoot Brainport Regio Eindhoven in binnen- en buitenland en ondersteunt het regionale innovatieve bedrijfsleven met advies, financiering en huisvesting in high tech bedrijvent centra.		
<i>Risico's</i> 1. Het niet voor handen hebben van middelen voor investeringen. 2. Het niet hebben van voldoende middelen voor interne bedrijfsvoering om plannen tot ontwikkeling te brengen.		
<i>Financiering</i> Inleg aandelenkapitaal: 328 aandelen à € 453,78 = € 148.840 (de aandelen zijn daadwerkelijk verkocht in 2014).		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 2.973.110	€ 3.253.780
Vreemd vermogen	€ 2.244.559	€ 1.608.825
Resultaat	(2013) -/ € 391.569	(2014) € 283.000

2. *Automotive Facilities Brainport (AFB) Holding*

Automotive Facilities Brainport (AFB) Holding Gevestigd: Emmasingel 11, 5611 AZ Eindhoven		
<i>Aard activiteiten (belang)</i> a. het opzetten, exploiteren, deelnemen in en beheren van facilitaire testcentra op de High Tech Automotive Campus in Helmond; b. het oprichten, verkrijgen en vervreemden van vennootschappen en ondernemingen, het verkrijgen en vervreemden van belangen daarin en het beheren of doen beheren, en het voeren of doen voeren		

van bestuur over vennootschappen en ondernemingen en het financieren of doen financieren daarvan.		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> De directie wordt momenteel gevoerd door de directie van AutomotivNL. B.V.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i> Er zijn vier testlaboratoria ontwikkeld: voor elektrische mobiliteit, voor coöperatieve driving, voor manufacturing processes, training en education, en voor endurance, safety en testing. Om een open innovatie te stimuleren, kunnen onderwijsinstellingen en startende bedrijven onder gunstige voorwaarden van deze testlabs gebruikmaken. Het programma realiseert bovendien een accelerator center met werkplaatsen en kantoorunits voor startende automotieve bedrijven.		
<i>Risico's</i> 1. Verlies inleg aandelenkapitaal bij gedwongen liquidatie. 2. Het niet voor handen hebben van middelen voor investeringen. 3. Het niet hebben van voldoende middelen voor interne bedrijfsvoering om plannen tot ontwikkeling te brengen. 4. Gemeente in rol als ontwikkelaar.		
<i>Financiering</i> Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.575.000 en het geplaatst kapitaal € 1.313.976. De gemeente Helmond neemt deel voor 38% van het geplaatst aandelenkapitaal. De jaarrekening 2014 is nog niet beschikbaar.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€	€
Vreemd vermogen	€	€
Resultaat	(2013) €	(2014) €

3. NV Bank voor Nederlandse Gemeenten

NV Bank voor Nederlandse Gemeenten Gevestigd: Koninginnegracht 2, 2514 AA Den Haag		
<i>Aard activiteiten (belang)</i> Door beroep op kapitaalmarkt zorg dragen voor het voorzien in de financieringsbehoeften van publiekrechtelijke rechts-personen.		
<i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> Jaarlijks is er een aandeelhoudersvergadering.		
<i>Realisatie beleidsvoornemens</i> De strategie van de BNG is met 'de klant' mee te bewegen. De bank doet dit door met diensten op maat in te spelen op de veranderende behoeften van de klanten. De financiële diensten omvatten kredietverlening, advies, betalingsverkeer, elektronisch bankieren en vermogensbeheer en gebiedsontwikkeling. Wij participeren ook in publiek-private samenwerking (PPS).		
<i>Risico's</i> Macro-economische omstandigheden kunnen sterke vermogenspositie beïnvloeden. Risico's worden laag ingeschat (thans tripple AAA)		
<i>Financiering</i> Gemeente Helmond bezit 52.650 aandelen à € 2,50. Gegevens mbt de vermogenspositie zijn nog niet beschikbaar.		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€	€
Vreemd vermogen	€	€
Resultaat	(2013) € 283.000.000	(voorlopig 2014) € 126.000.000

4. Enexis Holding NV

<p>Als gevolg van de verkoop van de aandelen van de gemeente Helmond in Essent NV in 2009 is er een aantal andere deelnemingen bijgekomen waarvan</p> <p>a. Enexis Holding N.V. de belangrijkste is. Daarnaast betreft het</p> <p>b. CBL. Vennootschap B.V.;</p> <p>d. Vordering Enexis B.V.;</p> <p>e. Verkoop Vennootschap B.V.;</p> <p>f. Extra Zekerheid Vennootschap B.V.;</p> <p>g. Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.;</p> <p>h. Claim Staat Vennootschap;</p> <p>i. Essent Milieu Holding B.V.</p> <p>Gevestigd: Enexis Holding, Magistratenlaan 116, 5223 MB 's-Hertogenbosch</p>		
<p><i>Aard activiteiten (belang)</i></p> <p>(a) Enexis Holding NV beheert het leidingennetwerk voor de doorvoer van energie, b.c.d.e.f ,g en h zekerstelling belangen voormalige aandeelhouders Essent N.V.</p> <p>(i) Essent Milieu Holding BV voert beheerstaken uit op gebied van milieu (voormalige regionale stortplaatsen).</p>		
<p><i>Bestuurlijke betrokkenheid</i></p> <p>Jaarlijks is er een aandeelhoudersvergadering.</p>		
<p><i>Realisatie beleidsvoornemens</i></p> <p>Verwezen wordt naar het jaarverslag 2014 van Enexis N.V.</p>		
<p><i>Risico's</i></p> <p>Risico's worden laag ingeschat vanwege het afbouw scenario</p>		
<p><i>Financiering</i></p> <p>Gemeente Helmond bezit 23.177 aandelen à € 1 in Enexis Holding NV, voor het geringe aandelenkapitaal in de andere BV's wordt verwezen naar de paragraaf financiering.</p> <p>De jaarrekening 2014 is nog niet beschikbaar.</p>		
Enexis Holding N.V	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 3.370.100.000	€ 3.516.700.000
Vreemd vermogen	€ 2.894.800.000	€ 2.900.300.000
Resultaat	(2013) € 239.100.000	(2014) € 265.500.000
CBL. Vennootschap B.V	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	USD 9.877.838	USD 9.810.998
Vreemd vermogen	USD 103.732	USD 106.574
Resultaat	(2013) USD 9.877.609	(2014) USD -/-66.740
Vordering Enexis B.V.	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 82.250	€ 65.628
Vreemd vermogen	€ 862.176.944	€ 862.130.753
Resultaat	(2013) € -/-11.918	(2014) € -/- 16.621
Verkoop Vennootschap BV	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 347.336.890	€ 363.304.918
Vreemd vermogen	€ 98.127.539	€ 79.968.164
Resultaat	(2013) € -/- 62.097.725	(2014) € 17.290.428
Claim Staat Vennootschap	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 52.387	€ 8.541
Vreemd vermogen	€ 12.484	€ 36.057
Resultaat	(2013) € -/- 14.095	(2014) € -/- 43.846

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ 1.616.680	€ 1.598.145
Vreemd vermogen	€ 111.272	€ 107.847
Resultaat	(2013) € -/ - 18.114	(2014) € -/ - 18.535

5. Suytkade CV

<p>Suytkade commanditaire vennootschap (CV) waarin wordt deelgenomen door Van Wijnen en de gemeente Helmond (elk € 5,8 miljoen) als commanditaire vennoten en door Suytkade Beheer BV (voor € 18.000) als beherende vennoot. Gevestigd: Weg op den Heuvel 35, 5701 NV Helmond</p>		
<p><i>Aard activiteiten (belang)</i> Suytkade CV is een grondexploitatiemij. waaraan de gemeente vanaf 1 januari 2011 voor 2/3 risicodragend is in het tekort en van Wijnen voor 1/3 (zulks m.u.v. de afrekening van het tekort op waterburcht W2: 50/50.</p>		
<p><i>Bestuurlijke betrokkenheid</i> Jaarlijks is er een aandeelhoudersvergadering. Gemeente heeft voordrachtsrecht voor 2 commissariszetels in raad van commissarissen Suytkade Beheer B.V.(de heer F.P.C.J.G.Stienen en de heer H.J.G.Hoeks zijn voorgedragen).</p>		
<p><i>Realisatie beleidsvoornemens</i> Als gevolg van de economische crisis verloopt de ontwikkeling van het project zeer moeizaam. Overleg tussen Van Wijnen en gemeente Helmond over de toekomst van de GEM Suytkade CV is opgestart.</p>		
<p><i>Risico's</i> 1. Regulier grondexploitatie-risico waarbij uitkomst afhankelijk is van marktontwikkeling. Het betreft een PPS-project over een lange termijn. De raad heeft op 6 december 2011 bijlagenr. 98 ingestemd met aanpassingen in de samenwerkingsafspraken. Deze afspraken zijn op 22 december 2011 bevestigd door de algemene vergadering van aandeelhouders van Suytkade Beheer bv. 2. Gesprekken zijn gaande om samenwerkingsverband te beëindigen waarbij Van Wijnen zich uitkoopt. Dat gebeurt in het licht van de marktomstandigheden zoals aangeduid bij 1.</p>		
<p><i>Financiering</i> Gemeente Helmond heeft via het Grondbedrijf € 7.400.000 kapitaal ingebracht. De jaarrekening 2014 is nog niet beschikbaar.</p>		
	1-1-2014	31-12-2014
Eigen vermogen	€ -/ - 5.151.958	€ -/ - 5.766.569
Vreemd vermogen	€ 18.369.465	€ 13.490.347
Resultaat	(2013) € -/ - 1.941.350	(2014) € -/ - 5.614.611

5.5 Paragraaf grondbeleid 2014

5.5.1 Inleiding

Jaarlijks vindt voorafgaand aan het opstellen van de jaarrekening een actualisatie van de grondexploitatieprojecten plaats. Daarbij wordt aan de hand van de allerlaatste economische ontwikkelingen beoordeeld wat de verwachte resultaten zijn. In deze paragraaf grondbeleid wordt een toelichting gegeven op de uitgangspunten die daarbij zijn gehanteerd.

Op verzoek van de rekenkamercommissie wordt ook uitgebreid ingegaan op de werking van de BBV voorschriften in relatie tot de grondexploitatie. Bij de toelichting op het jaarrekening resultaat van 2014 wordt een directe relatie gelegd met deze uitleg van de BBV voorschriften.

Ter informatie wordt een totaalbeeld gegeven van alle grondexploitaties waarbij een vergelijking wordt gemaakt tussen de verwachte resultaten bij de jaarrekening 2013 en de jaarrekening 2014 en de toename van de boekwaarde. De risicoanalyse is opgenomen bij het onderdeel weerstandsvermogen.

5.5.2 Uitgangspunten jaarrekening 2014

Parameters

De parameters die zijn gebruikt bij de berekening van de grondexploitaties zijn gelijk aan de parameters die bij de jaarrekening 2013 zijn gebruikt:

1. Kostenstijging 2%
2. Opbrengststijging 0%
3. Rente 3,25%

Ad1 Kostenstijging

Hierbij is aangesloten op de langjarige inflatiecijfers. Hiervoor wordt aangesloten bij de CBS cijfers en meerjarige ervaringscijfers uit de aanbestedingen. Hieruit volgt een percentage van 2% .

Ad 2 Opbrengststijging

Voor de opbrengststijging wordt nog steeds gerekend met 0% per jaar, evenals dit de afgelopen jaren is gehanteerd. Door deze jarenlange 0 lijn zijn in feite de grondprijzen gedaald als rekening gehouden wordt met de inflatie.

Op langere termijn zouden de grondprijzen wel eens inflatoir kunnen stijgen. Vooral nog wordt hier geen rekening mee gehouden. Bij een inflatoire stijging verbeteren de resultaten behoorlijk, maar omdat er ook nog onzekere toekomstverwachtingen qua programmering en afzet zijn, is het logisch om deze zaken ook in relatie met elkaar te bezien.

Ad 3 Rente

Hierbij wordt de intern gehanteerde omslagrente (de gemiddelde rente van alle leningen, die toegeschreven wordt aan alle activa van de gemeente) van 3,25% in de berekening meegenomen.

Woningbouwprogramma

In de grondexploitaties waarop de gemeente risico loopt bedraagt het aantal nog te realiseren woningen ca 4.100 (looptijd tot 1 januari 2030). In de provinciale cijfers (de bevolkings- en woningbehoefteprognose Noord-Brabant, oktober 2014) qua woningbouw is voor de periode 2014 tot 2030 nog een stijging van 5.690 woningen opgenomen voor Helmond. Dit betreft een netto toename en moet dus voor de bruto plancapaciteit nog verhoogd worden met de te slopen woningen in deze periode. In de provinciale cijfers is ook een positief migratiesaldo opgenomen in de woningprognoses.

Het verschil heeft deels betrekking op particuliere exploitaties, waarop de gemeente geen risico loopt. Indien nadrukkelijke keuzes gemaakt worden in het niet toevoegen van nieuwe locaties, is de opgenomen capaciteit in de grondexploitaties nodig om in de Helmondse woningbehoefte te voorzien. Het aantal woningen qua uitgifte in de planning van de grondexploitaties is de eerste jaren nog laag gehouden en loopt langzamerhand op, omdat er signalen zijn dat de markt positiever gestemd raakt.

Bedrijventerreinen

In de grondexploitaties is nog een capaciteit van 69 ha. uit te geven bedrijventerrein opgenomen. Hierin zijn alle segmenten opgenomen (kleinschalig, gemengd, grootschalig, hoogwaardig en automotive).

De gemiddelde uitgifte per jaar in de grondexploitaties bedraagt ca. 5 ha in de eerste jaren en dalend in de latere jaren. Het gemiddelde over de afgelopen 10 jaar qua uitgifte bedroeg ca. 4 ha per jaar. De uitgifte over de periode 1997 t/m 2006 (dus voor de crisis) bedroeg 12,8 ha per jaar.

Verder is de gemeente bezig met de pilot vraaggericht ontwikkelen, waarbij het uitgangspunt is dat eerst ontwikkeld en geïnvesteerd wordt bij concrete vraag.

5.5.3 Uitleg BBV voorschriften inzake grondexploitatie.

In de BBV voorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording) is bepaald dat de grondexploitatiebudgetten tenminste jaarlijks worden herzien. Conform deze aanbeveling staan wij jaarlijks bij de jaarrekening uitgebreid stil bij alle grondexploitaties (grexen) en wordt een zo reëel mogelijk financieel beeld gegeven op basis van een actualisatie van de grondexploitaties waarbij aspecten als looptijd, projectfasering, omvang en realiteit van de waarderingen worden gezien. Over de financiële gevolgen hiervan wordt aan de raad verantwoording afgelegd via het jaarrekeningresultaat. Indien zich tussentijds ingrijpende gebeurtenissen voordoen met grote gevolgen voor de grondexploitaties, zal de raad conform aanbeveling van de commissie BBV geïnformeerd worden c.q. betrokken worden bij de besluitvorming, o.a. jaarlijks bij de 2^e berap.

Zoals gezegd staan wij bij de jaarrekening jaarlijks uitgebreid stil bij alle grondexploitaties. Op grond van wat er gerealiseerd is (boekwaarde) en een uitgebreide analyse van wat er op de verschillende grondexploitaties nog moet gebeuren wordt er een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de verwachte looptijd en eindresultaten in de toekomst. Daarbij wordt zoveel als mogelijk gebruikt gemaakt van onderzoeksrapporten, woningbouw programma's, grondprijvergelijkingen etc. Uiteraard is de toekomst voorspellen lastig omdat hierbij allerlei factoren een rol spelen, zowel plaatselijk, regionaal als landelijk. Bij grondexploitaties met een langere looptijd zoals Brandevoort 2 is het erg moeilijk om een zo goed mogelijk inschatting te maken van de planning in de toekomst.

Grondexploitaties met een verwachte winst op de einddatum

Als de verwachte eindresultaten berekend zijn wordt, voor de grondexploitaties met een verwachte winst op de einddatum, bepaald of het mogelijk is om reeds een gedeelte van deze winst te nemen. Daarbij geldt het realisatieprincipe en het voorzichtigheidsprincipe. Met andere woorden: de winst mag pas worden genomen als hij ook daadwerkelijk is behaald (realisatieprincipe). Dit betekent dat er minimaal sprake moet zijn van een negatieve boekwaarde (meer opbrengsten gerealiseerd dan lasten). Als extra voorwaarde is daarbij gesteld dat bijna alle kosten moeten zijn gemaakt en ook de behoedzaam geraamde nog te maken laatste kosten geheel zijn gedekt door de gerealiseerde verkopen (voorzichtigheidsprincipe).

Voor de winstgevende grondexploitaties waarvan de winst nog niet kan worden genomen heeft de actualisatie van de grondexploitatie geen directe gevolgen voor het jaarrekeningresultaat. De

winstpotentie speelt wel een rol bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Hierop komen wij verderop in deze paragraaf Grondbeleid terug bij het onderdeel “Weerstandsvermogen”.

Grondexploitaties met een verwacht verlies op de einddatum

Voor de grondexploitaties met een verwacht negatief eindresultaat geldt dat dit berekende verlies direct moet worden genomen tegen de contante waarde van dit verlies. Met andere woorden: het verwachte negatieve eindresultaat op de verwachte einddatum wordt teruggerekend naar een verlies op 1 januari 2015. Het rentepercentage dat hiervoor wordt gebruikt is het rente-omslagpercentage (3,25%). Voor de contante waarde van het verwachte verlies wordt een voorziening getroffen en dit heeft een direct effect op het jaarrekeningresultaat. Er worden dus als het ware nu reeds financiële middelen apart gezet om het verwachte verlies in de toekomst te kunnen opvangen. De voorziening wordt, conform de BBV voorschriften, gepresenteerd als een waarde correctie op de boekwaarde van de balanspost Voorraad Gronden.

Hieruit komen de begrippen bruto en netto boekwaarde voort. De bruto boekwaarde is het saldo van de gerealiseerde opbrengsten en lasten. De netto boekwaarde is de bruto boekwaarde minus de correctie van de voorziening voor verwachte verliezen. Hierop komen we verder in deze paragraaf Grondbeleid terug bij het onderdeel “De Ontwikkeling van de boekwaarde”.

Jaarrekeningresultaat

Bij de jaarrekening wordt dus jaarlijks beoordeeld of er winsten genomen kunnen worden dan wel de voorziening voor verwachte verliezen moet worden bijgesteld. Deze aanpassingen bepalen voor het overgrote deel jaarlijks het resultaat op het product grondexploitatie.

Een ander belangrijk onderdeel dat van invloed is op het jaarrekeningresultaat is zoals wij dat noemen de rente over de voorziening verwachte verliezen. Zoals hiervoor gezegd is hier niet sprake van een gebruikelijke voorziening maar van een correctie op de boekwaarde. Er wordt dus geen rente toegerekend aan een aparte voorziening maar deze rente wordt jaarlijks ten gunste gebracht van het resultaat van het grondbedrijf. Hierna wordt uitgelegd hoe dit nu precies werkt.

Jaarlijks wordt over de bruto boekwaarde op 1 januari van de afzonderlijke grondexploitaties de omslagrente (3,25%) doorberekend vanuit het concern. Dit zijn als het ware de kosten van financiering van de boekwaarde van de grondexploitaties. Deze rentekosten drukken op de grondexploitaties zelf. De rente wordt dus daarmee berekend over de bruto boekwaarde van de complexen.

Doordat er een voorziening is gevormd voor de verwachte verliezen is de werkelijke financieringsbehoefte echter lager, namelijk over de netto boekwaarde. Het verschil is de rente over het gedeelte van de voorziening en dit wordt jaarlijks ten gunste gebracht van het jaarrekeningresultaat van het grondbedrijf.

Hierna wordt aan de hand van de hiervoor beschreven uitleg van de BBV voorschriften toegelicht hoe we tot het jaarrekeningresultaat van 2014 zijn gekomen. Daarbij wordt ook een totaalbeeld gegeven van alle grondexploitaties en inzicht gegeven in de toename van de boekwaarde en de gevolgen voor het weerstandsvermogen.

5.5.4 Jaarrekeningresultaat 2014

In dit gedeelte wordt een toelichting gegeven welke financiële consequenties de actualisering van de kostprijscalculaties heeft gehad voor het resultaat uit grondexploitatie over 2014 van € 4,3 miljoen negatief. Daarbij wordt aangesloten bij de uitleg zoals die in het vorige onderdeel is beschreven.

Winstnemingen (voordeel € 440.176).

In 2014 is op 2 grondexploitaties winst genomen voor in totaal € 440.176.

De grex Stiphout Centrum was voorheen een verzameling van allerlei ontwikkelingen binnen het gebied van Stiphout Centrum. Sommige ontwikkelingen zijn inmiddels afgerond of stopgezet (de Greef) en voor de overige ontwikkelingen worden/zijn exploitatieovereenkomsten opgesteld. De oude grondexploitatie Stiphout Centrum kan worden afgesloten en de nog lopende exploitatieovereenkomsten worden ondergebracht bij de overige exploitatieovereenkomsten. Het gerealiseerde eindresultaat op de grex Stiphout Centrum is € 240.176.

Op de exploitatieovereenkomst inzake de Tamboerijnstraat zijn de werkzaamheden nagenoeg afgerond. De opbrengsten zijn inmiddels gerealiseerd en op grond van het realiteitsprincipe en het voorzichtigheidsprincipe (huidig positief saldo minus de nog te maken kosten) kan nu reeds een winst worden genomen van € 200.000. De verwachting is dat een en ander in de loop van 2015 definitief afgerond zal zijn.

Aanpassing voorziening exploitatieverliezen (nadeel € 2.517.721).

De voorziening exploitatieverliezen kan op grond van 2 oorzaken worden aangepast. Enerzijds (1) zoals hiervoor bij de uitleg van de BBV is beschreven als gevolg van de actualisatie van de grondexploitaties waaruit nieuwe dan wel aangepaste verliezen worden verwacht waarvoor direct een voorziening moet worden getroffen. Anderzijds (2) wordt de hoogte van de voorziening aangepast als een verliesgevende grondexploitatie kan worden afgesloten. Alsdan kan de voorziening vervallen en valt het gereserveerde bedrag in de voorziening (grotendeels) weg tegen het werkelijk gerealiseerde verlies. Per saldo moet de voorziening exploitatieverliezen in 2014 met € 2.517.721 naar boven worden bijgesteld.

Onderstaand wordt voor beide oorzaken nader uitgewerkt wat de gevolgen zijn geweest voor de voorziening. Daarbij beperken we ons tot de mutaties boven € 100.000.

1. Aanpassingen van de hoogte van de voorziening als gevolg van de actualisatie van de grondexploitaties:
 - a. Brandevoort 2 (nadeel € 2.450.311)

Het afgelopen jaar zijn de grondverkoppen opnieuw achtergebleven bij de verwachtingen. De uitgaven zijn overigens ook minder geweest. Op grond hiervan is de verwachte einddatum opnieuw met 1 jaar uitgesteld naar 1 januari 2030. De extra rentelast die hieruit voortkomt is de voornaamste oorzaak voor de stijging van het verwachte negatieve eindresultaat (overigens komen we later in deze paragraaf grondbeleid nog uitgebreid terug op Brandevoort 2).
 - b. Heiakker Brouwhuis (nadeel € 143.033)

Ook hier geldt dat de grondverkoppen achterblijven als gevolg van de nog steeds aanhoudende crisis en dat op grond daarvan de verwachte einddatum met 1 jaar is uitgesteld. De extra rentelast die hieruit voorkomt is de voornaamste oorzaak voor het nadeel. Daarnaast is de verwachte grondopbrengst voor appartementen naar beneden bijgesteld.
 - c. Cacaofabriek (nadeel € 253.698)

Op dit complex staat de bouw van 50 appartementen gepland. Vanwege de slechte markt voor met name appartementen is vooralsnog de verwachte realisatie met 2 jaar naar achter geschoven en is bovendien de verwachte grondopbrengst naar beneden bijgesteld.

- d. Ehad Engelseweg (nadeel € 1.029.566)
Dit nadeel van ruim € 1 miljoen moet in relatie gezien worden tot het voordeel van € 727.422 voor de voorziening a.g.v. het afsluiten van Stiphout Centrum (zie hierna 2c). Per saldo is er dus een nadeel voor de voorziening van iets meer dan € 300.000. Binnen de grex Stiphout Centrum had ook een gedeelte betrekking op de ontwikkeling van het gebied van de Greef. Daarbij was de bedoeling dat de Greef zou verhuizen naar het Ehad terrein. Deze ontwikkeling is stopgezet en heeft er mede toe geleid dat de grex Stiphout Centrum kan worden afgesloten. Op deze grex was vorig jaar nog een verwacht verlies voorzien van € 727.422. Door het afsluiten van deze grex kan de voorziening verlaagd worden omdat dit verwachte verlies komt te vervallen. Zoals gezegd heeft het stopzetten van de ontwikkeling van het terrein van de Greef ook tot gevolg dat het Ehad terrein weer beschikbaar komt. Aangezien hier nu geen concrete ontwikkelingen zijn wordt vooralsnog de verwachte grondopbrengst voor dit terrein verlaagd van detailhandel naar industrie. Dit verklaart voor het grootste gedeelte het nadeel van ruim € 1 miljoen op de grex Ehad Engelseweg. Daarnaast geldt ook hier dat er extra rentekosten zijn vanwege het uitstellen van de verwachte einddatum met 1 jaar.
- e. Goorloopzone Noord (nadeel € 722.067)
Door het faillissement van de projectontwikkelaar bij Molenbunders is dit plan voorlopig uitgesteld en vooralsnog zijn er geen concrete ontwikkelingen gaande om dit project weer op te pakken. Voor een aanzienlijk gedeelte van dit plan zijn appartementen voorzien maar vanwege de slechte markt voor appartementen is ook op dit gebied vooralsnog de verwachte grondopbrengst naar beneden bijgesteld. Dit verklaart voor het grootste gedeelte het nadeel van ruim € 700.000.
- f. OMO scholen (nadeel € 186.341)
Dit zijn de voormalige schoolgebouwen aan de Gasthuisstraat, Dolfijnlaan en Hurksestraat. De ontwikkeling aan de Dolfijnlaan is inmiddels gestart met woningbouw en voor de scholen aan de Gasthuisstraat en Hurksestraat worden binnenkort ontwikkelingen in gang gezet. Voor beide schoolgebouwen zijn op dit moment onderhandelingen gaande met marktpartijen. Op grond van de laatste inzichten verwachten wij daarbij een nadelig resultaat van bijna € 200.000.
- g. Pleinen Heistraat (nadeel € 253.043)
Dit nadeel moet in relatie gezien worden tot het voordeel van € 765.337 voor de voorziening als gevolg het afsluiten van de grex Heistraat 58-66 (zie hierna 2a). De grex Heistraat 58-66 is een integraal onderdeel geworden van de grex Pleinen Heistraat. Per saldo ontstaat hierdoor een voordeel voor de voorziening van iets meer dan 5 ton. Dit voordeel is ontstaan doordat een gedeelte van de openbare ruimte die in de grex Pleinen Heistraat was voorzien is betaald uit het krediet voor de aanleg van het Winkelplein Zuid en de het parkeerterrein aan het Advocaat Botsplein.
- h. Industriegebieden (nadeel € 486.372)
Voor alle industriegebieden geldt dat de verwachte einddatum naar later is verschoven omdat vanwege de nog steeds aanhoudende crisis de grondverkopen nagenoeg stil liggen. Er zijn 3 grexen op industriegebieden met een verwacht negatief eindresultaat. Deze 3 grexen (Automotive Campus, Rietbeemd en Spiro Churchilllaan Franke) zijn dus onderdeel van de voorziening verwachte verliezen en als gevolg van de extra rentelasten die ontstaan door het naar achter schuiven van de verwachte opbrengsten is de voorziening voor deze 3 grexen met bijna 5 ton opgehoogd.

2. Aanpassingen van de hoogte van de voorziening als gevolg van het afsluiten van grondexploitaties.
 - a. Heistraat 58-66 (voordeel € 765.337)

Zoals hiervoor bij 1g is gezegd is deze grex een integraal onderdeel van de grex Pleinen Heistraat geworden. Het verwachte verlies op Heistraat 58-66 is dus meegenomen in het verwachte resultaat voor Pleinen Heistraat.
 - b. Steenweg Christinalaan (voordeel € 1.767.959)

De werkzaamheden voor deze grondexploitatie zijn inmiddels afgerond en deze grondexploitatie kan daarmee worden afgesloten. Vorig jaar was een verwacht negatief eindresultaat voorzien van € 1.767.959. Dit bedrag kan nu vrijvallen uit de voorziening en geeft dus een voordeel voor de voorziening. Het werkelijke eindresultaat is overigens iets hoger dan vorig jaar is ingeschat, namelijk een verlies van € 1.806.331. Dit wordt overigens hierna nog nader toegelicht bij het onderdeel "Verliezen op Bouwgronden in Exploitatie".
 - c. Stiphout Centrum (voordeel € 727.422)

Zoals hiervoor bij 1d is gezegd kan deze grondexploitatie worden afgesloten en moet dit voordeel voor de voorziening in relatie worden genomen met het nadeel op de grex Ehad terrein in verband met het stopzetten van de ontwikkeling van het terrein van de Greef in Stiphout Centrum.

Per saldo leiden de aanpassingen op de voorziening verwachte verliezen zoals die hiervoor zijn beschreven tot een ophoging van de voorziening met € 2.517.721. Deze ophoging wordt rechtstreeks ten laste gebracht van het jaarrekeningresultaat van het grondbedrijf.

Rente over de voorziening verwachte verliezen (voordeel € 2.708.571)

Zoals in het vorige onderdeel bij de uitleg over de BBV voorschriften is toegelicht wordt de rente (3,25%) over de stand van de voorziening op 1 januari van het afgelopen jaar (€ 83.340.642) ten gunste gebracht van het jaarrekeningsaldo van het grondbedrijf.

Verliezen op Bouwgronden in Exploitatie (nadeel € 1.819.956)

Zoals hiervoor is aangegeven is de grondexploitatie Steenweg Christinalaan in 2014 afgesloten met een negatief resultaat van € 1.806.331. Bij de jaarrekening 2013 was nog een verwacht verlies voorzien in de voorziening van € 1.767.959. Zoals aangegeven kan dit bedrag nu uit de voorziening wegvallen en dat voordeel weegt nagenoeg helemaal op tegen het nadelige eindresultaat. Met andere woorden: per saldo is het gevolg voor de jaarrekening "slechts" € 38.372.

Naast de Steenweg Christinalaan zijn er nog 2 exploitatieovereenkomsten afgesloten met een klein nadelig resultaat en is het saldo van de uitgaven en inkomsten op de grondexploitatie Restexploitaties (€ 9.642) rechtstreeks ten laste van het jaarrekeningresultaat gebracht.

Resultaten op de Voorraad Vlottend Actief (nadeel € 122.658)

Dit zijn gronden die we in de toekomst in een transitieproces willen brengen maar waarvoor we nog geen concrete plannen hebben op de korte termijn. In de totaal tabel hierna kunt u onderaan terugvinden welke gronden dit zijn. Zodra deze plannen concreter worden verandert de status van deze gronden in NIEGG = Niet in Exploitatie Genomen Gronden (wordt naar verwachting binnen 6 jaar opgestart) danwel BIE = Bouwgrond in Exploitatie (plan is in uitvoering). Tot die tijd mogen deze gronden slechts geactiveerd worden voor de verkrijgingsprijs danwel de eventueel lagere marktwaarde. De kosten (m.n. rente) en eventuele baten die in de loop van het jaar zijn gemaakt mogen dus niet geactiveerd worden en komen ten laste van het jaarrekeningresultaat.

Resultaten op de Voorraad Vast Actief (nadeel € 244.164)

Dit zijn gronden die voor de aanpassing van de BBV regels in 2012 bij het grondbedrijf in de grondexploitatie "Overige Gronden" waren ondergebracht. Sinds de aanpassing van de BBV zijn deze gronden geen onderdeel meer van de balanspost Voorraad Gronden maar onderdeel van de balanspost Materieel Vast Actief. In de toezichttafel hierna komen deze gronden dan ook niet meer terug, maar de afspraak is dat de financiële afwikkeling van deze gronden (verkoop en het beheer van deze gronden) blijft verlopen via het Grondbedrijf en jaarlijks wordt meegenomen met het jaarrekeningresultaat van het grondbedrijf.

Deze (ruil)gronden zijn niet voor vervaardiging aangeschaft en hebben de bestemming (tijdelijk) agrarisch danwel recreatief. De boekwaarde voor deze gronden is in 2014 met ruim € 700.000 verlaagd naar € 4.202.638. Veruit het grootste gedeelte van deze verlaging komt door de verkoop van grond in Dierdonk Noord aan het Waterschap Aa en Maas in verband met het project "Herinrichting Bakelse Beemden". Daarnaast zijn diverse percelen in gebruik genomen voor de aanleg van de Ecologische Verbindingszone Goorloop. Het saldo van de kosten en baten mag niet worden geactiveerd en wordt jaarlijks ten laste gebracht van het jaarrekeningresultaat van het grondbedrijf. De voornaamste oorzaken voor het nadeel in 2014 zijn de rentekosten en de beheerskosten voor deze gronden.

Voorziening deelname G.E.M. Suytkade (nadeel € 2.887.326)

De geactualiseerde exploitatieberekening van de G.E.M. Suytkade laat een contant verwacht tekort zien van ruim € 26,7 miljoen. Het gemeentelijke aandeel hierin is ruim € 15,8 miljoen. Er was reeds een voorziening van ruim € 12,8 miljoen gevormd. Dit betekent dat ongeveer € 3 miljoen moet worden bijgestort. Op de voorziening is in 2014 € 135.269 aan rente bijgeschreven dus moet nu nog € 2.887.326 worden bijgestort. Deze storting komt ten laste van het jaarrekeningsaldo van het grondbedrijf.

De stijging van het tekort wordt veroorzaakt door:

- een stijging van de rentekosten door verlenging van de looptijd als gevolg van de discussie over Suytkade
- een aanpassing van het woningbouwprogramma van appartementen naar grondgebonden woningen
- een verlaging van de opbrengst van de resterende appartementen

Overige resultaten (voordeel € 97.848)

Dit is het saldo van diverse kosten en baten die niet direct aan (lopende) grondexploitaties zijn toe te rekenen zoals overhoeken, verkoopregulerende bepalingen en resultaten uit onroerende zaken (m.n. erfpachten).

5.5.5 Totaalbeeld

Ter verdere informatie en voor het totaalbeeld wordt in de tabel hierna de gevolgen van de actualisaties van de kostprijscalculaties van alle grondexploitaties weergegeven.

Bij de bouwgronden in exploitatie (BIE) wordt inzicht gegeven in het verloop van de boekwaarde, de looptijden en de verwachte resultaten van de afzonderlijke grondexploitaties. Op de gevolgen van de ten opzichte van 2013 gewijzigde verwachte eindresultaten zijn wij hiervoor reeds uitgebreid ingegaan. De bedragen die daarbij zijn genoemd bij het onderdeel "Aanpassing voorziening exploitatieverliezen (nadeel € 2.517.721)" kunt u hierin terugvinden. De aanpassingen van de voorziening op de afzonderlijke grondexploitaties is het verschil tussen de kolommen "Contante Waarde Geprognosticeerd Verlies" in 2013 en 2014.

Verderop in deze paragraaf Grondbeleid gaan wij nog dieper in op het verloop van de boekwaarde.

Bij NIEGG hebben we alleen nog Varenschut II. De ontwikkeling van Varenschut II is nog onderwerp van studie en er zal in de loop van 2015 duidelijkheid komen of dit gebied in de nabije toekomst verder zal worden ontwikkeld. De huidige boekwaarde per m2 ligt op 12,66 m2. Indien de plannen voor dit gebied niet doorgaan zal de boekwaarde moeten worden afgewaardeerd naar de verkrijgingsprijs c.q. lagere marktwaarde. Dit zou een afboeking betekenen van ongeveer 8 ton afhankelijk van de marktwaarde alsdan.

Bij de Voorraad Vlottend Actief is in 2014 bij het onderdeel Heistraat de boekwaarde van Heistraat 161 ondergebracht in de grondexploitatie Pleinen Heistraat. Dit verklaart de lichte daling (€ 41.947) van de boekwaarde ten opzichte van 2013.

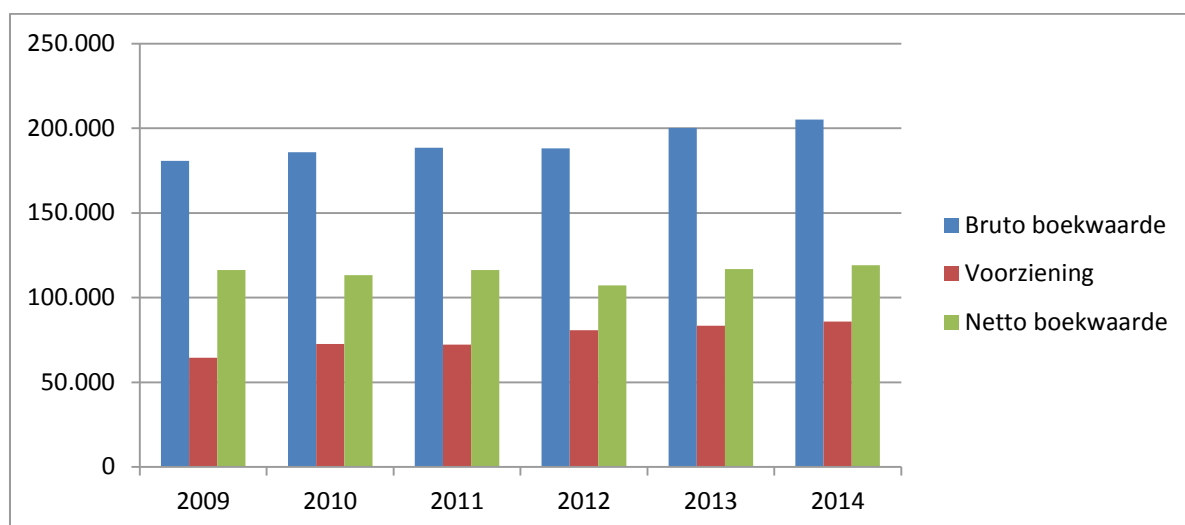
Overzicht grondexploitatie 2013 - 2014

Complex	2013						2014					
	Boekw aarde ultimo 2013	Geprognos-tiseerde einddatum 1 januari	Eindw aarde		Contante w aarde		Boekw aarde ultimo 2014	Geprognos-tiseerde einddatum 1 januari	Eindw aarde		Contante w aarde	
			Geprognos-ticeerde w inst	Geprognos-ticeerd verlies	Geprognos-ticeerde w inst	Geprognos-ticeerd verlies			Geprognos-ticeerde w inst	Geprognos-ticeerd verlies		
BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE (BIE)												
Woongebieden												
Brandevoort	-3.706.719	2018	10.150.238	0	8.931.327	0	-4.096.055	2019	10.611.229	0	9.336.959	0
Brandevoort II	148.638.115	2029	0	80.261.111	0	51.282.385	153.603.532	2030	0	86.836.778	0	53.732.696
Geldropsew eg 2011	217.552	2018	325.796	0	286.672	0	603.670	2018	267.748	0	243.252	0
Heiakker Brouw huis	4.833.644	2018	0	1.407.196	0	1.238.210	5.050.330	2019	0	1.569.750	0	1.381.243
Houtse Akker	34.502	2018	1.380.347	0	1.214.585	0	308.947	2018	1.608.873	0	1.461.677	0
Stiphout Zuid	2.915.591	2020	58.556	0	48.332	0	3.276.924	2020	52.166	0	44.456	0
subtotaal woongebieden	152.932.685		11.914.937	81.668.307	10.480.916	52.520.595	158.747.348		12.540.016	88.406.528	11.086.344	55.113.939
Saneringsgebieden:												
Cacaofabriek eo	1.689.640	2018	0	1.430.391	0	1.258.620	1.967.840	2020	0	1.774.571	0	1.512.318
Centrum	7.106.480	2022	0	11.166.567	0	8.644.923	7.508.060	2022	0	10.898.104	0	8.711.290
Ehad Engelsew eg	4.092.258	2020	0	287.265	0	237.106	4.239.490	2021	0	1.534.767	0	1.266.672
Exploitatieovereenkomsten	-531.298		0	15.000	0	13.628	-674.262		26.263	15.000	25.346	14.071
Goorloopzone Noord	3.784.111	2019	0	1.904.240	0	1.622.824	3.916.754	2019	0	2.664.912	0	2.344.891
Groene Loper	4.241.399	2016	0	6.030.477	0	5.657.305	4.649.007	2016	0	5.864.123	0	5.680.036
Groene Loper Boskavels	-295.125	2016	0	0	0	0	-295.944	2017	0	0	0	0
Heistraat 58 tm 66	966.909	2018	0	869.787	0	765.337	0	2015	0	0	0	0
Helmond West WOP	0	2021	0	0	0	0	0	2021	0	0	0	0
Herstructurering Helmond West	-189.068	2016	0	0	0	0	-229.597	2016	0	0	0	0
Mahoniehoutstraat Bibliotheek	565.213	2016	0	231.773	0	217.431	587.207	2017	0	254.507	0	238.737
Mierlo Hout 3e fase stegerstr	2.938.660	2020	0	2.998.367	0	2.474.825	3.049.714	2020	0	2.975.121	0	2.535.446
OMO-scholen	204.499	2017	0	0	0	0	234.299	2018	0	205.106	0	186.341
Peinen Heistraat	2.275.791	2021	0	1.945.243	0	1.554.910	1.653.397	2020	0	2.121.472	0	1.807.953
Smalstraat	1.392.986	2022	0	2.304.273	0	1.783.920	1.441.846	2022	0	2.335.001	0	1.866.460
Steenw eg Christinalaan	1.636.424	2015	0	1.825.258	0	1.767.959	0	2015	0	0	0	0
Weverspoort	-6.484.974	2020	5.270	0	4.350	0	-6.390.222	2020	350	0	298	0
subtotaal saneringsgebieden	23.393.905		5.270	31.008.641	4.350	25.998.788	21.657.589		26.613	30.642.684	25.644	26.164.215
Industriegebieden:												
Auomotive Campus	-536.794	2023	427	0	320	0	1.001.765	2027	0	349.603	0	238.132
Bedrijvenpark Schooten	2.211.180	2020	187.750	0	154.967	0	2.270.022	2021	116.422	0	96.085	0
BZOB	11.265.432	2023	17.420.866	0	13.062.345	0	10.189.430	2028	16.837.303	0	11.107.738	0
DeWeijer Oost	1.716.484	2020	147.549	0	121.785	0	1.756.244	2021	99.339	0	81.987	0
Rietbeemd	1.700.112	2022	0	1.544.829	0	1.195.975	1.818.747	2023		1.678.903	0	1.299.772
Rijpelberg bedrijventerrein	-651.343	2020	1.517.883	0	1.252.847	0	-961.449	2021	1.584.429	0	1.307.658	0
Spiro Chruchildaan Franke	3.411.100	2020	0	1.656.188	0	1.367.003	3.547.887	2021	0	1.831.349	0	1.511.446
Zuid H-I	-422.245	2020	1.483.045	0	1.224.092	0	-416.702	2021	1.466.734	0	1.210.523	0
subtotaal industriegebieden	18.693.926		20.757.520	3.201.017	15.816.356	2.562.978	19.205.944		20.104.227	3.859.855	13.803.991	3.049.350
Overige gebieden:												
Restexploitatie	-32.000	2017	2.808.807	0	2.551.830	0	-28.000	2018	2.962.721	0	2.691.662	0
Stiphout centrum	-245.150	2017	0	800.676	0	727.422	0	2015	0	0	0	0
subtotaal overige gebieden	-277.150		2.808.807	800.676	2.551.830	727.422	-28.000		2.962.721	0	2.691.662	0
SUBTOTAAL BIE	194.743.366		35.486.534	116.678.641	28.853.452	81.809.783	199.582.881		35.633.577	122.909.067	27.607.641	84.327.504
NIET IN EXPLOITATIE GENOMEN GRONDEN (NIEGG)												
Varenschut II	1.515.611	n.b.	0	0	0	0	1.590.838	n.b.	0	0	0	0
SUBTOTAAL NIEGG	1.515.611		0	0	0	0	1.590.838		0	0	0	0
VOORRAAD VLOTTEND ACTIEF (VVA)												
Berkendonk Recreatiegebied	1.035.111	2016	0	418.957	0	392.997	1.035.111	2016	0	418.957	0	392.997
Heistraat	169.821	n.b.	0	80.414	0	80.414	127.874	n.b.	0	80.414	0	80.414
Kanaalzone II	1.011.827	n.b.	0	141.827	0	141.827	1.011.827	n.b.	0	141.827	0	141.827
Mierlosew eg 210 tm 232	1.540.462	n.b.	0	813.462	0	813.462	1.540.462	n.b.	0	813.462	0	813.462
Molenstraat	161.259	n.b.	0	102.159	0	102.159	161.259	n.b.	0	102.159	0	102.159
SUBTOTAAL VVA	3.918.480		0	1.556.819	0	1.530.859	3.876.533		0	1.556.819	0	1.530.859
GENERAAL TOTAAL	200.177.457		35.486.534	118.235.460	28.853.452	83.340.642	205.050.252		35.633.577	124.465.886	27.607.641	85.858.363
Mutatie boekwaarde/voorziening							4.872.795					2.517.721

5.5.6 De ontwikkeling van de boekwaarde

Bij de jaarrekening 2012 zijn we in de paragraaf grondbeleid voor het eerst dieper ingegaan op de ontwikkeling van de boekwaarde. Daarbij is met behulp van een tabel en een grafiek inzicht gegeven in deze ontwikkeling. Onderstaand treft u opnieuw deze gegevens aan over de laatste 6 jaar.

Onderdeel (x € .1.000)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Bruto boekwaarde	180.798	185.887	188.501	188.066	200.177	205.050
Voorziening	64.535	72.662	72.240	80.830	83.341	85.858
Netto boekwaarde	116.263	113.225	116.261	107.236	116.836	119.192



Zoals eerder in deze paragraaf bij het onderdeel "Uitleg BBV voorschriften inzake Grondexploitatie" is toegelicht is de netto boekwaarde de resultante van de bruto boekwaarde van de grondexploitaties die behoren tot de balanspost Voorraad Gronden minus de correctie van de voorziening voor verwachte verliezen voor de grondexploitaties met een verwacht verlies op de einddatum. Vorig jaar was de netto boekwaarde weer ongeveer gelijk aan het niveau in de periode 2009-2011. In 2014 stijgt de netto boekwaarde echter weer verder met ruim € 2,3 miljoen. Dit betekent dat de omvang van het risicodragend kapitaal verder is toegenomen. Verderop in deze paragraaf komen we bij het onderdeel "weerstandsvormogen en beheersing risico's" hierop terug. In dit onderdeel van de paragraaf geven wij nader inzicht in de toename van de bruto boekwaarde.

In 2014 zijn opnieuw de verkopen achtergebleven als gevolg van de crisis. Zolang de verkopen blijven stagneren zal het mede gezien de hoge rentelasten moeilijk blijven om de boekwaarde niet verder te laten oplopen. Uit het totaal van alle kostprijscalculaties blijkt dat nog ongeveer € 299 miljoen aan kosten worden gemaakt waarvan ruim € 72 miljoen rentekosten. Aan opbrengsten moet nog ongeveer € 411 miljoen gerealiseerd worden.

Er worden mede als gevolg van de crisis nauwelijks nieuwe plannen opgestart en de bestaande plannen komen in een steeds verdere uitvoeringsfase en dus komt het keerpunt dat de opbrengsten hoger zijn dan de kosten steeds dichterbij. Echter zolang de crisis blijft voortduren schuift dit keerpunt naar achteren en zal de bruto boekwaarde blijven toenemen.

In de tabel hierna wordt inzicht gegeven in de toename van de boekwaarde in 2014. Omdat dit een weergave van de boekwaarde is, worden uitgaven als een positief bedrag weergegeven en inkomsten als een negatief bedrag. De toename van de bruto boekwaarde is bijna in zijn geheel toe te schrijven aan de toename van de boekwaarde bij Brandevoort 2. Ter informatie wordt daarom ook inzicht gegeven in de toename bij Brandevoort 2.

Tabel mutaties boekwaarde 2013-2014		
Onderdeel	Mutatie Totaal	Waarvan Brandevoort II
Grondverwerving	2.014.752	1.372.435
Bouw- en woonrijpmaken	8.274.220	1.312.560
Bijdragen af te dragen	352.862	5.295
Overige exploitatielasten	7.487.429	5.041.851
Ontvangen bijdragen	-771.368	-340.031
Afboeking resultaat	-1.502.438	0
Opbrengst grondverkoop	-10.279.480	-2.659.814
Ontvangen voorschotten	1.189.686	233.121
Subsidies	-1.389.200	0
Overige opbrengsten	-503.667	0
Totaal mutatie boekwaarde	4.872.795	4.965.417

De verwervingskosten bij Brandevoort 2 betreft de aankoop van grond aan de Stepekolk. Verder is nog grond gekocht aan de Geldropseweg voor de realisatie van 3 bouwkavels in de grondexploitatie Geldropseweg 2011.

Op een groot aantal grondexploitaties zijn in 2014 kosten gemaakt voor bouw- en woonrijpmaken. Op Brandevoort 2 zijn deze kosten voornamelijk gemaakt voor woonrijpmaken in de Veste en Stepekolk en de fietsverbinding van Diepenbroek naar het station in Brandevoort. De voornaamste andere grondexploitaties waarop kosten zijn gemaakt op het gebied van bouw- en woonrijpmaken zijn de Automotive Campus (aansluiting Europaweg), Brandevoort 1 (Sportpark, Ecozone en Veste), Centrum (sanering Obragasterrein), Helmond West WOP (herinrichting openbaar gebied), Groene Loper (woonrijpmaken laatste gedeelte), Winkelcentrum de Bus (ondergebracht bij de exploitatieovereenkomsten), Stiphout Zuid (woonrijpmaken CPO), Cacaofabriek (parkeerterrein), Houtse Akker (woonrijpmaken) en Weverspoort (buurtpark en woonrijpmaken).

De voornaamste bijdragen die in 2014 zijn gedaan zijn koopsubsidies bij de grondexploitatie Brandevoort 1 en een gedeeltelijke restitutie van een eerder ontvangen grondverkoop bij de grondexploitatie Pleinen Heistraat als gevolg van de aanpassing van het aantal te realiseren appartementen door de Wijk Ontwikkelings Maatschappij bij het winkelplein.

De overige exploitatiekosten bestaan voor het grootste gedeelte uit de rente over de bruto boekwaarde van de grondexploitaties op 1 januari 2014. Dit is 3,25% over de bruto boekwaarde op 1 januari 2014 zijnde € 200.177.457 is € 6.505.767. Verder worden hier de overheadkosten en overige exploitatiekosten op verantwoord .

De ontvangen bijdragen bij Brandevoort betreft de terugbetaling van een subsidie door het SRE en een nabetaling als gevolg van gewijzigd gebruik van in het verleden verkochte grond. De voornaamste andere grondexploitatie waarop een bijdrage is ontvangen is Helmond West WOP. Voor de herinrichting van de openbare ruimte in Helmond West is in 2012 een krediet beschikbaar gesteld. Uit praktische overwegingen is besloten de budgetbewaking voor deze kosten bij het grondbedrijf te leggen. Voor de gemaakte kosten bij het grondbedrijf ontvangt het grondbedrijf jaarlijks een bijdrage uit het krediet. In 2014 was deze bijdrage bijna € 300.000.

De afboeking resultaat betreft het saldo van de winstnemingen en gerealiseerde verliezen op de grondexploitaties in 2014. Dit is reeds eerder in deze paragraaf bij het onderdeel jaarrekening 2014 toegelicht. Dit is dus het saldo van de winstnemingen op BIE van + € 440.176 en de gerealiseerde verliezen op BIE van +/- € 1.819.956 (voornamelijk het eindresultaat op Steenweg Christinalaan en de kosten op Restexploitaties en 2 kleine exploitatieovereenkomsten) en de verliezen op de Voorraad Vlottend Actief van +/- € 122.658 (de kosten die in 2014 zijn gemaakt maar die niet mogen worden geactiveerd).

Per saldo is op grondverkoop en ontvangen voorschotten ruim € 9 miljoen aan opbrengsten geboekt in 2014 waarvan bijna € 2,5 miljoen op Brandevoort 2. Op dit complex zijn in 2014 5 losse kavels verkocht en verder de grond voor 36 sociale koop/huurwoningen in de Veste blok 21 en 7 vrije sector koopwoningen in de Veste blok 27 (de grond voor deze 7 woningen is overgeheveld van voorschotten naar verkopen in verband met de juridische levering van deze gronden). De voornaamste andere grondexploitaties waarop in 2014 grondopbrengsten zijn gerealiseerd zijn BZOB (IGO post), Centrum (Casino), Winkelcentrum de Bus (Aldi), Pleinen Heistraat (Winkelplein Lidl), Rijpelberg Bedrijventerrein (Gezondheidscentrum Deltaweg), en voor woningen in Brandevoort 1, Groene Loper en Heiakker.

In 2014 is een bijdrage uit de Stadsvernieuwingsmiddelen ontvangen voor de aanleg van de openbare ruimte in de Weverspoort en een bijdrage in de onrendabele top van Winkelplein Zuid.

De overige opbrengsten zijn voornamelijk renteopbrengsten en bijdragen op basis van exploitatieovereenkomsten.

5.5.7 Weerstandsvermogen en beheersing onvoorziebare risico's

In de resultaten van de grondexploitaties, zoals deze in deze jaarrekening zijn opgenomen, is zoveel mogelijk rekening gehouden met de op dit moment bekende omstandigheden en feiten.

Naast deze omstandigheden en feiten zijn er ook nog onvoorziene risico's. Het grondexploitatieproces is nl. een langlopend proces.

De einddatum van het langstlopende project (Brandevoort 2) wordt verwacht op 1 januari 2030 op basis van de thans bekende gegevens.

In onderstaande risicoanalyse wordt nader ingegaan op de onvoorziene risico's in de grondexploitatie en de relatie met het weerstandsvermogen van de grondexploitatie.

Iflo methode

Vanuit het Ministerie van Binnenlandse zaken is de IFLO (Inspectie Financien Lagere Overheden) norm opgesteld. De IFLO norm relateert de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit aan de boekwaarde van de complexen in exploitatie en de nog te maken kosten. De norm bestaat dus uit 2 elementen:

1. 10% van de boekwaarde van de exploitatie.
2. 10% van de nog te maken kosten in deze exploitaties.

Indien deze norm wordt toegepast op de Helmondse situatie resulteert dit in het volgende bedrag:

1. 10% van de netto boekwaarde (na aftrek voorziening) ad € 119.191.889	€ 11.919.189
2. 10% van de nog te maken kosten ad € 298.660.075	<u>€ 29.866.008</u>
Totaal	€ 41.785.197

Risicoanalyse op projectniveau

De Iflo methode is algemener van opzet.

Naast deze methode zijn op projectniveau de projecten beoordeeld op hun onvoorziene risico's.

Dit betreft met name de complexen Brandevoort 2, Suytkade, Centrum en de overige complexen.

Binnen deze complexen kunnen zowel onvoorziene voor- als nadelen optreden qua programmering, fasering en opbrengstverwachting.

Deze projectspecifieke risicoanalyse wordt niet in deze paragraaf opgenomen vanwege deels de vertrouwelijkheid van deze risicoanalyse.

De risico analyses op projectniveau blijven ruimschoots binnen de algemene berekening volgens de IFLO methode. De IFLO methode wordt derhalve als bovengrens beschouwd in relatie tot het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen per 31-12-2014 bedraagt € 14,4 miljoen

Zoals gezien, zijn in de grondexploitatie nog te verwachten winsten ter hoogte van € 27,6 miljoen opgenomen.

Dit alles betekent:

Beschikbare weerstand

Weerstandsvermogen per 1-1-2015	€ 14,4 miljoen
Te verwachten winsten	<u>€ 27,6 miljoen</u>
Beschikbaar totaal	€ 42,0 miljoen

De weerstandscapaciteit van de gemeente Helmond is nagenoeg gelijk aan de risicobenadering volgens de IFLO methode € 42 miljoen versus € 41,7 miljoen.

Binnen de weerstandscapaciteit zijn de te verwachten winsten niet direct beschikbaar en moeten uiteindelijk ook nog gerealiseerd gaan worden. Per jaar kunnen er derhalve fluctuaties voorkomen.

5.5.8 Voortgang beleidsuitvoering

De uitgangspunten vastgelegd in de Nota Grondbedrijf 2013 - 2016 worden zo veel mogelijk gevolgd. De plancapaciteit aan woningbouw in de gemeentelijke grondexploitaties is ongeveer 4.100 woningen. Dat is het deel, waarop de gemeente risico's loopt. In de berekeningen wordt verwacht dat deze plancapaciteit eind 2029 afgezet is.

De majeure plannen binnen het Grondbedrijf zijn:

1. Brandevoort

De grondexploitatie Brandevoort 2 is met een boekwaarde van ruim € 153 miljoen per 31 december 2014 het grootste project. Voor dit project is een voorziening getroffen van € 53 miljoen, de netto boekwaarde is derhalve € 100 miljoen.

Voor Brandevoort 2 is het nog te realiseren woningbouwprogramma (ca 2.800 woningen) en een bedrijventerreingedeelte (27 ha) te realiseren. De verwachte einddatum is 1 januari 2030.

2. Centrum

Vanwege het niet meer doorgaan van de grootschalige ontwikkeling in het Centrum is in deze jaarrekening een sterk afgeschaald programma voor dit plan opgenomen. Het commerciële programma aan winkels is verlaagd van 26.000 m² BVO naar 5.600 m² BVO. Het woningbouwprogramma is ongeveer gelijk gebleven. Deze aantallen zijn gebaseerd op globale stedenbouwkundige verkenningen.

In het plandeel de Waard vindt overleg plaats met Woonpartners over de invulling van het gebied. Voor het Obragasterrein is een sterk afgeschaald vastgoedprogramma opgenomen in afwachting van de definitieve besluitvorming over dit plandeel, waarbij ook de discussie met de stad nog moet plaatsvinden om definitief richting te geven aan de ontwikkeling van dit terrein.

3. Binnenstad

De pleinontwikkeling in de Heistraat is opnieuw tegen het licht gehouden. Het aantal appartementen is teruggebracht. Hiervoor in de plaats zijn meer grondgebonden woningen gekomen.

Voor het complex Weverspoort is het vastgoed- en het grondexploitatierisico bij de Wom ondergebracht.

4. PPS Suytkade

Het gemeentelijk aandeel van deze PPS constructie wordt via de resultaten van het grondbedrijf afgewikkeld. In deze locatie zitten nog de nodige risico's als gevolg van het programma aan woningen en kantoren.

5.6 Paragraaf financiering

5.6.1 Risicobeheer

Een belangrijk uitgangspunt van de wet Fido is dat gemeenten bedachtzaam dienen om te gaan met publieke middelen. Risicobeheersing is van groot belang, zowel bij het uitzetten van middelen als bij het aangaan van leningen. Door het verplicht schatkistbankieren zijn de risico's bij het uitzetten van middelen niet meer aan de orde. De gemeente heeft nog een aantal beleggingen, die zijn aangegaan vóór de inwerkingtreding van het verplicht schatkistbankieren. Besloten is deze voorlopig in tact te houden. Zie toelichting bij paragraaf 5.6.3 Gemeentefinanciering, uitzettingen.

Ter beheersing van de korte- en lange schuld zijn normen gesteld, waardoor gemeenten worden behoed voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Dit zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering door middel van respectievelijk korte schuld en lange schuld.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bepaald op 8,5% van het begrotingstotaal en voor 2014 bedroeg de limiet € 27,2 miljoen. Binnen de kasgeldlimiet wordt een deel van de financieringsbehoefte afgedekt uit kortlopende leningen (kasgeldleningen). De rente op de geldmarkt (tot 1 jaar) is het afgelopen jaar opnieuw fors gedaald. Zoals blijkt uit onderstaande tabel is de limiet – behoudens een lichte overschrijding in het 1^e kwartaal - niet overschreden.

Kasgeldlimiet 2014 (Bedragen x € 1 miljoen)	1e kwart.	2e kwart.	3e kwart.	4e kwart.
Kasgeldlimiet (8,5% van de begroting)	27	27	27	27
Gemiddelde netto vlottende schuld	28	23	20	18
Ruimte (+) / overschrijding (-)	-1	4	7	9

Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal. Voor 2014 bedraagt de norm € 64 miljoen.

Renterisiconorm bedragen x 1 mln	2014
a Renteherziening	0
b Aflossingen	10,4
Totaal risico (a+b)	10,4
Renterisiconorm	64
Ruimte onder de renterisiconorm	53,6

Bovenstaande tabel laat zien dat de gemeente ruimschoots binnen de renterisiconorm blijft.

5.6.2 Ontwikkeling leningen- en garantieportefeuille

In 2013 is het herziene leningen- en garantiebeleid van de gemeente Helmond vastgesteld door ons college. Er was al sprake van een terughoudend beleid als het gaat om het aangaan van nieuwe geldleningen en borgstellingen. De voorwaarden waaronder nieuwe geldleningen en borgstellingen kunnen worden aangegaan, zijn nog wat verder aangescherpt en duidelijker geformuleerd.

Behoudens een tweetal verzoeken op grond van de MKB borgstellingsregeling zijn er in 2014 geen nieuwe leningen en borgstellingen bijgekomen.

Daarnaast is in 2013 ook de bestaande risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen opnieuw bekeken. Dit als gevolg van gewijzigde inzichten voor wat betreft de samenstelling van de voorziening en de inschatting dat de risico's zijn toegenomen. De resultaten van deze herijking zijn dat de bestaande risicovoorziening is omgevormd naar een risicoreserve. Zie hiervoor de nota reserves en voorzieningen, behorende bij de begroting 2015. Het streven is te komen tot een risicoreserve die in enig jaar een saldo heeft van 5% van de uitstaande leningen- en borgstellingsbedragen.

Het verloop van onze leningen en garantieportefeuille is als volgt:

Bedragen x € 1 miljoen	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012
a Geldleningen u/g			
Woningbouwcorporaties	10,4	17,1	17,7
verpleeg/verzorgingshuizen	21,6	22,6	23,7
overige	21,4	27,4	25,8
Totaal geldleningen u/g	53,4	67,1	67,2
b gewaarborgde leningen netto risico bedrag*	36,5	36,7	37,1
c Achtervang via W.S.W.	512	520	523,5
Totaal a, b en c	601,9	623,8	627,8

* Dit betreft het netto risico-bedrag, dus excl. garanties die verstrekt zijn door bijv. een waarborgfonds. Geen rekening is gehouden met door de gemeente gestelde zekerheden alsmede de financiële positie van de betreffende instelling

Het volume aan verstrekte geldleningen is in 2014 behoorlijk afgenomen. Naast de reguliere aflossingen wordt dit voornamelijk beïnvloed door de volgende zaken:

- de vervroegde aflossing van geldleningen door woningbouwcorporaties;
- de aflossing op de verstrekte geldlening aan de GemSuytkade is in 2014 tweemaal verantwoord. Dit in verband met het feit, dat de reguliere aflossing van € 3 miljoen per 31 december 2013 op basis van nader gemaakte afspraken is betaald per 31 maart 2014. De aflossing van de geldlening per 31 december is nog niet volledig betaald. Zie hiervoor de opmerkingen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Het volume aan verstrekte startersleningen is in 2014 nagenoeg gelijk gebleven. Dit komt met name doordat in 2014 de eerste aflossingen hebben plaatsgevonden van de niet-revolverende geldleningen.

Voor wat betreft het bedrag aan borgstellingen het volgende.

- er zijn in 2014 twee nieuwe borgstellingen verstrekt van in totaal € 50.000 ten behoeve van twee ondernemers in het kader van de MKB-borgstellingsregeling.
- daarnaast zijn de door gemeente verstrekte huurgaranties (Automotive Campus en het Food Connection Point) eveneens meegenomen in de betreffende staat van verstrekte borgstellingen.

Door reguliere aflossingen is het bedrag aan W.S.W. borgstellingen wat afgenomen.

5.6.3 Gemeentefinanciering

Financiering

Bij de opgenomen geldleningen wordt onderscheid gemaakt tussen de eigen financiering en de Gembank. De Gembank is een administratief afgescheiden deel, waarin de aan derden verstrekte geldleningen zijn ondergebracht, alsmede de geldleningen die door de gemeente voor dit doel op de kapitaalmarkt zijn aangegaan.

Overzicht opgenomen geldleningen		
bedragen x € 1 mln.	Eigen financiering	gembank
Stand per 1-1-2014	85,3	64,3
aangetrokken leningen	15	0
buitengewone aflossingen	0	0,9
reguliere aflossingen	2,7	7,7
stand per 31-12-2014	97,6	55,7

In het eerste kwartaal 2014 bleek uit onze rekening-courant positie en de liquiditeitsprognose dat het nodig was een om vaste geldlening aan te trekken. Hierdoor is een geldlening van € 15 miljoen afgesloten. Daarnaast is in 2014 een restant-geldlening van afgerond € 0,9 miljoen buitengewoon afgelost. Het totaal bedrag aan vaste financieringsmiddelen is als gevolg hiervan in 2014 licht toegenomen.

Uitzettingen

Garantieproduct ABN-AMRO: sinds 2000 is een bedrag van € 8.258.000 ingelegd in een garantieproduct. Op basis van deze belegging ontvangt de gemeente jaarlijks een gegarandeerd beleggingsrendement van 4% per jaar. Daarnaast ontvangt de gemeente jaarlijks een uitkering uit de belegging van € 453.790. Op 1 september 2020 ontvangt de gemeente een bedrag terug van ten minste € 5.041.000.

De boekwaarde van de belegging bedraagt per 31 december 2014 € 7.817.044.

APG-IS Rentefonds

Per 31 december 2014 heeft dit fonds een waarde van € 7.645.754.

NV Bouwfonds Nederlandse Gemeenten

Per 31 december 2013 heeft het uitstaande deposito bij de Bank Nederlandse Gemeenten een waarde van € 2.528.556.

5.6.4 Overige ontwikkelingen

Wet HOF en Schatkistbankieren

Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF) en schatkistbankieren. Met de wet HOF zijn de Europese afspraken van het Stabiliteits- en Groeipact en het reeds bestaande Nederlandse budgettaire beleid vanaf 1 januari 2014 wettelijk verankerd. De wet Hof bepaald onder meer dat Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen een gelijkwaardige inspanning leveren bij het op orde brengen van de overheidsfinanciën. Voor 2014 en 2015 is afgesproken dat het EMU-saldo van decentrale overheden maximaal 0,5% bbb mag bedragen. In 2015 volgt een evaluatie waarbij wordt bekeken of de daling van het EMU-saldo naar 0,4% in 2016 en 0,3% in 2017 verantwoord en mogelijk is.

De wet verplicht schatkistbankieren (zonder leenfaciliteit) houdt in dat decentrale overheden (gemeenten, provincies, waterschappen én openbare lichamen die zijn ingesteld op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen), al hun overtollige liquide middelen en beleggingen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer bij private partijen. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. Dit verlaagt nl. de externe financieringsbehoefte van het Rijk, waardoor het Rijk minder hoeft te financieren op de markt, hetgeen zich weer vertaalt in een lagere staatsschuld. Daarnaast verwacht het Rijk een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld. De middelen die een decentrale overheid in de schatkist aanhoudt, blijven beschikbaar voor de uitoefening van de publieke taak.

Ondanks het feit dat wij geen overtollige middelen hebben is ook de gemeente Helmond eind 2013 aangesloten op de schatkist. De gedachte hierachter is dat een decentrale overheid in de toekomst alsnog (incidenteel) overtollige middelen kan hebben. In 2014 heeft zich geen direct situatie voorgedaan als gevolg waarvan er liquide middelen tijdelijk zijn overgeheveld naar het ministerie. Voor de komende jaren is de verwachting dat de effecten van schatkistbankieren voor Helmond beperkt zijn.

SEPA

De Europese Commissie heeft besloten dat Europa over gaat naar één Europees betaalsysteem ook wel genoemd SEPA. Hierbij worden ook alle bankrekeningnummers in Europa vervangen door IBAN. Oorspronkelijk was de invoeringsdatum van SEPA 1 februari 2014. Omdat voor veel landen, bedrijven en organisaties deze datum onhaalbaar was, heeft de Europese Commissie de invoering uitgesteld naar 1 augustus 2014. Binnen de gemeente Helmond is de overgang probleemloos ingevoerd.

Deelnemingen

Deelnemingen		
Omschrijving	Nominaal bedrag historische uitgaven	Ontvangsten
Automotive Facilities Brainport Holding NV: 1104 aandelen	22.080	0
Brainport Development NV: 328 aandelen à € 453,78 (de aandelen zijn daadwerkelijk verkocht in 2014)	148.840	448.794
Enexis Holding NV 23.177 aandelen à € 1,-	23.177	47.764
Essent Milieu Holding BV	1	0
Publiek belang Electr. Prod. BV	1	0
CBL Vennootschap BV	3	0
Claim Staat Vennootschap BV	3	0
Enexis BV	3	0
Verkoop Vennootschap BV	3	0
NV Bank Nederlandse Gemeenten 52.650 aandelen à € 2,50	131.625	66.866
Suytkade inbreng kapitaal via Grondzaken	7.416.794	0
HNG beschikking over depot	0	421.426

5.7 Paragraaf lokale heffingen

5.7.1 Uitgangspunten tarievenbeleid

Het gemeentelijke inflatiecorrectiepercentage voor tarieven is voor 2014 vastgesteld op 2,25%. Daar waar een afwijkend percentage van toepassing is wordt dit vermeld in de onderstaande tekst. Daarnaast mogen de tarieven van rechten die vallen onder een wettelijke beperking (m.n. (Wabo)leges, rioolheffing en afvalstoffenheffing) maximaal kostendekkend zijn. Voor verdere informatie over de diverse lokale heffingen wordt hierbij verwezen naar de toelichting bij de betreffende verordeningen, die gelijktijdig met de begroting worden vastgesteld.

5.7.2 Strategische ontwikkelingen

Belastingsamenwerking Peel 6.1

De gezamenlijke gemeentebesturen van de 6 Peelgemeenten hebben, gesteund door hun gemeenteraden, uitgesproken naar een intensieve samenwerking in de ambtelijke uitvoering van de gemeentelijke taken te willen streven. Op het terrein van Belastingen en Verzekeringen is in 2012 al een businesscase opgeleverd, waarin een mogelijke samenwerking op deze terreinen nader is onderzocht. Hieruit is naar voren gekomen, dat samenwerken op de genoemde terreinen onmiskenbaar voordelen op zal leveren. Samen met enkele andere businesscases zou dit deelterrein met voorrang worden uitgewerkt, om op deze terreinen de samenwerking als eerste vorm te geven. Besloten moet nog worden of en zo ja, met ingang van welke datum deze trajecten uitgevoerd kunnen worden.

Inkomende Geldstromen

Binnen de gemeente Helmond worden met ingang van 2014 alle inkomende geldstromen van de gemeente gecentraliseerd en vanuit 1 systeem en afdeling beheerd. Hierdoor is er meer eenheid in de manier van aanleveren, verwerken en factureren/aanslagen opleggen ontstaan. Ook is het duidelijker welke vorderingen er op een debiteur open staan, terwijl ook het bijhouden van dat debiteurenbestand meer gestructureerd verloopt. In de loop van 2013 is dit geleidelijk opgestart voor met name (Wabo)leges, waarna met ingang van het jaar 2014 alle vorderingen vanuit de afdeling Belastingen en Verzekeringen worden verzonden. Komend jaar zal met name in de aanlevering van basisgegevens en het verbeteren van de (management)informatie nog een efficiencyslag te maken zijn.

Ondernemersfonds op basis van opslag OZB

Met ingang van 2013 is een gemeentebreed Ondernemersfonds ingesteld, waaruit allerlei activiteiten ter bevordering van het ondernemersklimaat in de stad kunnen worden gefinancierd. Dit is een initiatief van de gezamenlijke ondernemersverenigingen, te weten de Stg. Centrummanagement, de Stg. Bedrijventerreinen en de FOH (de federatie van buurt- en wijkwinkelcentra), die het gemeentebestuur hier nadrukkelijk om gevraagd hebben. Het gaat hier om een opslag op de al bestaande Onroerende-Zaakbelasting, die alle niet-woningen over de gehele stad aangaat. De extra OZB-inkomsten (ongeveer 8% van de totale OZB-inkomsten van niet-woningen) worden als subsidie verstrekt aan de Stichting Ondernemersfonds, die zorgt voor de verdeling van de gelden via zogenaamde trekkingsrechten over alle partijen. Het Centrummanagement en de Winkeliersvereniging Engelseweg hebben naast deze opslag voor de financiering van haar activiteiten, ook nog inkomsten vanuit de Reclamebelasting, die als doelbelasting voor deze gebieden is ingesteld.

Ontwikkelingen WOZ

Op het terrein van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) zijn er een aantal ontwikkelingen. Zo zal met de invoering van de Landelijke Voorziening WOZ komend jaar de WOZ-waarde openbaar worden. Achterliggende gedachte hierbij is, dat de overheid transparant wil zijn naar de burger toe en dit gegeven dus vrij wil geven. Aansluitend hierop is de gemeente Helmond van plan om al in een vroegtijdig stadium toegang te geven tot de WOZ-gegevens via een voormelding met een prognose van de nieuwe WOZ-waarde. Hierop kan de burger reageren en zo zelf invloed hebben op zijn waardering.

Verder wordt eraan gewerkt om met ingang van 2015 de aanslagbiljetten / WOZ-beschikkingen digitaal te ontsluiten via Mijn Overheid. Hierdoor zal een veel groter deel van de burgers op digitale weg zijn aanslagbiljetten ontvangen in een beveiligde omgeving, waar deze ook opvraagbaar blijven. Op het moment dat er een nieuw aanslagbiljet wordt aangeboden zal de burger hiervan per e-mail in kennis worden gesteld.

5.7.3 Ontwikkeling woonlasten

De gemeente Helmond heeft haar tarieven lokale heffingen in 2014 volgens de algemene richtlijnen met 2,25% inflatiecorrectie verhoogd. Hierop bestaan uitzonderingen, zoals de afvalstoffenheffing, die juist verlaagd is. Indien de gemeente Helmond zich in de vergelijking beperkt tot de ontwikkeling van de belastingen die tot woonlasten voor gebruikers van woningen leiden (afvalstoffenheffing en rioolafvoerrecht/-heffing) over de periode 2009 t/m 2014 per woning ontstaat het volgende beeld:

Tabel: belastingen die tot woonlasten voor gebruikers leiden (in €).

Jaar	Rioolheffing*	Afvalstoffenheffing	Totaal	Stijging totaal t.o.v. voorgaand jaar
2009	216,60	226,68	443,28	4,50%
2010	226,32	230,28	456,60	3,01%
2011	228,12	232,08	460,20	0,79%
2012	231,96	232,08	464,04	0,83%
2013**	231,96	232,08	464,04	0,00%
2014	237,12	212,40	449,52	-3,13%

* Met ingang van het jaar 2010 is het rioolrecht vervangen door een rioolheffing.

** In 2013 was er sprake van een eenmalige teruggave van € 25 voor de Rioolheffing en € 60 voor de Afvalstoffenheffing.

5.7.4 Tarieven 2014

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens per belasting c.q. heffing inzicht verschaft hoe het tarievenbeleid daadwerkelijk is vertaald in de tarieven voor 2014.

Onroerende zaakbelastingen

Ten aanzien van de geraamde opbrengst OZB voor 2014 is rekening gehouden met een aanpassing van de tarieven met 2,25%, conform het algemene tarievenbeleid voor lokale heffingen. Bij de tariefbepaling voor 2014 is uitgegaan van een totaalopbrengst van afgerond € 17,20 miljoen. Dit is gebaseerd op de OZB-opbrengsten over 2013 vermeerderd met de gevolgen van uitbreidingen (nieuwbouw e.d.), waarop een verhoging van 2,25% is doorgevoerd.

Daarnaast is de waardedaling van de onroerende zaken, als resultaat van de jaarlijkse herwaardering, gecompenseerd in de tarieven voor het jaar 2014. Dit heeft in absolute zin tot een tariefsverhoging voor zowel de woningen als de niet-woningen geleid. Bij de bepaling van de tarieven is als uitgangspunt de hiervoor genoemde te realiseren opbrengst genomen. Daarbij is gerekend met de

werkelijke WOZ-waarden over 2012. Op deze waarde is een percentage gezet, uitgaande van een gemiddelde waardedaling van 4% voor de woningen en 2,5% voor de niet-woningen. Deze percentages hebben betrekking op de stijging over de periode 1 januari 2012 tot 1 januari 2013, waarbij 1 januari 2013 de geldende waardepeildatum is. De in de totaalopbrengst meegenomen areaaluitbreiding (nieuwbouw e.d.) is ook in de WOZ-waarden meegenomen en heeft dus geen effect gehad op de tariefontwikkeling. De tariefontwikkeling, die het gevolg is van bovenstaande is terug te vinden in de tabel verderop in deze paragraaf.

De opbrengst van de onroerende zaakbelastingen over het jaar 2014 loopt met een tekort van ongeveer 0,8% redelijk in de pas met de raming. Omdat de raming voor het volgende jaar uitgaat van de werkelijke WOZ-waarden over het afgelopen jaar heeft dit tekort een incidenteel karakter.

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing geldt, naast het beginsel van 100% kostendekking, het principe "de vervuiler betaalt". De tarieven voor 2014 zijn verlaagd, omdat met name de kosten voor afvalverwerking lager zijn. De opbrengst loopt in de pas met de raming.

Voor 2015 moet rekening worden gehouden met de omstreden afvalstoffenbelasting, die mogelijk van Rijksweg wordt ingevoerd.

Rioolheffing

De rioolheffing heeft het karakter van een bestemmingsheffing, waarmee de kosten die de gemeente noodzakelijk acht voor niet alleen een doelmatig werkende riolering maar ook overige maatregelen ten aanzien van het beheer van hemelwater en grondwater kunnen worden verhaald.

In het Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2010-2015 is het meerjarige tarievenbeleid vastgelegd.

Op basis van dit beleid wordt op het tarief een jaarlijkse inflatiecorrectie toegepast, wat ook voor 2014 het geval is geweest.

Voorwaarde is een kostendekkende exploitatie. Hierin wordt ook rekening gehouden met kosten die betrekking hebben op grondwater- en hemelwaterbeheer, zoals bijvoorbeeld het onderhoud voor de gescheiden stelsels voor de afvoer van afvalwater alsmede voor de afvoer van hemelwater.

Helmond kent twee categorieën tarieven, namelijk een basistarief dat behoort bij een waterverbruik van minder dan 1.200 m³ en een aantal (degressieve) tarieven gebaseerd op een waterverbruik van meer dan 1.200 m³. De opbrengst is nagenoeg gelijk aan de raming.

Hondenbelasting

Voor het houden van een hond binnen de gemeente wordt hondenbelasting geheven. Deze belasting wordt ingezet als doelbelasting, namelijk voor de bestrijding van de gevolgen van hondenoverlast.

Alleen de perceptiekosten van de heffing en invordering van hondenbelasting worden hierop in mindering gebracht.

De tarieven zijn verhoogd tot € 57,36 voor de eerste hond en € 114,72 voor de tweede en elke volgende hond, waarbij ook het algemeen gehanteerde percentage voor inflatiecorrectie van 2,25% is toegepast.

In de gemeente werden per 1 januari 2014 ruim 8.000 honden gehouden, nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar. Controle op de naleving is in 2014 voor de eerste maal uitgevoerd door de Stg. Stadswacht. Na interne evaluatie zal worden besloten of dit in 2015 voortgezet zal worden.

Precariobelasting

Deze belasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen op of boven gemeentegrond. Deze belasting geldt als algemeen dekkingsmiddel.

Voor het jaar 2014 is er een vereenvoudigingsslag gemaakt, waarbij allerlei kleinere voorwerpen niet langer specifiek in de heffing worden betrokken. Wel geldt er een algemeen tarief, maar het drempelbedrag daarvan is fors verhoogd tot € 50.

Voor precariobelasting wordt een breed scala aan tarieven gehanteerd, dat te uitgebreid is om in de onderstaande tabel op te nemen. De tarieven volgen het reguliere inflatiecorrectiepercentage.

Marktgelden

Voor de marktgelden geldt dat een kostendekkende begroting wordt gehanteerd. Tarieven worden hierop jaarlijks aangepast. Voor 2014 betekent dit dat de tarieven met gemiddeld ongeveer 2% zijn verhoogd. De raming wordt evenals vorig jaar door een lagere bezettingsgraad op de markten niet gerealiseerd.

Wel is er een wijziging in de doorberekening van de promotiegelden geweest: het tarief voor de woensdagmarkt is komen te vervallen, omdat dit praktisch zeer beperkt was. Voor de zaterdagmarkt is dit tarief conform afspraak met de markt-reclamecommissie verhoogd met 30%. Dit bedrag wordt door de gemeente geïncasseerd voor de die commissie.

Reclamebelasting

De tarieven voor het centrumgebied zijn voor 2014 verhoogd met de inflatiecorrectie van 2,25%. Voor de winkelboulevard Engelseweg kon dit achterwege blijven, omdat daar ook met de huidige tarieven de geraamde opbrengsten haalbaar waren. De opbrengsten voor beide deelgebieden worden gesplitst naar die gebieden uitgekeerd.

Leges

Leges zijn rechten die de gemeente kan heffen in verband met verstrekte (administratieve) diensten. In een aantal gevallen gaat het om tarieven met wettelijke beperkingen (bijv. paspoorten, rijbewijzen, e.d.), maar als rode draad loopt de voorwaarde van maximaal kostendekkende tarieven door de tarieventabel.

Deze norm geldt voor de verordening als geheel, maar moet ook binnen een aantal onderdelen gerespecteerd worden. Zo geldt dit voor de Wabo-leges, maar ook voor ieder hoofdstuk uit titel 3 afzonderlijk. Overigens lijkt hierin verandering te zijn gekomen door de uitspraak van de Hoge Raad van 13 februari jl., waarin wordt gesteld, dat de opbrengstennorm toch voor alle gemeentelijke diensten samen geldt.

5.7.5 Overige belastingaangelegenheden

Uitvoering kwijtscheldingsbeleid

De gemeente is op grond van de Gemeentewet en de Invorderingswet bevoegd om kwijtschelding van gemeentelijke heffingen te verlenen. In Helmond zijn de rioolheffing en afvalstoffenheffing in de kwijtschelding betrokken. Bij de afvalstoffenheffing geldt dat kwijtschelding alleen voor het basistarief wordt verleend. Burgers die grotere of meer containers willen moeten voor het meerdere het betreffende bedrag van de aanslag normaal betalen.

Voor 2014 is voor het 4^e jaar gebruik gemaakt van toetsing vooraf door het Inlichtingenbureau; een initiatief van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Bij diegenen die volgens deze toetsing direct in aanmerking komen voor kwijtschelding is de aanslag verminderd met het kwijt te schelden bedrag.

Het aantal kwijtscheldingen is toegenomen met ruim 9%, het totaal kwijtgescholden bedrag is 29% hoger, doordat als gevolg van de eenmalige kortingen op afvalstoffenheffing en rioolheffing in 2013 het totaal te betalen bedrag aan gemeentelijke heffingen toen ruimschoots lager was, wat uiteraard ook heeft geleid tot een lager bedrag aan kwijtschelding.

Overzicht belastingtarieven

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de voornaamste tarieven, waarmee de burger geconfronteerd is. De stijging van de tarieven is in de meeste gevallen gebaseerd op het percentage van de inflatiecorrectie, voor 2014 vastgesteld op 2,25%.

	2012	2013	2014
Onroerende Zaakbelastingen			
- tarief eigenaren woningen	0,1070%	0,1141%	0,1221%
- tarief eigenaren niet-woningen	0,1844%	0,2095%	0,2101%
- tarief gebruikers niet-woningen	0,1475%	0,1676%	0,1681%
Afvalstoffenheffing			
- basistarief 2 x 140 lt	232,08	232,08	212,40
- tarief 1 x 140 lt & 1 x 240 lt	268,56	268,56	245,76
- tarief 2 x 240 lt	305,04	305,04	279,12
- tarief extra bak van 140 lt	51,12	51,12	46,68
- tarief extra bak van 240 lt	87,60	87,60	80,04
Rioolheffing			
- basistarief per jaar	231,96	231,96	237,12
Hondenbelasting			
- tarief 1e hond	54,84	56,16	57,36
- tarief 2e hond en volgende	109,68	112,32	114,72
- kenneltarief	274,20	280,80	286,80
Marktgeden			
- Zaterdagmarkt (per m ² per kwartaal)	8,60	8,90	9,00
Reclamebelasting (basis)			
- Centrumgebied per jaar	493,20	404,40	414,00
- Engelseweg per jaar	600,00	426,00	426,00
Leges (meest voorkomende producten)			
- Paspoorten jonger dan 18 jaar	48,70	50,30	51,00
- Paspoorten 18 jaar en ouder	48,70	50,30	66,90
- ID-kaarten jonger dan 18 jaar *	30,00	31,80	28,30
- ID-kaarten 18 jaar en ouder *	40,00	41,90	52,90
- Rijbewijzen	56,00	57,40	38,48
- Wabo / bouwactiviteiten (t/m € 500,000)**	23 ‰	25,5 ‰	35 ‰
- Wabo / bouwactiviteiten (> € 500,000)**	23 ‰	25,5 ‰	26,5 ‰

* leeftijdsgrens voor ID-kaarten lag in 2013 bij 14 jaar, miv. 2014 naar 18 jaar.

** Tarief Wabo-leges 2013 is per 1 maart verhoogd van 2,4% naar 2,55% van de bouwkosten.

Met ingang van 2014 wordt gebruik gemaakt van een staffel, waarbij het tarief tot en met € 500.000 bouwkosten hoger is dan het tarief van een aanvraag, waarbij de bouwkosten daarboven liggen.

Overzicht belastingopbrengsten (bedragen x € 1.000):

Jaar:	2014	2013	2010	2005
Aantal inwoners per 31-12	89.726	89.253	88.575	85.691
Aantal woningen per 31-12	39.161	38.954	37.958	36.116
	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
<u>Algemeen en Burgerzaken</u>				
Burgerzaken/Stadswinkel	1.459	1.377	1.647	1.263
Speelautomaten*	1	7	8	23
Verlenging sluitingsuur**	0	0	0	18
Algemeen/vergunningen	67	71	38	35
BIBOB	26	29	31	0
T O T A A L	1.553	1.484	1.724	1.339
	4%	4%	4%	3%
<u>Persoonlijke heffingen</u>				
Afvalstoffenheffing	8.761	7.196	9.225	8.192
Rioolrechten (excl. bedrijven)	8.999	7.754	8.290	5.702
O.Z.B. Eigenaar/Gebruiker***	16.885	16.605	14.946	19.474
Hondenbelasting	515	494	402	371
T O T A A L	35.160	32.049	32.863	33.739
	83%	78%	79%	80%
<u>Gebruikersrechten</u>				
Parkeergelden	2.398	3.246	2.861	2.233
Fiscaliseren parkeerboetes	216	192	221	243
Reclamebelasting	145	147	180	0
Marktgeden	183	189	193	151
Havengelden	18	17	23	25
Precario rechten	287	372	287	395
T O T A A L	3.247	4.163	3.765	3.047
	8%	10%	9%	7%
<u>Bouw/woningaangelegenheden</u>				
Bouwleges	1.307	2.220	2.216	3.068
Milieuleges	6	7	25	131
Rioolbelasting bedrijven	1.207	1.282	1.237	841
Bouwgrondbelasting	0	0	-6	13
Overige leges	0	0	25	9
T O T A A L	2.520	3.509	3.497	4.062
	6%	9%	8%	10%
GENERAAL x € 1.000	42.480	41.205	41.849	42.187
Totaal in procenten	101%	101%	100%	100%
basis 2001 is 100 %	126%	122%	124%	125%
Opbrengst per inwoner	473	462	472	492
	113%	110%	113%	118%
Opbrengst per woning	1.085	1.058	1.103	1.168
	110%	107%	111%	118%

* 2010 deregulering Speelautomaten

** 2010 deregulering Verlenging sluitingsuur

*** 2006 OZB gebruiker afgeschaft

Jaarrekening

6 Balans

6.1 Balans per 31-12-2014

ACTIVA	Rekening 31-12-2013	Rekening 31-12-2014
Vaste activa:		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	286.042	276.130
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	226.863.143	177.617.922
- Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	0	25.358.232
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.481.217	27.784.248
- In erfpacht	768.825	768.825
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	190.095	190.095
Gemeenschappelijke regelingen	85.084	85.084
- Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	17.091.682	10.403.424
- Overige langlopende leningen u/g	49.926.874	44.166.506
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	18.623.766	18.294.349
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	13.921	1.716
Subtotaal vaste activa	339.330.649	304.946.531
Vlottende activa :		
<i>Voorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	1.515.611	1.590.838
Overige grond en hulpstoffen	2.387.621	2.345.674
- Onderhanden werk:		
Bouwgronden in exploitatie	112.933.583	115.255.377
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	19.048.794	13.988.578
- Rek. courant verhoudingen met niet financiële instellingen	7.747.821	8.780.371
- Overige vorderingen	11.810.925	9.211.699
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, banksaldi	645.063	434.666
<i>Overlopende activa</i>		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	9.371.796	11.508.336
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	10.225.838	10.606.632
Subtotaal vlottende activa	177.744.012	173.722.172
Totaal activa	517.074.661	478.668.703

PASSIVA	Rekening 31-12-2013	Rekening 31-12-2014
Vaste passiva:		
<i>Eigen vermogen:</i>		
- Reserves:		
Algemene reserves	135.000.181	132.854.674
Bestemmingsreserves	114.272.610	96.912.315
- Gerealiseerd resultaat	-3.783.714	9.090.539
Subtotaal eigen vermogen	245.489.077	238.857.527
<i>Voorzieningen</i>		
- Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	43.144.551	14.076.380
Subtotaal voorzieningen	43.144.551	14.076.380
<i>Schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
- Onderhandse leningen van:		
Banken en overige financiële instellingen binnenland	149.676.076	153.401.845
Overige sectoren binnenland	389.247	163.552
Subtotaal schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	150.065.323	153.565.397
Vlottende passiva		
<i>Vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
- Overige kasgeldleningen	10.000.000	32.000.000
- Banksaldi	18.051.519	2.274.877
- Overige schulden	19.803.390	10.571.709
<i>Overlopende passiva</i>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	17.713.190	12.075.996
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.161.970	10.408.307
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.645.640	4.838.510
Subtotaal vlottende passiva	78.375.710	72.169.399
Totaal passiva	517.074.661	478.668.703

Borg- en garantstellingen

558.467.475

549.973.822

6.2 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 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

- 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.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering is opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) wordt wel een verplichting opgenomen.

Financiële instrumenten zijn als volgt gewaardeerd:

6.2.1 Balans

Activa

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 afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

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). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen 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 worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Overige materiële vaste activa	5 (inventarissen) 3 (automatisering)

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend 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

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.

Van een deelneming is krachtens artikel 1, lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De eeuwigdurende erfpacht is als een eeuwigdurend zelfstandig financieel actief verantwoordt.

Vlottende 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 2013 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 naar 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.

Vorderingen en overlopende activa

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 en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Vorzieningen

Vorzieningen 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 onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn onderbouwd met meerjarenonderhoudsplannen. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in deze jaarverantwoording is het beleid ter zake nader uiteengezet.

In het wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, lid d BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

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

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde dienstjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

6.3 Toelichting op balans: Activa

6.3.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2013	Investering 2014	Afwaarderingen 2014	Afschrijving 2014	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten onderzoek en ontwikkeling	286.042	87.448		16.248	81.112	276.130
Totaal immateriële vaste activa	286.042	87.448	0	16.248	81.112	276.130

Kosten onderzoek en ontwikkeling

De belangrijkste investering voor kosten voor onderzoek en ontwikkeling zijn gedaan ten behoeve van de voorbereiding van het permanent theater.

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2013	Investering 2014	Afwaarderingen 2014	BBV wijziging 2014	Afschrijving 2014	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2014
Economisch nut:							
Gronden en terreinen	30.974.048	1.771.000			37.664	746.056	31.961.328
Woonruimten	2.684.886				30.719		2.654.167
Bedrijfsgebouwen	96.082.644	4.622.679			4.657.748	-990.542	97.038.117
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	85.246.818	2.316.459		-50.100.140	2.308.937		35.154.200
Vervoermiddelen	69.082				11.484		57.598
Machines, apparaten en installaties	4.680.953	1.574.524		-297.959	574.233	1.420.574	3.962.711
Investerings waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven		1.668.644	24.635.411	51.044.585	925.916	1.793.670	25.358.232
Overige materiële vaste activa econ.nut	7.124.711	1.128.982		-646.486	813.838	3.568	6.789.801
	226.863.142	13.082.288	24.635.411	0	9.360.539	2.973.325	202.976.155
Maatschappelijk nut:							
Gronden en terreinen	1.628.260				30.227		1.598.033
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	21.239.621	23.008.802			1.201.127	19.283.975	23.763.184
Machines, apparaten en installaties	1.771.213	-19.764			198.903		1.552.546
Overige materiële activa	842.123	1.864.475			20.767	1.815.346	870.485
	25.481.217	24.853.513	0		1.451.024	21.099.321	27.784.248
In erfpacht							
Voorraad erfpachtgronden (GB)	768.825						768.825

De belangrijkste investeringen en bijdragen van derden/voorzieningen (> € 100.000) voor investeringen met economisch en maatschappelijk nut zijn in onderstaande overzichten nader gespecificeerd.

Economisch nut

Gronden en terreinen (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
Gronden en terreinen (economisch nut) (> € 100.000)	€	€
Grond t.b.v. Communicatieruimte Watermolenwal	1.440.000	
Grond t.b.v. Pand Markt 43	331.000	
Verkoop gronden		746.000
Totaal gronden en terreinen	1.771.000	746.000

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
Bedrijfsgebouwen (economisch nut) (> € 100.000)	€	€
3e school Brandevoort	3.820.000	
Aanpassing alarminstallaties scholen	236.000	
Overboeking bijdrage bedrijfsgebouwen naar machines, apparaten en installaties (Cacaofabriek en bibliotheek)		-931.000
Cacaofabriek	229.000	
Wijkhuis Brede School Helmond West	381.000	
Totaal bedrijfsgebouwen economisch nut	4.666.000	-931.000

De negatieve bijdrage van derden (€ 931.000) betreft een bijdrage van 2013 waarvan in 2014 is gebleken dat deze geen betrekking heeft op het (bedrijfs)gebouw maar op de in het gebouw aanwezige apparaten en installaties. Vandaar dat deze bijdrage is overgeheveld naar de juiste activa rubriek "machines, apparaten en installaties (economisch nut).

Grond- weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
Grond- weg en waterbouwkundige werken (economisch nut) (> € 100.000)	€	€
Parkeerterrein Cacaofabriek	270.000	
Parkeerterrein Winkelplein-Zuid	312.000	
Kuntgrasveld sportpark Rijpelberg	484.000	
Weverspoort	1.084.000	
Totaal grond- weg en waterbouwkundige werken	2.150.000	0

Machines, apparaten en installaties (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
Machines, apparaten en installaties (> € 100.000) (economisch nut)	€	€
Renovatie tijdelijk theater	515.000	358.000
Cacaofabriek, installatie en inrichting	801.000	801.000
Bibliotheek		236.000
Totaal machines, apparaten en installaties	1.316.000	1.395.000

De bijdrage die is ingezet ter dekking van de uitgaven voor renovatie van het tijdelijk theater bestaat uit verzekeringspenningen. De bijdrage die is ingezet ter dekking van de uitgaven voor de Cacaofabriek bestaat uit een provinciale subsidie.

Investeringsen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
<i>Investeringsen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven (> € 100.000) (economisch nut)</i>	€	€
Operationeel programma rioleringen (OPR)	1.655.000	1.793.000
<i>Totaal investeringsen afgedekt via een heffing</i>	1.655.000	1.793.000

Investeringsen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven (economisch nut)

In het wijzigingsbesluit BBV van 25 juni 2013, dat inwerking treedt vanaf begrotingsjaar 2014, is bepaald dat bijdragen voor (toekomstige) vervangingsinvesteringen die via de heffingen worden verkregen, zoals rioleringsinvesteringen m.i.v. 1 januari 2014 rechtstreeks in mindering moeten worden gebracht op de betreffende vervangingsinvesteringen.

Overeenkomstig artikel 35 lid 1b moeten alle investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, afzonderlijk in de balans worden opgenomen. De boekwaarden van alle vervangingsinvesteringen riolering over 2004 t/m 2014 zijn versneld afgeschreven ten laste van de spaarbedragen die zijn opgebouwd in de huidige voorziening riolering. Over de jaren 2004 t/m 2013 gaat het om een bijdrage uit de voorziening van € 28.882.000. Voor 2014 gaat het om € 1.655.000. De boekwaarden van rioolinvesteringen vanaf 2015 worden direct verminderd met de spaarbedragen die zijn opgebouwd uit het riooltarief.

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
<i>Overige materiële vaste activa (> € 100.000) (economisch nut)</i>	€	€
Midrange (automatisering)	302.000	
Digitaal werken	219.000	
Wijkhuis brede school Helmond-West	313.000	
<i>Overige materiële vaste activa</i>	834.000	0

Maatschappelijk nut

Grond- weg en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
	€	€
Grond- weg en waterbouwkundige werken Maatschappelijk nut (> € 100.000)		
2e ontsluiting Stiphout	1.027.000	1.027.000
Reconstr.verbeteringsvoorstellen Europaweg	2.397.000	2.276.000
Spoorknoop Helmond Centraal	4.872.000	2.572.144
Herinrichting Bakelsedijk	145.000	
Ondehoud Harmoniestraat / Geldropseweg	105.000	
Actieplan fiets	846.000	220.000
Kwaliteitsimpuls centrum 2e fase		142.000
Stedelijk groen en boomstructuren	174.000	
De Goorloopzone 1e en 2e fase	4.916.000	4.921.000
Aanleg Ecologische verbindingzone Schootseloop	203.000	198.000
Heistraat onrendabele top	305.000	305.000
Herinrichting openbare ruimte Helmond West 1e fase	270.000	270.000
Afronding stedelijke ring (buitenomtracé)	6.440.000	6.440.000
Herstructurering Induma Oost	816.000	816.000
Totaal grond- weg en waterbouwkundige werken	22.516.000	19.187.144

De dekking van uitgaven van de reconstructie Europaweg heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Europaweg. De dekking voor uitgaven van de spoorknoop Helmond Centraal en de Goorloopzone vindt plaats vanuit een provinciale subsidie.

De dekking van de uitgaven voor de afronding stedelijke ring (buitenomtracé) heeft plaatsgevonden vanuit de reserve strategische investeringen.

De bijdrage ter dekking van de uitgaven voor herstructurering Induma-Oost bestaat uit een provinciale bijdrage.

Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

	Vermeerdering in dienstjaar	Bijdrage derden / dekking
	€	€
Overige materiële vaste activa (> € 100.000) (maatschappelijk nut)		
Bedrijventerreinen	188.000	185.000
High Tech Automotive Campus (HTAC)	1.063.000	1.063.000
Geluidssaneringsproject Stiller Spoor	205.000	205.000
Klimaat	100.000	93.000
Overige materiële vaste activa	1.556.000	1.546.000

De dekking voor de uitgaven van de High Tech Automotive Campus (HTAC) heeft plaatsgevonden vanuit de reserve investeringsimpuls.

De belangrijkste bijdrage betreft een provinciale bijdrage voor het geluidssaneringsproject Stiller Spoor.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2013	Investing 2014	Aflossingen 2014	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekking aan:				
Deelnemingen:				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma/AFB Holding	25.280			25.280
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
Deelneming Suytkade	8.711.027	4.000.000		12.711.027
Af: Voorziening deelneming Suytkade	-8.701.027		4.000.000	-12.701.027
	190.095	4.000.000	4.000.000	190.095
Gemeenschappelijke regelingen:				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Leningen aan:				
Woningcorporaties:				
Gembank verstrekte leningen u/g	17.091.682		6.688.258	10.403.424
Overige langlopende leningen u/g:				
Startersleningen Stimuleringsfonds volkshuisvesting	2.143.054	74.652	177.948	2.039.758
Gembank verstrekte leningen u/g	50.018.402	227.903	7.219.557	43.026.748
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen	-2.234.582	2.234.582		0
Af: Risicovoorziening verstrekte leningen		-900.000		-900.000
	49.926.874	1.637.137	7.397.505	44.166.506
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar:				
APG IS rentefonds (v/h Loyalis FS)	7.542.332	103.423		7.645.755
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	7.828.458		11.414	7.817.044
N.V. Bouwfonds Nederlandse Gemeenten	2.949.982		421.426	2.528.556
Eeuwigdurende erfpacht	302.994			302.994
	18.623.766	103.423	432.840	18.294.349
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	13.921		12.205	1.716
Totaal financiële vaste activa	85.931.422	5.740.560	18.530.808	73.141.174

Toelichting Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen

De deelneming Suytkade is opgehoogd als gevolg van de te verwachte verliezen uit de grondexploitatie Suytkade, met name om het tekort aan liquiditeiten bij de GemSuytkade aan te vullen. Een en ander is verwerkt via de risicovoorziening Suytkade, die aangevuld wordt t.l.v. de exploitatie van het grondbedrijf.

Leningen aan woningcorporaties

Het aflossingsbedrag van € 6.688.258 bestaat voor € 546.387 uit reguliere aflossingen. Daarnaast is er voor een bedrag van € 6.141.871 extra afgelost.

Overige langlopende leningen

Startersleningen

- a. Betreft een stijging van de duurzaamheidsleningen tot een bedrag van € 74.652.
- b. De aflossing betreft een afname van de revolverende startersleningen tot een bedrag van € 177.948.

Gembank verstrekte leningen u/g

- a. Het bedrag van € 227.903 betreft een stijging van het bedrag aan verstrekte startersleningen niet-revolverend.
- b. De aflossingen betreffen:

- reguliere aflossingen	€ 4.120.837
- geldlening Suytkade	€ 3.000.000
- startersleningen (niet-revolverend)	€ 101.839
- correctie verstrekte leningen	€ <u>3.119</u>
	€ 7.219.557

Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen 2014 is de gevormde risicovoorziening verstrekte geldleningen voor € 2.2 miljoen. overgeheveld naar een nieuw gevormde risicoreserve garantieproduct ABN-AMRO. Wel is er een risicovoorziening van € 900.000 beschikbaar voor het afdekken van risico's op verstrekte geldleningen.

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

APG IS Rentefonds

Het bedrag van € 103.422 betreft een waardemutatie van de belegging per 31 december 2014.

ABN-AMRO garantieproduct:

Het bedrag van € 11.414 betreft de waardemutatie als gevolg van waardedaling van de belegging per 31 december 2014.

N.V. Bouwfonds Nederlandse Gemeenten

De mutatie van € 421.426 betreft de jaarlijkse vrijval van het deposito bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

6.3.2 Vlottende activa

6.3.2.1 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2013 Bruto	Voorziening 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2013 Netto	Boekwaarde 31-12-2014 Bruto	Voorziening 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014 Netto
Bouwgronden in exploitatie (BIE)						
Woongebieden	152.932.685	52.520.595	100.412.090	158.747.348	55.113.939	103.633.409
Saneringsgebieden	23.393.905	25.998.788	-2.604.883	21.657.589	26.164.215	-4.506.626
Industriegebieden	18.693.926	2.562.978	16.130.948	19.205.944	3.049.350	16.156.594
Overige gebieden	-277.150	727.422	-1.004.572	-28.000	0	-28.000
Subtotaal BIE	194.743.366	81.809.783	112.933.583	199.582.881	84.327.504	115.255.377
Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG)	1.515.611		1.515.611	1.590.838	0	1.590.838
Overige grond en hulpstoffen	3.918.480	1.530.859	2.387.621	3.876.533	1.530.859	2.345.674
Totaal voorraden gronden	200.177.457	83.340.642	116.836.815	205.050.252	85.858.363	119.191.889

Voorziening verlieslatende complexen

Voor een aantal complexen is, conform de verslaggevingsrichtlijnen, een voorziening opgenomen voor verwachte toekomstige verliezen. Een dergelijke voorziening moet worden opgenomen als correctie op de balanspost 'Voorraden'. Als gevolg hiervan is deze voorziening daarom niet opgenomen bij de balanspost 'Voorzieningen' en is deze ook niet zichtbaar bij de specificatie van de overige voorzieningen.

De hoogte van de voorziening 'verlieslatende complexen' wordt bepaald op basis van de uitkomsten van de actualisatie van de verschillende grondexploitaties welke begin 2015 heeft plaatsgevonden. Voor de verwachte verliezen wordt de voorziening gevormd tegen de contante waarde van deze verliezen op 1 januari 2015.

In de actualisatie zijn alle gebeurtenissen verwerkt, waarvan tot het moment van vaststellen van de jaarrekening vaststaat, of besloten is, dat deze gaan plaatsvinden. Dit betreft gemaakte afspraken met marktpartijen, vaststaande wijzigingen in de woningafzet en afzet bedrijventerreinen en inschattingen voor de periode daarna ten opzichte van de uitgangspunten zoals gehanteerd bij de actualisatie en eventuele gerealiseerde aanbestedingsvoordelen.

In 2014 is de voorziening c.q. de afwaardering op de gronden in exploitatie met circa € 2,5 miljoen toegenomen. Voor een toelichting op deze toename wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid in deze jaarverantwoording.

Uitgangspunten, risico's en onzekerheden waardering grondexploitaties

De waardering van de grondexploitaties in deze jaarrekening is gebaseerd op inzichten die op dit moment reëel worden geacht c.q. zekere ontwikkelingen zijn ten aanzien van planning/fasering en parameters (grondprijzen, kosten en rente). Wijzigingen in de economische situatie en scenario's hierin, maar ook toekomstige wijzigingen op projectniveau, kunnen een (grote) invloed hebben op de uiteindelijke resultaten van de verschillende grondexploitaties van onze gemeente. Ook beleidsmatige keuzes van de gemeente over programma, ontwikkeltempo, ontwikkelvolgorde, kwaliteitsniveau etc. zijn bepalend voor het verwachte resultaat op de grondexploitaties en hiermee de waardering. Gezien de huidige marktontwikkelingen is het risicoprofiel voor de grondexploitaties de afgelopen periode toegenomen.

Programmering

Woningbouw

In de grondexploitatie waarop de gemeente risico loopt bedraagt het aantal nog te realiseren woningen ca. 4.100 (looptijd tot 1 januari 2029). In de provinciale cijfers is voor de periode 2014 tot 2030 een stijging van 5.690 woningen voorzien voor de gemeente Helmond. Dit blijkt uit de 'Bevolkings- en woningbehoefteprognose Noord-Brabant, oktober 2014'. De afwijking tussen de prognose van de Provincie Noord-Brabant en de voorgenomen planning van de gemeente Helmond heeft voor een deel betrekking op de particuliere ontwikkelingen in de stad.

Indien nadrukkelijke keuzes worden gemaakt in het niet opstarten van nieuwe locaties, is de huidige in de grondexploitatieberekening opgenomen capaciteit noodzakelijk om in de Helmondse woningbouwbehoefte te voorzien. De fasering van de afzet van de woningen in de planning is voor de eerste jaren nog laag gehouden en loopt langzamerhand op, omdat er signalen zijn dat de markt positiever gestemd raakt.

Bedrijventerreinen

In de bestaande plannen is circa 69 hectare aan uit te geven bedrijventerreinen beschikbaar. Dit zijn bedrijventerreinen in de diverse segmenten. De gemiddelde verwachte afzet van de bedrijventerreinen bedraagt circa 5 hectare per jaar in de eerste jaren en dalend in de latere jaren. Het gemiddelde over de afgelopen 10 jaar bedroeg circa 4 hectare per jaar. Momenteel is de gemeente Helmond aan het experimenteren met vraaggericht ontwikkelen, waarbij het uitgangspunt is dat de investeringen en de ontwikkelingen pas worden gestart bij een concrete vraag vanuit de markt.

Rente

Het rentepercentage dat wordt gehanteerd in de grondexploitatieberekeningen is gelijk aan de intern gehanteerde omslagrente en bedraagt voor de volledige looptijd van de plannen 3,25%.

Kostenstijgingspercentage

Voor het percentage van de kostenstijging is uitgegaan van de langjarige inflatie cijfers. Hiervoor zijn de prijsindexcijfers geanalyseerd van onder andere het CBS en de ervaringscijfers uit aanbestedingen. Hieruit volgt een kostenstijgingspercentage van 2%.

Opbrengstenstijgingspercentage en grondprijzen

Voor de opbrengststijging wordt nog steeds gerekend met 0% per jaar, evenals dit de afgelopen jaren is gehanteerd. Door deze jarenlange nul lijn zijn in feite de grondprijzen gedaald als rekening gehouden wordt met de inflatie.

Op langere termijn zouden de grondprijzen wel eens inflatoir kunnen stijgen. Vooralsnog wordt hier geen rekening mee gehouden. Bij een inflatoire stijging verbeteren de resultaten behoorlijk, maar omdat er ook nog onzekere toekomstverwachtingen qua programmering en afzet zijn, is het logisch om deze zaken ook in relatie met elkaar te bezien.

In de het door de Raad vastgestelde Grondprijnsbeleid zijn de grondprijzen voor woningbouw in de afgelopen jaren bevroren, de prijzen voor de uitgifte van bedrijventerreinen worden jaarlijks geïndexeerd. In de grondexploitatieberekeningen wordt géén rekening gehouden met een stijging van de opbrengsten. Recente onderzoeken naar de marktconformiteit van de grondprijzen in de gemeente Helmond laten zien dat er geen aanleiding is te veronderstellen dat de ingerekende prijzen niet haalbaar zijn, dit blijkt ook uit de gerealiseerde grondtransacties.

Risico's en onzekerheden project Brandevoort II

De grondexploitatie Brandevoort II is met een boekwaarde van ruim € 153 miljoen per 31 december 2014 het grootste project. Voor dit project is een bedrag van ruim € 53 miljoen in de voorziening

verlieslatende complexen gestort op grond van de begin 2015 geactualiseerde grondexploitatieberekening.

In deze geactualiseerde grondexploitatieberekening heeft, mede als gevolg van het achterblijven van de grondverkoop op de verwachtingen, een bijstelling van de fasering van de nog te realiseren opbrengsten plaatsgevonden, met als gevolg dat de looptijd van het plan met 1 jaar is verlengd ten opzichte van voorgaand jaar.

Een nadere toelichting op de risico's, zowel ten aanzien van de woningbouw als van bedrijventerreinen, en uitgevoerde scenarioanalyses voor dit plan is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid van deze jaarverantwoording.

Risico's en onzekerheden Centrumplan

Vanwege het niet meer doorgaan van de grootschalige ontwikkeling in het Centrum is in deze jaarrekening een sterk afgeschaald programma voor dit plan opgenomen. Het commerciële programma aan winkels is verlaagd van 26.000 m2 BVO naar 5.600 m2 BVO. Het woningbouwprogramma is ongeveer gelijk gebleven. Deze aantallen zijn gebaseerd op globale stedenbouwkundige verkenningen.

In het plandeel de Waard vindt overleg plaats met Woonpartners over de invulling van het gebied. Voor het Obragasterrein is een sterk afgeschaald vastgoedprogramma opgenomen in afwachting van de definitieve besluitvorming over dit plandeel, waarbij ook de discussie met de stad nog moet plaatsvinden om definitief richting te geven aan de ontwikkeling van dit terrein.

6.3.2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen:		
Debiteuren overheid	409.934	1.428.092
Terug te vorderen B.T.W.	0	115.426
Terug te vorderen B.C.F.	18.638.860	12.445.061
	19.048.794	13.988.578
Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
	7.747.821	8.780.371
Overige vorderingen:		
Debiteuren (excl. overheid)	11.119.980	9.451.062
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-781.029	-1.107.600
Betaalde waarborgsommen	25.644	24.945
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	1.446.330	843.293
	11.810.925	9.211.699
Totaal vorderingen	38.607.540	31.980.648

De voorziening dubieuze debiteuren is opgenomen voor het afdekken van oninbare vorderingen.

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
Kassaldi	61.767	31.603
Banksaldi	576.098	389.264
	637.865	420.867
Kruisposten	7.198	13.799
Totaal liquide middelen	645.063	434.666

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	9.371.796	9.799.327
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	11.428.756	11.508.336
	20.800.552	21.307.664
Vooruitbetaalde bedragen	833.016	787.804
Verrekenposten tussen/binnen diensten	9.459	7.841
Subtotaal overlopende activa	842.476	795.645
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	11.567	11.660
Totaal overlopende activa	21.654.594	22.114.969

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 31-12-2013	Te vorderen 2014	Afgewikkeld 2014	Saldo per 31-12-2014
Te ontvangen van overheidsinstellingen:				
Stimulus	2.355.445	1.120.040	978.045	2.497.440
SRE	260.238	226.793	206.358	280.673
Provincie Noord-Brabant	7.391.548	2.069.257	804.712	8.656.093
Ministeries	28.560			28.560
Samen Investeren	1.392.965	2.218.405	3.565.800	45.570
	11.428.756	5.634.495	5.554.915	11.508.336

6.4 Toelichting op balans: Passiva

6.4.1 Eigen vermogen (reserves)

Gerealiseerd resultaat

Saldo jaarrekening ter nadere verdeling

31-12-2013	31-12-2014
-3.783.714	9.090.536

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

<u>Specificatie reserves</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2013</u>	<u>Bestem-</u> <u>ming</u> <u>resultaat</u> <u>2013</u>	<u>Stortingen</u> <u>2014</u>	<u>Onttrekkingen</u> <u>2014</u>	<u>Onttrekkingen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2014</u>
<u>Algemene reserves:</u>						
Algemene reserve	19.876.761			3.671.408		16.205.353
Overige algemene reserves	61.625.875		2.949.982	235.986		64.339.871
Dekkingsreserves tbv investeringen	39.116.151		3.137.861	2.559.082	1.766.713	37.928.217
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	14.381.394	(7.289.160)	7.289.000			14.381.234
Totaal	135.000.181	(7.289.160)	13.376.843	6.466.476	1.766.713	132.854.675
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves	5.561.946		1.007.660	500.000		6.069.606
Overige bestemmingsreserves	108.710.664	3.505.446	22.752.321	44.125.722		90.842.709
Totaal	114.272.610	3.505.446	23.759.981	44.625.722	0	96.912.315
Totaal reserves	249.272.791	(3.783.714)	37.136.824	51.092.199	1.766.713	229.766.989

6.4.2 Vreemd vermogen (voorzieningen)

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

<u>Specificatie voorzieningen</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2013</u>	<u>Vrijval</u> <u>2014</u>	<u>Stortingen</u> <u>2014</u>	<u>Onttrekkingen</u> <u>2014</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2014</u>
<u>Voorzieningen</u>					
Voorzieningen	43.144.551	1.324.126	8.454.275	36.198.320	14.076.380
Totaal voorzieningen	43.144.551	1.324.126	8.454.275	36.198.320	14.076.380

6.4.3 Aard en reden per reserve en voorziening

Kosten- plaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2013	Verdeling resultaat jaarrekening 2013	Beginsaldo 2014	Onttrekkingen 2014	Onttrekkingen i.v.m. afschrijving 2014	Stortingen 2014	Eindsaldo 2014
ALGEMENE RESERVES								
799100	Algemene Reserve	19.876.761	-	19.876.761	3.671.408	-	-	16.205.353
799105	Algemene reserve Grondbedrijf	14.381.394	-7.289.160	7.092.234	-	-	7.289.000	14.381.234
Totaal ALGEMENE RESERVES		34.258.155	-7.289.160	26.968.995	3.671.408	-	7.289.000	30.586.587
DEKKINGSRESERVES								
799110-39	Dekkingsreserves exploitatie	61.625.876	-	61.625.876	235.986	-	-	61.389.890
799140	Dekkingsres investeringen economisch nut	35.432.768	-	35.432.768	104.039	1.766.713	2.824.195	36.386.211
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut	3.683.382	-	3.683.382	2.455.043	-	313.665	1.542.005
799575	Res.Hypoth.Noord-Brabant Gem.Iedenrekening	-	-	-	-	-	2.949.982	2.949.982
Totaal DEKKINGSRESERVES		100.742.026	-	100.742.026	2.795.068	1.766.713	6.087.843	102.268.088
Totaal algemene reserves		135.000.181	-7.289.160	127.711.021	6.466.476	1.766.713	13.376.843	132.854.675
BESTEMMINGSRESERVES								
799320	Reserve afvalstoffenheffing	4.172.003	-	4.172.003	-	-	537.618	4.709.621
799322	Reserve rioleringen	1.389.943	-	1.389.943	500.000	-	470.042	1.359.985
Totaal BESTEMMINGSRESERVES		5.561.946	-	5.561.946	500.000	-	1.007.660	6.069.606
Overige bestemmingsreserves								
FYSIEKE PIJLER								
799250	Reserve fysieke pijler	270.018	-	270.018	12.922	-	-	257.096
799255	Reserve infrastructurele werken	1.766.066	-	1.766.066	670.863	-	57.397	1.152.600
799260	Reserve mobiliteitsfonds	219.017	-	219.017	-	-	-	219.017
799265	Reserve BWS 5e fonds	111.571	-	111.571	111.571	-	-	-
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	1.495.427	-	1.495.427	554.198	-	-	941.229
799310	Reserve parkeervoorzieningen	839.544	-	839.544	-	-	20.500	860.044
799325	Reserve strategische investeringen	17.698.084	-	17.698.084	5.042.789	-	605.218	13.260.513
799326	Reserve achtengang strategische invest.	8.600.000	-	8.600.000	-	-	-	8.600.000
799335	Reserve ISV Invest. Sted.Vernieuwing	2.543.773	-	2.543.773	-	-	459.703	3.003.476
799336	Reserve verzekeringsgelden theater	2.509.650	-	2.509.650	292.558	-	-	2.217.092
799337	Reserve parkeren	2.148.056	-	2.148.056	321.847	-	72.254	1.898.463
799338	Reserve stedelijke vernieuwing	4.400.959	-	4.400.959	2.411.118	-	512.098	2.501.939
799571	Reserve volkshuisvestingactiviteiten	1.980.000	-	1.980.000	220.000	-	-	1.760.000
Totaal FYSIEKE PIJLER		44.582.165	-	44.582.165	9.637.865	-	1.727.170	36.671.469
ORGANISATIE								
799112	Risicoreserve deelneming AFB Holding	456.164	-	456.164	456.164	-	-	-
799440	Reserve GSB reserve	298.290	-	298.290	177.499	-	10.156	130.948
799441	Reserve verstrekte geldleningen	3.224.198	-	3.224.198	900.000	-	456.164	2.780.362
799504	Reserve organisatiepijler	365.822	230.000	595.822	337.822	-	54.790	312.790
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	451.383	-	451.383	451.383	-	-	-
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	11.219.098	-	11.219.098	4.057.368	-	-	7.161.729
799518	Reserve assurantiereserve	288.991	-	288.991	94.913	-	-	194.078
799526	Reserve autom/verv grote systemen	1.251.478	-	1.251.478	185.100	-	-11.391	1.054.987
799528	Reserve automatisering algemeen	2.370.427	289.000	2.659.427	1.251.478	-	312.506	1.720.455
799542	Reserve Dams II	65.734	-	65.734	166	-	-	65.568
799548	Res. resultaat jaarrek tgv exploitatie	125.277	1.032.000	1.157.277	1.157.277	-	-	-0
799549	Res. resultaat jaarrek vrij inzetbaar	-	1.454.446	1.454.446	1.454.446	-	-	-
799550	Reserve samen investeren Brabantstad	2.174.401	500.000	2.674.401	1.850.096	-	1.636.918	2.461.222
799551	Reserve Capacitaire knelpunten Brabantstad	658.633	-	658.633	-	-	21.406	680.039
799552	Reserve brabantnet (glasvezelkabel)	90.232	-	90.232	-	-	-	90.232
799554	Reserve helmond west	2.600.000	-	2.600.000	-	-	-	2.600.000
799562	Reserve Domotica	50.000	-	50.000	-	-	-	50.000
799563	Reserve incidentele middelen begroting 2011	723.630	-	723.630	723.630	-	-	-
799564	Reserve incidentele middelen begroting 2012	502.796	-	502.796	100.000	-	-	402.796
799565	Reserve Europaweg	414.705	-	414.705	702.705	-	288.000	-
799568	Res. Incidentele Middelen Begroting 2013	-625.766	-	-625.766	498.500	-	2.055.811	931.545
799569	Res. Incidentele Middelen Begroting 2014	11.080.103	-	11.080.103	3.157.103	-	-	7.923.000
799570	Reserve organisatieontwikkeling	1.500.000	-	1.500.000	-	-	-	1.500.000
799572	Reserve Gemeentemuseum	179.790	-	179.790	-	-	97.000	276.790
799573	Reserve egalitatie rentekosten GZ	850.565	-	850.565	580.565	-	-	270.000
799574	Reserve incidentele middelen begroting 2015	-	-	-	7.289.000	-	9.727.836	2.438.836
799576	Risicoreserve garantieproduct ABN-AMRO	-	-	-	-	-	2.234.582	2.234.582
Totaal ORGANISATIE		40.315.950	3.505.446	43.821.396	25.425.216	-	16.883.778	35.279.958

Kosten-plaats	Omschrijving kostenplaats	Eindsaldo 2013	Verdeling resultaat jaarrekening 2013	Beginsaldo 2014	Onttrekkingen 2014	Onttrekkingen i.v.m. afschrijving 2014	Stortingen 2014	Eindsaldo 2014
SOCIALE PIJLER								
799401	Reserve citymarketing	18.750	-	18.750	18.750	-	-	-
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	142.225	-	142.225	34.225	-	-	108.000
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	3.879.351	-	3.879.351	3.879.351	-	-	0
799416	Reserve topsport	16.225	-	16.225	-	-	-	16.225
799417	Reserve Suytkade sporthal	3.113.829	-	3.113.829	35.000	-	101.199	3.180.028
799436	Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018	60.000	-	60.000	60.000	-	-	-
799450	Reserve wet werk en bijstand	3.573.436	-	3.573.436	2.390.270	-	459.703	1.642.869
799456	Reserve onderhoud buitensport	719.000	-	719.000	719.000	-	-	-
799480	Reserve preventie welzijn	256.476	-	256.476	3.624	-	344.000	596.852
799485	Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	5.622.650	-	5.622.650	-	-	3.209.143	8.831.793
799486	Reserve Voormalige ID-banen gem. Helmond	840.873	-	840.873	240.183	-	27.328	628.018
799487	Reserve armoedebeleid	50.000	-	50.000	50.000	-	-	-
799488	Reserve Instream en doorstroombanen	2.650.847	-	2.650.847	287.632	-	-	2.363.215
799491	Reserve accommodatiebeleid	120.228	-	120.228	60.000	-	-	60.228
799492	Reserve Brabant cult. Hoofdstad	187.000	-	187.000	187.000	-	-	-
799566	Reserve uitvoering uitkeringsreg W&I	425.000	-	425.000	425.000	-	-	-
799567	Reserve transitie jeugdzorg	2.136.660	-	2.136.660	672.606	-	-	1.464.054
	Totaal SOCIALE PIJLER	23.812.550	-	23.812.550	9.062.641	-	4.141.374	18.891.283
	Totaal overige bestemmingsreserves	108.710.665	3.505.446	112.216.111	44.125.722	-	22.752.321	90.842.710
Totaal Reserves		249.272.791	-3.783.714	245.489.077	51.092.198	1.766.713	37.136.824	229.766.991

Kosten-plaats	Omschrijving kostenplaats	Beginsaldo 2014	Vrijval	Onttrekkingen 2014	Onttrekkingen i.v.m. afschrijving 2014	Stortingen 2014	Eindsaldo 2014	
VOORZIENINGEN								
<i>* Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (art. 44.1.a/b)</i>								
799610	Voorziening wethouderspensioenen	4.132.961	-	62.795	-	131.748	4.201.914	
799613	Voorziening startersleningen	1.143.724	-	615.866	-	393.226	921.084	
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	70.714	-	13.032	-	-	57.682	
799637	Risicovoorziening Stg.Combivisie	41.888	-	-	-	-	41.888	
799641	Voorz. vordering verkoop vennootschap BV	68.383	-	-	-	-	68.383	
799671	Voorz deelneming gem suytkade cv	4.162.114	-	4.000.000	-	3.022.595	3.184.709	
<i>* Voorziening ter egalisering van kosten (art. 44.1.c)</i>								
799609	Voorziening PGB	150.102	-	27.045	-	-	123.057	
799626	Voorziening vastg onderh gem geb	1.034.161	1.324.126	-	-	289.965	-	
<i>* Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven (art. 44.1.d)</i>								
799624	Voorziening rioleringslasten	31.385.603	-	30.579.582	-	3.593.979	4.400.000 *	
<i>* Voorziening voor middelen van derden waarvan de besteding gebonden is (art. 44.2)</i>								
799624	Voorziening rioleringslasten	-	-	-	-	122.762	122.762 *	
799600	Voorziening Grote Steden Beleid	14.212	-	-	-	-	14.212	
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	940.688	-	-	-	-	940.688	
799675	Voorziening verstrekte geldleningen	-	-	900.000	-	900.000	-	
Totaal VOORZIENINGEN		-	43.144.551	1.324.126	36.198.320	-	8.454.275	14.076.380
Totaal Reserves en Voorzieningen		249.272.791	39.360.837	246.813.203	87.290.518	1.766.713	45.591.099	243.843.371

* op basis van de notitie riolering 2014 dient deze voorziening gesplitst te worden weergegeven

6.4.4 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 uitkering (exclusief decentralisatie- en integratie-uitkeringen) bedraagt.
- **799105 Algemene reserve Grondbedrijf**
Deze reserve betreft het weerstandsvermogen voor de grondexploitaties. Het doel van deze reserve is om toekomstige risico's van onvoorziene ontwikkelingen en een stagerende economie op te vangen.
- **799110 t/m 799139 / 799575 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 het exploitatieresultaat op het product afvalstoffen.
- **799322 Reserve rioleringen**
Ter egalisering van het exploitatieresultaat op het product rioleringen.

Overige bestemmingsreserves

- **799250 Reserve fysieke pijler**
Het treffen van voorzieningen ter verbetering van de openbare ruimte en overige fysieke maatregelen die de verkeers-, fysieke en sociale veiligheid waarborgen en verbeteren.
- **799255 Reserve infrastructurale werken**
Ter dekking van grote infrastructurale voorzieningen die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en die 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 inrichting openbare ruimte en uitbreiding van woonwagencentrales. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen vervalt deze reserve.
- **799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen**
Voor het afdekken van kosten (ruimtelijk fysiek) in het kader van de revitalisering van industriegebieden in Helmond (met name Hooogeind). Hierbij moet gedacht worden aan de sanering van bedrijven, maar ook aan investeringen in de openbare ruimte.
- **799310 Reserve parkeervoorzieningen**
Realisatie parkeervoorzieningen in het kader van de gemeentelijke bouwverordening en onderhoud van bestaande parkeerplaatsen.
- **799325 Reserve strategische investeringen**
Reserve om tijdig in te kunnen spelen op toekomstige majeure projecten en knelpunten.
- **799326 Reserve achtervang strategische investeringen**
Ter compensatie van tegenvallende toekomstige afdrachten vanuit het grondbedrijf (gelet op de huidige economische situatie).

- **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.
- **799336 Reserve Verzekeringsgelden Theater**
Deze reserve dient om de verzekeringspenningen die zijn ontvangen na de brand in het theater vast te houden in afwachting van besluitvorming over de definitieve toekomst van het Helmondse theater.
- **799337 Reserve Parkeren**
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.
- **799338 Reserve Stedelijke vernieuwing**
Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.
- **799571 Reserve Volkshuisvestingsactiviteiten**
Ter dekking van uitgaven voor Volkshuisvesting.
- **799112 Risicoreserve deelneming AFB Holding**
Ter dekking van een eventueel verlies bij verkoop. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen vervalt deze reserve.
- **799440 Reserve Grotestedenbeleid (GSB)**
Voor afwikkeling van de nog lopende inburgeringstrajecten en ter dekking voor het werkbudget Grotestedenbeleid.
- **799441 Reserve verstrekte geldleningen**
Het opvangen van eventueel optredende verliezen die voortvloeiende uit afgegeven gemeentegaranties/borgstellingen, verstrekte leningen aan derden en afgegeven huurgaranties.
- **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. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen vervalt deze reserve.
- **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 zijn om de bedrijfskritische systemen te kunnen vervangen.
- **799528 Reserve automatisering algemeen**
Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen alsmede het opvangen van onvoorziene uitgaven ten behoeve van automatiseringsvoorzieningen.
- **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 ten gunste van 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 weer ingezet.
- **799550 Reserve samen investeren Brabantstad**
Het mogelijk maken om de projecten in het kader van Samen Investeren af te ronden.

- **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 Samen Investeren 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.
- **799562 Reserve Domotica**
Ter stimulering van het ontwikkelen van projecten voor zogenaamde Domotica woningen.
- **799563/799564/799568/799569/799574 Reserve incidentele middelen Begroting**
Middelen ter dekking van intensiveringen in de begroting en investeringen.
- **799565 Reserve Europaweg**
Ter dekking van kosten die worden gemaakt voor de renovatie van de Europaweg.
- **799570 Reserve organisatieontwikkeling**
Ter dekking van de kosten voor organisatieontwikkeling.
- **799572 Reserve Gemeentemuseum**
Middelen voor doorontwikkeling semipermanente tentoonstellingen, opbouw voor investeringen kasteel museum.
- **799573 Reserve egalisatie rentekosten GZ**
Ter dekking van het nadelig saldo vanuit de renteomslag in de jaren 2014 en 2015.
- **799576 Risicoreserve garantieproduct ABN-AMRO**
Reserve om het eventueel toekomstige verschil tussen het beleggingsresultaat en het gegarandeerde eindbedrag te verrekenen.
- **799401 Reserve citymarketing**
Jaarlijks (t/m 2014) wordt vanuit deze reserve een bijdrage gedaan aan het exploitatiebudget van citymarketing. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen vervalt deze reserve.
- **799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid**
Ter dekking van kosten van maatregelen die de veiligheid in de stad bevorderen o.a. cameratoezicht.
- **799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud**
Ter dekking van kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen, maar ook ter dekking van het IHP (integraal huisvestingsplan) 2008-2015.
- **799416 Reserve topsport**
Ter dekking van kosten voor sportevenementen en topsporters.
- **799417 Reserve Suytkade sporthal**
Ter dekking van de sloopkosten van de City sporthal.
- **799436 Reserve Filmhuis en Lakei 2011-2018**
De reserve is ingesteld om de exploitatie- en aanloopverliezen van Lakei en Filmhuis af te dekken, totdat de verhuizing naar de Cacaofabriek een feit is.
- **799450 Reserve wet werk & bijstand**
De reserve fungeert in principe als egalisatiereserve voor de kosten van de uitkeringsverstrekking in het kader van de WWB.
- **799456 Reserve onderhoud buitensport**
Deze egalisatiereserve is gevormd naar aanleiding van het meerjarenonderhoudsprogramma sport. Middels deze reserve worden tekorten in een bepaald jaar opgevangen en worden overschotten in de reserve gestort.
- **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. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen vervalt deze reserve.
- **799488 Reserve in- en doorstroombanen**
Ter dekking van de uitvoeringskosten van voormalige instroom- en doorstroombanen.
- **799491 Reserve accommodatiebeleid**
Middelen voor het afdekken van kosten van de deprivatisering en verbouwing van de wijkaccommodatie Geseldonk.
- **799492 Reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018**
Omdat Helmond geen Culturele Hoofdstad is geworden zijn de middelen in 2014 vrijgevallen. Het saldo op deze reserve ultimo 2014 is nul. De reserve kan vervallen.
- **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

- **799610 Voorziening wethouders pensioenen**
Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.
- **799613 Voorziening Startersleningen**
Ter dekking van de voor rekening van de gemeente blijvende rente- en beheerskosten die voortvloeien uit de verstrekte niet revolverende startersleningen.
- **799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort**
Dekking kosten sale & leaseback constructie van de zonnepanelen in Brandevoort.
- **799637 Risicovoorziening Stg. Combivisie**
Ter achtervang van de verstrekte lening aan Stichting Combivisie.
- **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.
- **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.
- **799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen**
Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren. Op basis van het BBV is dit een onterechte voorziening en zijn de middelen in 2014 vrijgevallen.
- **799624 Voorziening rioleringslasten**
Het afdekken van toekomstige vervangingsinvesteringen riolering.

- **799600 Voorziening Grotestedenbeleid**
Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten ter ondersteuning en facilitering van het werkbudget van de financiële werkgroep GSB.
- **799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid**
Het verplicht ter beschikking houden van CAO middelen verkregen uit het gemeentefonds, ter verbetering van arbeidsvoorwaarden personeel.
- **799675 Voorziening versterkte geldleningen**
Voor concreet aanwijsbare en te kwantificeren risico's die zich voordoen bij verstrekte leningen en borgstellingen. De voorziening ultimo 2014 is nul en kan worden opgeheven.

6.4.5 Overzicht onttrekkingen en stortingen 2014 > € 500.000

Reserves en voorzieningen 2014	Onttrekking 2014	Storting 2014
ALGEMENE RESERVES > € 500.000		
799100 Overheveling naar Reserve HNG ledenrekening	2.949.982	
799105 Nadeling saldo Grondexploitatie 2013	7.289.160	
799105 Ophoging ten laste van Incidentele Middelen Begroting 2015		7.289.000
DEKKINGSRESERVES > € 500.000		
799140 Dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut	1.721.713	
799140 Storting ter dekking kapitaallasten nieuwe investeringen met economisch nut		1.311.750
799141 Dekking voor uitgaven Buitenomtrace (stedelijke ring)	2.315.199	
OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES:		
FYSIEKE PIJLER > € 500.000		
799255 Vrijval middelen 2014	670.863	
799325 Dekking voor uitgaven Buitenomtrace (stedelijke ring)	3.743.405	
799325 Dekking voor uitgaven van de 2e ontsluiting in Stiphout	615.059	
799325 Rente bijschrijving		575.188
799338 Overheveling naar Reserve Samen Investeren Brabantstad	1.550.000	
ORGANISATIE PIJLER > € 500.000		
799441 Onttrekking ter dekking van risico's op verstrekte geldleningen	900.000	
799516 Dekking voor uitgaven van de Automotive HTAC	532.089	
799516 Dekking voor uitgaven van de reconstructie en verbetering Europaweg	976.000	
799528 Dekking voor uitgaven van de het Informatiebeleidsplan	1.251.478	
799550 Dekking voor uitgaven van de Goorloopzone	1.132.838	
799550 Overheveling ten laste van Stedelijke Vernieuwing		1.550.000
799563 Onttrekking ten gunste van de begroting 2014	723.199	
799565 Dekking voor uitgaven van de reconstructie en verbetering Europaweg	702.705	
799568 Inzet ten gunste van de begroting 2014	515.000	
799568 Incidentele middelen 2014 ter dekking van het meerjarenperspectief		2.570.811
799569 Dekking voor uitgaven van het project Participatie W&I	1.000.000	
799569 Onttrekking ten gunste van de Begroting 2014	1.664.000	
799573 Inzet wegens verlaging van het rentepercentage Grondzaken	580.565	
799574 Storting t.g.v. het saldo van de Algemene reserve Grondbedrijf	7.289.000	
799574 Storting van de vrijgevallen middelen 2014		8.080.287
799574 Vrij inzetbaar saldo jaarrekening 2013		1.454.446
799575 Overheveling ten laste van de Algemene Reserve		2.949.982
799576 Overheveling risicovoorziening leningen naar risicoreserve		2.234.582
SOCIALE PIJLER > € 500.000		
799410 Inzet vrijgevallen middelen 2014	3.879.351	
799450 Inzet vrijgevallen middelen 2014	1.800.000	
799456 Dekking voor uitgaven Onderhoud Sport (HAC)	719.000	
799485 Storting exploitatiesaldo WMO		3.066.600
VOORZIENINGEN > € 500.000		
799624 Verrekening rioleringslasten 2014	1.444.274	
799624 Saldo rioleringslasten 2014	28.882.269	
799624 Bespaarde rente bijschrijving bij reserve		1.020.032
799624 Aanvulling voorziening ten laste van rioleringen investeringsmiddelen		2.364.447
799626 Vrijval middelen ten gunste van de resultaatbestemming 2014	1.324.126	
799671 Ten gunste van vermeerdering Financiële Vaste Activa deelneming	4.000.000	
799671 Storting ten laste van Grondzaken (overige exploitatielasten)		2.887.326
799675 Storting ter dekking van risico's op verstrekte geldleningen		900.000

6.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Schulden > 1 jaar	Saldo per 31-12-2013	Rente 2014	Aflossingen 2014	Vermeerderingen 2014	Saldo per 31-12-2014
Onderhandse leningen van:					
Banken & financiële instellingen	149.676.075	5.083.563	11.274.230	15.000.000	153.401.845
Overige binnenlandse sectoren	389.247		225.695		163.552
Totaal langlopende schulden	150.065.322	5.083.563	11.499.925	15.000.000	153.565.397

De rentelasten van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar zijn € 5.083.563. In de paragraaf financiering (onderdeel gemeentefinanciering) zijn de mutaties toegelicht.

6.4.7 Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
Kasgeldleningen:		
Overige kasgeldleningen o/g	10.000.000	32.000.000
Banken:		
Banksaldi	18.051.519	2.274.877
Overige schulden:		
Crediteuren	18.939.100	10.341.677
Af te dragen B.T.W.	629.838	0
Ontvangen waarborgsommen	234.452	230.032
Markt evenementen (verplichtingen)		
	19.803.390	10.571.709
Totaal netto vlottende schulden < 1 jaar	47.854.909	44.846.587

Overlopende passiva	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
Transitoria		
Te betalen posten	14.917.528	8.611.269
Verrekenposten salaris administratie	2.795.662	3.464.727
	17.713.190	12.075.996
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.161.970	4.838.510
	11.645.640	10.408.307
Totaal overlopende passiva	30.520.801	27.322.812

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 31-12-2013	Bestedingen 2014	Ontvangsten 2014	Saldo per 31-12-2014
Participatiebudget (Wet Werk en Bijstand)	158.399	158.399		0
Declarabel deel BBZ 2004	232.068	232.068	111.584	111.584
Meeneemregeling P-budget 2013 ROC	827.971	827.971		0
Binnenklimaatverbetering	49.308	49.308		0
Voor- en vroegschoolse educatie (OAB) 2012,2013,2014	3.165.038		1.308.163	4.473.201
Smart Homes	0		112.269	112.269
Subsidie Bans (klimaatbeleid)	11.703	11.703		0
Subsidie goedkope woningen	148.000	16.067		131.933
Gemeente Tilburg Milieu	15.000	15.000		0
Gemeente Eindhoven Milieu	15.000	15.000		0
Gemeente Breda Milieu	15.000	15.000		0
Gemeente Den Bosch Luchtkwaliteit	7.410	7.410		0
Klimaat SLOK	20.512	20.512		0
Provincie Noord Brabant	49.500	10.236	35.000	74.264
Ministerie Infrastructuur en Milieu	172.155		504.564	676.719
Provincie Noord Brabant, Stimulus	9.965			9.965
SRE	33.433		26.596	60.029
GSB BDU/fysiek (ISV)	6.620.463	1.939.560		4.680.903
GSB BDU/EZ	94.715	17.276		77.439
	11.645.640	3.335.509	2.098.176	10.408.307

6.4.8 Waarborgen en garantie

Niet uit de balans blijvende waarborgen en garanties

Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000):

Gewaarborgde geldleningen
 Gewaarborgde geldleningen met achtervang
 Totaal

Oorspronkelijk bedrag	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2014
61.338	38.504	37.906
551.455	519.963	512.068
612.793	558.467	549.974

In 2014 zijn er n.a.v. deze gewaarborgde geldleningen geen uitbetalingen geweest.

6.5 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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2014</u>
<i><u>Lopende operational leasecontracten:</u></i>		
Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2009 tot juli 2019	66	53
<i><u>Overige financiële verplichtingen:</u></i>		
Onderhoud sportterreinen (2014 t/m 2016)	0	265
Bestek servicewagen openbaar groen (2014 t/m 2015)	0	77
Onderhoud openbaar groen (2012 t/m 2014)	881	0
Ongediertebestrijding in de gemeente Helmond (2012 t/m 2016)	33	22
Verkeersmaatregelen evenementen/kermissen (2014 t/m 2015)	0	103
Boomcontrole (VTA)bestek (2012 t/m 2014)	20	0
Reinigen rioalgemalen en randvoorzieningen (2012 t/m 2014)	24	0
Electromechanisch onderhoud gemalen (2012 t/m 2014)	10	0
Mechanisch onderhoud kunstwerken (2012 t/m 2014)	33	0
Onderhoud markeringen (2013 t/m 2015)	31	16
Onderhoud verhardingen (2013 t/m 2015)	552	276
Onderhoud landwegen (2013 t/m 2015)	61	30
Onderhoud riolering (2013 t/m 2015)	340	170

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.

6.6 Niet uit de balans blijvende financiële rechten

Eigen bijdrage op grond van de WMO

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

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

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

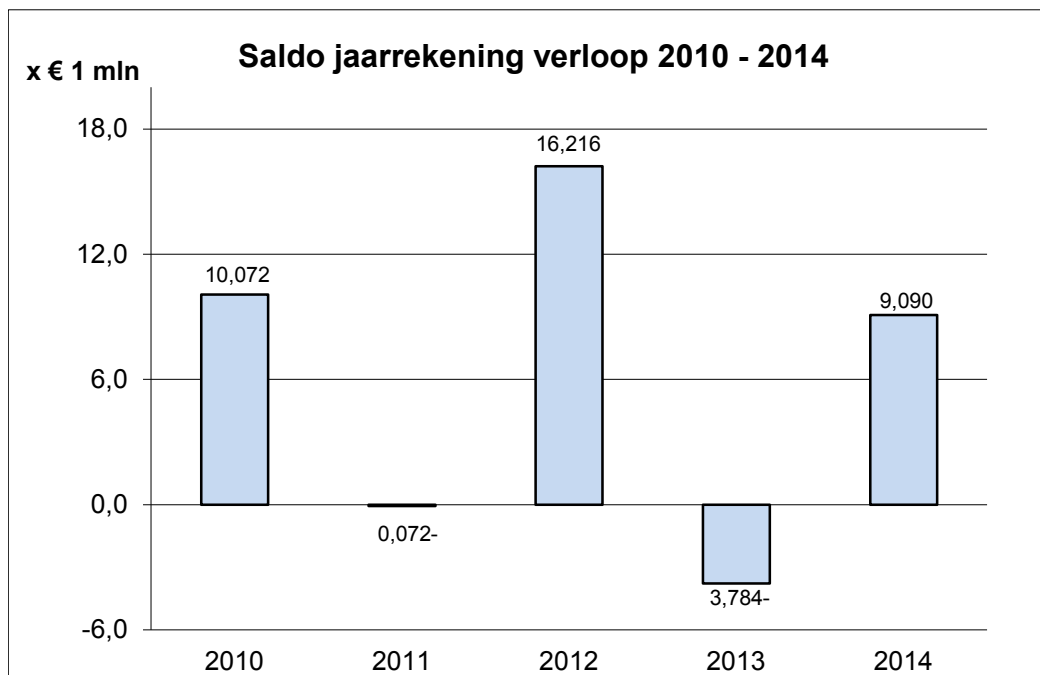
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten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

7 Jaarrekening 2014

7.1 Rekeningresultaat 2014

De jaarrekening 2014 sluit met een voordelig resultaat van € 9.090.536.

Verloop van de saldi van de jaarrekening over de afgelopen jaren geeft het volgende beeld:



7.2 Overzicht baten en lasten per programma

In dit hoofdstuk worden de baten en lasten in totaliteit in beeld gebracht. In onderstaande tabel wordt het verloop van de begrotingsbudgetten zichtbaar (van primitieve begroting tot begroting inclusief alle wijzigingen) met daarbij een vergelijking met de jaarrekeningcijfers.

	Programma	Primitieve begroting 2014		Begroting na wijzigingen 2014		Rekening 2014		Saldo
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1	Veiligheid en handhaving	7.992.185	553.570	8.027.460	758.653	8.039.362	614.777	7.424.585
PROG2	Werk en inkomen	81.439.829	68.596.691	88.305.942	73.581.753	87.953.364	75.052.479	12.900.885
PROG3	Zorg en welzijn	30.002.430	2.907.348	29.785.450	2.955.813	27.467.977	3.570.075	23.897.903
PROG4	Jeugd en onderwijs	22.297.297	4.561.499	22.376.798	4.624.449	20.508.160	3.378.460	17.129.700
PROG5	Cultuur	11.758.325	1.418.503	12.755.229	2.175.705	12.655.713	2.570.203	10.085.510
PROG6	Sport en recreatie	5.680.723	730.610	6.060.145	730.610	6.057.477	759.143	5.298.334
PROG7	Economische beleid en werkgelegenheid	2.882.246	300.537	3.736.366	270.537	3.138.103	266.444	2.871.658
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	53.716.525	50.469.246	53.175.514	48.773.494	35.241.361	24.834.581	10.406.781
PROG9	Stedelijke vernieuwing	4.523.146	133.290	4.421.615	133.290	4.281.178	178.745	4.102.433
PROG10	Verkeer en mobiliteit	1.250.443	0	1.377.943	50.500	1.347.438	243.747	1.103.690
PROG11	Openbare ruimte en natuurbescherming	21.145.110	5.145.590	21.160.208	4.827.801	20.636.953	4.677.432	15.959.522
PROG12	Milieu	27.204.982	24.082.429	26.959.543	24.525.919	23.047.513	23.829.334	(781.821)
PROG13	Bestuur en organisatie	23.237.609	9.114.883	24.319.910	8.006.570	35.259.904	8.116.609	27.143.294
	Subtotaal programma's	293.130.849	168.014.196	302.462.122	171.415.094	285.634.503	148.092.028	137.542.475
HP940	Post onvoorzien	1.224.652	1.528.991	1.796.545	2.046.991	619.557	6.440.159	(5.820.602)
HP944	Overige financiële middelen	4.872.214	14.460.825	6.098.670	14.759.052	5.780.875	16.110.291	(10.329.416)
HP950	Onroerend zaak belasting	990.416	17.026.747	940.812	17.026.747	836.329	16.885.495	(16.049.166)
HP960	Overige belastingen	657.578	1.236.146	642.839	1.236.146	817.264	1.379.412	(562.148)
HP970	Algemene rijksuitkeringen/ gemeentefonds	2.701.730	95.151.448	2.531.618	96.098.420	(433.324)	97.716.269	(98.149.593)
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	10.446.590	129.404.157	12.010.484	131.167.356	7.620.700	138.531.625	(130.910.925)
	Totaal saldo van baten en lasten	303.577.438	297.418.353	314.472.606	302.582.450	293.255.203	286.623.653	6.631.550
	Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG2	Werk en inkomen	0	1.995.637	0	2.690.637	0	2.772.907	(2.772.907)
PROG3	Zorg en welzijn	(272.000)	931.000	1.140.072	934.500	3.486.379	651.119	2.835.260
PROG4	Jeugd en onderwijs	(35.000)	478.250	0	513.250	0	444.500	(444.500)
PROG5	Cultuur	0	85.000	46.000	110.000	143.000	110.000	33.000
PROG6	Sport en recreatie	0	0	0	719.000	0	719.000	(719.000)
PROG7	Economische beleid en werkgelegenheid	0	0	50.000	1.017.000	54.790	405.446	(350.656)
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.038.247	0	1.038.247	220.000	0	220.000	(220.000)
PROG9	Stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	143.031	0	143.031
PROG10	Stedelijke vernieuwing	0	0	50.500	127.500	20.500	127.500	(107.000)
PROG11	Verkeer en mobiliteit	288.000	0	288.000	316.000	410.254	316.000	94.254
PROG12	Milieu	0	0	473.000	0	1.007.660	0	1.007.660
PROG13	Bestuur en organisatie	106.948	2.002.441	2.538.728	7.556.863	3.873.071	19.588.240	(15.715.169)
PROG90	Algemene dekkingsmiddelen	1.448.729	3.241.685	21.883.690	25.193.647	27.723.028	27.229.088	493.940
	Afronding	4	0	4	0	0	(2)	
	Sub-totaal mutaties reserves	2.574.928	8.734.013	27.508.241	39.398.397	36.861.713	52.583.799	(15.722.086)
	Rekening saldo					9.090.536	Voordelig	9.090.536
	Gerealiseerd resultaat	306.152.366	306.152.366	341.980.847	341.980.847	339.207.452	339.207.452	0

Overzicht begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In onderstaande tabel worden de begrotingsbudgetten vergeleken met de jaarrekeningcijfers met daarbij een presentatie van de verschillen. Daarbij wordt tevens voor die onderdelen die een overschrijding aan de lastenkant laten zien een nadere analyse gegeven, dit in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Overeenkomstig het BBV is elke overschrijding op de lasten op programma's en kredieten per definitie onrechtmatig, vandaar dat deze overschrijdingen nader worden toegelicht. Via goedkeuring van de jaarverantwoording kunt u als raad deze overschrijdingen alsnog autoriseren. In het raadsbesluit is dit opgenomen als beslispunt.

	Programma	Begroting na wijziging 2014		Rekening 2014		Verschillen		Saldo	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
PROG1	Veiligheid en handhaving	8.027.460	758.653	8.039.362	614.777	(11.901)	(143.876)	(155.778)	
PROG2	Werk en inkomen	88.305.942	73.581.753	87.953.364	75.052.479	352.578	1.470.726	1.823.303	
PROG3	Zorg en welzijn	29.785.450	2.955.813	27.467.977	3.570.075	2.317.472	614.262	2.931.734	
PROG4	Jeugd en onderwijs	22.376.798	4.624.449	20.508.160	3.378.460	1.868.638	(1.245.989)	622.650	
PROG5	Cultuur	12.755.229	2.175.705	12.655.713	2.570.203	99.515	394.498	494.013	
PROG6	Sport en recreatie	6.060.145	730.610	6.057.477	759.143	2.667	28.533	31.200	
PROG7	Economisch beleid en werkgelegenheid	3.736.366	270.537	3.138.103	266.444	598.263	(4.093)	594.170	
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	53.175.514	48.773.494	35.241.361	24.834.581	17.934.153	(23.938.913)	(6.004.761)	
PROG9	Stedelijke vernieuwing	4.421.615	133.290	4.281.178	178.745	140.437	45.455	185.893	
PROG10	Verkeer en mobiliteit	1.377.943	50.500	1.347.438	243.747	30.505	193.247	223.752	
PROG11	Openbare ruimte en natuurbescherming	21.160.208	4.827.801	20.636.953	4.677.432	523.255	(150.369)	372.885	
PROG12	Milieu	26.959.543	24.525.919	23.047.513	23.829.334	3.912.030	(696.585)	3.215.445	
PROG13	Bestuur en organisatie	24.319.910	8.006.570	35.259.904	8.116.609	(10.939.994)	110.039	(10.829.954)	
	Subtotaal programma's	302.462.122	171.415.094	285.634.503	148.092.028	16.827.619	(23.323.066)	(6.495.447)	
HP940	Post onvoorzien	1.796.545	2.046.991	619.557	6.440.159	1.176.988	4.393.168	5.570.156	
HP944	Overige financiële middelen	6.098.670	14.759.052	5.780.875	16.110.291	317.795	1.351.239	1.669.035	
HP950	Onroerende zaak belasting	940.812	17.026.747	836.329	16.885.495	104.483	(141.252)	(36.769)	
HP960	Overige belastingen	642.839	1.236.146	817.264	1.379.412	(174.425)	143.266	(31.158)	
HP970	Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	2.531.618	96.098.420	(433.324)	97.716.269	2.964.942	1.617.849	4.582.791	
	Totaal algemene dekkingsmiddelen	12.010.484	131.167.356	7.620.700	138.531.625	4.389.784	7.364.270	11.754.053	
	Totaal saldo van baten en lasten	314.472.606	302.582.450	293.255.203	286.623.653	21.217.403	(15.958.796)	5.258.607	
	Toevoeging/onttrekking aan reserves:								
PROG2	Werk en inkomen	0	2.690.637	0	2.772.907	0	82.270	82.270	
PROG3	Zorg en welzijn	1.140.072	934.500	3.486.379	651.119	(2.346.307)	(283.381)	(2.629.688)	
PROG4	Jeugd en onderwijs	0	513.250	0	444.500	0	(68.750)	(68.750)	
PROG5	Cultuur	46.000	110.000	143.000	110.000	(97.000)	0	(97.000)	
PROG6	Sport en recreatie	0	719.000	0	719.000	0	0	0	
PROG7	Economisch beleid en werkgelegenheid	50.000	1.017.000	54.790	405.446	(4.790)	(611.554)	(616.344)	
PROG8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.038.247	220.000	0	220.000	1.038.247	0	1.038.247	
PROG9	Stedelijke vernieuwing	0	0	143.031	0	(143.031)	0	(143.031)	
PROG10	Verkeer en mobiliteit	50.500	127.500	20.500	127.500	30.000	0	30.000	
PROG11	Openbare ruimte en natuurbescherming	288.000	316.000	410.254	316.000	(122.254)	0	(122.254)	
PROG12	Milieu	473.000	0	1.007.660	0	(534.660)	0	(534.660)	
PROG13	Bestuur en organisatie	2.538.728	7.556.863	3.873.071	19.588.240	(1.334.343)	12.031.377	10.697.034	
	Algemene Dekkingsmiddelen	21.883.690	25.193.647	27.723.028	27.229.088	(5.839.338)	2.035.441	(3.803.897)	
	afrondingsverschillen	4					2	2	
	Sub-totaal mutaties reserves	27.508.241	39.398.397	36.861.713	52.583.801	(9.353.476)	13.185.406	3.831.930	
	Rekening saldo			9.090.536			(9.090.536)	(9.090.536)	
				Voordelig			Voordelig	Voordelig	
	Gerealiseerd resultaat	341.980.847	341.980.847	339.207.452	339.207.454	11.863.927	(11.863.927)	0	

Programma 1 Veiligheid en handhaving € 11.901

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 11.901. Dit heeft diverse oorzaken voornamelijk wordt dit veroorzaakt door een nog niet gerealiseerde bezuiniging in verband met de sluiting van de kazerne in Brandevoort. Wel is deze een deel van 2014 verhuurd waardoor er huurinkomsten zijn ontvangen. Deze huurinkomsten dekt echter niet de volledige taakstelling.

Programma 13 Bestuur en organisatie € 10.939.994

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 10,9 miljoen. Daartegenover staan extra onttrekkingen aan reserves, waardoor er per saldo geen sprake is van een rechtmatigheidsfout. Bij investeringen met maatschappelijk nut, waarbij er dekking is vanuit reserves, dient jaarlijks een evenredige onttrekking gedaan te worden aan deze reserve ter dekking van de lasten van de investering. Aan deze investeringen ligt een college- of raadsbesluit in enig jaar ten grondslag. Omdat de totstandkoming van de investering meerdere jaren kan duren en het verloop van de (financiële) realisatie op voorhand niet precies kan worden ingeschat, wordt de begroting hier tussentijds niet op bijgesteld. In de jaarrekening wordt uiteindelijk zichtbaar hoeveel er enig jaar onttrokken is aan de reserves, ter dekking van deze investeringen. Per saldo heeft dit geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Het betreft hier voornamelijk mutaties waarover de Raad bij de 2^e berap 2014 wel heeft besloten maar waarvan de omvang van de bedragen pas bij de jaarrekening bekend zijn. Voor een specificatie van deze mutaties wordt verwezen naar paragraaf 7.4.

Toetsing rechtmatigheid investeringskredieten

In onderstaand overzicht wordt een analyse gegeven op de begrotingsrechtmatigheid voor investeringskredieten. Het gaat hierbij om kredieten waarbij er in 2014 een overschrijding op de lasten is ontstaan. Voor afwijkingen onder de € 50.000 is geen verklaring opgenomen.

Omschrijving krediet	Totaal budget (lasten)	Geboekt vorige jaren	Geboekt huidig jaar	Overschrijding (lasten)
738043 Sportpark Brandevoort beweegpark	1.782.638	1.780.774	53.693	-51.829
714042 Tweerichting fietspad Europaweg Prins Hendriklaan	286.200	341.036		-54.836
711190 Spoorknoop Helmond Centraal	28.900.442	28.223.952	4.770.325	-4.093.835

Totaal overschrijdingen: -4.200.500

Sportpark Brandevoort beweegpark € 51.829

Bij dit krediet is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 51.829.

De afgelopen jaren is gewerkt aan de realisatie van een multifunctioneel sportpark Brandevoort. Daarvoor was een totaalbudget beschikbaar van circa € 1,8 miljoen. Het totale krediet is overschreden met € 51.000 als gevolg van de realisatie van het basketbalveld en door de eis van een omwonende van het sportpark om een groenstrook en afscheiding aan te leggen. Het besluit voor de asfaltering van het basketbalveld is genomen toen het minikunstgrasveld aangelegd moest worden en de asfaltset in de buurt was. Deze was nodig om het basketbalveld te voorzien van een asfaltlaag. Vanwege hoogteverschillen zou het basketbalveld nooit meer aangelegd kunnen worden als het minikunstgrasveld er al lag. Het totale effect van de kapitaallasten op bovengenoemde kredieten levert een nadeel op van jaarlijks circa € 2.700. Dit wordt binnen de sportexploitatie opgevangen. Ons college heeft op 22 januari 2015 besloten om dit krediet af te sluiten.

Tweerichting fietspad Europaweg Prins Hendriklaan € 54.836

Bij dit krediet is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 54.836. Dit komt enerzijds omdat de werkgrens ten opzichte van het oorspronkelijke plan is opgeschoven door de aanleg van enkele extra parkeerplaatsen ter compensatie van de verwijderde parkeervakken op de Prins Hendriklaan. Anderzijds zijn er extra werkzaamheden aan kabels en leidingen uitgevoerd waardoor de kosten hoger zijn uitgevallen. Deze overschrijding is grotendeels afgedekt door een ontvangen subsidie op het project. De netto overschrijding is € 2.008 welke wordt afgedekt binnen het programma verkeersveiligheid. Ons college heeft op 22 januari 2015 besloten om dit krediet af te sluiten.

Spoorknoop Helmond Centraal (per saldo € 2,1 miljoen nadelig)

Bij dit krediet is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 4,1 miljoen. Een bedrag van € 1,2 miljoen hiervan is het gevolg van gewijzigde subsidievoorwaarden vanuit de provincie. Bij de kredietaanvraag was rekening gehouden met een netto bijdrage van de provincie van € 1,2 miljoen. Dit is later gewijzigd in een bruto bijdrage van € 2,4 miljoen waartegenover de gemeente € 1,2 miljoen eigen inleg aan de provincie moest verstrekken. Per saldo resteert zo nog steeds een netto subsidie van € 1,2 miljoen. Het krediet is op deze bruto benadering niet aangepast, derhalve staat er zowel aan lasten- als aan batenzijde een overschrijding van € 1,2 miljoen, die feitelijk tegen elkaar wegvallen. De investering in de Spoorknoop is daarmee uiteindelijk afgerond per saldo € 2,9 miljoen hoger uitgevallen dan begroot. Eerder bent u bij de berap's op hoofdlijnen al geïnformeerd over de risico's tot het ontstaan van een tekort op dit krediet. De voornaamste oorzaken van deze overschrijding op de lasten met € 4,1 miljoen zijn als volgt:

- In de periode april 2012 tot oktober 2012 (tijdens de Floriade in Venlo) mocht er geen treinvrije periode plaatsvinden op het baanvak Eindhoven - Venlo. Deze treinvrije periode was langer dan voorzien en betekende een verlenging van de doorlooptijd met 26 weken. De extra kosten als gevolg hiervan voor de huur van tijdelijke voorzieningen bedroegen circa € 0,2 miljoen.
- Ondanks een zeer uitgebreid vooronderzoek inzake bodemverontreiniging en voorafgaand aan de uitvoering van de onderdoorgang uitgevoerde bodemsanering kwam er tijdens de bouw van de onderdoorgang nieuwe - niet meer verwachte - bodemverontreiniging aan het licht. Dit bracht extra kosten voor bodemsanering met zich mee. Daarnaast zijn, om verloren bouwtijd vanwege de stagnatie door sanering weer in te halen, versnellingsmaatregelen getroffen. Daarmee konden de te behalen deadlines – gesteld vanuit de diverse subsidieregelingen – veilig gesteld worden. Totale extra kosten bedragen circa € 0,7 miljoen.
- De Design&Construct -uitvraag van Prorail, aan aannemende partijen, bevatte achteraf gezien omissies. Dit heeft tot gevolg gehad dat er tijdens de uitvoering door Prorail extra opdrachten zijn verstrekt; de extra kosten betreffen circa € 0,6 miljoen.
- De (extra) kosten voor onder andere aanleg van de busstrook in de tunnel bedragen € 1,4 miljoen.

Circa € 0,9 miljoen van deze meerkosten van € 4,1 miljoen worden gedekt door een bijdrage van de provincie voor de aanleg "OV doorstroomas" waarmee in het oorspronkelijke investeringsplan geen rekening was gehouden. In de provinciale bijdrage zit een bedrag van € 0,3 miljoen ten behoeve van aanpassingen in het rioleringsstelsel, dat in samenhang met de Engelseweg is aangepakt. De lasten daarvan zijn verantwoord binnen het Operationeel Programma Riolering (OPR) Engelseweg. Om lasten en baten op de juiste wijze tegenover elkaar te verantwoorden is de betreffende provinciale bijdrage ook verantwoord op OPR Engelseweg. Dit leidt tot een lagere subsidieopbrengst op het project Spoorknoop waar de baten in eerste instantie waren meegenomen. Tenslotte is een hogere eenmalige uitkering van € 0,3 miljoen van het ministerie van Verkeer en Waterstaat ontvangen voor spoorse doorsnijdingen.

De resulterende netto overschrijding (lasten € 4,1 miljoen -/- baten € 0,9 miljoen -/- baten € 1,2 miljoen) op het krediet is daarmee afgerond € 2,1 miljoen (7,2%). In de bovenstaande cijfers in de tabel is rekening gehouden met de claim van € 90.000 voor tegemoetkoming in de verhuiskosten aan Stichting Woonpartners in verband met de herhuisvesting van de (planners en chauffeurs) van de openbaar vervoerder Hermes. De driepartijenovereenkomst met Stichting Woonpartners en Hermes Openbaar Vervoer B.V. dient nog door de partijen ondertekend te worden. De financiële gevolgen (hogere kapitaallasten) als gevolg van de overschrijding op het krediet worden meegenomen bij de 1^e berap 2015 en de programmabegroting 2016 - 2019.

7.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 19, lid c van het BBV dient een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Het gaat hierbij om baten en lasten met een incidenteel karakter.

Als definitie van het begrip 'incidenteel' is, overeenkomstig de toelichting op artikel 19, lid c, uitgegaan van baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Onderstaand is een overzicht opgenomen 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.

Overzicht incidentele baten en lasten	2014 realisatie	
	Lasten	Baten
Programma 1		
Organisatie veiligheid. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2014	200.000	292.000
Bijdrage t.b.v. Regionaal IVB fonds tbv RIEC, PCT en projecten. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2013	50.000	50.000
Bijdrage t.b.v. het Veiligheidshuis . Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2013	100.000	100.000
Taskforce B5. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2014	100.000	100.000
Programma 2		
Bonusmiddelen begeleid werken Wsw (2015 en 2016 is het laatste jaar dat we deze middelen ontvangen over de jaren 2013 en 2014)	256.740	256.740
Eénmalige decentralisatie-uitkering in 2013 (besteed in 2014) voor samenwerking met uitzendbureau's t.b.v. ontsluiting werkzoekendenbestand.	130.000	130.000
Eénmalige decentralisatie-uitkering in 2013 (besteed in 2014) voor handhavingstaken inburgering	143.267	143.267
Elk jaar wordt o.b.v. het klantenaantal uitkeringsgerechtigden de bijdrage van de deelnemende gemeenten Werkplein bepaald. Het betreft hier het bedrag dat aanvullend is ontvangen (t.o.v. de structureel begrote bijdragen).	457.000	457.000
In 2014 heeft een onttrekking plaatsgevonden aan de reserve 'uitvoering uitkeringsreg. WI' om de extra personeelskosten af te dekken.	425.000	425.000
In 2014 is vanuit de post onvoorzien incidenteel éénmalig een bedrag ingezet t.b.v. de uitvoeringskosten van WI	380.000	
In 2014 heeft een onttrekking plaatsgevonden aan de reserve GSBIII voor de afbouw van de kosten voor inburgering	140.000	140.000
In 2013 was € 1.021.174 over op het participatiebudget dat via de resultaatbestemming van het participatiebudget besteed is in 2014	1.021.174	1.021.174
In 2014 zijn via de algemene uitkering uit het gemeentefonds eenmalig middelen ontvangen voor de eenmalige koopkrachttegemoetkoming	415.000	415.000
Programma 3		
LEV-groep terugvordering subsidie 2013		400.000
Frictiebudget 2010-2014	272.000	
LHBT	20.000	20.000
Talent Verplicht via reserve WWB-MAU	302.368	302.368

Overzicht incidentele baten en lasten	2014 realisatie	
	Lasten	Baten
Eigen Kracht	50.000	50.000
Regiovisie huiselijk geweld	40.000	40.000
We can young	20.000	20.000
Bijdrage ex-gedetineerden	19.965	19.965
Bijdrage t.b.v. project Bombardon. Dekking uit de reserve Incidentele middelen Begroting 2013	110.000	110.000
Programma 4		
Bijdrage t.b.v. Techniekeducatie. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2013 en 2015	80.000	80.000
Programma 5		
Afrekening Brabant Culturele Hoofdstad		53.934
Programma 6		
Bijdrage t.b.v. Berkendonk (exploitatiekosten). Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2014	134.000	190.000
Programma 7		
Bijdrage Brainport 2015. Dekking uit de reserve Incidentele middelen Begroting 2012 en 2013	100.000	100.000
Bijdrage t.b.v. Food Technologie Park. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2014	75.000	75.000
Programma 8		
Gebiedsnetwerk De Peel. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2013	12.500	12.500
Voortzetting startersleningen. Dekking uit de reserve Incidentele Middelen Begroting 2014	200.000	200.000
Programma 12		
Voordeel kapitaallasten in 2014 van de rioleringsprojecten 2004 t/m 2014 als gevolg van de BBV wijziging ingaande 2014.		1.703.000
Boventallig personeel ODZOB . Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	102.000	455.000
Bijdrage ODZOB (aanloopkosten). Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	9.000	9.000
Bijdrage ODZOB (ontvlechting SRE MD). Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	50.000	50.000
Bijdrage ODZOB (opstartkosten). Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	34.000	150.000
Programma 13		
Bijdrage Rijbewijzen (fluctuatie aantallen). Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	94.000	94.000
Bijdrage Rijbewijzen (maximaliseren tarief). Bijdrage uit de Reserve Incidentele Middelen Begroting 2014.	166.000	166.000
Verkoop deel grond Bindereen 2		62.500
Verkoop Filmhuis, F.J. van Thielpark 6	429.305	551.003
Verkoop St. Annaparochie, Past. V.Leeuwenstraat 22a	37.664	175.095
Verkoop voormalig SVO, Van Speijklaan 65		161.030
Vrijval Voorziening Vastgoed onderhoud gemeentelijke gebouwen		1.324.126
Totaal incidentele baten en lasten	6.175.983	10.104.702

7.4 Overzicht mutaties reserves o.b.v 2^e berap 2014

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

Onderstaand treft u de beleidsterreinen aan inclusief de bijbehorende bedragen:

Naam beleidsterrein 2e berap	Bedrag 2013	Bedrag 2014
Stedelijke vernieuwing (ruimte kapitaallasten)		195.275
Inkomensdeel WWB	1.595.030	
Bijzondere bijstand	394.949	319.428
Wet Maatschappelijke Ondersteuning (prestatieveld 6)	1.809.446	3.209.143
Onderwijshuisvesting (onderhouds- en investeringsruimte)	904.501	
Afvalstoffenheffing	961.573	537.618
Riolering (productegalitatie)	869.802	470.042
Infrastructurele werken	39.113	
Automatisering	526.000	214.923
Vastgoed (middelen onderhoud)	-204.503	289.965
Grondbedrijf		
Gemeentefonds i.r.t. algemene reserve		
Sport (productegalitatie) cfm. raadsbesluit 14/2011	230.000	
Jeugdzorg (conform 2e berap 2013)	831.126	
Gemeentemuseum (conform raadsbesluit juni 2013)		97.000
Parkeren (conform nota reserves en voorzieningen 2013)	340.009	72.254
	8.297.046	5.210.373

7.5 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Als gevolg van een wetswijziging is het m.i.v. verantwoordingsjaar 2014 verplicht om een overzicht van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves op te nemen in de jaarstukken. Onderstaand treft u dit overzicht aan.

Toevoeging aan de reserves t.l.v. programma's	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Programma 1	0		0	
Programma 2	0		0	
Programma 3	1.140.072		3.486.379	
Programma 4	0		0	
Programma 5	46.000		143.000	
Programma 6	0		0	
Programma 7	50.000		54.790	
Programma 8	1.038.247		0	
Programma 9	0		143.031	
Programma 10	50.500		20.500	
Programma 11	288.000	288.000	410.254	338.000
Programma 12	473.000		1.007.660	
Programma 13	2.538.728	86.192	3.873.071	86.192
Programma AD	21.883.690		26.398.582	
Totaal	27.508.237	374.192	35.537.267	424.192

Onttrekking aan de reserves t.g.v. programma's	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Programma 1	0		0	
Programma 2	2.690.637	345.637	2.772.907	287.632
Programma 3	934.500		651.119	
Programma 4	513.250		444.500	
Programma 5	110.000		110.000	
Programma 6	719.000		719.000	
Programma 7	1.017.000		405.446	
Programma 8	220.000	220.000	220.000	220.000
Programma 9	0		0	
Programma 10	127.500		127.500	
Programma 11	316.000		316.000	
Programma 12	0		0	
Programma 13	7.556.863	1.870.293	19.863.351	1.980.935
Programma AD	25.193.647	235.986	25.904.642	235.986
Totaal	39.398.397	2.671.916	51.534.466	2.724.553

7.6 Resultaatbestemming

Totaaloverzicht resultaatbestemming jaarrekening 2014			<u>Bedrag</u>
Saldo jaarrekening 2014 excl. resultaat grondexploitatie (voordeel)			13.435.768
Saldo grondexploitatie 2014 (nadeel)			<u>4.345.232 -/-</u>
Saldo jaarrekening 2014 incl. resultaat grondexploitatie (voordeel)			9.090.536
Programma 1	VEILIGHEID EN HANDHAVING		-
Programma 2	WERK EN INKOMEN		-
	Restant Participatiebudget 2014	Budgetvoordeel	173.000
Programma 3	ZORG EN WELZIJN		-
Programma 4	JEUGD EN ONDERWIJS		-
Programma 5	CULTUUR		-
Programma 6	SPORT EN RECREATIE		-
Programma 7	ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID		-
	Ondernemersfonds	Budgetvoordeel	40.000
Programma 8	RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING		-
Programma 9	STEDELIJKE VERNIEUWING		-
Programma 10	VERKEER EN MOBILITEIT		-
Programma 11	OPENBARE RUIMTE EN NATUURBESCHERMING		-
Programma 12	MILIEU		-
	Garantiesalarissen SRE MD - ODZOB	Budgetvoordeel	353.000
	Opstartkosten ODZOB en ontvechting SRE MD	Budgetvoordeel	116.000
Programma 13	BESTUUR EN ORGANISATIE		-
	Organisatieontwikkeling	Budgetvoordeel	550.000
	Onderhoud gebouwen (vastgoed)	Storten in reserve	1.300.000
	Cacaofabriek	Budgetvoordeel	210.000 *
Alg. dekkingsmiddelen			
	Transitiekosten RUD (opnieuw doorschuiven)	Budgetvoordeel	58.000
	Maatschappelijke opvang (beschermde wonen) (opnieuw doorschuiven)	Storten in reserve	70.000
	Ophoging invoeringskosten jeugdzorg (indexering CJG)	Budgetvoordeel	156.000
	Gezond in de stad	Budgetvoordeel	73.000
	Implementatie participatiewet	Budgetvoordeel	100.000
	LHBT-emancipatiebeleid	Budgetvoordeel	10.000
	Eigen kracht middelen	Budgetvoordeel	30.000
	Investeringsbudget stedelijke vernieuwing	Storten in reserve	90.000
	Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening	Budgetvoordeel	<u>635.000</u>
	Totaal voorstellen resultaatbestemming		3.964.000 -/-
	Vrij besteedbaar saldo 2014		5.126.536

* Voor deze resultaatbestemming wordt verwezen naar eerdere besluitvorming (zie raadsbesluit 3 februari 2015)

7.7 Totaal overzicht investeringsprogramma

Het totaaloverzicht investeringsprogramma geeft het totale investeringsbedrag per programma weer, alsmede het aangevraagde bedrag (procentueel). Voor een toelichting op de niet aangevraagde posten verwijzen wij u naar de toelichting in de programma's.

Programma	Bedrag IVP	Aangevraagd
1. Veiligheid en handhaving	0	0%
2. Werk en inkomen	-	-
3. Zorg en welzijn	-	-
4. Jeugd en onderwijs	203.201	0%
5. Cultuur	236.000	62%
6. Sport en recreatie	2.518.626	23%
7. Economisch beleid en werkgelegenheid	1.550.000	87%
8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	75.000	100%
9. Stedelijke vernieuwing	11.560.473	71%
10. Verkeer en mobiliteit	2.439.901	8%
11. Openbare ruimte en natuurbescherming	6.518.821	12%
12. Milieu	2.447.344	88%
13. Bestuur en organisatie	12.988.874	7%
Totaal	40.538.240	36%

7.8 Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De wet houdt in dat topbestuurders in de (semi)publieke sector in 2014 niet meer mogen verdienen dan 130% van het salaris van een minister, ofwel niet meer dan € 230.474. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor de gemeente Helmond is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De gemeentesecretaris en de griffier worden in dit kader aangemerkt als topfunctionaris.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Naam Functie(s) bedragen x € 1	J.P.T.M. Jaspers griffier	A.A.M. Marneffe gemeentesecretaris	A.P.M. ter Voert gemeentesecretaris
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning	106.809	75.009	46.405
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	37
Beloningen betaalbaar op termijn	17.621	11.367	8.285
Totaal bezoldiging	124.430	86.377	54.726
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	133.864	96.610
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

8 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.

Op basis van het BBV is het verplicht om het Sisa-overzicht in de jaarverantwoording op te nemen.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (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) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			<i>Aard controle R Indicatonummer: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: D9 / 04</i>		
			€ 1.999.357	€ 789.118	€ 0	€ 3.165.038		
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï) Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	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	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: E3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: E3 / 03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatonummer: E3 / 05</i>	
			1	559.192.00 Afscherpende maatregel	€ 3.790	€ 0	Ja	€ 0
			2	559.192.ag Gevelmaatregelen	€ 708	€ 0	Nee	€ 0
			3	457021000 Eindmelding	€ 411	€ 0	Nee	€ 0
			4	300.794.01 Tijdelijke overgangsregeling ISV-Geluid	€ 0	€ 0	Nee	€ 0
			Kopie beschikingsnummer			Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 06</i>			<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatonummer: E3 / 09</i>
			1	559.192.00 Afscherpende maatregel	€ 3.081.474	€ 417.564	€ 740.216	
			2	559.192.ag Gevelmaatregelen	€ 40.672	€ 0	€ 0	
3	457021000 Eindmelding	€ 411	€ 0	€ 0				
4	300.794.01 Tijdelijke overgangsregeling ISV-Geluid	€ 0	€ 0	€ 0				



I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (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	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E11B/02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E11B/03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E11B/04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E11B/05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E11B/06</i>
1	5090.09.1452-NSL		Kopie beschikingsnummer	€ 0	€ 1.184.056	€ 0	€ 0	€ 0
				Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/10</i>		
1	5090.09.1452-NSL		Kopie beschikingsnummer	€ 2.000.000	€ 7.666.272	€ 0		
				Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B/14</i>		
1	5090.09.1452-NSL			€ 0	€ 0	Ja		



I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen, tranche 1 Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen Gemeenten	Aantal projecten (waanvoor een beschikking ontvangen is)	Aantal afgeronde projecten (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee		
			Afspraak	Realisatie			
			Aard controle R Indicatornummer: E26 / 01	Aard controle R Indicatornummer: E26 / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E26 / 03		
			1	1	Ja		
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	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05
			1 Dataverzameling Helmond B5-HLD-001-12	€ 1.678	€ 41.896		
			2 Verbeteren verkeersafwikkeling hoofdwegennet Helmond B5-HLD-001-14	€ 0	€ 0		
			3 Stationsomgeving Helmond centraal- B5-OV-001-10	€ 2.166.005	-€ 635.202		
			4 Aanleg OV-doorstroomas Stationsknoop (Helmond) - S- O-001-09	€ 0	€ 0	-€ 283.729	-€ 851.185
Kopie beschikingsnummer			Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee	
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10	



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 35.876.549	€ 608.412	€ 1.508.010	€ 20.990	€ 166.254	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10</i>		
	€ 91.488	€ 43.135		Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 192.507	€ 101.300	€ 87.397	€ 147.699	€ 48.214	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			Ja					



SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen				
		Wet participatiebudget (WPB)	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering				
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07				
			<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i>				
		2.235					
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
							De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G5 / 07</i>
		€ 5.776.967	€ 317.346	€ 17.215			Ja

9 Samen Investeren Brabantstad

Eind 2007 ondertekenden de 5 grote Brabantse steden, waaronder Helmond, met de provincie de intentieovereenkomst Samen Investeren. Op grond hiervan zijn door de gemeente Helmond middelen vrijgemaakt en is door de provincie subsidie toegekend voor de uitvoering van 20 projecten in Helmond. In Helmond zijn 18 projecten tijdig (per 31 december 2013) afgerond. De termijn voor het project Duurzame Herstructureringswijk Helmond West (inclusief Goorloopzone) is in juni 2013 door Provinciale Staten verlengd tot 1 juli 2016. Over een verlenging van de termijn voor het project Centrumplan 2^e fase is begin 2014 een positief besluit genomen.

Lopende projecten

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

Voor het project Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone) (H2016) is de termijn verlengd tot 1 juli 2016. De moeizame verwerving van het terrein Raaymakers en de complexe samenhang tussen projectenonderdelen zorgden lange tijd voor vertraging. De minnelijke verwerving van het terrein Raaymakers begin 2014 was daarom van groot belang. De opstellen zijn gesloopt. De sanering zal naar verwachting in 2015 starten.

Centrumplan 2^e fase (H2009)

In dit project is verstrekking van de subsidie gekoppeld aan concrete verwervingen. Provinciale Staten hebben ingestemd met verlenging van de uitvoeringstermijn tot 1 juli 2016. In 2014 heeft er geen verwerving plaatsgevonden.

BIJLAGE JAARREKENING 2014 HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN																		
Projectnr.	Project omschrijving	Programma	Project gereed (J/N)	Totale projectkosten (Euro)			Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro)						Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro)			Aandeel derden in projectkosten (Euro)		
				Totale projectkost en	Real t/m 2013	Realisatie totaal 2014	Aandeel PNB obv beschikking	Initiële planning rapportage jaar	Real t/m 2013	Real 2014 obv jaarverantw oording feb	Real 2014 obv jaarrek gemeente	Mutaties '14 tov jaarverantw oording	Aandeel gemeente obv beschikking	Real t/m 2013	Realisatie totaal 2014	Aandeel derden obv beschikking	Real t/m 2013	Realisatie 2014
H2009	Centrumplan 2 fase	Mooi	N	59.600.000	18.089.540	-	10.750.000		6.830.471	-	-	-	8.850.000	11.259.069	-	40.000.000		
H2016	Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)	Schoon	N	16.836.090	5.090.556	4.921.541	4.836.090	3.032.062	2.227.297	2.206.405	2.206.405	-	5.500.000	2.421.531	1.915.081	6.500.000	441.728	800.055

BIJLAGE JAARREKENING 2014 HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN																		
Projectnr.	Project omschrijving	Programma	Project gereed (J/N)	Indicatoren														
				Planning m i j l p a a l 2014										Re a m i j l p a a l 2014				
H2009	Centrumplan 2 fase	Mooi	N	PS hebben op 7 februari 2014 besloten de uitvoeringstermijn te verlengen tot 1 juli 2016														
H2016	Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)	Schoon	N	Uitvoering Park Goorloop Noord, DO Park Goorloop Midden, uitvoering ecopassage Europaweg										Uitvoering Park Goorloop Noord is gestart. Het werk is vertraagd i.v.m. een arseenverontreiniging in de bodem. DO Park Goorloop Midden is gereed. Ecopassage Europaweg is gereed. De sanering van terrein Raaymakers is gestart.				

10 Besluitvorming jaarverantwoording

10.2 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Helmond te Helmond

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de Jaarverantwoording 2014 in hoofdstukken 6, 7 en 8 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeente Helmond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2014 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 in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, 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 de 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, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de op 30 september 2003 door de gemeenteraad vastgestelde 'Controleverordening gemeente Helmond 2004' en het Controleprotocol WNT. 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 de 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.

De 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.

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

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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 de gemeente Helmond een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 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 2014 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

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

Eindhoven, 29 mei 2015

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.J. Zuidema RA

10.3 Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening

Raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling jaarverantwoording 2014

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2015,
na lezing van het advies van de rekenkamercommissie en gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

- A. De jaarverantwoording 2014 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2014, sluitend met een positief saldo van $\text{€ } 9.090.536$ vast te stellen (dit is inclusief het nadelig saldo grondexploitatie van $\text{€ } 4.345.232$).
- B. Een bedrag van $\text{€ } 3.754.000$ te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de jaarrekening 2014 onderdeel resultaatbestemming 7.6. Over het bedrag van $\text{€ } 210.000$ m.b.t. de cacao-fabriek is reeds een raadsbesluit genomen.
- C. Het vrij besteedbaar saldo van $\text{€ } 5.126.536$ te betrekken bij de begrotingsvoorbereiding 2016.
- D. De overschrijding op de lasten van de programma's en kredieten, zoals opgenomen in de jaarrekening 2014 bij onderdeel 7.2 alsnog te bekrachtigen, alsmede de hogere baten in de reserves. Voor een nadere toelichting hieromtrent wordt verwezen naar onderdeel 7.2.

De financiële gevolgen (hogere kapitaallasten) als gevolg van de overschrijding op het krediet Spookknoop Helmond-Centraal, worden meegenomen bij de eerste berap 2015 en de programmabegroting 2016-2019.

- E. In lijn met eerdere besluitvorming in te stemmen met het inzetten van de post onvoorzien incidenteel, indien er bij de verkoop van het pand "De Callenburgh" door de GGD een boekverlies ontstaat, waarvoor een gemeentelijke bijdrage noodzakelijk is. (Bij raadsbesluit van 3 juni 2014, raadsvoorstel 52, heeft uw raad eerder ingestemd met het ten laste van de post onvoorzien brengen van een bedrag van $\text{€ } 83.000$).

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 4 juni 2015

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

11 Bijlage

11.2 Lijst van afkortingen

ACE	Automotive Center of Expertise
AFB	Automotive Facilities Brainport
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCH	Brabant Culturele Hoofdstad
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BZOB	Bedrijventerrein Zuid Oost Brabant
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EVZ	Ecologische VerbindingsZone
FTPB	Food Technology Park Brainport
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GEO	Gebiedsgericht Economische Ontwikkeling
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GIH	Gebiedsgerichte Integrale Handhaving
GKP	Gemeentelijk Kunstwerkenbeheer Plan
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
HNG	Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten
HTAC	High Tech Automotive Campus
IB-signalen	Signalen van het Inlichtingenbureau
IBP	Informatie Beleids Plan
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
ID	Instroom Doorstroom
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
IVP	Investeringsprogramma
MAC	MBO Automotive Center
MUP	Milieu Uitvoerings Programma
NOx	Stikstofoxides
NUP	Nationaal Uitvoerings Programma
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
OLO	OmgevingsLOket
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
O&S	Onderzoek en Statistiek
OVD	Officier Van Dienst
OLV-kerk	Onze Lieve Vrouwekerk
OPR	Operationeel Programma Riolering
OZB	Onroerende Zaakbelasting
PO	Persoonlijke Ondersteuning
P&O	Personeel & Organisatie

POW	Programma Onderhoud Wegen
PS	Provinciale Staten
RHCe	Regionaal Historisch Centrum Eindhoven
RIB	Raads Informatie Brief
RI&E	Risico Inventarisatie & Evaluatie
TCO	Total Cost of Ownership
SEPA	Single Euro Payments Area
SIEH	Stichting Industrieel Erfgoed Helmond
S&B	Stedelijke Ontwikkeling en Beheer
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SOx	Zwaveloxides
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VR	Veligheids Regio
VSV	Voortijdig School Verlaters
VVE	Vroeg- en Voorschoolse Educatie
UP's	Uitvoerings Programma's
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
WI	Werk en Inkomen
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WP	Woonpartners
WWB	Wet Werk en Bijstand