Jaarverantwoording 2024

Gemeente Helmond

Inhoudsopgave

1 Beleidssamenvatting 1

1.1 Algemene inleiding 1
1.2 Een andere manier van begroten en sturen 1
1.3 Rondje langs de resultaten 1
1.4 Jaarverantwoording in 1 oogopslag 7
1.5 Behandelprocedure 9

2 Financiële samenvatting 10

2.1 Algemene inleiding 10
2.2 Toelichting grootse afwijkingen 11
2.3 Gerealiseerde investeringen 20
2.4 Overzicht financiële afwijkingen crisis en herstelnota 21

Jaarverslag 24

3 Programma's 25

3.1 Meedoen, rondkomen, vooruitkomen 25
3.2 Duurzaam en Leefbaar 52
3.3 Economisch vitaal en aantrekkelijk 83
3.4 Bestuur en organisatie 101
3.5 Algemene dekkingsmiddelen 125

4 Paragrafen 128

4.1 Lokale heffingen 129
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 135
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen 146
4.4 Financiering 148
4.5 Bedrijfsvoering 153
4.6 Verbonden partijen 159
4.7 Grondbeleid 182
4.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 193

Jaarrekening 194

5 Rechtmatigheidsverantwoording 195

6 Overzicht baten en lasten 197

6.1 Overzicht van baten en lasten 197
6.2 Incidentele baten en lasten 198
6.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 207
6.4 Wet normeringen topinkomens 208
6.5 Overzicht baten en lasten per taakveld 210

7 Balans en de toelichting 212

7.1 Balans 212
7.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 215
7.3 Toelichting activa 221
7.4 Toelichting passiva 231
7.5 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen 244
7.6 SiSa-bijlage 245
7.7 Bereikbaarheidsakkoord 276

8 Bijlagen 281

8.1 Af te sluiten kredieten per 31-12-2024 281
8.2 Openstaande kredieten 31-12-2024 282
8.3 Kerngegevens 284
8.4 BBV indicatoren 286
8.5 Afkortingen en acroniemen 288

1 Beleidssamenvatting

1.1 Algemene inleiding

De jaarverantwoording bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening.
Het jaarverslag geeft een verantwoording over de programma's en de geboekte resultaten. We laten zien welke doelstellingen uit de begroting al dan niet zijn gerealiseerd in 2024. De indeling is gelijk aan die van de Programmabegroting 2024-2027 zodat helder is welk ijkpunt bij de verantwoording is gehanteerd.
De jaarrekening geeft een financieel beeld van de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de begroting en geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente.

1.2 Een andere manier van begroten en sturen

In 2023 besloot de gemeenteraad tot een nieuwe indeling van de begroting. Waar deze eerder werd opgebouwd langs de lijnen van 13 programma's, is dat nu teruggebracht naar vier programma's:

- Meedoen, rondkomen en vooruitkomen;
- Duurzaam en leefbaar;
- Economisch vitaal en aantrekkelijk;
- Bestuur en organisatie.

De begroting 2024-2027 is de eerste die op deze manier is opgebouwd. In deze jaarverantwoording houden we daarmee ook voor het eerst deze indeling aan.

De programma's van de begroting sluiten aan bij het Ambitieakkoord 'Een sterker Helmond voor iedereen'. Een inclusief, duurzaam en levendig Helmond staat daarin centraal. Dat doen we door te streven naar brede welvaart. Daarmee bedoelen we dat het niet gaat om alleen winst of economische groei. We zien dit als middelen om te komen tot een inclusieve, leefbare en gezonde stad. Immers, onze inwoners ontlenen ook waarde aan zaken als solidariteit, gezondheid, goed en toegankelijk onderwijs, een aantrekkelijk cultuuraanbod, recreatiemogelijkheden, enzovoorts. Want dat is wat een samenleving tot een samenleving maakt.

Naast brede welvaart is de schaalsprong de tweede pijler waarop ons beleid en daarmee de begroting rust. We groeien tot 2040 naar zo'n 115.000 inwoners. Dat betekent veel méér dan alleen huizen bouwen en banen creëren. Minstens zo belangrijk is dat we het voorzieningenniveau van de stad mee laten groeien. We zien de schaalsprong vooral als een kwaliteitssprong: een middel om het leven voor zo veel mogelijk Helmonders beter te maken.

1.3 Rondje langs de resultaten

Welke resultaten hebben we in 2024 geboekt? Hieronder een overzicht van een aantal belangrijke mijlpalen die we bereikt hebben, onderverdeeld per programma.

Eén mijlpaal willen we hier apart noemen en dat is de opening van het Huis voor de Stad. Op 8 april namen we het nieuwe pand in gebruik; in juni volgde de officiële opening met onder andere een drukbezochte open dag voor inwoners. We zijn heel blij met onze moderne en duurzame huisvesting die alle medewerkers onder één dak samenbrengt en daarmee de samenwerking tussen collega's een impuls heeft gegeven. Ook voor de dienstverlening aan inwoners is het een flinke stap vooruit.

Meedoen, rondkomen en vooruitkomen
Brede welvaart begint bij een veerkrachtig en inclusief Helmond waarin iedereen kan meedoen, rondkomen en vooruitkomen. Waar inwoners bestaanszekerheid hebben, kinderen veilig kunnen opgroeien en iedereen dezelfde kansen heeft. Waar we er als gemeente zijn voor de mensen die dat het hardste nodig hebben.

Sociale Teams Helmond (STH) is in 2022 begonnen aan de opdracht om zo veel mogelijk zorg en ondersteuning laagdrempelig te organiseren zodat basisondersteuning toegankelijk blijft voor alle inwoners. In 2024 heeft een evaluatie plaatsgevonden en hebben we geconcludeerd dat niet alle doelen zijn gehaald. Samen met STH werken we aan verbetermaatregelen. Het contract is met twee jaar verlengd vanaf 1 januari 2026.

Voor de Time Out & Verblijfsvoorziening voor mensen met onbegrepen gedrag is eind 2024 het concept-ondernemingsplan afgerond. Hieruit blijkt dat een herziening van het businessplan nodig is vanuit voortschrijdend inzicht en financiële consequenties. In 2025 komen we hier bij de raad op terug.

Om mensen met een laag inkomen een extra steuntje in de rug te geven hebben we de inkomensgrens voor de bijzondere bijstand en de collectieve aanvullende verzekering verhoogd van 120 naar 130% van het sociaal minimum. In 2023 deden we dat al voor de inkomensverklaring. Ook hebben we een witgoedregeling opgezet waarmee inwoners met een laag inkomen een oud energieslurpend apparaat kunnen vervangen door een energiezuinig exemplaar. Daarmee besparen ze direct op de energierekening en dus op hun vaste lasten.

Het inzetten van ervaringsdeskundigen was een langgekoesterde wens. In 2024 zijn twee ervaringsdeskundigen in dienst gekomen van de LEVgroep. Zij worden ingezet op concrete opdrachten bij LEV, Senzer, Sociale Teams en de gemeente.

In het kader van de Helmondse Educatieve Agenda is op tien basisscholen met een hoge achterstandsscore de verlengde schooldag ingevoerd. Daarmee bevorderen we gelijke kansen voor alle kinderen.

De visie op nieuwkomersonderwijs is in nauwe samenwerking met partners geschreven. We ronden de besluitvorming hierover in 2025 af. Verder zijn we in 2024 samen met schoolbesturen gestart met het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (Onderwijs) voor de periode 2029-2044 (IHP-fase 2).

In het kader van inclusie hebben we samen met ervaringsdeskundigen een Actieplan VN-verdrag 2024-2025 opgesteld. In 2024 is een mystery guest onderzoek gedaan naar de toegankelijkheid van de gemeente. Daarnaast kreeg inclusiviteit een plek in de nieuwe subsidieregeling Sociaal Domein en in het evenementenbeleid. In het kader van digitale inclusie hebben we onder andere een succesvolle Week van het Digitaal Bewustzijn georganiseerd.

In onze armste wijken leven mensen gemiddeld zeven jaar korter dan in de rijkste wijken. Het verschil in gezonde levensjaren is nog een stuk groter. Dat vinden we onacceptabel. Daarom zetten we in op het verkleinen van gezondheidsverschillen, bijvoorbeeld door allerlei activiteiten in het kader van het Stadsplan Basisvaardigheden die we samen met partners organiseren.

Met recht een mijlpaal: na jaren van voorbereiding en bouwen is in 2024 Sport- en Beleefcampus De Braak door de aannemer opgeleverd. Drie van de vier partners ‘wonen’ inmiddels in het pand. Helmond Sport heeft in het eerste kwartaal van 2025 zijn intrek genomen waarna medio juni 2025 de officiële opening plaats vindt. Verder zijn in 2024 voorbereidingen getroffen voor de sloop van het

oude stadion en de daaropvolgende herinrichting van het terrein met drie voetbalvelden en de buitenruimte.

Duurzaam en leefbaar
Er komen tot 2040 ca. 15.000 nieuwe woningen bij. Dat vraagt uitbreiding van veel voorzieningen en maakt een mobiliteitstransitie noodzakelijk. Een transitie die bovenal duurzaam moet zijn om zo de leefbaarheid in de stad te vergroten. We werken toe naar een klimaatneutrale en klimaatbestendige stad.

In februari 2024 stelde de gemeenteraad de Omgevingsvisie vast. Een belangrijke mijlpaal omdat hierin de doelen en ambities voor ontwikkelingen in het fysiek domein tot 2040 zijn opgenomen, En bovendien een verplicht instrument onder de Omgevingswet. De eveneens in 2024 vastgestelde Woonvisie vloeit hieruit voort.

Het tekort aan (betaalbare) huizen blijft onze aandacht vragen. Te veel mensen wachten te lang op een woning. Overigens niet alleen in Helmond, maar in heel Nederland. We hebben daarom in 2024 veel tijd en energie gestoken in het versnellen van procedures en het verbeteren van de samenwerking met corporaties. De raad heeft bij de vaststelling van de begroting in november 2024 ingestemd met een reserve woningbouwversnelling (‘woonfonds’) waardoor we de komende vier jaar € 2,5 miljoen per jaar ter beschikking hebben om de woningbouw te stimuleren. In 2025 leggen we een voorstel aan de raad voor over de besteding van deze middelen.

Het centrum wordt de komende jaren verder verstedelijkt, vergroend en deels autoluw gemaakt. Met als doel om de levendigheid en aantrekkelijkheid te vergroten. In 2024 is in dit kader Oranjekade opgeleverd, een sfeervolle nieuwe buurt midden in het centrum. Daaropvolgend is de gestart met de werkzaamheden aan het 25 Septemberpark en de aanleg van de Noordelijke Lus die de autobereikbaarheid van het noordelijk deel van het centrum moet garanderen. Voor de ontwikkeling van het Stationskwartier hebben we een Rijkssubsidie van € 6,5 miljoen binnen weten te halen.

Bij de wijkontwikkelingsplannen haalden we een mooie mijlpaal: met de voltooiing van de Boemerang rondden we de herstructurering van Helmond-West af.

Onze Brainportregio groeit snel. Om deze groei mogelijk te maken is een schaalsprong van de regio noodzakelijk waarbij ook Helmond verantwoordelijkheid neemt om de groei de komende jaren op te vangen zoals afgesproken in het Verstedelijkingsakkoord. Tot 2040 komen er ca 15.000 woningen bij en 10-15.000 arbeidsplaatsen. Dat vraagt ook om voorzieningen op het gebied van mobiliteit, onderwijs, gezondheidszorg, groen, recreatie, duurzame opwek van energie, etc. Wij zien de Schaalsprong als een middel om Helmond sterker te maken voor iedereen. Dit is een verbindende opgave door alle programma’s van de begroting heen en vraagt om een integrale aanpak.

Steeds meer bouwplannen dreigen vertraging op te lopen door het onvoldoende beschikbaar zijn van elektriciteit, de zogenaamde netcongestie. In december 2024 hebben we een gemeentelijk doorbraakteam netcongestie ingericht. Dit team richt zich op het vinden van oplossingen voor projecten die voor de gemeente belangrijk zijn maar door de netcongestie vertraging dreigen op te lopen. De nieuwe ambulancepost van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) is daarvan een voorbeeld.

Mede gezien de grote opgave op het terrein van verstedelijking, hechten wij extra waarde aan groen en natuur. De raad heeft in 2024 dan ook een Natuur- en landschapsvisie vastgesteld. Voorts is er

gewerkt aan vergroening op bedrijventerreinen en zijn er plannen opgesteld voor onder meer De Groene Punt, 't Gulden Land, het beekdal van de Goorloop en Landschapspark Kloostereind.

Voor Nieuw Brandevoort (voormalig Brainport Smart District) wordt een nieuw stedenbouwkundig plan gemaakt dat in de loop van 2025 gepresenteerd wordt.

Het landelijke programma 'Preventie met Gezag' is in 2024 gestart. Helmond is één van de deelnemende gemeenten. Doel is jongeren in kwetsbare wijken weerbaarder te maken tegen criminaliteit. Het programma kent een looptijd van meerdere jaren; de raad wordt jaarlijks geïnformeerd over de voortgang.

Het aantal buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) is in 2024 uitgebreid naar 26 fte. De komende jaren groeit dit aantal verder. Elke wijk heeft inmiddels een vaste wijkboa.

Bewustwording van onze inwoners is een eerste stap naar een klimaatbestendig Helmond. In 2024 hebben we diverse publieksacties uitgevoerd om de bewustwording te vergroten. Denk aan Operatie Steenbreek en de adoptie van plantvakken en geveltuinen. In ons beheer en onderhoud nemen we overigens klimaatadaptieve maatregelen zo veel mogelijk mee.

Op het gebied van mobiliteit hebben we onder andere het fietspad Helmond – Eindhoven geopend, een nieuwe bushalte met deelmobiliteit geopend op bedrijventerrein Zuidoost Brabant (BZOB) en Bravoflex (opnieuw) geïntroduceerd. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen om verspreid over de stad 350 extra laadpalen te plaatsen en heeft de raad de Strategie Verkeersveiligheid vastgesteld.

Economisch vitaal en aantrekkelijk
Helmond is de tweede centrumstad in de Brainportregio en daarmee een economische factor van betekenis. Het economisch sterker maken van onze stad helpt bij het vergroten van de brede welvaart en daarmee aan een inclusieve, leefbare en gezonde stad.

Voor de verdere ontwikkeling van Food Tech Brainport is in 2024 een visie vastgesteld. De eerste stappen in de uitvoering daarvan zijn al gezet. De Automotive Campus hebben we in gezamenlijk eigendom met de provincie Noord-Brabant en Bouwbedrijf Van de Ven. De governance van de Campus moet opnieuw worden ingericht waarbij een publiek-private samenwerking het uitgangspunt is. In 2024 zijn de uitgangspunten voor een op te richten Publieke Private Samenwerking (PPS) constructie gedefinieerd. Dit moet in 2025 leiden tot besluitvorming.

De horeca is een belangrijke trekker voor het centrum. De nieuwe horecavisie 2030 geeft handvatten voor de stimulering en ondersteuning daarvan. Als uitvloeisel daarvan is de mogelijkheid gecreëerd om op de Markt winterterrassen te plaatsen. Daarvan is in de winter 2024-2025 ook al gebruik gemaakt.

Een inclusieve, flexibele en duurzame arbeidsmarkt is een belangrijke randvoorwaarde voor het realiseren van brede welvaart voor alle inwoners. Met de opening van het Werkcentrum Helmond-De Peel hebben alle inwoners en werkgevers een plek waar zij antwoord kunnen krijgen op vragen rondom werk, scholing en ontwikkeling. Specifiek voor arbeidsmigranten is het informatiepunt Work In NL Helmond-De Peel in 2024 geopend.

Met betrekking tot de bedrijventerreinen hebben we voor Varenschut Noord de initiatieffase afgerond en zijn de verdiepende onderzoeken gestart om te komen tot de ontwikkeling van dit bedrijventerrein.

In samenwerking met Stichting Bedrijventerreinen Helmond maken we een Visie Bedrijventerreinen Helmond; deze wordt in 2025 opgeleverd.

Onze culturele voorzieningen moeten meegroeien met de schaalsprong. Om die reden is, in nauwe samenspraak met de stad, de Cultuurvisie 2040 opgesteld. Met als uitgangspunt dat kunt en cultuur voor iedereen toegankelijk moeten zijn. Het uitvoeringsprogramma volgt in 2025. Verder hebben we in 2024 voor het eerst meegedaan aan GLOW. En met succes; de reacties op de projecties op en rond Het Speelhuis waren lovend.

Bestuur en organisatie
De gemeente Helmond wil voor haar inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties een betrouwbare en dienstbare overheid zijn die meedenkt, zich openstelt, transparant communiceert en dicht bij de leefwereld van de inwoner staat.

In het kader van het verbeteren van de dienstverlening aan onze inwoners zijn we in 2024 begonnen met het herzien van onze communicatie-uitingen (denk aan brieven, folders, website). Doel is om meer begrijpelijk, empathisch en cultuursensitief te communiceren en daardoor beter aan te sluiten bij de leefwereld van onze inwoners.

We zetten lobby en public affairs in om de belangen van Helmond op regionaal, nationaal en internationaal niveau te behartigen. Zo hebben we, samen met de ander gemeenten in Brainport, het Vereniging Nederlandse Gemeenten-congres (VNG) 2025 naar onze regio gehaald. Verschillende bestuurders hebben in 2024 deelgenomen aan bijeenkomsten van diverse netwerken zoals de VNG, G40 (netwerk van ongeveer 40 (middel)grote steden) en Brabant Stad. We nemen actief deel aan de New Towns alliantie waarin de voormalige groeisteden gezamenlijk de aandacht van het Rijk vragen voor hun specifieke problematiek.

In september 2024 was het 80 jaar geleden dat Helmond werd bevrijd. Daar hebben we veel aandacht aan besteed. Met een scala aan activiteiten werd niet alleen de bevrijding gevierd, maar ook stilgestaan bij de impact van oorlog en het belang van vrijheid. De activiteiten lopen door in 2025 als nationaal wordt gevierd dat we 80 jaar in vrijheid leven.

We willen toegroeien naar een professionele en eenduidige manier van omgaan met participatie. Eind 2023 werd het Beleidskader Participatie door de gemeenteraad vastgesteld. In 2024 hebben we participatie verankerd in onze werkprocessen. We hebben veel aandacht besteed aan bewustwording bij onze medewerkers, onder andere met trainingen en een toolbox.

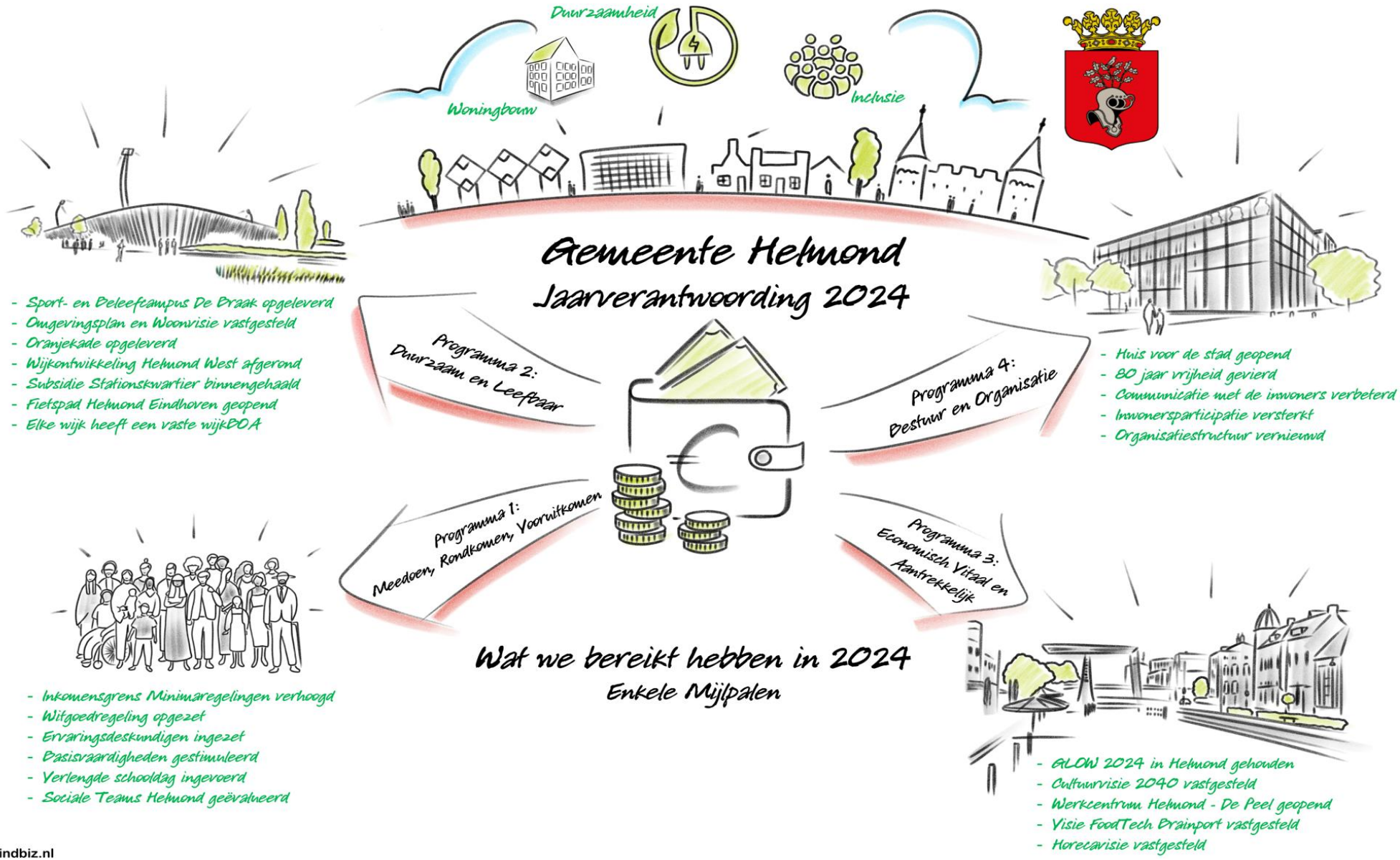
Onderdeel van de organisatieontwikkeling is de implementatie van het integraal wijkgericht werken. Daarbij richten we ons op het verbinden en versterken van verschillende initiatieven tot een integrale manier van samenwerken in de wijken. Dit loopt door alle programma’s heen.

De dienstverlening aan onze inwoners is in het nieuwe Huis voor de Stad samengebracht op één locatie. Dat bood nieuwe kansen: we heten bezoekers in een open en transparante sfeer op een persoonlijke manier welkom in ons Huis. De medewerkers gastontvangst spelen hierin een belangrijke rol.

Onze organisatie moet in balans zijn met de uitdagingen waar de stad voor staat met een adequate personeelsbezetting, zowel kwalitatief als kwantitatief. Op 1 juli 2024 is de organisatiestructuur aangepast op basis van de in 2023 benoemde ontwerp- en inrichtingsprincipes. In de tweede helft van het jaar is een groot aantal sleutelposities ingevuld. Daarnaast hebben we het hybride werken

versterkt met digitale hulpmiddelen, moderne werkplekken en een nieuw thuiswerkbeleid. Daarmee hebben we een stevige basis gelegd voor het realiseren van onze ambities in de komende jaren.

1.4 Jaarverantwoording in 1 oogopslag

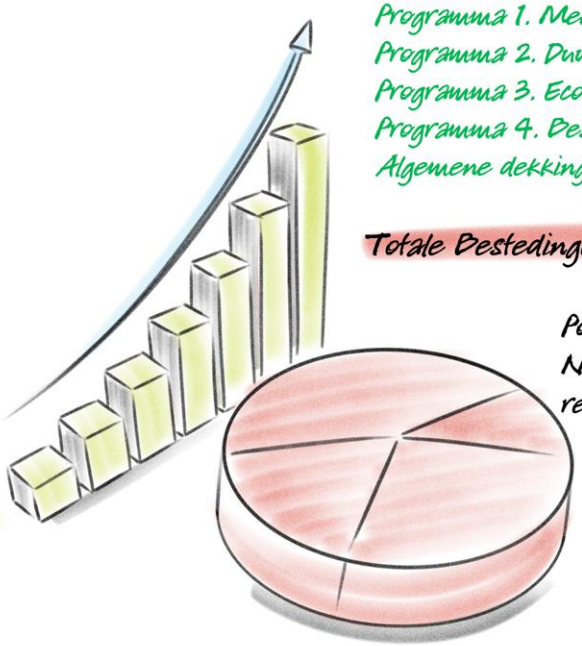


Gemeente Helmond
Jaarrekening 2024

Waar kwam het vandaan? Inkomsten

Gemeentefonds	266,5 miljoen
Specifieke uitkeringen	92,2 miljoen
Parkeergelden	4,2 miljoen
OZB	27,9 miljoen
Afvalstoffenheffing	14,4 miljoen
Overige belastingen	2,4 miljoen
Leges	3,5 miljoen
Rioolheffing	9,1 miljoen
Opbrengst grondexploitatie	21,3 miljoen
Reserves	70,2 miljoen
Huren en pachten	9,5 miljoen
Overige inkomsten	6,7 miljoen

Totale Inkomsten 2024 € 527,9 miljoen



Waar ging het naartoe? Uitgaven

Programma 1. Meedoen, rondkomen, vooruitkomen	275,0 miljoen
Programma 2. Duurzaam en leefbaar	114,8 miljoen
Programma 3. Economisch vitaal en aantrekkelijk	31,1 miljoen
Programma 4. Bestuur en organisatie	14,7 miljoen
Algemene dekkingsmiddelen	79,6 miljoen

Totale Bestedingen 2024 € 515,2 miljoen

Positief jaarrekeningrekening resultaat € 12,7 miljoen.
Na aftrek van voorgestelde resultaatbestemming resteert € 4,6 miljoen.

1.5 Behandelprocedure

Het proces rondom de bestuurlijke besluitvorming van de Jaarverantwoording 2024 is als volgt:

- College van burgemeester en Wethouders 10 juni 2025
- Raad 01 juli 2025

2 Financiële samenvatting

2.1 Algemene inleiding

Het jaarrekeningresultaat over 2024 bedraagt € 12,7 miljoen positief. Dit is het resultaat na verrekening met de reserves. Dit resultaat ontstaat mede doordat een aantal zaken nog niet geheel zijn uitgevoerd in 2024 en worden voorgesteld om door te schuiven naar 2025.

Een groot gedeelte van dit bedrag bestaat uit het overschot Middelen Opvang Oekraïners namelijk € 4,8 miljoen. We stellen voor om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Opvang Oekraïners binnen het domein Asiel / (Arbeids)Migratie / Nieuwkomers. Dit volgens het advies hierover van de VNG. Deze middelen blijven dan beschikbaar voor de bekostiging van opvang en kunnen indien nodig ook elders binnen het domein ingezet worden.
De bekostigingsregeling geldt tot maart 2026. Daarna wordt deze herzien.
Zonder deze Oekraïne-middelen resteert een resultaat 2024 van € 7,8 miljoen (afgerond) positief vóór resultaatsbestemming.
Hiervan wordt voorgesteld om € 3,2 miljoen als resultaatsbestemming op te nemen.

Per saldo blijft er dan een nettoresultaat na resultaatsbestemming over van € 4,6 miljoen (afgerond) een afwijking van ongeveer 0,90 % van ons begrotingstotaal.
In onderstaande tabel staat het gerealiseerde jaarrekeningresultaat over 2024 afgezet tegen het resultaat uit de vastgestelde begroting (na wijziging). In paragraaf 2.2 worden de grootste verschillen toegelicht.
Per saldo zijn er € 12,5 miljoen meer baten en € 59,1 miljoen minder lasten gerealiseerd.
Daartegenover is er per saldo € 58,9 miljoen meer toegevoegd aan de reserves dan begroot.
Op verschillende programma's zijn afwijkende baten en lasten verantwoord om uiteenlopende redenen. Wij verwijzen hiervoor naar de Programmaverantwoording in hoofdstuk 3 en de verantwoording van de Algemene dekkingsmiddelen in hoofdstuk 4. Daarin rapporteren we per product de grootste afwijkingen.

Rechtmatigheidsverantwoording
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen per saldo € 2,78 miljoen (€ 1,13 miljoen voor de investeringen en € 1,65 miljoen Europese aanbestedingen) bedragen. Dit is lager dan het vastgestelde grensbedrag van € 5,2 miljoen voor de onrechtmatigheidsverantwoording.

(bedragen x € 1.000)

	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Afwijking 2024	V/N
Baten	445.281	457.770	12.489	V
Lasten	466.669	407.552	59.117	V
Totaal saldo van baten en lasten	**-21.388**	**50.218**	**71.606**	**V**
Verrekening met reserves				
Onttrekkingen aan reserves	65.393	70.156	4.763	V
Toevoegingen aan reserves	44.005	107.694	-63.689	V
Totaal saldo van baten en lasten	**21.388**	**-37.538**	**-58.926**	**N**
Resultaat	**0**	**12.680**	**12.680**	**V**

2.2 Toelichting grootse afwijkingen

		(bedragen x €1.000)	
		Afwijking 2024	**Voor- / nadelig**
	Resultaat grondbedrijf	54.900	V
	Storting in algemene reserve grondbedrijf	-54.900	N
	Resultaat Grondbedrijf	**0**	
	Resultaat programma 1 Meedoen, rondkomen, vooruitkomen	1.942	V
	Storting egalisatiereserve Sociaal Domein	-1.942	N
	Resultaat Sociaal Domein	**0**	
Programma			
Thema 1.2	Bijzondere bijstand	-3.048	N
Thema 1.2	Participatie	682	V
Thema 1.4	Opvang vreemdelingen (Ontheemden Oekraïne)	3.787	V
Thema 1.6	Sport en bewegen	-257	N
Thema 2.1	Omgevingswet	336	V
Thema 2.1	Facilitair grondbeleid	427	V
Thema 2.1	Exploitatie gemeentelijkje eigendommen	977	V
Thema 2.3	Integraal veiligheidsbeleid	721	V
Thema 2.3	Brandweer	257	V
Thema 2.5	Verkeer en vervoer (Smart Mobility en verkeersdata)	413	V
Thema 2.6	Wegen (O.a. Pilot project Maïsdijk)	547	V
Thema 2.6	Calamiteiten reiniging wegen	-221	N
Thema 2.6	Parkeervoorzieningen	349	V
Thema 2.6	Verkeer en vervoer (Verkeersregelinstallaties (VRI's))	216	V
Thema 2.6	Huishoudelijke afvalstoffen	332	V
Thema 3.1	Food Tech Brainport en regionaal bedrijventerrein	493	V
Thema 4.7	College van Burgemeester & Wethouders (B&W)	-1.011	N
Alg. dek	Organisatie algemeen	2.126	V
Alg. dek	Overige financiële middelen (Rente lasten en baten)	413	V
Alg. dek	Onroerendzaakbelasting	322	V
Alg. dek	Laten en baten innen overige belastingen	1.207	V
Alg. dek	Algemene uitkering/ gemeentefonds	2.344	V
	Overige verschillen	1.268	V
	Gerealiseerd resultaat jaarrekening 2024	**12.680**	**V**
	Voorgestelde resultaatbestemmingen	8.040	N
	Saldo na resultaatsbestemmingen	**4.640**	**V**

Toelichting op in de tabel opgenomen afwijkingen. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we u naar de toelichting in de betreffende programma's.

Resultaat Grondbedrijf € 54,9 miljoen.

Het resultaat grondbedrijf bestaat uit 2 componenten:

- *Op de winstgevende grondexploitaties heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 8,0 miljoen. Deze winstneming is berekend op de door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven methode.*
- *De voorziening voor verliesgevende grondexploitaties is op eindwaarde met € 46,9 miljoen naar beneden bijgesteld. De verwachte eindresultaten op verliesgevende grondexploitaties zijn dus minder negatief dan bij de vorige herziening bij de jaarrekening 2023 is berekend.*

In de paragraaf grondbeleid vindt u een uitgebreide toelichting op het resultaat van het grondbedrijf terug.

Voor het grondbedrijf geldt een gesloten circuit: resultaten op het grondbedrijf (zowel positief als negatief) worden verrekend met de reserve grondbedrijf. Het resultaat grondbedrijf van € 54,9 miljoen is dus toegevoegd aan de reserve grondbedrijf. De reserve grondbedrijf dient om project-specifieke en project-overstijgende risico's op grondexploitaties op te vangen. In de paragraaf weerstandsvermogen vindt u een toelichting op de risicoanalyse terug.

Resultaat Sociaal Domein **- 1.942 N**

Het resultaat Sociaal Domein wordt bepaald uit het resultaat van de 6 thema's binnen programma 1 Meedoen, rondkomen en vooruitkomen van deze jaarrekening, inclusief de hieronder genoemde resultaatbestemmingen.

Hierop vindt een aantal correcties plaats die niet door het Sociaal Domein kunnen worden beïnvloed. Een voorbeeld hiervan zijn de onderhoudskosten van de gebouwen die ons eigendom zijn. Ook de uitgaven in het kader van de Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), participatiewet, minimaregelingen laten afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting zien, dit wordt veroorzaakt door de openeinderegelingen, wat wil zeggen dat wanneer een (aan)vraag van een inwoner aansluit bij de uitgangspunten van de wet dan dienen wij deze te verstrekken.

Het uiteindelijke positieve resultaat van het Sociaal Domein bedraagt € 1,9 miljoen positief en is conform afspraak toegevoegd aan de egalisatiereserve Sociaal Domein.

Daarmee blijft de reserve sociaal domein onder de vastgestelde maximale hoogte van € 10 miljoen. Het restant van de reserve zal de komende jaren ingezet worden ten behoeve van de ombuigingen die noodzakelijk zijn om te komen tot een financieel duurzaam sociaal domein.

<u>Overige afwijkingen</u>

Bijzondere bijstand **3.048 N**

Dit thema heeft een nadelig saldo van € 3,048 miljoen en wordt met name veroorzaakt door een onttrekking aan de reserve in verband met de afronding van de regeling energietoeslag en de witgoedregeling (€ 1,567 miljoen) De reserve koopkracht is eind 2023 opgeheven en het restantbedrag is bij de jaarrekening 2023 overgeheveld naar de reserve Sociaal Domein. In 2024 zijn de kosten voor de uitvoering van deze regeling aan de reserve onttrokken. Een nadelig saldo van € 1,7 miljoen is te verklaren doordat er eind 2024 Rijksmiddelen zijn ontvangen voor de vangnetconstructie energietoelage en startbanen statushouders. Deze middelen zijn onttrokken aan de reserve Bijzondere Bijstand en toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.

Participatie **682 V**

Het voordelig saldo op dit thema (€ 389.000) is voor een groot deel ontstaan doordat de decentralisatie-uitkeringen voor de pilot startbanen en laaggeletterdheid in 2024 niet volledig zijn

ingezet vanwege een verlate implementatie. Daarnaast zijn er minder uitgaven gedaan op het onderdeel inburgering.

Opvang vreemdelingen (Ontheemden Oekraïne) 3.787 V

Dit thema heeft een voordelig saldo van € 4,378 miljoen. Daarnaast is er een resultaat op de onttrekking aan de reserve van € 591.000. Dit is als volgt te verklaren. Voor het kalenderjaar 2024 ingediende en door het Rijk toegekende aanvraag voor Bekostiging Opvang Ontheemden Oekraïne (BOOO) bedroeg € 11,619 miljoen. In de aanvraag en toekenning van de middelen wordt qua systematiek grotendeels uitgegaan van normvergoedingen ter compensatie van de werkelijke kosten. Er resteert een saldo aan overtollige middelen van € 4,378 miljoen. Conform het advies van de VNG wordt voorgesteld overschotten op te sparen in een hiervoor reserve 'Vluchtelingen Oekraïne 'om toekomstige kosten gepaard gaande met lagere of mogelijk beëindigde vergoedingen te kunnen bekostigen.

Sport en bewegen -257 N

Dit saldo van € 257.000 wordt met name veroorzaakt doordat de kosten voor het onderhoud van de buitensportaccommodaties lager zijn dan begroot. Het saldo is toegevoegd aan de egalisatiereserve buitensport (€ 203.000).
De onttrokken kapitaallasten uit de reserve buitensport zijn lager dan begroot (€ 54.000) vanwege de latere start van de afschrijvingen.

Omgevingswet 336 V

Het saldo wordt met name veroorzaakt door het positief resultaat van de Omgevingswet. Minder uitgaven wordt veroorzaakt door vertraging in de afronding van een aantal producten.

Facilitair grondbeleid 427 V

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 427.000. Het saldo wordt veroorzaakt door (tussentijdse) resultaten op anterieure overeenkomsten met marktpartijen. Deze resultaten hebben een incidenteel karakter

Exploitatie gemeentelijke eigendommen 977 V

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 977.000. De rentelasten zijn € 278.000 lager dan geraamd als gevolg van een lagere renteomslag. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen die tot dit hoofdproduct behoren € 305.000 lager dan geraamd. Dit saldo is meegenomen in de totale verrekening met de egalisatiereserve onderhoud gebouwen (vastgoed)
De opbrengst voor erfpachten is € 357.000 hoger dan geraamd als gevolg van afrekeningen voorgaande jaren, nog niet in rekening gebrachte erfpachten en verkoop van een blooteigendom. Tegenover de verkoop van het blooteigendom van € 52.000 staat een desinvestering van € 39.000. Tenslotte is een bedrag van € 97.000 onttrokken aan de egalisatiereserve onderhoud gemeentelijke gebouwen als gevolg van hogere onderhoudskosten.

Integraal veiligheidsbeleid 721 V

Dit thema heeft een voordelig saldo van € 721.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere baten van het TF RIEC € 271.000 en bij het Peel Interventieteam € 257.000. Het Veiligheidsinformatieknooppunt zit nog in een opstartfase waardoor de lasten lager uitvallen dan begroot. € 47.000. Ook zijn er bij de overig kosten € 140.000 minder uitgaven gedaan.

Brandweer **257 V**

Dit thema heeft een voordelig saldo van € 257.000. Het nadelig verschil qua lasten wordt enerzijds veroorzaakt door € 70.000 hogere lasten, advies voor rampenbestrijding, en voordelig verschil van € 326.000 lagere lasten voor overige goederen en diensten.

Verkeer en vervoer (Smart Mobility en verkeersdata) **413 V**

Het voordelig saldo heeft diverse oorzaken en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- *Smart Mobility* *€ 173.000 voordelig*
- *Uitvoeren verkeersmaatregelen Houtsdonk* *€ 60.000 voordelig*
- *Verkeersdata* *€ 73.000 voordelig*
- *Deeltaxi 2.0* *€ 121.000 voordelig*

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar de toelichtingen op hoofdproduct 250.

Wegen (O.a. Pilot project Maïsdijk) **547 V**

Het pilotproject aan de Maisdijk is uitgesteld naar 2025. De financiële impact hiervan is de voornaamste oorzaak van deze afwijking. Hiernaast zijn er meer energiekosten voor openbare verlichting gerealiseerd dan begroot. Verdere afwijkingen hebben te maken met incidenteel onderhoud aan wegen. Zie toelichting op hoofdproduct 210 voor verdere toelichting.

Calamiteiten reiniging wegen **-221 N**

Het nadeel op reiniging wegen is ontstaan door diverse oorzaken. De voornaamste oorzaak is meer kosten voor calamiteiten welke op voorhand niet in te schatten, ook is de veroorzaker van calamiteiten vaker niet te achterhalen. Zie verdere toelichting bij hoofdproduct 225.

Parkeervoorzieningen **349 V**

De parkeerexploitatie heeft een voordelig saldo van € 349.000. Het saldo wordt enerzijds veroorzaakt door hogere baten € 215.000. De opbrengsten van naheffingen zijn circa € 150.000 hoger dan geraamd. Daarnaast zijn opbrengsten voor huur en onderhoud van parkeerplaatsen op de Automotive Campus ontvangen van circa € 65.000, waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Anderzijds wordt het saldo veroorzaakt door lagere lasten van € 134.000 met name als gevolg van lagere kosten onderhoud aan parkeergarages en fietsenstallingen. De lagere onderhoudskosten worden in totaliteit verrekend met de egalisatiereserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Verkeer en vervoer (VRI's) **216 V**

Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door bepaalde onderhoudskosten die zijn afgenomen en leveranciers welke door capaciteitsproblemen niet de gewenste hoeveelheid werkzaamheden hebben kunnen uitvoeren. Verdere toelichting is opgenomen bij hoofdproduct 260.

Huishoudelijke afvalstoffen **332 V**

De voornaamste oorzaak van het voordelige resultaat is €200.000 meer aan inkomsten milieustraat dan begroot. Hiernaast heeft de inzameling van papier en glas meer opgeleverd en zijn er meer reinigingsrechten geïnd dan begroot.

Food Tech Brainport en regionaal bedrijventerrein **493 V**

Het voordeel komt voornamelijk door lagere uitgaven (€ 266.000) bij Food Tech Brainport, omdat activiteiten zijn doorgeschoven naar 2025. Het voorstel is om het resterende budget via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025. Daarnaast is er een voordeel op de baten (€ 328.000), grotendeels door de gemeentelijke bijdragen van de deelnemende gemeenten (inclusief Helmond) in het kader van regionale bedrijventerreinen. Deze bijdragen hebben we niet begroot,

waardoor de gerealiseerde opbrengsten hoger zijn t.o.v. de begroting. Verder is er een positief effect doordat de bijdrage voor het project Groote Oogst niet was begroot.

College van B&W **-1.011 V**

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra benodigde toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen van € 800.000. Dit komt door een daling van de rekenrente van 3,2% naar 2,3% waardoor het vermogen minder vanzelf aangroeit tot de gewenste omvang en aangevuld moet worden. De benodigde onttrekking van € 250.000 is daarom ook niet uitgevoerd.

Organisatie algemeen **2.126 V**

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 2,1 miljoen. Het saldo wordt onder andere veroorzaakt doordat er minder kosten zijn gemaakt dan beoogd. Bij de begroting is een flexibel formatiebudget gereserveerd van € 1,8 miljoen, wat niet nodig is geweest. Daar staat tegenover dat er voor € 460.000 fiscale afrekeningen van voorgaande jaren zijn geweest voor o.a. de BTW, het BTW-compensatiefonds (BCF) en de werkkosten.

Daarnaast een nadeel doordat voor € 430.000 minder is onttrokken aan de reserve organisatieontwikkeling en een voordeel doordat de begrote dotatie aan de algemene reserve van € 1,2 miljoen niet is geboekt. Dit betreft het beoogde voordeel op de begroting bij de 2e Bestuursrapportage (Berap). Afhankelijk van het jaarrekeningresultaat wordt een verrekening gedaan met de algemene reserve.

Overige financiële middelen (Rente lasten en baten) **413 V**

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 410.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten van € 660.000 doordat de renteopbrengsten op leningen zijn toegenomen van o.a. de starters- en duurzaamheidsleningen. Daarnaast is een correctie doorgevoerd op de renteomslag, omdat het werkelijke rentepercentage lager is dan de 1% waar in de begroting rekening mee is gehouden. Deze afwijking is groter dan 25% en het BBV verplicht dan een correctie door te voeren waardoor hier een nadeel ontstaat van € 350.000. De consequentie van deze correctie is dat er minder rentekosten zijn toegerekend aan de investeringen en grondexploitaties. Daarnaast zijn voor ruim € 100.000 minder bankkosten gemaakt dan beoogd.

Onroerendzaakbelasting (OZB) **322 V**

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 320.000. Het saldo wordt veroorzaakt door de wijziging van de hoogte van de kostenvergoedingen voor proceskosten bij de Waardering Onroerende Zaken-bezwaren (WOZ). Er zijn ten eerste veel minder WOZ-bezwaren ontvangen (ongeveer een derde van het voorgaande jaar) en is ook het uit te keren bedrag drastisch verlaagd. Dit heeft geresulteerd in € 200.000 lagere kosten.
De opbrengsten van de OZB vallen ook ruim € 100.000 hoger uit ten opzichte van de raming. Het gaat hier over 0,4% extra opbrengsten, die veroorzaakt worden door iets hogere WOZ-waarden dan vooraf verwacht.

Laten en baten innen overige belastingen **1.207 V**

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 1,2 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer inkomsten worden ontvangen voor de aanmaan- en dwangbevelkosten welke wij in rekening voor € 380.000 en de voorziening dubieuze debiteuren is voor bijna € 800.000 vrijgevallen.

Algemene uitkering/ gemeentefonds **2.344 V**

De begrote opbrengsten van de gemeentefondsuitkering in de begroting zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2024. De werkelijke opbrengsten zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2024. We ontvangen een hogere uitkering vergeleken met de septembercirculaire 2024. De decembercirculaire 2024 is halverwege december verschenen. Die kunnen we budgettair niet meer verwerken in de begroting. De plus van € 2,3 miljoen in 2024 is het effect van de taakgebonden wijzigingen en de wijzigingen in de decentralisatie uitkeringen samen. Een deel van de extra opbrengsten, circa € 1,7 miljoen, is bedoeld voor de uitvoering van besluiten die in begrotingsjaar 2024 of eerder hebben plaatsgevonden. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2024. Omdat het vooral om uitvoering van taken in het Sociaal Domein gaat, maken de middelen onderdeel uit van het resultaat van het Sociaal Domein (programma 1). Het resterende bedrag van bijna € 0,6 miljoen zijn wijzigingen die bedoeld zijn voor de uitvoering van taken die in 2025 gaan plaatsvinden. We stellen u voor om het bedrag van € 0,6 miljoen over te hevelen naar 2025 voor besteding aldaar. Ter vergelijking, in 2023 bedroeg het resultaat op de gemeentefondsuitkering € 5,3 miljoen na de decembercirculaire 2023.

Overige verschillen **1.462 V**

Dit is het saldo van alle uitgaven en inkomsten van alle programma's exclusief de hier apart benoemde onderdelen.

Voorgestelde resultaatbestemmingen

In het bijgevoegde raadsvoorstel is een overzicht weergegeven van voorgestelde resultaatbestemmingen. Dit zijn onderwerpen die in 2024 hebben bijgedragen aan het positieve resultaat omdat deze niet (volledig) zijn uitgevoerd.

Bedragen x (€1.000)

Programma	Omschrijving	Voorstel
1	Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	219
1	Project pilot startbanen	338
1	Decentralisatie uitkering laaggeletterdheid	51
2	Huisvesting statushouders	88
2	Overtollige middelen SPUK Vluchtelingen Oekraïne	4.836
2	Activiteiten Omgevingswet 2025	220
2	Pilotproject Maïsdijk - R&B/A&B wegen	850
2	Mobiliteit; Uitvoering verkeersmaatregelen Houtsdonk	60
3	Vervolg inventarisatie en waardering cultuurhistorische waarden gemeente Helmond	137
3	Doorontwikkeling Food Tech Brainport	380
4	Burgerberaad	91
AD	Budget voor vervanging Vris	200
AD	Algemene Uitkering; Decentralisatie-uitkeringen december circulaire 2024	570
	Totaal	**8.040**

Toelichting resultaat op de voorgestelde resultaatsbestemmingen:

Alleenverdienersproblematiek 2023-2024

Bij de septembercirculaire 2024 hebben alle gemeentenmiddelen ontvangen voor de compensatie van inwoners die te maken hebben met de alleenverdienersproblematiek voor de jaren 2023-2024. Gemeenten zijn gevraagd om inwoners te compenseren voor misgelopen toeslagen. Hiervoor heeft Helmond € 219.280 ontvangen die bij de 2e Berap geboekt is in 2024. In 2024 heeft de uitvoering niet meer plaats kunnen vinden. Dit vanwege de benodigde tijd om de uitvoering van de compensatie zorgvuldig in te richten, denk aan opstellen beleidsregels in overeenstemming met lokale cliëntenraad en regiogemeenten, het inrichten van processen en aanpassen van brieven en systemen. Ten tweede omdat er onvoldoende capaciteit was deze processen nog in 2024 goed in te richten. De uitbetaling van de compensatie voor de jaren 2023 en 2024 is daarom beoogd voor april 2025.

Project pilot startbanen

Door het Ministerie van Sociale Zaken is een opdracht verstrekt t.b.v. het uitvoeren van een pilot binnen de arbeidsmarkt regio Helmond-de Peel. Gemeenten ontvangen een bijdrage voor het uitvoeren van proeven voor Startbanen voor statushouders.

Recente cijfers laten zien dat de arbeidsparticipatie van statushouders achterblijft in Nederland. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid spant zich in om de arbeidsparticipatie van deze groep te verbeteren. Gemeenten vervullen bij de verwezenlijking hiervan een belangrijke rol in de begeleiding naar werk van werkzoekende statushouders. Betrokken gemeenten ontwikkelen hun eigen proeven (aanpakken) om statushouders die zich gaan vestigen in een gemeente, een betaalde baan (Startbaan) aan te bieden. Gemeenten nemen het initiatief tot het delen van de vergaarde informatie over de proeven met belanghebbende stakeholders.
De regionale middelen ter waarde van € 400.000 (aandeel Helmond) zijn niet volledig besteed. Dat komt omdat we middelen gaan inzetten voor nazorg en begeleiding op de werkvloer en er nu nog onvoldoende contracten zijn. De resterende middelen worden volgens het projectplan ingezet zodat er zoveel mogelijk duale trajecten gerealiseerd kunnen worden voor statushouders. Ook zijn er verplichtingen aangegaan voor 2025 ter waarde van € 143.000.

Decentralisatie uitkering laaggeletterdheid

De decentralisatie uitkering laaggeletterdheid ontvangt Helmond als contactgemeente voor de arbeidsmarktregio en is bedoeld voor de aanpak basisvaardigheden. Regionaal ambtelijk is afgesproken om extra in te zetten op een klas staatsexamen die wordt aangeboden door Ter AA vanwege de lange wachtlijsten. Dit in aanvulling op de afspraken die met Ter AA gemaakt waren voor het aanbod volwasseneneducatie voor 2024. Voor de zomer is hierover met Ter AA gesproken, vervolgens heeft Ter AA intakes afgenomen met inwoners die op de wachtlijst stonden. Dit heeft meer tijd in beslag genomen dan vooraf voorzien waardoor de groep gestart is in december 2024 en doorloopt in 2025.

Huisvesting statushouders

De gemeente Helmond heeft een wettelijke taak bij het huisvesten van statushouders. Hoe groter het aantal inwoners van een gemeente, hoe hoger de taakstelling. Elke gemeente in Nederland is verplicht om statushouders te huisvesten. Het Rijk bepaalt ieder half jaar hoeveel statushouders elke gemeente moet huisvesten. Er is in het laatste kwartaal van 2024 een bedrag van € 83.520 ontvangen vanuit het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) om statushouders tijdelijk in hotels op te vangen (Hotel Accommodatie Regeling HAR). Vervolgens moeten we deze mensen, die gekoppeld zijn aan Helmond, huisvesten (taakstelling). Hiervan resteert een bedrag van € 63.000. Deze statushouders moeten we binnen de termijn van zes maanden kunnen huisvesten. Ook is er € 30.000

begroot uit de reserve nieuwkomers in 2024 voor onvoorziene uitgaven huisvesting statushouders die niet volledig besteed is. Hiervan resteert een bedrag van 25.000. De resterend middelen zijn nodig om zo goed mogelijk aan de taakstelling van 2025 te kunnen voldoen. Ook willen we de middelen inzetten om de Alleenstaande Minderjarige Vluchtelingen *(AMV) -statushouders, die vanaf november 2024 in Helmond in de kinderwoongroep verblijven, bij zelfstandige huisvesting goed te begeleiden en wanneer ze niet snel gehuisvest kunnen worden in een eigen woning, wat langer te laten verblijven in de woongroep. Met regelmaat komen er woningen voorbij waarin we statushouders niet op passende wijze kunnen huisvesten. Met inzet van deze middelen wordt dit wel mogelijk, zodat we eerder de taakstelling kunnen behalen en aan onze opgave voldoen. Directe plaatsing van de statushouder naar een corporatiewoning is het meest optimaal.*

Overtollige middelen SPUK Vluchtelingen Oekraïne

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) adviseert haar leden om overschotten op te sparen. 'We merken dat de jaarlijkse vergoeding ieder jaar naar beneden wordt bijgesteld. De regeling voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne loopt nog tot maart 2026. Over 2025 is het geldbedrag voor Oekraïense vluchtelingen wederom flink naar beneden bijgesteld. Risico dat na het beëindigen van de huidige BOOO (Bekostigingsmaatregel) door het Rijk dat de daadwerkelijke opvang voor deze doelgroep door gemeenten in de praktijk nog niet zal/ kan eindigen.'
Er is nog onvoldoende zicht op besluitvorming hierover en de mogelijke consequenties hiervan voor gemeenten. De Raad wordt verzocht om bij de behandeling van de Jaarrekening 2024 een besluit te nemen om voor deze overtollige middelen 2024 te storten in de Reserve 'Vluchtelingen Oekraïne'. (Resultaatbestemming 2024) en dit te verwerken in een begrotingswijziging voor 2025.

Activiteiten Omgevingswet 2025

In de begroting 2025 is een bedrag van € 150.000 beschikbaar voor het uitwerken en doorontwikkelen van het instrumentarium van de Omgevingswet. Dit budget is bedoeld voor de inzet van extra capaciteit voor het opstellen van het definitieve omgevingsplan. Het budget is niet toereikend om een aantal aanvullende noodzakelijke acties in 2025 uit te bekostigen. Daarvoor is aanvullend budget nodig. Concreet gaat het om de volgende zaken: omzetten van geluidproductieplafonds voor bedrijventerreinen, aanpak toepasbare regels, extra inzet van capaciteit Omgevingsrecht bij het juridisch team, afronding migraties software, kennisbank Wolters Kluwer en onderzoek naar een eventueel omgevingsprogramma voor kostenverhaal van bovenplanse voorzieningen. Voor deze activiteiten zijn al opdrachten verstrekt en inhuurcontracten aangegaan. In de 2e Berap is al aangekondigd dat we voornemens zijn om voor het resultaat op het programma Omgevingswet een resultaatbestemming aan te vragen om het budget over te hevelen naar 2025.

Pilotproject Maïsdijk – Realisatie & Beheer (R&B) / Asset & Beleid (A&B) wegen

In 2024 is een pilotproject opgestart voor het bevorderen van circulariteit in asfaltdeklagen. Bij dit pilotproject zijn verschillende landelijke en regionale partners aangesloten. De resultaten van deze pilot worden gebruikt voor het opstellen van landelijke standaardeisen voor duurzame asfaltmengsels voor deklagen. Als locatie is gekozen voor de ring BZOB (Maisdijk – Rijstdijk – Korendijk). Dit project is het eerste pilotproject van in totaal 3 landelijke pilotprojecten. Om deze pilot te kunnen laten slagen, zijn de weersomstandigheden van cruciaal belang. Wegens het opstellen van de juiste pilotkaders is de start van uitvoering vertraagd naar eind september. Vanwege de grote kans op slechte weersomstandigheden is in overleg met onze partners besloten om de uitvoering van dit pilotproject door te schuiven naar 2e kwartaal volgend jaar. Er is een uitvoeringsovereenkomst gesloten met de uitvoerende partij. Dit bedraagt € 850.000 aan exploitatiekosten wegen. In de 2e Berap 2024 is dit onderwerp al vermeld.

Mobiliteit; Uitvoering verkeersmaatregelen Houtsdonk

Bij de 2e Berap is een bedrag van € 60.000 onttrokken aan de Reserve Mobiliteit en Verkeersveiligheid. In overleg tussen buurtbewoners, wijkraad Helmond-West, Veilig Verkeer Nederland en de gemeente Helmond is een pakket aan verkeersmaatregelen opgesteld om de verkeersveiligheid in de buurt Houtsdonk te verbeteren. Op een aantal locaties worden snelheidsremmende maatregelen getroffen. Kort voor de opdracht tot uitvoering zou worden gegeven is gebleken dat de wijkraad graag nog een aantal aanvullende gerealiseerd zou zien. Daarom is besloten om eerst nog een keer in overleg te gaan voordat het hele pakket aan maatregelen waar overeenstemming over is uit te voeren. Uitvoering vindt dan in 2025 plaats. De kosten hiervoor kunnen niet betaald worden uit de reguliere middelen voor verkeersveiligheid omdat het budget daarvoor te klein. Met de resultaatbestemming wordt voorkomen dat in 2025 opnieuw een voorstel gedaan moet worden voor onttrekking uit de Reserve Mobiliteit en verkeersveiligheid. Hierdoor zou het project verder vertraging oplopen.

Vervolg inventarisatie en waardering cultuurhistorische waarden gemeente Helmond

Bij de start van het programma Omgevingswet, in 2019, zijn middelen aangevraagd voor het Helmond-breed inventariseren en waarderen van cultuurhistorisch waardevolle elementen. Dit is gedaan met het oog op toepassing van de wet: ontwikkelen wat nodig is vanuit maatschappelijke behoefte en beschermen wat waardevol is en behouden moet blijven. Uw raad heeft hiervoor in twee fasen middelen beschikbaar gesteld binnen het programma Omgevingswet. De eerste fase is afgerond, u heeft hiervan in februari (en via RaadsInformatieBrief (RIB) 2024-15) het resultaat ontvangen.

Doorontwikkeling Food Tech Brainport

In de begroting 2024 is € 1 miljoen beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van Food Tech Brainport in de periode 2024-2026. De visie op Food Tech Brainport is eind 2024 vastgesteld waarna we de werkzaamheden in 2025 verder oppakken.

Burgerberaad

In 2022 heeft de gemeenteraad een motie (raadsvergadering 29 november 2022) aangenomen om deel te nemen aan de landelijke pilot burgerberaden. In 2024 is de pilot over burgerfora van VNG en Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) waar de gemeenteraad aan deelgenomen heeft afgerond. Tijdens deze pilot is kennis opgedaan over het organiseren van een burgerberaad. Gedurende de pilot zijn de voorbereidingen getroffen voor het uitvoeren van het Helmonds burgerberaad. Bij behandeling van de Voorjaarsnota 2023 heeft de gemeenteraad € 100.000 beschikbaar gesteld om het burgerberaad te organiseren. In 2024 hebben diverse bijeenkomsten met de raad plaatsgevonden onder begeleiding van een adviesbureau in het kader van de voorbereiding (onderwerpkeuze, praktische en inhoudelijke randvoorwaarden) in december 2024 zijn ook de uitnodigingen verstuurd. De bijeenkomsten van het beraad vinden plaats in 2025. De meeste kosten worden dus gemaakt in 2025. In 2024 is € 9.000 uitgegeven aan advieskosten voor de raadsbijeenkomsten. Uit de globale begroting van het burgerberaad blijkt dat de overgebleven € 91.000 benodigd is voor de organisatie van het burgerberaad. Uiteraard wordt bekeken waar in de organisatie bespaard kan worden (bijvoorbeeld door de catering in eigen beheer te doen en portokosten voor de uitnodigingen (zoals gebruikelijk) niet toe te rekenen aan het project. Er is bewust voor gekozen om de bijeenkomsten in het Huis voor de Stad plaats te laten vinden omdat dit kostentechnisch voordeliger is dan de bijeenkomsten extern organiseren.

Budget voor vervanging Vris

Budget is in 2024 niet uitgegeven. Opdrachten zijn verstrekt, de projectleider begint 1 februari 2025. Werkzaamheden starten in 2025 en zijn nodig.

Algemene Uitkering; Decentralisatie-uitkeringen december circulaire 2024

De decembercirculaire 2024 is op 12 december 2024 verschenen. De circulaire bevat decentralisatie-uitkeringen die beschikbaar zijn gesteld in 2024. Onze beleidslijn voor deze wijzigingen is dat we de plussen en/of minnen die hieruit voortkomen 1-op-1 verrekenen met de betreffende beleidsvelden (lees: begrotingsbudgetten). In 2024 kan dit niet meer omdat dit een raadsbesluit vergt. Omdat het gaat om middelen die bedoeld zijn voor taken die nog in 2025 uitgevoerd worden, stellen we voor om het saldo van deze wijzigingen van in totaal circa € 569.731 over te hevelen naar het begrotingsjaar 2025 om de verrekening plaats te laten vinden.

2.3 Gerealiseerde investeringen

Gedurende heel 2024 hadden we in totaal € 261[1] miljoen aan beschikbare investeringskredieten. Eind 2024 sluiten we een bedrag van € 28,7 miljoen aan kredieten af omdat de onderliggende investeringsprojecten afgerond zijn. In onderstaand overzicht hebben we weergegeven hoe deze afgesloten projecten zijn verdeeld over de begrotingsprogramma's. Een overzicht van deze afgesloten investeringskredieten treft u aan in bijlage 8.1.

Bedragen x 1.000

Programma's	Gevoteerd krediet	Netto uitgaven tot 2024	Netto uitgaven 2024	Totale netto uitgaven	Restantkrediet
1 Meedoen, rondkomen,	16.640	15.174	479	15.652	988
2 Duurzaam en Leefbaar	7.312	6.567	310	6.877	434
3 Economisch vitaal en a	500	46	-46	0	500
Algemene dekkingsmidde	4.267	2.757	814	3.571	696
Totaal	**28.719**	**24.544**	**1.557**	**26.101**	**2.618**

Lopende investeringsprojecten

In totaal blijft er dan nog een bedrag van € 232 miljoen over aan openstaande investeringskredieten. Dit betekent dat de investeringsprojecten waarvoor de kredieten beschikbaar zijn gesteld (nog) niet afgerond zijn. Onderdeel hiervan zijn de investeringskredieten met een meerjarige uitvoeringsplanning waarvan het totale krediet al beschikbaar is gesteld.

Voor het overige deel van de lopende investeringsprojecten geldt dat er verschillende oorzaken zijn waardoor deze (nog) niet zijn afgerond. De meest aangegeven oorzaak is een gebrek aan capaciteit voor de uitvoering. Dit betreft zowel interne als externe capaciteit. Daarnaast wordt ook de looptijd van participatietrajecten in enkele gevallen als oorzaak genoemd. In onderstaand overzicht hebben we weergegeven hoe de openstaande projecten zijn verdeeld over de begrotingsprogramma's. Een uitgebreid overzicht met de afzonderlijke investeringskredieten treft u aan in bijlage 8.2.

Bedragen x 1.000

Programma's	Gevoteerd krediet	Netto uitgaven tot 2024	Netto uitgaven 2024	Totale netto uitgaven	Nog te besteden per 31-12-2024
1 Meedoen, rondkomen, \	90.368	12.096	21.921	34.017	56.351
2 Duurzaam en Leefbaar	90.838	30.675	15.401	46.076	44.762
3 Economisch vitaal en a	4.695	474	252	726	3.969
Algemene dekkingsmidde	46.572	37.988	5.186	43.174	3.398
Totaal	**232.473**	**81.233**	**42.760**	**123.993**	**108.480**

[1] In deze paragraaf spreken we, tenzij anders vermeld, over nettobedragen: saldo van uitgaven en inkomsten.

Investeringsprojecten met een overschrijding van het beschikbaar budget
Enkele investeringsprojecten laten een overschrijding zien van het beschikbaar gesteld krediet. Deze staan hieronder. Een toelichting op de afwijkingen van € 200.000 of hoger leest u onder het overzicht.

bedragen x 1.000

Programma	Investeringskrediet	Geplande uitgaven	Geplande inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijke inkomsten	Subtotaal	Netto overschrijding	voordeel/ nadeel	Netto overschrijding onrechtmatig
1 Meedoen, rondkomen, vooruitkomen	Zwembadvoorziening Helmond	14.487	165	14.490	165		-3	N	-3
2 Duurzaam en Leefbaar	Verbouwing Nachtegaallaan 40	583	583	586	583		-2	N	-2
2 Duurzaam en Leefbaar	Uitvoering Fietsagenda Helmond	1.520	578	2.218	300	-976			-976
2 Duurzaam en Leefbaar	Uitvoering Fietsagenda Helmond 2023	1.500		12	-	1.488			
	Subtotaal projecten Fietsagenda						512	V	
2 Duurzaam en Leefbaar	Bereikbaarheidsagenda	1.908	17	2.107	127	-89			-89
2 Duurzaam en Leefbaar	Bereikbaarheidsagenda 2019	3.075	240	193		2.641			
	Subtotaal projecten Bereikbaarheidsagenda						2.552	V	
2 Duurzaam en Leefbaar	Opwaarderen openbare verlichting 2023	700		741			-41	N	-41
2 Duurzaam en Leefbaar	LEDverlichting sportveldverlichting	655		769	95		-19	N	-19
Totaal		**24.428**	**1.584**	**21.116**	**1.271**		**3.000**		**-1.129**

Fietsagenda
Voor de fietsagenda zijn er verschillende kredieten beschikbaar gesteld. Deze kredieten bij elkaar hebben ultimo 2024 per saldo nog een bestedingsruime van € 512.000 (zie tabel).
De overschrijding voor ‘Uitvoering Fietsagenda Helmond’ heeft een administratieve oorzaak. Voor de Fietsagenda in zijn totaliteit is geen sprake van een overschrijding. De verschillende kredieten worden bij één van de Beraps in 2025 administratief samengevoegd.

Bereikbaarheidsagenda
Voor de bereikbaarheidsagenda zijn er verschillende kredieten beschikbaar gesteld. Deze kredieten bij elkaar hebben ultimo 2024 per saldo nog een bestedingsruime van € 2.552.000 (zie tabel).
De overschrijding voor ‘bereikbaarheidsagenda heeft een administratieve oorzaak. Voor de bereikbarheidagenda in zijn totaliteit is geen sprake van een overschrijding. De verschillende kredieten worden bij één van de Beraps in 2025 administratief samengevoegd.

2.4 Overzicht financiële afwijkingen crisis en herstelnota

In de begroting 2021 reserveerden we voor de uitvoering van de crisis- en herstelnota (CHN), inclusief de voorbereidingskosten van personeel, een bedrag van € 11,7 miljoen voor de jaren 2021-2024. In de jaarrekening verantwoorden we de besteding van de middelen.

In de tabel hieronder geven we het totaalbudget weer voor de periode 2021-2024 en het verloop van de besteding tot op heden. De kolom 'toevoeging aan reserve kapitaallasten’ geeft inzicht in de bedragen die we aan investeringen uitgeven. Dit is circa € 8,3 miljoen. Deze gelden storten we namelijk, conform regelgeving, in de dekkingsreserve kapitaallasten zodat we deze kunnen inzetten als dekking voor de toekomstige kapitaallasten van de gedane investeringen.

Voor de exploitatie was in totaal beschikbaar € 3,4 miljoen. In de periode 2021-2023 is hiervan € 1,4 miljoen uitgegeven. Voor de uitgaven 2024 was € 463.000 begroot. Eind 2024 is het werkelijk uitgegeven bedrag € 214.000. De afwijking tussen de begrote en werkelijke uitgaven 2024 is in totaal € 249.000. Volgens onze financiële verordening, lichten we in de jaarverantwoording budgettaire verschillen ten opzichte van de begroting toe bij bedragen die gelijk zijn aan of groter zijn dan € 200.000. De afwijking per onderdeel valt binnen deze grenswaarde.

Volgnr.	Impulsen	Totaal beschikbaar 2021-2024	Toevoeging aan reserve kapitaallasten	Totaal beschikbaar exploitatie	Uitgaven 2021 - 2023	Begrote uitgaven 2024	Werkelijke uitgaven 2024	Saldo ultimo 2024
Het tegengaan van tweedeling in de samenleving								
1.	Lokale Coalitie Aanpak Tweedeling in Helmond	200		200	166			34
2.	Multifunctionele wijkaccommodatie in Rijpelberg	2.750	2.750	0				
3.	Creëren van extra perspectief jongeren	2.000		2.000	594	116	110	1.296
4.	Impuls voor onderhoud Openbare Ruimte	1.000	1.000	0				
Een extra impuls voor de lokale economie								
5.	Impuls voor versnelling doorontwikkeling Centrum+	2.000	2.000	0				
6.	Verdere opschaling richting energieneutraal Helmond	500	500	0				
7.	Extra ondersteuning bedrijven bij implementatie circulariteit	100		100	100			
Een betere aansluiting tussen opleiding/onderwijs en werk/arbeidsmarkt								
8.	Tegengaan Jeugdwerkloosheid	350		350	133	217	65	152
9.	Helmond Stagestad	150		150	50	50		100
Op niveau houden van het culturele klimaat								
10.	Fundament voor door corona geraakte basis infrastructuur	2.000	2.000	0				
11.	Extra impuls voor vergroten levendigheid in centrum	300		300	173	10	10	117
Versnelling van digitalisering								
12.	Extra inzet op digitale inclusie (i.c.m. aanpak van laaggeletterdheid)	330		330	208	70	30	92
Totaal aan impulsen		**11.680**	**8.250**	**3.430**	**1.424**	**463**	**214**	**1.792**

Stand van zaken crisis- herstelnota totaal
De crisis- en herstelnota had een looptijd tot en met 2024. Dit betekent dat de looptijd verstreken is. Er zijn echter een tweetal onderdelen waarvan de uitvoering doorloopt na 2024. Dit zijn:

- **Multifunctionele wijkaccommodatie in Rijpelberg;**

In oktober 2019 heeft uw Raad het gewijzigde Integraal Huisvestingsplan 2018-2025 (IHP) vastgesteld. Voor de wijk Rijpelberg is besloten om het scenario van één nieuw schoolgebouw in Rijpelberg verder uit te werken. Dit scenario gaat uit van één nieuw schoolgebouw waarin twee basisscholen (Stichting Openbare Basisscholen Helmond (OBSH) en QLIQ) bij elkaar komen. Voor het onderwijsdeel zijn middelen gereserveerd via het IHP. Echter, voor een mogelijke toevoeging van een Multi Functionele Accommodatie (MFA) waren nog geen middelen gereserveerd. Vanuit de crisis- en herstelnota en de reserve corona reserveerden we hiervoor € 2,75 miljoen. Dit bedrag is inmiddels gestort in de dekkingsreserve kapitaallasten voor het afdekken van de toekomstige kapitaallasten van deze investering. De verwachte afwikkeling is voorzien in 2027.

- **Creëren van extra perspectief jongeren.**

De activiteiten voor het creëren van extra perspectief voor jongeren lopen nog tot en met 2027. Deze maken onderdeel uit van het Meerjarenprogramma Jeugd Helmond 2024-2032. Het doel is om het perspectief voor jeugdigen in onze stad te versterken. De verwachte uitgaven in de periode 2025-2027 zijn € 790.000.

Concluderend, verwachten we nog een bedrag van € 3,54 miljoen uit de reserve corona te gaan besteden. Deze middelen blijven in de reserve zitten totdat de werkelijke uitgaven zijn afgewikkeld. De omvang van de reserve corona bedraagt eind 2024 echter nog € 4,54 miljoen. Dit betekent dat er in de reserve corona, op basis van de huidige informatie, een bedrag resteert van € 1,0 miljoen waar geen concrete besteding voor is. Gezien de looptijd van de nota verstreken is, stellen wij voor om het bedrag van € 1,0 miljoen bij de Voorjaarsnota 2025 toe te voegen aan de algemene middelen en deze te betrekken bij de beschikbare bestedingsruimte voor de begroting 2026. Daarnaast stellen wij voor om de reserve corona te handhaven tot de afwikkeling van de kosten in 2027 en daarna op te heffen.

In de documenten van de P&C-cyclus (Planning- en Controlcyclus) nemen we vanaf 2025 geen aparte voortgangsparagraaf meer op over de crisis- en herstelnota. Over de voortgang van de nog uit te voeren activiteiten rapporteren we in de begrotingsprogramma's waar deze activiteiten onderdeel van uitmaken.

Jaarverslag

3 Programma's

3.1 Meedoen, rondkomen, vooruitkomen

3.1.1 Zorg en Welzijn

3.1.1.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Inwoners zien om naar elkaar en zetten zich actief in voor hun eigen omgeving. Iedereen kan meedoen aan de samenleving en deelnemen aan activiteiten.
Problemen en zorgvragen van inwoners zijn we zoveel mogelijk vóór en worden vroegtijdig opgepakt. Inwoners die zichzelf niet kunnen redden, kunnen rekenen op goede ondersteuning, dichtbij, in samenhang en op maat.

- We versterken de sociale netwerken en voorzieningen in de sociale basis door te investeren in de ondersteuning van inwoners en organisaties die zich inzetten voor eigen buurt, wijk, of gemeenschap.
- Problemen en zorgvragen van inwoners zijn we zoveel mogelijk vóór en pakken we vroegtijdig op, met behulp van een sterke sociale basis:
    - Met krachtige sociale teams zorgen we voor vrij toegankelijke brede basisondersteuning voor wie het niet zelf redt en aanvullende specialistische zorg en ondersteuning voor als dat nodig is.
    - Het bereik van de sociale teams in de wijken Helmond-West, Helmond-Noord, Helmond-Binnenstad, Helmond-Oost en Rijpelberg neemt toe, terwijl het bereik in de overige wijken tenminste gelijk blijft.
- Zorg en ondersteuning in het sociaal domein is tijdig, werkt en bereikt de mensen die dit het hardst nodig hebben.
- Zorg en ondersteuning blijft toegankelijk en betaalbaar, ook op lange termijn.
- Een passend aanbod van wonen en zorg gericht op doorstroming.
- Onze inwoners worden vitaal ouder en zijn voorbereid op hun oude dag.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De aanpak 'Kansrijk' gestart in Helmond-Oost, een verkenning uitgevoerd in Helmond-Noord en de bestaande aanpak in andere wijken versterkt met nieuwe vrijwilligers en activiteiten.*
- *Een concept-afwegingskader voor woonvoorzieningen ontwikkeld en afgestemd met partners.*
- *Een concept-ondernemingsplan opgesteld voor de Time-Out & Verblijfsvoorzieningen, dat met partners en een klankbordgroep is besproken.*
- *Het project 'Praten over Later' succesvol uitgerold in Brandevoort en een verkenning gestart voor verdere uitbreiding in Helmond-Noord, Helmond-Oost en Stiphout.*
- *Informatieavonden georganiseerd over valpreventie, waar bijna 1.00 inwoners aan deelnamen. Daarvan zijn 287 senioren met een hoog valrisico doorverwezen naar erkende valpreventieprogramma's.*
- *De opdracht aan Sociale Teams Helmond geëvalueerd en het contract met twee jaar verlengd vanaf 2026, om de brede basisondersteuning toegankelijk te houden.*
- *De Helmond Aanpak, waarbij de samenwerking tussen beroepskrachten in welzijn, inkomen, wonen, zorg en de hulpvraag van inwoners centraal staat versterkt en uitgebreid naar Helmond-Noord.*

3.1.1.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Integraal Zorgakkoord (IZA) / Peel Duurzaam Gezond
In het Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn landelijke afspraken gemaakt met als doel het verbeteren van de gezondheid, het inperken van de toenemende vraag naar zorg en het beheersen van de toenemende kosten van de zorg in de zorgverzekeringswet.
Deze afspraken werken we op regionaal niveau uit in een regioplan. We doen dit in het samenwerkingsnetwerk Peel Duurzaam Gezond, waarin naast gemeente Helmond, GR Peelgemeenten, zorgverzekeraar Centraal Ziekenfonds (CZ), zorg- en welzijnsorganisaties en vertegenwoordigers van inwoners deelnemen. De prioritaire opgaven waar we vanaf 2024 aan werken zijn gericht op het bevorderen van gezondheid door de inzet van passende zorg en ondersteuning, het vergroten van de eigen regie en zingeving, een toekomstbestendige arbeidsmarkt in de zorg en een gezonde leefomgeving.
Nog niet afgerond. *De afspraken lopen tot en met 2026. Daarnaast heeft de VNG eind 2024 een resolutie aangenomen om te stoppen met IZA totdat er duurzame afspraken zijn gemaakt over de financiële situatie van de gemeenten. Dit zorgt voor vertraging in de afspraken uit het regioplan, in elk geval vanuit de gemeenten.*

Uitbreiding aanpak 'Kansrijk'
'Kansrijk' is een wijkgerichte aanpak in de vorm van een bewonersinitiatief. In de aanpak staat de vraag van de inwoner centraal. Vrijwilligers werken samen met professionele organisaties aan het welzijn van inwoners en creëren zo een wijk waarin men zich thuis voelt. Wegnemen van drempels, verbinden van initiatieven en organisaties, van vraag en aanbod, het bevorderen van sociale samenhang en ontmoeten zijn kernbegrippen in deze aanpak. Deze aanpak wordt in 2024 uitgebreid naar andere wijken.
Nog niet afgerond. *Het bewonersinitiatief 'Kansrijk' blijft zich tot 2027 uitbreiden over meerdere wijken. In 2024 is de aanpak gestart in Helmond-Oost en heeft er een verkenning plaatsgevonden in Helmond-Noord. Naar verwachting volgt daar in 2025 de implementatie. Ook is gewerkt aan de versterking en uitbreiding van het initiatief in de bestaande wijken: Mierlo-Hout, Brandevoort en Helmond-West. Hier zijn nieuwe vrijwilligers actief geworden en zijn nieuwe activiteiten in de wijk gestart.*

Een passend aanbod van wonen en zorg gericht op doorstroming
Om diverse doelgroepen die zorg ontvangen beter te bedienen werken we samen met de woningcorporaties en zorg- en welzijnsorganisaties op basis van de visie op wonen, welzijn en zorg een afwegingskader wonen en zorg uit. Door de inzet van een verhuiscoach of seniorenmakelaar stimuleren we doorstroming. We richten ons hierbij eerst op de sociale huurmarkt en onderzoeken of uitbreiding naar de particuliere huur- en koopmarkt mogelijk is.
Nog niet afgerond. *Het concept-afwegingskader woonzorgvoorzieningen is ter consultatie voorgelegd aan de partners uit het bestuurlijk overleg wonen, welzijn en zorg en aan huisartsen. Op basis van hun feedback wordt het verder aangescherpt. In 2025 wordt het afwegingskader vastgesteld en wordt de raad hierover geïnformeerd per raadsinformatiebrief. Het stimuleren van doorstroming op de woningmarkt is doorgeschoven naar 2025.*

Time-out & Verblijfsvoorziening
Nu de locatiekeuze is gemaakt, vindt in 2024 de planuitwerking en voorbereiding voor de realisatie van de Time-out & Verblijfsvoorziening plaats. Dit doen we samen met zorgpartners, woningcorporaties en een klankbordgroep bestaande uit belanghebbenden. Onderdeel hiervan is de

oplevering van een ondernemingsplan, bouwontwerp en veiligheids- en beheerplan. De feitelijke realisatie is beoogd voor 2025/2026.
Nog niet afgerond. *Voor de Time Out & Verblijfsvoorziening voor mensen met onbegrepen gedrag is eind 2024 het concept-ondernemingsplan afgerond. Uit het concept-ondernemingsplan blijkt dat een herziening van het businessplan nodig blijkt vanuit voortschrijdende inzichten en financiële consequenties. In 2025 komt het College bij de raad erop terug.*

Project 'Praten over Later'
Het is belangrijk dat alle ouderen zich ervan bewust worden dat zij zelf een verantwoordelijkheid hebben bij de inrichting van hun oude dag. Het gaat dan over het tijdig opbouwen van een sterk sociaal netwerk en het tijdig zorgen voor passende huisvesting. De partners van het Netwerk Aandacht voor Ouderen rollen in 2024 het project 'Praten over Later' uit in diverse wijken in onze stad. Met dit project willen we dat mensen in gesprek gaan over de vraag hoe zij ouder willen worden, over hun wensen en verwachtingen. Dit doen we door het organiseren van wijkbijeenkomsten waarin geschoolde vrijwilligers een hoofdrol spelen. Waar nodig volgen individuele gesprekken met professionals.
Verder werken we in 2024 aan meer verbinding tussen partijen die zich vanuit verschillende terreinen inzetten voor ouderen.
Nog niet afgerond. *Het project is met succes uitgerold in Brandevoort. Daar zijn meerdere zorgcirkels actief die vragen van oudere inwoners oppakken en koppelen aan vrijwillig aanbod uit de wijk. Ook zijn professionele organisaties goed aangehaakt om vervolgvragen op te pakken, denk aan zorg, welzijn en sociale teams. In 2024 is vanuit Aandacht voor Ouderen ook een start gemaakt met de verkenning in de wijken Noord, Stiphout en Oost. Het project wordt omarmd en sluit aan bij de behoefte. Het vinden van een partij die het op vrijwillige basis wil/kan coördineren is echter moeilijk. Er wordt aansluiting gezocht bij Kansrijk die in dezelfde wijken actief gaat worden.*

Integrale aanpak Valpreventie
In 2024 start de aanpak Valpreventie als onderdeel van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Ouderen met een beperktere mobiliteit en een hoog valrisico worden gesignaleerd via informatiebijeenkomsten in de wijken en door de huisarts, zorg- en welzijnsprofessionals, de Katholieke Bond voor Ouderen (KBO) en de sociale omgeving. Op basis van een korte valrisico-test worden mensen geleid naar gevalideerde valpreventieprogramma's. Elk kwartaal start het programma in vier nieuwe wijken. Na afronding van het individuele programma worden ouderen gestimuleerd om door te gaan met een passend regulier beweegaanbod.
Behaald. *Wij hebben in 2024 bijna 1.000 inwoners bereikt via informatiebijeenkomsten in verschillende wijken. Op basis van de valrisico-testen die daarbij zijn afgenomen, hebben 287 senioren deelgenomen aan cursussen. Zij beoordeelden deze met een cijfer van gemiddeld 8,4. De stap naar structureel beweegaanbod, na afloop van de valpreventiecursus, blijft een aandachtspunt. Ook ketenpartners zijn zeer tevreden over de aanpak door JIBB+.*

Monitoring en evaluatie opdracht Sociale Teams Helmond
Binnen de overeenkomst zijn prestatieafspraken en Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) afgesproken op de uitvoering, het bereik, de tijdigheid en tevredenheid met de hulp, en op de samenwerking met partners. Jaarlijks verantwoordt STH zich hiervoor.
We hebben voor een periode van maximaal acht jaar een contract gesloten met Stichting Sociale Teams Helmond. Eind 2024 evalueren we de opdracht ter voorbereiding op besluitvorming voor de eerste contractverlenging per 1 januari 2026.
Behaald. *Eind 2024 is de opdracht aan STH geëvalueerd en is het contract met STH verlengd met een periode van 2 jaar vanaf 1 januari 2026. Daarnaast heeft STH haar jaarverantwoording over 2023 en de halfjaarverantwoording over de eerste helft van 2024 ingediend.*

Huis van het Recht
Dit betreft een fysiek loket waar mensen terecht kunnen met problemen die betrekking hebben op juridisch én sociaal terrein. In de raadsinformatiebrief 46 van 4 april 2023 is de stand van zaken weergegeven van de uitvoering van de motie inzake het Huis van het Recht.
De mogelijkheden worden nu onderzocht om te komen tot Justitie in de wijk in de vorm van wijkrechtspraak. Dat gebeurt door aansluiting te zoeken met het project Preventie met Gezag.
De koppeling van Justitie in de wijk met Preventie met Gezag is al aanwezig bij projecten in de gemeenten Eindhoven en Tilburg. Helmond wil lering trekken uit die projecten.
In Helmond wordt bezien of de onderwerpen schoolverzuim en schuldenproblematiek zich lenen voor nadere uitwerking, omdat dit in Helmond belangrijke risicofactoren zijn.
Nog niet afgerond. *Zoals vermeld in Raadsinformatiebrief 185 (2024) onder 'Vernieuwde aanpak schoolverzuim' neemt de Rechtbank als één van de partners deel aan de vernieuwde aanpak schoolverzuim. Dat betekent dat de Rechtbank als één van de justitiële partners eerder wordt betrokken in de aanpak schoolverzuim, in plaats van als laatste in de keten. Daarbij maken we gebruik van goede voorbeelden uit het land.*

Aanvullende resultaten

Helmond aanpak
De Helmond Aanpak is in 2024 uitgebreid van Helmond-West naar Helmond-Noord. De uitrol is geïntensiveerd met het aantrekken van een externe kartrekker. De Helmond Aanpak bevordert samenwerking tussen organisaties voor toegankelijke zorg en ondersteuning. Er zijn herkenbare 'voordeuren', een eenduidige werkwijze, multidisciplinair overleg bij complexe hulpvragen en een vast aanspreekpunt per inwoner. Partners lossen belemmeringen samen op en meten maatschappelijke impact voor continue verbetering.

Vervanging primaire processysteem Sociaal Domein
Het primaire processysteem voor het Sociaal Domein is vervangen. Daarbij zijn ook alle onderliggende managementdashboards aangepast om de dienstverlening te verbeteren.

3.1.1.3 Wat heeft het gekost per hoofdproduct (HP)?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
640 Sociale Netwerken		805	-805	0	687	-687	118	V
642 Basisvoorzieningen accommodaties	1.476	2.174	-698	1.393	4.066	-2.674	-1.976	N
674 Maatschappelijke ondersteuning	466	5.887	-5.421	1.454	6.491	-5.037	384	V
675 Specialistische ondersteuning	170	5.144	-4.974	73	3.435	-3.362	1.612	V
677 Sociaal innovatief fonds			0	0	2	-2	-2	N
690 Wmo individuele voorzieningen	437	5.246	-4.809	380	6.455	-6.075	-1.266	N
695 Wmo persoonlijke ondersteuning	942	37.947	-37.005	1.269	38.564	-37.295	-290	N
720 Lijkbezorging		10	-10	0	10	-10	0	V
Totaal saldo baten en lasten	**3.491**	**57.213**	**-53.722**	**4.569**	**59.711**	**-55.142**	**-1.420**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijzigingen	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
640 Sociale Netwerken			0	0	118	-118	-118	N
642 Basisvoorzieningen accommodaties	22		22	1.997		1.997	1.975	V
674 Maatschappelijke ondersteuning	429		429	380	381	-1	-430	N
675 Specialistische ondersteuning	0	0	0	0	1.612	-1.612	-1.612	N
690 Wmo individuele voorzieningen	500		500	1.766		1.766	1.266	V
695 Wmo persoonlijke ondersteuning	2.125	6.725	-4.600	2.413	6725	-4.312	288	V
Totaal mutaties reserves	**3.076**	**6.725**	**-3.649**	**6.556**	**8.836**	**-2.280**	**1.369**	**V**
Saldo TH1.1 Zorg en Welzijn	**6.567**	**63.938**	**-57.371**	**11.125**	**68.547**	**-57.422**	**-51**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 642 Basisvoorzieningen Accommodaties

Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 1,976 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer onderhoudskosten voor deze accommodaties geboekt zijn, waarbij de dekking op een ander hoofdproduct, vanuit Vastgoed, verantwoord wordt (€ 184.000).
Daarnaast is de begroting voor de subsidies aan wijkaccommodaties gedeeltelijk geraamd op hoofdproduct 674 (zie hieronder). De realisatie is echter wel volledig geboekt op dit hoofdproduct (nadeel € 1,254 miljoen). Het overige verschil heeft te maken met boekingen met betrekking tot 2023 die pas in 2024 verantwoord zijn (nadeel € 455.000).
Tot slot zijn de baten lager dan begroot (nadeel € 83.000) als gevolg van minder huuropbrengsten bij de diverse wijkaccommodaties.

Toelichting afwijking hoofdproduct 674 Maatschappelijke Ondersteuning

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 384.000. Dit is een saldo van meer baten (voordeel € 988.000) en meer lasten (nadeel € 604.000). Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de baten en lasten van de Specifieke Uitkering (SPUK) Integraal Zorgakkoord (IZA) bij de 2e Berap op een ander hoofdproduct zijn begroot. Destijds was nog niet geheel duidelijke hoe de verdeling van deze middelen ingezet zou gaan worden. Een deel van de realisatie van de baten en de lasten vanuit deze SPUK is op dit hoofdproduct verantwoordt vandaar de afwijking aan zowel de baten- als aan de lastenkant (€ 967.000 voordeel en nadeel). De baten hebben een klein voordeel van € 20.000 op de overige posten.
Verder resteert op dit hoofdproduct € 600.000 (voordeel) op de begrote subsidies, deze dienen ter dekking van de subsidies voor wijkaccommodaties onder hoofdproduct 642.
Daarnaast komt de afwijking doordat er meer interne uren op dit hoofdproduct zijn geboekt (nadeel

€ 225.000). Het totaal voordelig saldo wordt uiteindelijk veroorzaakt door enkele kleine afwijkingen op de lasten (nadeel € 10.000).

Toelichting afwijking hoofdproduct 675 Specialistische Ondersteuning
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 1,612 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de bijdragen voor Veilig Thuis 2024 abusievelijk onder HP695 zijn verantwoord, waardoor op dit hoofdproduct een voordelig saldo ontstaat en HP695 een nadelig saldo.

Toelichting afwijking hoofdproduct 690 WMO Individuele voorzieningen
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 1,266 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor rolstoelen, vervoersvoorzieningen en woningaanpassingen. Het betreft hogere uitgaven in verband met enkele dure woningaanpassingen en stijgende kosten voor duurdere rolstoel- en vervoersvoorzieningen (nadeel € 1,0 miljoen). Daarnaast zijn er ook de uitgaven voor het collectief vervoer hoger dan geraamd als gevolg van hogere brandstofprijzen en Collectieve Arbeidsovereenkomst (CAO) verhogingen (nadeel € 250.000).

Toelichting afwijking hoofdproduct 695 WMO Persoonlijke Ondersteuning
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 290.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door een nadelig saldo op het onderdeel Veilig Thuis ca. € 1,7 miljoen wat begroot is op HP675 en abusievelijk verantwoord is onder het hoofdproduct Persoonlijke Ondersteuning. Daar tegenover staat een positieve afwijking van ca. € 1,5 miljoen op Beschermd Wonen, De oorzaak hiervan, is dat de decentralisatie-uitkering nog altijd is ingevoerd conform de nieuwe verdeelsystematiek.

Toelichting verrekening met reserves op het onderdeel Zorg en Welzijn
Volgens besluitvorming zijn de resultaten (zowel positief als negatief) op het onderdeel Zorg en Welzijn verrekend met de egalisatiereserve Sociaal Domein. Per saldo is € 1,42 miljoen onttrokken aan de reserve Sociaal Domein.

3.1.2 Werk en Inkomen

3.1.2.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We streven naar bestaanszekerheid voor alle inwoners. We hebben aandacht voor een adequaat vangnet voor alle inwoners die worstelen met bestaanszekerheid en/of hulp nodig hebben bij het vinden van een passende werkplek.
Onderdeel daarvan is een inclusieve arbeidsmarkt waarin vaardigheden centraal staan om elk talent te benutten, zeker in de huidige tijd van arbeidsmarktkrapte.

Doelstellingen

- Borging van bestaans- en inkomenszekerheid.
- Iedereen die kan is aan het werk of participeert, waar nodig met ondersteuning.
- Meer inwoners hebben een inkomen waarmee zij kunnen voorzien in hun levensonderhoud.
- (Generatie)armoede doorbreken zodat iedereen rondkomt, meedoet en vooruitkomt.
- Vermindering energiearmoede zowel voor de korte als lange termijn
- Vroegtijdig signaleren schuldenproblematiek en een drempelloze toegang tot hulp.
- Onderwijs en arbeidsmarkt sluiten op elkaar aan.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Via Senzer een pilot uitgevoerd waarbij 30 inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt intensieve dienstverlening kregen.*
- *Een eerste start gemaakt met de voorbereidingen voor de herziening van de Participatiewet.*
- *De pilot 'Startbanen' voor statushouders uitgevoerd en verlengd voor 2025.*
- *Een regionale servicedesk Social Return Helmond-De Peel opgezet om opdrachtnemers te ondersteunen bij het voldoen aan de Social Return on Investment (SROI)-verplichting.*
- *Verschillende varianten voor de Helmondpas uitgewerkt.*
- *Een plan van aanpak ontwikkeld voor de inzet van ervaringsdeskundigheid bij het tegengaan of voorkomen van uitsluiting door (generatie-)armoede. Dit heeft geleid tot de start van twee ervaringsdeskundigen bij de LEVgroep.*
- *De inkomensgrenzen voor de bijzondere bijstand en de collectieve aanvullende zorgverzekering verhoogd van 120% naar 130% van de bijstandsnorm.*
- *Het Beleidsplan Armoede & Schulden geactualiseerd en een uitvoeringsplan voor 2025-2026 opgesteld.*
- *Een witgoedregeling opgezet, waarmee inwoners tot 130% van de bijstandsnorm een energieslurpend witgoedapparaat kunnen vervangen.*
- *De inkomensverklaring verruimd met de tegemoetkoming voor dierenartskosten.*

3.1.2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Inzet participatie voor inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt
In 2023 is een regionale pilot gestart voor inwoners met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. Doel is het ontwikkelen van een integrale aanpak gericht op het laten meedoen van inwoners in de maatschappij, juist als werk (nog) niet haalbaar is. In 2024 wordt de pilot geëvalueerd. Voor de uitvoering van deze pilot zijn vanuit het positief resultaat 2021 van Senzer middelen beschikbaar gesteld. De uitkomsten worden meegenomen in de verdere ontwikkeling van de reguliere dienstverlening van Senzer.
Nog niet afgerond. *De pilot heeft een ander tijdspad dan in de begroting stond aangegeven. In 2024 is Senzer gestart met intensievere dienstverlening aan 30 inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt in Helmond-West. De pilot sluit aan bij de Helmond Aanpak. Eind 2025 volgt een evaluatie.*

Voorbereidingen herziening Participatiewet in Balans
De herziening van de Participatiewet bestaat uit twintig maatregelen waarmee o.a. meer ruimte is voor maatwerk en werken vanuit vertrouwen. Naar verwachting treedt de wet op 1 januari 2025 in werking. In 2024 treft Senzer de benodigde voorbereidingen zodat in 2025 volgens de uitgangspunten gewerkt kan worden.
Behaald. *De benodigde voorbereidingen zijn afgerond. Behandeling van de wetswijziging heeft echter vertraging opgelopen. De huidige verwachting is dat de maatregelen per 1 januari 2026 ingaan. De gemeente en Senzer bereiden zich hierop voor, zodat in 2026 gewerkt kan worden volgens de nieuwe uitgangspunten.*

Arbeidsmarkttoeleiding statushouders
Per 2024 start de pilot 'startbanen' met een looptijd van een jaar. Statushouders krijgen bij vestiging in de gemeente een betaalde baan aangeboden waardoor ze direct kunnen participeren en de taal leren op de werkvloer. Door middel van vier proeven met een aantal gemeenten (waaronder de gemeente Helmond), onderzoeken we in samenwerking met Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), VNG en Divosa wat goed werkt om de arbeidsmarktpositie van statushouders te verbeteren. Daarnaast maken we de komende vier jaar gebruik van een nieuwe rijksregeling waarbij we een 'regionale verbinder' aanstellen om het creëren van extra kansen (op werk) voor statushouders te bevorderen.
Nog niet afgerond. *De pilot startbanen is door het Ministerie verlengd met een jaar. De regionale verbinder is sinds augustus gestart. Er is in het eerste jaar van de pilot ingezet op betere samenwerking, extra trajectregie en een sterkere verbinding tussen inburgering en werk.*

Social Return on Investment
Social Return on Investment (SROI) is een arbeidsmarktinstrument dat door de gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-de Peel ingezet wordt zodat iedereen naar vermogen kan participeren. Opdrachtnemers worden door sociale criteria in de opdrachtverstrekking verplicht om werkgelegenheid te creëren voor inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De onlangs opgerichte regionale servicedesk SROI ondersteunt opdrachtnemers bij het vervullen van hun SROI-verplichting en ziet toe op de uitvoering ervan.
Behaald. *De dienstverlening van de regionale servicedesk Social Return Helmond-De Peel is in 2024 gestart. De servicedesk ondersteunt opdrachtnemers bij het invullen van hun SROI-verplichting en monitort de invulling. In 2025 wordt met andere gemeenten in de arbeidsmarktregio de inzet van de servicedesk geëvalueerd.*

Helmondpas
In het Ambitieakkoord is opgenomen dat we de mogelijkheden van een Helmondpas onderzoeken om meer mensen te kunnen laten meedoen. We werken verschillende varianten uit. Dit is noodzakelijk om de breedte van het project in kaart te brengen en ook de benodigde investeringen en de consequenties voor bestaande werkprocessen. Met deze verkenning beogen we dat er in 2024 een weloverwogen beslissing genomen kan worden over de richting en de gewenste ambities rondom de Helmondpas.
Behaald. *Er zijn verschillende varianten voor een Helmondpas uitgewerkt. De keuze voor het invoeren van een Helmondpas wordt aangehouden totdat de benodigde inhoudelijke en randvoorwaardelijke ontwikkelingen zijn gerealiseerd, zoals financiën, infrastructuur en gemeentelijke dienstverlening.*

Aanpak Ervaringsdeskundigheid
In 2024 ontwikkelen we op basis van een gezamenlijke visie met inwoners en partners in de stad een plan van aanpak voor inzet ervaringsdeskundigheid bij het tegengaan of voorkomen van uitsluiting door (generatie-)armoede.
Inzet van ervaringsdeskundigheid helpt de menselijke maat terug te brengen en het vertrouwen tussen overheid en burger te vergroten. Het helpt de opgehaalde ervaringen te duiden, op hun waarde te schatten en in een bredere context te plaatsen, zodat de gemeente en/of partners ervaringskennis effectief kunnen inzetten om beleid en dienstverlening beter te laten aansluiten bij wat inwoners werkelijk nodig hebben.
Behaald. *In 2024 hebben we samen met inwoners en partners in de stad, een plan van aanpak ontwikkeld voor de inzet van ervaringsdeskundigheid. Als gevolg hiervan zijn eind 2024 twee ervaringsdeskundigen op het gebied van armoede en schulden gestart bij de LEVgroep. Zij worden op concrete opdrachten ingezet vanuit de LEVgroep, Senzer, Sociale Teams Helmond en gemeente Helmond.*

Verhoging inkomensgrens minimaregelingen
Conform het Ambitieakkoord hebben we de inkomensgrenzen voor de inkomensverklaring verhoogd van 120% naar 130% van de bijstandsnorm. Per 1 januari 2024 verhogen we de inkomensgrenzen van een aantal regelingen binnen de bijzondere bijstand en voor de Collectieve Aanvullende Verzekering (CAV). In 2024 bekijken we op welke wijze de individuele inkomenstoeslag (IIT) voor inwoners met een langdurig laag inkomen moet worden aangepast, zodat dit per 1 januari 2025 in werking kan treden.
Behaald. *Per 1 januari 2024 zijn de inkomensgrenzen voor bijzondere bijstand en de collectieve aanvullende zorgverzekering (CAV) verhoogd van 120% naar 130% van de bijstandsnorm. Ten aanzien van de Individuele inkomenstoeslag (IIT) is in 2024 na onderzoek besloten om deze niet aan te passen. Er zijn geen financiële middelen om de doelgroep van de IIT uit te breiden.*

Beleidsplan minima- en schuldhulpverlening 2024-2028
In 2024 actualiseren we het Beleidsplan armoede en schulden. In dit plan komt meer nadruk te liggen op preventie. Dit betekent onder meer dat we naar aanleiding van de wettelijke verkorting van de schuldhulpverleningstrajecten extra inzetten op (na)begeleiding bij iedere schuldregeling. We stimuleren het gebruik van saneringskredieten bij schuldregelingen. Zo verminderen we financiële stress bij inwoners en zorgen we dat het loont om te gaan werken tijdens het schuldentraject.
Een ander onderdeel uit het plan is het ontwikkelen van een duidelijkere en blijvende doorlopende leerlijn financiële educatie in samenwerking met het onderwijs.
Behaald. *Het beleidsplan is als Beleidsplan Armoede & Schulden 2024-2028 in juli 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. Daarnaast is eind 2024 het uitvoeringsplan armoede en schulden 2025-2026 vastgesteld in het college.*

Uitvoering regeling energiezuinig witgoed voor lage inkomens
De gemeente wil inwoners met een laag inkomen helpen de energierekening zo laag mogelijk te houden en tegelijkertijd een stap zetten in de verduurzaming. Een witgoedregeling, waartoe de gemeenteraad in een motie heeft opgeroepen, levert daar een positieve bijdrage aan. Als de raad bij de begrotingsbehandeling 2024 positief besluit over de regeling inclusief de bijbehorende kosten, wordt deze in het eerste half jaar van 2024 uitgevoerd.
Nog niet afgerond. *Per 15 oktober 2024 kunnen inwoners met een inkomen tot 130% van de geldende bijstandsnorm een energieslurpend witgoedapparaat omruilen voor een nieuw energiezuinig exemplaar. De regeling loopt tot juni 2025.*

Aanvullende resultaten

Voucher dierenarts
Voor inwoners met een laag inkomen wordt het steeds lastiger om de dierenartskosten te betalen bij een ziek of gewond huisdier. Uit diverse onderzoeken blijkt dat een huisdier belangrijk is voor het welzijn van inwoners. Het hebben van een huisdier draagt bij aan voorkomen van eenzaamheid. De raad heeft middels een motie opgeroepen om de huidige regeling voor vergoeding kosten dierenarts te verruimen, zodat de kosten minder een belemmering vormen voor het hebben van een huisdier. Dekking vindt plaats vanuit de Bijzondere Bijstand.
Behaald. *De huidige regeling is verruimd.*

3.1.2.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
602 Uitvoering uitkeringsregelingen	41.927	56.264	-14.337	49.937	64.302	-14.365	-28	N
603 Bijzondere bijstand	304	10.970	-10.666	774	10.356	-9.582	1.084	V
604 Schulddienstverlening	259	2.315	-2.056	6	2.033	-2.027	29	V
618 Werkgelegenheidsbeleid	0	18.774	-18.774	0	19.341	-19.341	-567	N
619 Minima beleid	10	1.428	-1.418	0	1.307	-1.307	111	V
621 Participatie	2.726	7.419	-4.693	2.435	6.007	-3.572	1.121	V
Totaal saldo baten en lasten	**45.226**	**97.170**	**-51.944**	**53.152**	**103.346**	**-50.194**	**1.750**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
602 Uitvoering uitkeringsregelingen	0	0	0	28	0	28	28	V
603 Bijzondere bijstand	1.567	0	1.567	0	2.565	-2.565	-4.132	N
604 Schulddienstverlening	0	0	0	0	28	-28	-28	N
618 Werkgelegenheidsbeleid	0	0	0	567	0	567	567	V
619 Minima beleid	0	0	0	0	111	-111	-111	N
621 Participatie	550	0	550	863	752	111	-439	N
Totaal mutaties reserves	**2.117**	**0**	**2.117**	**1.458**	**3.456**	**-1.998**	**-4.115**	**N**
Saldo TH1.2 Werk en inkomen	**47.343**	**97.170**	**-49.827**	**54.610**	**106.802**	**-52.192**	**-2.365**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 603 Bijzondere Bijstand

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 1,084 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat aan de batenkant de dekking voor de witgoedregeling gedeeltelijk uit de SPUK-energiearmoede geboekt is (€ 620.000). Deze was niet begroot.
Daarnaast wordt het voordeel op dit hoofdproduct wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven aan de diverse minimaregelingen, met name de bijzondere bijstand en de collectief aanvullende verzekering (CAV) (voordeel € 450.000).
De uitgaven in het kader van de witgoedregeling zijn hoger dan geraamd maar worden naast de inzet van de SPUK energie-armoede gedekt uit de inzet van de reserve (nadeel € 200.000). Binnen de regeling alleenverdienersproblematiek is het budget (€ 219.000) nog niet uitgegeven. Het voorstel is, om dit saldo middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2025, omdat dat uitvoering van deze regeling in 2025 plaatsvindt.

Toelichting afwijking hoofdproduct 618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 567.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door een afrekening op de WSW 2024 die hoger is uitgevallen dan begroot.

Toelichting afwijking hoofdproduct 621 Participatie

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 1,121 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt minder lasten (€ 1,415 miljoen) minder baten (€ 291.000) dan begroot Er is € 330.000 meer uitgegeven op Volwassen Educatie en op ID Banen. Daarnaast zijn er meer uitgaven voor inburgering verantwoordt onder de SPUK waardoor een positief resultaat op het product ontstaat. De decentralisatie-uitkeringen voor de pilot startbanen en laaggeletterdheid zijn in 2024 niet volledig ingezet vanwege een verlate implementatie (totaalbedrag € 389.000).

Via een verzoek tot resultaatbestemming is voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2025, waarin deze regelingen worden uitgevoerd.

Toelichting afwijking onttrekking met de reserves hoofdproduct HP603 Bijzondere Bijstand
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 4,132 miljoen. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2024 kosten zijn gemaakt voor de afronding van de regeling energietoeslag en de witgoedregeling (€ 1,567 miljoen). De reserve koopkracht is eind 2023 opgeheven en het restantbedrag is bij de jaarrekening 2023 overgeheveld naar de reserve Sociaal Domein. In 2024 zijn de kosten voor de uitvoering van deze regeling aan de reserve onttrokken. Een mutatie van het saldo ter hoogte van € 1,7 miljoen is te verklaren doordat er eind 2024 Rijksmiddelen zijn ontvangen voor de vangnetconstructie energietoelage en startbanen statushouders. Deze middelen zijn onttrokken aan de reserve Bijzondere Bijstand en toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein. Het restantsaldo van € 865.000 is volgens besluitvorming toegevoegd aan de egalisatiereserve Sociaal Domein.

Toelichting verrekening met reserves op het onderdeel Werk en Inkomen
Volgens besluitvorming zijn de resultaten (zowel positief als negatief) op het onderdeel Werk en Inkomen verrekend met de egalisatiereserve Sociaal Domein. Per saldo is € 1,75 miljoen toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.

3.1.3 Jeugd, Jeugdzorg en Onderwijs

3.1.3.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We willen dat onze jeugd zich optimaal kan ontwikkelen en daarbij de kans krijgt hun talenten te ontdekken, zodat zij mee kunnen doen aan onze (toekomstige) samenleving. Jeugdigen voor wie dit niet vanzelfsprekend is helpen we met adequate ondersteuning en hulp.

Doelstellingen

- Kinderen en jeugdigen groeien gezond, veilig en kansrijk op in Helmond en krijgen wat nodig is om vanaf het prille begin een kansrijke en gezonde start te maken en zich ten volle te ontwikkelen (zie ook programma 2, thema Veiligheid).
- Versterken van onderwijskansen en onderwijsdeelname van onze jeugdige inwoners. Alle kinderen en jeugdigen hebben een ontwikkelrecht, het liefst in een onderwijsomgeving waarin ze hun talenten kunnen ontwikkelen.
- Gezinnen en jeugdigen die ondersteuning nodig hebben bij bijv. opvoeding, inkomen, financiën of psychische problemen of stoornissen krijgen deze snel en laagdrempelig, licht waar mogelijk, zwaarder en specialistisch indien nodig.
- Kinderopvang/onderwijs en jeugdhulp sluiten beter op elkaar aan.
- We voorkomen voortijdige schoolverlaters en thuiszitters en benutten de talenten van jongeren optimaal.
- Er komen meer kleinschalige verblijfsvoorzieningen voor jeugdigen die hulp en ondersteuning nodig hebben, als alternatief voor gesloten jeugdhulp.
- Passende en toekomstbestendige huisvesting voor onze onderwijsinstellingen.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Verdere uitvoering gegeven aan de Ontwikkelkansennota 2024-2027 en de Helmondse Educatieve Agenda 2020-2030, inclusief de bijbehorende activiteiten voor 2024.*
- *De 'Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen-methodiek' (MAZL), ter voorkoming van vroegtijdig schoolverlaten en thuiszitten, uitgerold op 8 van de 9 Helmondse Voortgezet Onderwijs (vo) en Voortgezet Speciaal Onderwijs (vso) scholen.*
- *De verordening leerlingenvervoer en bijbehorende beleidsregels geactualiseerd.*
- *De voorziening Walhallab als leer- en werkplaats voor kwetsbare jongeren voortgezet.*
- *Een visie op nieuwkomersonderwijs ontwikkeld met verschillende partners, met besluitvorming gepland voor 2025.*
- *Voorbereidingen getroffen om de samenwerkingsovereenkomst '10 voor de Jeugd' om te zetten naar een gemeenschappelijke regeling, in lijn met de komende wetswijziging.*
- *Het meerjarenprogramma Jeugd 2024-2028 Kansrijk, gezond en veilig opgroeien vastgesteld, en een plan van aanpak ontwikkeld voor de uitrol van wijkgerichte preventie.*
- *Verdere uitvoering gegeven aan de regionale meerjarenaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.*

3.1.3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Vaststellen en uitvoeren Ontwikkelkansenbeleid
In 2024 werken we met de uitvoeringspartners aan uitwerking en uitvoering van het tweetal centrale thema's (de beste vroege start en taal centraal) opgenomen in het Ontwikkelkansenbeleid. De

uitwerking van de nota verbinden we aan uitvoeringsprogramma's en ontwikkelopdrachten van de Helmondse Educatieve Agenda.
Nog niet afgerond. *De huidige Ontwikkelkansennota heeft een looptijd van 2024 - 2027. In 2024 hebben we samen met het onderwijs en kinderopvangpartners gewerkt aan het opstellen van nieuwe subsidieregels ontwikkelkansen en is er een werkgroep gestart om het bereik van Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) te vergroten. Ook is er een kostprijsonderzoek VVE afgerond wat heeft geleid tot aanpassing van de tarieven. We hebben gebruik gemaakt van de peutermonitor waardoor we beter kunnen sturen op bereik en resultaat VVE.*

Verdere uitvoering van de Helmondse Educatieve Agenda 2020-2030 (HEA)
We intensiveren de uitvoering van de Helmondse Educatieve Agenda om (gelijke) kansen van jeugdigen te versterken. In 2024 werken we aan:

- Het creëren van aanbod passende kinderopvang als onderdeel van de nota onderwijskansen.
- Het starten van kansrijke pilots op het gebied van onderwijs-zorgarrangementen i.s.m. scholen en andere mogelijke partners.
- Het uitbreiden en structureel borgen van de Verlengde Schooldag op scholen met een hoge achterstandsscore.
- Afhankelijk van het rijksaanbod ontwikkelen van lokaal aanbod schoolontbijt.

Nog niet afgerond. *De Helmondse Educatieve Agenda (HEA) heeft een looptijd van 2020 - 2030. In 2024 is er samen met partners onderzocht hoe we passende kinderopvang het beste vorm kunnen geven. De uitvoering staat gepland voor 2025. We hebben financieel bijgedragen aan een onderwijs-zorgarrangement op basisschool De Lindt. De verlengde schooldag is uitgevoerd op 10 basisscholen met een hoge achterstand score. Er is een projectgroep gestart om het aanbod van de Verlengde Schooldag te verbeteren.*

Voorkomen voortijdig schoolverlaters en thuiszitters
In 2024 continueren we de 'aanpak Mazl' waarmee we ziekteverzuim signaleren en voorkomen samen met de scholen, GGD en leerplicht. We werken met partners verder aan een gezamenlijke aanpak, om langdurig verzuim en thuiszitten terug te dringen.
Ook de voorziening Walhallab Helmond zetten we voort in 2024. Hiermee wordt voorkomen dat jongeren vroegtijdig stoppen met school, geen startkwalificatie behalen en verkeerde opleidingskeuzes maken en zij tussen wal en schip raken.
In 2024 stellen we een nieuw regionaal programma voortijdig schoolverlaten 2025-2029 op, alsook een nieuw vierjarig Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) beleidskader (doorstroompunt).
Daarnaast actualiseren we in 2024 de verordening leerlingenvervoer conform de nieuwe VNG-modelverordening.
Deels afgerond. *In 2024 is op 8 van de 9 vo/vso scholen in Helmond de mazl-methodiek uitgerold. Het Vakcollege sluit in 2025 aan. De wet 'Van School naar duurzaam werk' is nog niet in werking getreden. Hierdoor is het huidige regionaal programma voor voortijdig schoolverlaten verlengd tot 2026 en zal een nieuw programma en bijbehorend beleidskader pas tegen het eind van 2025/begin 2026 worden opgeleverd. De verordening leerlingenvervoer is geactualiseerd en vastgesteld door de raad in mei 2024. De voorziening Walhallab (een leer- en werkplaats voor kwetsbare jongeren) is in een andere vorm doorgezet en heeft in juli 2024 een doorstart gemaakt onder de nieuwe stichting Uniq.*

Visie op nieuwkomersonderwijs
Het nieuwkomersonderwijs in de regio Helmond staat onder druk als gevolg van de toenemende stroom aan nieuwkomers. De huidige voorzieningen bereiken met regelmaat de grens van hun capaciteit. Toenemende instroom van nieuwkomers en de veranderende doelgroepen maken dat we opnieuw de vraag willen stellen hoe, en in welk samenwerkingsverband, we de eerste opvang van

nieuwkomers in het onderwijs het beste kunnen organiseren. In 2024 leveren we een visie op nieuwkomersonderwijs op dat richting geeft voor de ontwikkeling van het nieuwkomersonderwijs in de komende jaren.
Nog niet afgerond. *In 2024 is de visie geschreven in samenwerking met verschillende partners. In 2025 zal ook de bestuurlijke besluitvorming worden afgerond met als koers mei 2025.*

Uitwerking Hervormingsagenda Jeugd
We bereiden ons gedurende 2024 voor op de lokale en regionale implementatie van de Hervormingsagenda Jeugd. Ook bekijken we wat het wetstraject 'Wet verbetering beschikbaarheid zorg voor jeugdigen' voor de gemeente en de bestaande samenwerkingen gaat betekenen. Hierin wordt namelijk een verplichting opgenomen voor sterkere samenwerking tussen gemeente onderling.
Nog niet afgerond. *Als gevolg van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd en de komende wetswijziging 'Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg' (behandeling in Tweede Kamer 3 maart 2025) wordt het een verplichting om de bestaande samenwerkingsovereenkomst (10 voor de jeugd) om te zetten naar een gemeenschappelijke regeling. Deze GR richt zich op de regionale inkoop van specialistische jeugdzorg en waarborgt een stevige regionale basis en organisatie van deze zorg voor de meest kwetsbare kinderen, zoals vereist in de nieuwe wetgeving. De voorbereiding is in 2024 gestart en besluitvorming hierover vindt plaats in 2025.*

Effectieve jeugdpreventie in de wijk
In 2024 starten we met de uitvoering van ons gebiedsgericht meerjarenprogramma jeugd en formuleren we samen met professionals in de wijk doelstellingen voor onze jeugd en gezinnen. Het resultaat hiervan is een wijkgericht, effectief jeugdpreventie-aanbod dat aansluit bij de behoefte.
Nog niet afgerond. *De inzet op effectieve wijkgerichte jeugdpreventie beslaat meerdere jaren. In mei 2024 heeft uw raad het Meerjarenprogramma Jeugd 2024-2028 Kansrijk, gezond en veilig opgroeien vastgesteld. Wijkgerichte preventie (impact gedreven werken op wijkniveau) is één van de drie pijlers. In de tweede helft van 2024 is een plan van aanpak voorbereid voor implementatie van deze werkwijze.*

Oplevering integraal huisvestingsplan onderwijs
In 2024 leveren we een herijkt integraal huisvestingsplan onderwijs 2026-2040 op. Met dit plan hebben we inzicht in de maatregelen die de komende jaren tot 2040 moeten worden getroffen om te komen tot toekomstbestendige schoolgebouwen, die het onderwijsproces optimaal faciliteren. We stellen de toekomstige behoefte aan voorzieningen in de onderwijshuisvesting op basis van leerlingenprognoses voor de komende 20 jaar vast en geven inzicht in de financiële consequenties op de korte, middellange en lange termijn van de te treffen huisvestingsmaatregelen.
Nog niet afgerond. *In 2024 zijn we, samen met de schoolbesturen, gestart met het opstellen van een visie voor het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs fase 2. Dit nieuwe IHP zal een periode van 2029 - 2044 gaan beslaan. Besluitvorming over het IHP heeft niet plaatsgevonden in 2024. De oorzaak hiervan is dat de uitvoering van de nieuwbouwprojecten uit het lopende IHP van 2017 vertraging hebben opgelopen door gewijzigde omstandigheden in inhoudelijke en financiële kaders. Uw raad heeft hierover in oktober 2024 een nieuw besluit genomen.*

Monitoring en evaluatie opdracht Sociale Teams Helmond
Binnen de overeenkomst zijn prestatieafspraken en Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) afgesproken op de uitvoering, het bereik, de tijdigheid en tevredenheid met de hulp, en op de samenwerking met partners. Jaarlijks verantwoordt STH zich hiervoor.
We hebben voor een periode van maximaal acht jaar een contract gesloten met Stichting Sociale Teams Helmond. Eind 2024 evalueren we de opdracht ter voorbereiding op besluitvorming voor de eerste contractverlenging per 1 januari 2026.
Behaald. *Zie voor toelichting hierover 3.1.1.*

3.1.3.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
403 Sociale Netwerken	0	234	-234	0	235	-235	-1	N
404 Basisvoorzieningen accommodaties	929	1.034	-105	865	796	69	174	V
405 Basisvoorzieningen overig	0	3.438	-3.438	894	4.595	-3.701	-263	N
406 Maatschappelijke ondersteuning	4.810	9.585	-4.775	4.840	8.689	-3.849	926	V
409 Specialistische ondersteuning	0	45.381	-45.381	914	49.589	-48.675	-3.294	N
410 Huisvesting onderwijs	637	6.573	-5.936	954	6.547	-5.593	343	V
478 Techniekeducatie	0	92	-92	0	88	-88	4	V
575 Openbare speelgelegenheden	0	318	-318	25	299	-274	44	V
681 Voortijdig Schoolverlaten/Leerplicht/RMC	370	1.198	-828	585	1.353	-768	60	V
Totaal saldo baten en lasten	**6.746**	**67.853**	**-61.107**	**9.077**	**72.191**	**-63.114**	**-2.007**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
404 Basisvoorzieningen accommodaties	1	0	1	1	175	-174	-175	N
405 Basisvoorzieningen overig	116	0	116	508	136	372	256	V
406 Maatschappelijke ondersteuning	0	0	0	0	927	-927	-927	N
409 Specialistische ondersteuning	9.050	0	9.050	12.344	0	12.344	3.294	V
410 Huisvesting onderwijs	325	450	-125	325	793	-468	-343	N
478 Techniekeducatie	0	0	0	0	4	-4	-4	N
575 Openbare speelgelegenheden	4	0	4	4	44	-40	-44	N
681 Voortijdig Schoolverlaten/Leerplicht/RMC	0	0	0	0	59	-59	-59	N
Totaal mutaties reserves	**9.496**	**450**	**9.046**	**13.182**	**2.138**	**11.044**	**1.998**	**V**
Saldo TH1.3 Jeugd, Jeugdzorg en Onderwijs	**16.242**	**68.303**	**-52.061**	**22.259**	**74.329**	**-52.070**	**-9**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 405 Basisvoorzieningen overig
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 263.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten (voordeel € 895.000). Deze baten hebben betrekking op SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (€ 390.000) en SPUK Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (€ 505.000). Aan de lastenkant zijn de uitgaven aan deze SPUK's geboekt (€ 895.000), dit is per saldo 0. Het restant saldo wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage aan de GGD in 2024 (nadeel € 169.000).

Toelichting afwijking hoofdproduct 406 Maatschappelijke Ondersteuning
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 926.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat op dit hoofdproduct de transitiemiddelen begroot zijn (€ 1,2 miljoen), deze dienen in 2024 ter dekking van het tekort op de inzet van gespecialiseerde jeugdzorg, hoofdproduct 409.

Verder zijn de uitgaven aan leerlingenvervoer hoger dan geraamd door een stijging van het aantal leerlingen en de stijging van de kosten van het leerlingenvervoer (nadeel € 430.000).
Tot slot is een compensatie voor de exploitant van het oude zwembad vervallen met de overgang naar het nieuwe zwembad (voordeel € 131.000).

Toelichting afwijking hoofdproduct 409 Specialistische Ondersteuning
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 3,294 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet de specialistische jeugdzorg. Het aantal cliënten dat een beroep doet op jeugdzorg is met ongeveer 1,5% toegenomen. De stijging van de uitgaven heeft, naast de prijsontwikkeling als gevolg van de Collectieve Arbeidsovereenkomsten (CAO's), met name te maken met de inzet van duurdere en zwaardere zorgvormen doordat de complexiteit van de ondersteuningsvragen toeneemt.

Toelichting afwijking hoofdproduct 410 Huisvesting Onderwijs
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 346.000. Er is per saldo € 268.000 meer aan baten gerealiseerd, het gaat hierbij om meerdere kleine bedragen, verdeeld binnen het hoofdproduct. Op de kapitaallasten is een voordeel ontstaan doordat er minder rente is toegerekend (€ 78.000) omdat het percentage rente-omslag voor 2024 is bijgesteld. Dit leidt tot een positief saldo op dit hoofdproduct (zie ook de toelichting op hoofdproduct 944).

Toelichting verrekening met reserves op het onderdeel Jeugd, Jeugdzorg en Onderwijs
Volgens besluitvorming zijn de resultaten (zowel positief als negatief) op het onderdeel Jeugd, Jeugdzorg en Onderwijs verrekend met de egalisatiereserve Sociaal Domein. Per saldo is € 2,002 miljoen onttrokken aan de reserve Sociaal Domein.

3.1.4 Inclusie

3.1.4.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Een inclusieve stad waar inwoners zich thuis voelen en zichzelf kunnen zijn. Waar iedereen gelijke kansen heeft om mee te doen, ongeacht afkomst, leeftijd, gender, seksuele voorkeur, beperking of plek waar je bed staat.

Doelstellingen

- We maken Helmond de komende jaren toegankelijker (fysiek en sociaal) zodat alle inwoners volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving.
- Het tegengaan van discriminatie, ook richting organisaties en bedrijven waarmee wij samenwerken. Daarnaast het stimuleren van meldingsbereidheid bij inwoners die discriminatie ervaren.
- Inwoners die over een te smalle beurs of onvoldoende basisvaardigheden beschikken om hun weg te zoeken in het digitale stelsel, helpen we deze achterstand te overbruggen (zie ook Hoofdstuk 4.4.6: Digitale Stad, digitale inclusie).
- Voor meer statushouders en asielzoekers, waaronder ook AMV'ers is passende opvang, huisvesting en onderwijs beschikbaar.
- Statushouders krijgen de begeleiding die ze nodig hebben om te kunnen integreren in onze samenleving en een nieuw bestaan op te kunnen bouwen.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Participatietrajecten uitgevoerd ter voorbereiding op een Antidiscriminatie-agenda Helmond.*
- *Een Actieplan VN-verdrag 2024-2025 opgesteld, met uitvoering van de geplande activiteiten in 2024.*
- *Verder uitvoering gegeven aan het meerjarenbeleidsplan Regenboogbeleid 2023-2026, waaronder de doorontwikkeling van Huis onder de Regenboog, dat ondersteuning en informatie biedt aan LHBTIQ+ inwoners, scholen en organisaties.*
- *De Cultuurvisie 2040 vastgesteld, gericht op het bevorderen van de toegankelijkheid van kunst en cultuur, voor iedereen.*
- *Inburgeringstrajecten en maatschappelijke begeleiding verzorgd voor statushouders, ter bevordering van taalvaardigheid en voorbereiding op werk en participatie in de lokale samenleving.*
- *Oktober jl. hebben we wederom als gemeente Helmond deelgenomen aan Diversity Day.*
- *In samenwerking met verschillende partners uitvoering gegeven aan het plan van aanpak digitale inclusie, waarbij we verschillende doelgroepen ondersteunen in digitale vaardigheden.*

3.1.4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoering Antidiscriminatie-agenda Helmond
Vaststellen en uitvoeren van een gezamenlijke aanpak met inwoners en partners in de stad om de emancipatie te bevorderen en de positie te versterken van groepen inwoners die discriminatie ervaren.
Nog niet afgerond. *De planning van een brede participatie - een belangrijk criterium voor ons - leverde vertraging op. In 2024 heeft de eerste van een 3-tal gesprekstafels plaatsgevonden met de gesprekstafel VN-verdrag Handicap. De andere 2 tafels - seksuele diversiteit en herkomst & religie - vinden in 2025 plaats.*

Opstellen en uitvoeren actieplan VN-verdrag Handicap (2024-2025)
In 2024 werken we samen met een groep ervaringsdeskundigen met uiteenlopende beperkingen opnieuw een tweejarig actieplan uit voor het VN-verdrag Handicap. Het doel van dit actieplan (2024-2025) is:

- Het vergroten van de bewustwording van het belang van toegankelijkheid
  In 2024 richten we ons daarbij nadrukkelijk op inwoners met een verstandelijke beperking en autismestoornissen.
- Om de fysieke toegankelijkheid te vergroten wordt een toegankelijkheidsstandaard ontwikkeld voor de openbare ruimte die in 2023 is opgesteld.
- Het derde speerpunt is het bevorderen van beweegactiviteiten voor mensen met een beperking.

Behaald. *Wij hebben samen met ervaringsdeskundigen een Actieplan VN-verdrag 2024-2025 opgesteld. De uitvoering loopt over 2 kalenderjaren. Tot de successen in 2024 behoren het mystery guest onderzoek naar de toegankelijkheid van de gemeente door ervaringsdeskundigen van ORO en de omvangrijke deelname van professionals aan cursussen van MEE de Meent groep. Inclusiviteit kreeg een plek in onze nieuwe Subsidieregeling sociaal domein en binnen het Evenementenbeleid. Daarnaast is intern het project Diversiteit op de Werkvloer van start gegaan.*

Uitvoering meerjarenbeleidsplan regenboogbeleid 2023-2026
In 2024 richten we ons met name op de omgeving van de LHBTIQ+-doelgroep met als doel de bewustwording, acceptatie en daarmee de sociale veiligheid van de LHBTIQ+ gemeenschap – jong én oud - te vergroten. We faciliteren de doorontwikkeling van ‘Het Huis onder de Regenboog’ en eventuele initiatieven uit de gemeenschap zelf, zoals Pride Helmond.
Deels behaald. *Een groot aantal van de resultaten uit het Uitvoeringsplan regenboogbeleid 2024 zijn behaald. Bijzonder blij zijn wij met de doorontwikkeling van het Huis onder de Regenboog. Zij bieden een breed pallet aan ondersteuning en informatie voor LHBTIQ+ inwoners en adviseren scholen en organisaties op gebied van genderdiversiteit. Ook bieden zij ontmoeting en diverse activiteiten aan. Alle huisartsen in Helmond hebben in 2024 het handboek 'Het Huis onder de Regenboog’ ontvangen. Helaas moesten zorgaanbieders in 2024 voorrang geven aan andere prioriteiten dan het werken aan een 'Roze Loper’ die tot doel heeft de sociale acceptatie van LHBTI's in de zorg- en welzijnsinstellingen te bevorderen. Er zijn geen partijen opgestaan die een Pride willen organiseren in Helmond.*

Diversity Day
Op 3 oktober jl. hebben we voor het eerst als gemeente Helmond deelgenomen aan Diversity Day. Deze dag stond in het teken van de educatie over Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid (DIG). Ook de komende jaren zullen we deelnemen en een passende invulling geven aan Diversity Day waar we medewerkers informeren en inspireren over DIG.
Behaald. *Op 1 oktober 2024 hebben we deelgenomen aan Diversity Day.*

Ontwikkelen Cultuurvisie 2040
In 2024 gaan we samen met de stad de Cultuurvisie 2040 opstellen waarin een toegankelijk kunst en cultuuraanbod een van de uitgangspunten is. Acties hiervoor worden opgenomen in een meerjarige uitvoeringsagenda (Zie ook programma 3, thema Cultuur).
Behaald. *De Cultuurvisie 2040 is op 2 juli 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. Kunst en cultuur moeten toegankelijk zijn voor iedereen, er mogen geen drempels zijn voor cultuurdeelname. Daarom is de volgende missie geformuleerd: Heel Helmond. Volgend op de cultuurvisie stellen we een meerjarig uitvoeringsprogramma op, de cultuuragenda. Elke vier jaar bekijken we of deze agenda nog voldoet of dat we moeten bijstellen om de doelen te halen.*

Digitale Inclusie
We geven uitvoering aan het in 2023 vastgestelde en herijkte Plan van Aanpak Digitale Inclusie. We werken samen met diverse partners in de stad, onder meer in het kader van het Convenant Digitaal Bewustzijn (met o.a. bibliotheek, onderwijs- en welzijnsorganisaties en politie). Samen met de Erasmus Universiteit onderzoeken we onze huidige lokale context, de diverse doelgroepen en hun specifieke behoeften. Ook onderzoeken we in welke mate de Helmondpas hierbij een rol kan spelen.
Behaald. *In 2024 hebben we actief uitvoering gegeven aan het in 2023 vastgestelde en herijkte Plan van Aanpak Digitale Inclusie. Dit hebben we gedaan door gerichte activiteiten te organiseren voor verschillende doelgroepen, waaronder jongeren, werkenden (met focus op de arbeidsmarkt) en senioren in onze stad. Meedoen in een digitale samenleving is niet voor iedereen vanzelfsprekend. Daarom hebben we specifieke acties ondernomen om in te spelen op de behoeften van onze inwoners. Zo hebben we senioren ondersteund bij het vergroten van hun digitale vaardigheden via extra cursussen en laagdrempelige bijeenkomsten, terwijl bij jongeren de nadruk lag op het versterken van hun digitale bewustzijn, onder andere door educatieve campagnes en interactieve workshops.*

Onze aanpak is niet alleen door onszelf uitgevoerd, maar in nauwe samenwerking met diverse partners binnen het Convenant Digitaal Bewustzijn, waaronder de bibliotheek, onderwijs- en welzijnsorganisaties en de politie. Een concreet resultaat hiervan was de succesvolle organisatie van de Week van Digitaal Bewustzijn in 2024. Tijdens deze week zijn verschillende gezamenlijke en individuele activiteiten opgezet om jongeren bewuster te maken van digitale kansen en risico's. Dit gebeurde onder andere via gastlessen op scholen en informatiesessies binnen jeugdorganisaties. Ook voor senioren hebben we in 2024 concrete stappen gezet. Zo hebben we opnieuw het initiatief Koffie met een Tablet georganiseerd, in samenwerking met de bibliotheek, Ter AA en de KBO's. Dit programma heeft senioren via laagdrempelige sessies geholpen hun digitale vaardigheden te oefenen en meer vertrouwen te krijgen in het gebruik van digitale middelen. Door deze gerichte inspanningen hebben we ervoor gezorgd dat meer inwoners, ongeacht hun leeftijd of achtergrond, actief kunnen meedoen in de digitale samenleving.

Realisatie nieuwe opvanglocaties
Op basis van het Regioplan streven we naar de realisatie van een nieuwe tijdelijke AMV-locatie in onze stad. Daarnaast onderzoeken we een tijdelijke grotere opvanglocatie voor asielzoekers.
Nog niet afgerond. *Op dit moment is een opvanglocatie voor circa 50 AMV-ers aanwezig op de Torenstraat. Aan een tweede locatie voor deze doelgroep wordt gewerkt. We streven naar eind 2025. De zoektocht naar een grotere locatie loopt ook nog, dit is echter een complexe opgave waarvan de uitkomst nog onzeker is.*

Huisvesten statushouders
Elke gemeente krijgt halfjaarlijks een taakstelling voor het huisvesten van statushouders. Statushouders huisvesten we op grond van de regionale huisvestingsverordening met urgentie in sociale huurwoningen van de woningcorporaties.
Ook kijken we in onze gemeente naar nieuwe kansen voor Nidos woningen/woonvormen (Nidos is de voogdij-instelling voor AMV'ers) waar AMV-statushouders onder begeleiding kunnen wonen.
Niet behaald. *Door een achterstand uit 2023 hebben we in 2024 de taakstelling huisvesting statushouders niet behaald. Er resteert nog een achterstand van 34 statushouders. We nemen dit mee naar 2025. In november is de Nidos woongroep voor 12 AMV-statushouders geopend.*

Integratie statushouders
Vanaf het eerste moment zetten we in op het leren van de taal, voorbereiding op werk/participatie en deelname aan de lokale samenleving. Daarom zorgen we ervoor dat ook bij verhoogde instroom er

voldoende inburgeringstrajecten zijn en dat statushouders zowel maatschappelijk als naar werk worden begeleid.
Behaald. *Statushouders krijgen maatschappelijke begeleiding, volgen een inburgeringstraject om de taal te leren en worden naar werk begeleid.*

3.1.4.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
622 Opvang Vreemdelingen	11.619	11.398	221	10.350	5.751	4.598	4.377	V
Totaal saldo baten en lasten	**11.619**	**11.398**	**221**	**10.350**	**5.751**	**4.598**	**4.377**	**V**
	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
622 Opvang Vreemdelingen	9.775	8.946	829	9.184	8.946	238	-591	N
Totaal mutaties reserves	**9.775**	**8.946**	**829**	**9.184**	**8.946**	**238**	**-591**	**N**
Saldo TH1.4 Inclusie	**21.394**	**20.344**	**1.050**	**19.534**	**14.697**	**4.836**	**3.786**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 622 Opvang Vreemdelingen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 4,377 miljoen. Daarnaast is er een resultaat op de onttrekking aan de reserve van € 591.000. Dit is als volgt te verklaren.
De voor het kalenderjaar 2024 ingediende en door het Rijk toegekende aanvraag voor Bekostiging Opvang Ontheemden Oekraïne (BOOO) bedroeg € 11,619 miljoen. In de aanvraag en toekenning van de middelen wordt qua systematiek grotendeels uitgegaan van normvergoedingen ter compensatie van de werkelijke kosten. Er dient een bedrag te worden terugbetaald aan het Ministerie van Justitie & Veiligheid (J&V) aangezien er meer is aangevraagd dan de normvergoeding toestaat. De in 2024 gerealiseerde kosten voor opvang van deze doelgroep bedroegen € 5,751 miljoen Hierdoor resteert een saldo aan overtollige middelen van € 4,599 miljoen. Extern onderzoek in opdracht van het Rijk heeft inmiddels al geleid tot het verlagen van deze normvergoeding 2024 ten opzichte van 2023. In 2025 is de norm vergoeding wederom verlaagd. Daarnaast zijn er mindere lasten, dan begroot voor het team Asiel en Migratie doordat het team nog niet op sterkte was.

Toelichting afwijking mutatie reserve Hoofdproduct 622 Opvang Vreemdelingen
Er is een resultaat op de onttrekking aan de reserve van € 591.000. Conform het advies van de VNG wordt voorgesteld overschotten op te sparen in een hiervoor reserve ‘Vluchtelingen Oekraïne’ om toekomstige kosten gepaard gaande met lagere of mogelijk beëindigde vergoedingen te kunnen bekostigen.

3.1.5 Gezondheid

3.1.5.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We streven naar het versterken van de sociale structuur, leefbaarheid en gezondheid in met name de aandachtswijken. Dit doen we vanuit het idee dat de aanpak van de bestaande gezondheidsverschillen verder gaat dan leefstijlinterventies. Daarbij wordt dan ook intensief de link gelegd met de aanpak van armoede en het versterken van basisvaardigheden.

Doelstellingen

- In 2040 zijn de gezondheidsverschillen kleiner met 30% en leven alle Helmonders 5 jaar langer in goede gezondheid.
- Inwoners van Helmond beschikken over voldoende basisvaardigheden (rekenen, taal en burgerschap) om deel te nemen aan de samenleving op een manier die goed bij hun identiteit, vaardigheden en leven past.
- Tweedeling verminderen via de speerpunten in ‘Ruimte om te leven’:
    - Meer welzijn voor de burger: samenwerken aan preventie en ondersteuning
    - Preventie via de werkvloer
    - Alle jongeren actief

Om dit te bereiken hebben we:

- *Verder uitvoering gegeven aan de geplande activiteiten uit het Stadsplan Basisvaardigheden, met als doel de basisvaardigheden van inwoners te versterken.*
- *Thematafels geëvalueerd. Er is geen vervolg gegeven aan deze vorm, maar het wordt onder één noemer voortgezet: GezondHelmond.*
- *Een gezonde kantine ingericht en in gebruik genomen binnen De Braak.*
- *Verschillende activiteiten uitgevoerd ter bevordering van de gezondheid van inwoners binnen het Wijkontwikkelplan Helmond-Oost.*
- *Uitvoering gegeven aan de activiteiten uit het Gezond en Actief Leven Akkoord voor 2024, gericht op de verbetering van de gezondheid van inwoners.*
- *De beweging Ruimte om te Leven laten opgaan in Brainport voor Elkaar.*

3.1.5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoering Stadsplan Basisvaardigheden
Met de uitvoering van het stadsplan vergroten we de basisvaardigheden van mensen zodat zij zich beter kunnen redden in de steeds ingewikkelder wordende maatschappij. We doen dit door naast het reguliere aanbod aanvullend in te zetten op preventie, ‘NT1-ers’ (Helmonders met Nederlands als eerste taal) de eerste stap te laten zetten middels een gezinsaanpak, begeleiding vanuit belangrijke vindplekken, een werkgeversaanpak en door de inzet van het taalhuis als centraal coördinatiepunt van vraag en aanbod. Het stadsplan wordt uitgevoerd met verschillende partners in de stad. In 2024 is het Taalhuis beter gepositioneerd in de stad met eigen communicatiekanalen, starten we als een van de pilotgemeenten met de landelijke Gemeentelijke Gezinsaanpak, worden werkgevers actiever benaderd en betrokken, breiden we de wijkaanpak uit over verschillende wijken en worden ambassadeurs meer ingezet. De doorontwikkeling van het Taalhuis omvat bijv. ook het werven van Taalhuisvrijwilligers en het opstellen en volgen van een jaarplan.
Nog niet afgerond. *Van de genoemde doelstellingen hebben we vrijwel alles gerealiseerd. Het inzetten van ambassadeurs en werven van Taalhuisvrijwilligers is minder gebeurd dan beoogd.*

Uitvoeren Lokaal Preventieakkoord
In 2024 zal de samenwerking tussen de 100 partners die aangesloten zijn bij de drie thematafels (Helmond Rookvrij, gezonde voeding en beweging en denormaliseren alcohol en drugs) geïntensiveerd worden, gefaciliteerd door de gemeente. Daarnaast worden de thematafels geëvalueerd. Er wordt besloten of ze een vervolg krijgen, en zo ja in welke vorm. Ook worden de huidige drie thema's tegen het licht gehouden en wordt er gekeken of er thema's a.d.h.v. de actualiteit worden toegevoegd.
In 2024 wordt ook ingezet op het (deels) implementeren van de drie Preventieakkoordpijlers op Sport- en beleefcampus de Braak en uiteraard het Huis voor de Stad, o.a. middels een gezonde en duurzame kantine.
Behaald. *De thematafels zijn geëvalueerd en hebben geen vervolg gekregen, maar zijn opgenomen in het subsidieprogramma Versterken Lokale Netwerken (VLN). De aanvraag is gedaan (en toegekend) door de thematafels gezamenlijk onder één noemer: GezondHelmond. De gezonde kantine is in gebruik en Jibb+ heeft via het parkmanagement binnen de Braak aandacht voor gezondheid.*

Wijkgerichte aanpak
Binnen zowel de Wijkontwikkelplannen Oost, Noord als Rijpelberg (zie ook 4.2.2) is gezondheid een centraal thema. In 2024 zullen voor die wijken interventies ontwikkeld worden die bijdragen aan het verbeteren van de ervaren gezondheid van bewoners, met als uitgangspunt dat we kijken waar de wijk zelf behoefte aan heeft.
Nog niet afgerond. *In Oost zijn verschillende interventies gestart die over een langere tijd doorlopen. In Noord en Rijpelberg moet dit nog een impuls krijgen.*

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)
We zetten ons al geruime tijd in om de gezondheidsperspectieven van onze inwoners te verbeteren en om gelijke kansen voor onze inwoners te creëren. In het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) maken verschillende zorgpartijen, waaronder gemeenten, nu ook afspraken over de gezondheidsdoelen voor de komende jaren. De financiering voor de uitvoering van de afspraken vindt plaats via een brede Specifieke Uitkering (SPUK). De brede SPUK komt in plaats van een vijftiental (bestaande) programma's (waaronder preventie-akkoord, sportakkoord, regeling combinatiefunctionarissen). We geven de komende periode uitvoering aan ons plan van aanpak GALA. Dit plan van aanpak bestaat voornamelijk uit het samenbrengen van interventies die we al uitvoeren.
Nog niet afgerond. *Het GALA loopt van 2023 - 2026. De activiteiten en projecten zoals afgesproken in het GALA hebben in 2024 plaatsgevonden.*

Ruimte om te leven
De afgelopen twee jaar is de beweging Ruimte om te leven opgestart. Inmiddels zijn vele partners uit de stad aangesloten. In 2024 richten we ons meer op het betrekken van het bedrijfsleven en wat zij kunnen doen richting hun werknemers waar het gaat om geldzorgen, vitaliteit en basisvaardigheden. Er zal meer toegespitst worden op de verschillende bloedgroepen: zorg, maatschappelijk veld, ondernemers.
Niet behaald. *De beweging Ruimte om te Leven is in 2024 opgegaan in Brainport voor Elkaar.*

3.1.5.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
673 Basisvoorzieningen overig	2.337	4.700	-2.363	495	2.455	-1.960	403	V
Totaal saldo baten en lasten	**2.337**	**4.700**	**-2.363**	**495**	**2.455**	**-1.960**	**403**	**V**
	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	403	-403	-403	N
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**403**	**-403**	**-403**	**N**
Saldo TH1.5 Gezondheid	**2.337**	**4.700**	**-2.363**	**495**	**2.858**	**-2.363**	**0**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 673 Basisvoorzieningen overig

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 403.000. Vanuit het Rijk hebben in 2024 middelen vanuit de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ontvangen. Bij de 2e Berap 2024, hebben wij een begrotingsmutatie gemaakt, waarbij is ingeschat waaraan het geld binnen het Sociaal Domein wordt uitgegeven. Omdat destijds nog niet exact bekend was hoe deze verdeling eruit zou zien, is op dit hoofdproduct een te hoog bedrag geraamd. Dit komt nu als afwijking tot uiting.

Toelichting verrekening met reserves op het onderdeel Gezondheid

Volgens besluitvorming zijn de resultaten (zowel positief als negatief) op het onderdeel Gezondheid verrekend met de egalisatiereserve Sociaal Domein. Per saldo is € 403.000 toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.

3.1.6 Sport

3.1.6.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Onze ambitie is dat een leven lang sport en bewegen vanzelfsprekend is voor alle Helmonders en dat alle sportaanbieders en sportparken in Helmond toegankelijk zijn voor iedereen.

Doelstellingen

- Iedere inwoner van Helmond sport en/of beweegt een leven lang met plezier, ongeacht leeftijd, lichamelijke of geestelijke gezondheid of inkomen.
- Het vergroten van de bekendheid en toegankelijkheid van het sportaanbod in Helmond.
- Vitale en toekomstbestendige sportverenigingen door verenigingsondersteuning te optimaliseren en professionaliseren.
- Toekomstbestendige sport- en beweegvoorzieningen welke meegroeien met de Schaalsprong die we in Helmond gaan maken.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De multifunctionele sportaccommodatie De Braak opgeleverd, waarbij deze door drie van de vier partners in gebruik is genomen.*
- *Verder uitvoering gegeven aan het Lokaal Sportakkoord Helmond, met acties zoals het bevorderen van buitenspelen en het verbeteren van de inclusiviteit van sportevenementen.*
- *Een sport- en beweegloket opgeleverd in samenwerking met verschillende partners, waar sportaanbieders terecht kunnen met vragen.*
- *Een quickscan uitgevoerd naar de toekomstbestendigheid van sportaccommodaties.*

3.1.6.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Sport- en Beleefcampus De Braak
Medio 2024 wordt deze multifunctionele sportaccommodatie door de aannemer opgeleverd en zullen onze partners het gebouw inrichten en naar verwachting eind 2024 in gebruik gaan nemen. Daarnaast staan we aan de vooravond van de aanbesteding voor het grootste deel van de nieuwe buitenruimte. Zoals in de afgelopen periode meermaals aangekondigd kunnen we de buitenruimte niet binnen de bestaande budgetten realiseren. Bij het bepalen van het budget in 2017 konden wij de grote prijsstijgingen van de afgelopen jaren niet voorzien. Bij de paragraaf Voorgenomen Investeringen gaan we hier nader op in.

Wat betreft Fase 2 geldt dat in 2023 Zwembad de Braak door de aannemer is opgeleverd en in gebruik is genomen door de exploitant. 2024 zal het eerste jaar zal zijn waarin het zwembad (Fase 2a) volledig geëxploiteerd wordt. Daarnaast werken we in 2024 het gebiedsontwikkelingsplan voor Fase 2b verder uit. Fase 2b bestaat onder andere uit een aantal commerciële partijen, een aantal amateursportverenigingen, gemeenschappelijk vastgoed en openbare ruimte.
Nog niet afgerond. *Medio 2024 is de multifunctionele sportaccommodatie door de aannemer opgeleverd en door drie van de vier partners in gebruik genomen. Een van de partners zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2025 haar huisvesting in gebruik nemen. De aanbesteding van het grootste deel van de buitenruimte is binnen budget afgerond en aangelegd. Het hoofdveld in de MFA is aanbesteed en aangelegd. Uiteindelijk is daarbij in samenspraak met Helmond Sport gekozen voor een hybride natuurgrasmat in plaats van een kunstgrasmat.*

Alle huurovereenkomsten zijn getekend. De VVE MFA De Braak is opgericht door de beide eigenaars gemeente en Ons Middelbaar Onderwijs (OMO). De aanbesteding van de sloop van de oude huisvesting van SV De Braak en het oude stadion van Helmond Sport is afgerond. De sloop zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2025 van start gaan en in juni 2025 worden afgerond, waarna de resterende drie velden en buitenruimte aan de zuidzijde worden aangelegd. Hiervoor is circa 3-4 maanden nodig.

Medio 2024 is richting gekozen voor de ontwikkeling van fase 2B. In 2025 werken we deze gekozen richting verder uit. Dit betekent behoud van bestaande accommodaties en sporthal de Braak als ook het toevoegen van woningen. De inrichting van de openbare ruimte zal hier ook in mee worden genomen.

Lokaal Sportakkoord Helmond

In 2024 wordt de uitvoering van het hernieuwd Lokaal Sportakkoord nog verder geoptimaliseerd door onder andere gebruik te maken van een stuurgroep en (bestaande) werkgroepen. Een coördinator sport en preventie blijft de voortgang bewaken en aanjagen op de volgende onderdelen:

1. Inclusie en diversiteit
2. Sociaal veilige sport
3. Vitale sportaanbieders
4. Vaardig in bewegen
5. Ruimte voor sport en bewegen

Nog niet afgerond. *Het lokaal sportakkoord kent een looptijd tot en met 2026. Het afgelopen jaar zijn er verschillende resultaten bereikt zoals onder andere het bevorderen van begeleid buitenspelen, een start gemaakt voor het bevorderen van zwemparticipatie en peuter4daagse. Ook zijn evenementen in Helmond inclusief gemaakt, bijvoorbeeld door middel van het wheelchair skills team en talentontwikkeling van meidenvoetbal in Helmond.*

Verenigingsondersteuning

Voor het intensiveren en professionaliseren van de verenigingsondersteuning komt er een duidelijk lokaal aanspreekpunt voor de wensen en hulpvragen van onze sportaanbieders. We brengen de kennis van verschillende organisaties in kaart. Afhankelijk van het type hulpvraag wordt bepaald welke partij deze het beste op kan pakken om de vereniging verder te helpen.

Behaald. *Afgelopen jaar is een sport- en beweegloket opgeleverd bestaande uit onder andere Jibb+, sportbonden, NOC*NSF en de gemeente. Dit is dé plek waar sportaanbieders terechtkunnen met hun vragen. Het loket is onderbracht bij Jibb+ en vanuit hier vindt gecoördineerde afstemming plaats met alle betrokken partijen.*

Accommodatiescan (amateur)sportinfrastructuur

Op basis van de quickscan maakten we een totaaloverzicht van de huidige en toekomstige knelpunten ten aanzien van beheer, onderhoud en optimale bezetting van de geprivatiseerde sportaccommodaties in relatie tot de financiële (on)mogelijkheden. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek stellen we in 2024 beleid voor hoe om te gaan met mogelijke knelpunten bij geprivatiseerde sportaccommodaties.

Nog niet afgerond. *In de begroting van 2025 is besloten om in 2025 een nieuw beleidskader voor geprivatiseerde sportaccommodaties op te stellen, waarbij ook gekeken wordt of in voorkomende gevallen een pad naar deprivatisering wenselijk en mogelijk is en onder welke voorwaarden.*

Sport en beweegnota 2021-2030: Uitvoeringsprogramma 2025-2026
Het huidige uitvoeringsprogramma van de Sport- en beweegnota kent een looptijd tot 2025. We gaan in 2024 op de gestelde ambities reflecteren en een nieuw tweejaarlijks uitvoeringsprogramma 2025-2026 opstellen.
Nog niet afgerond, *omdat andere prioriteiten ervoor hebben gezorgd dat dit is uitgesteld naar de eerste helft van 2025.*

3.1.6.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
550 Sport en bewegen	3.090	8.251	-5.161	2.349	7.527	-5.178	-17	N
570 Groenvoorzieningen - recreatie	0	39	-39	0	29	-29	10	V
Totaal saldo baten en lasten	**3.090**	**8.290**	**-5.200**	**2.349**	**7.556**	**-5.207**	**-7**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
550 Sport en bewegen	427	0	427	373	203	170	-257	N
Totaal mutaties reserves	**427**	**0**	**427**	**373**	**203**	**170**	**-257**	**N**
Saldo TH1.6 Sport	**3.517**	**8.290**	**-4.773**	**2.722**	**7.759**	**-5.037**	**-264**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 550 Sport en bewegen
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 17.000, dit wordt veroorzaakt door het saldo van minder baten (€ 740.000) en minder lasten (€ 700.000).
Het betreft lagere kosten voor het nieuwe zwembad door minder onderhoudskosten en lagere energiekosten (voordeel € 600.000).
Verder zijn de onderhoudskosten aan de binnensportaccommodaties hoger dan geraamd, deze kosten worden in paragraaf onderhoud kapitaalgoederen van de jaarrekening verantwoord bij de reserve onderhoud gebouwen (€ 700.000).
De lasten voor het onderhoud van de buitensportaccommodaties is lager dan begroot (€ 205.000)
De baten op dit hoofdproduct zijn lager door een terugbetaling van de SPUK in het kader van de energiekosten voor het zwembad (€ 150.000).
Ook zijn zowel de baten (nadeel 590.000) en lasten (voordeel € 550.000) van het nieuwe stadion de Braak lager dan geraamd doordat deze later in gebruik is genomen dan in de begroting voorzien.
De overige lasten zijn lager dan begroot (voordeel € 45.000).

Toelichting afwijking onttrekking met de reserves hoofdproduct 550 Sport en Bewegen
Dit hoofdproduct heeft een negatief saldo van € 257.000 en wordt met name veroorzaakt doordat de kosten voor het onderhoud van de buitensportaccommodaties lager zijn dan begroot. Het saldo is toegevoegd aan de egalisatiereserve buitensport.
.

3.2 Duurzaam en Leefbaar

3.2.1 Ruimtelijke ordening en Volkshuisvesting (incl. Grondbedrijf)

3.2.1.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Een prettig, veilig en groen leefklimaat in bestaande én nieuwe wijken met een divers, passend, betaalbaar en voldoende woningaanbod voor alle doelgroepen.

Doelstellingen

- De voorgenomen invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 wordt aangegrepen om onze werkwijzen te optimaliseren, onze dienstverlening te verbeteren en om de integratie van alle inhoudelijke thema's en beleidsambities in het fysieke domein te realiseren.
- De 'ruimtelijke ordening' wordt via het instrumentarium van de Omgevingswet verbreed naar omgevingsbeleid met als doel een 'evenwichtige toedeling van functies en activiteiten aan locaties'. Daarbij worden meer onderwerpen meegewogen dan voorheen in de klassieke ruimtelijke ordening.
- Het beperken van het woningtekort en het vergroten van de keuzemogelijkheden (typologie, prijssegment en woonmilieu) van woningzoekenden uit Helmond en de regio- door het toevoegen van woningen en door het bevorderen van de doorstroming
- We streven naar een gemiddelde woningbouwproductie van 750 woningen per jaar.
- De sociaaleconomische tweedeling willen we in de stad verminderen, ook via de woningbouw.
- De bestaande woningvoorraad wordt verduurzaamd en levensloopbestendig. Doel is te komen tot leefbare levensloopbestendige wijken, waar mensen binnen hun sociale netwerk stappen op de woningmarkt kunnen zetten.
- In 2030 is de sociale huurwoningvoorraad verduurzaamd naar label A.
- Met de wijkontwikkelingsplannen worden onze wijken versterkt met fysieke en sociaal-maatschappelijke ingrepen.
- We realiseren sterke robuuste groenstructuren, waarin minimaal een basiskwaliteit natuur in stand kan blijven. De stad wordt groener en natuurrijker.
- We zorgen dat de openbare ruimte duurzamer en klimaatbestendiger wordt.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De omgevingsvisie Helmond 2040 en de Nota Grondbeleid vastgesteld.*
- *Een woningbouw versnellingsdag georganiseerd met marktpartijen en corporaties om de samenwerking te verbeteren. Middelen van de provincie (Flexpool 2.0) hebben we ingezet voor Nieuw Brandevoort en projecten in Helmond Noord. De woonvisie in 2024 vastgesteld en de beleidsregel splitsen van woningen en kavels. De beleidsregel kamerbewoning is begin 2025 vastgesteld.*
- *In regionaal verband de actualisatie van de woondeal voorbereid zodat besluitvorming in 2025 kan plaatsvinden.*
- *De Wet Goed Verhuurderschap geïmplementeerd via het Meldpunt Goed Verhuurderschap en Meldpunt Betaalbare huur.*
- *Een start gemaakt met de invulling van het 'woonfonds' c.q. de reserve woningbouwversnelling met het oog op inzet van de middelen in 2025-2028.*
- *Een start gemaakt met het opstellen en uitwerken van een afwegingskader wonen en zorg.*
- *Per saldo 368 woningen toegevoegd aan de Helmondse woningvoorraad, ondanks stagnatie in de woningmarkt. Dit aantal is inclusief transformatie naar woningen.*

- *Met woningcorporaties, huurdersorganisaties en zorg- en welzijnspartijen uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken 2024 over de lange termijndoelen voor de woningmarkt in Helmond. Ook zijn er nieuwe afspraken gemaakt voor 2025.*
- *In de Metropoolregio Eindhoven (MRE) verband gewerkt aan de uitwerking van de Beethovendeal en de opzet van een regionaal woningmarktonderzoek.*
- *In een Helmonds digitaal meldpunt voor meldingen rondom de Wet Goed Verhuurderschap en de Wet betaalbare huur opgezet.*
- *Een energiemanager aangesteld voor de verduurzaming van ons vastgoed.*

3.2.1.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Omgevingsvisie Helmond 2040
We leggen de Omgevingsvisie Helmond 2040 voor ter vaststelling. Hierin zijn de doelen en ambities voor ontwikkelingen in het fysieke domein opgenomen, met als planhorizon 2040. De omgevingsvisie is daarmee onder andere het kaderstellende document om de wenselijkheid van ontwikkelingen te kunnen toetsen. Daarnaast geeft de Omgevingsvisie de kaders aan waarbinnen thematisch en gebiedsgericht beleid verder uitgewerkt wordt. De omgevingsvisie is een verplicht instrument onder de Omgevingswet.
Uitwerking van de Omgevingsvisie in integraal afgestemde thematische en gebiedsgerichte omgevingsprogramma's (waaronder de Woonvisie, de Mobiliteitsvisie, de landschapsvisie, de Erfgoedvisie en wijkontwikkelingsplannen.
Behaald. *Het resultaat zoals beoogd in de programmabegroting 2024 is gerealiseerd en hierdoor afgesloten. De omgevingsvisie Helmond 2040 is in februari 2024 vastgesteld door de raad.*

Omgevingsplan
Het vaststellen van de eerste wijzigingen van het omgevingsplan, waaronder voor het gebied 't Hout en de regels van de 'bruidsschat'. Het omgevingsplan vervangt de huidige bestemmingsplannen, lokale verordeningen en gedecentraliseerde Rijksregels in het fysieke domein. We moeten uiterlijk in 2032 een gebiedsdekkend omgevingsplan hebben. We groeien daar via een transitiepad de aankomende jaren stapsgewijs naartoe.
In aanpak gewijzigd. *We hebben de bruidsschat in beheer genomen. Het opstellen van een omgevingsplan voor 't Hout bleek te omvangrijk en complex om als eerste inhoudelijke wijziging door te voeren. We zijn ons gaan richten op een kleiner gebied binnen 't Hout met een beperkter aantal functies: De Bergen. We hebben een omgevingsplan opgesteld voor de daar aanwezige functies: wonen, verkeer/verblijf, groen en water. De wijziging van het omgevingsplan De Bergen is dus voorbereid en gaat begin 2025 in procedure. Het overall transitieplan tot 2032 voor het omgevingsplan is ook afgerond.*

Woningbouwversnelling
We versnellen in 2024 de woningbouw, onder meer door het versnellen van procedures en de samenwerking met corporaties verder te verbeteren. De inzet van een woningbouwregisseur en de middelen voor een provinciale Flexpool 2.0 (mits toegekend) zorgen voor extra capaciteit voor de woningbouwversnelling.
Nog niet afgerond. *Dit onderwerp loopt namelijk meerdere jaren door. We hebben in 2024 een versnellingsdag georganiseerd met marktpartijen en corporaties om de samenwerking te verbeteren. Vanuit de provinciale Flexpool 2.0 hebben we middelen gekregen voor extra capaciteit voor de woningbouwversnelling. Deze middelen zijn ingezet voor Nieuw Brandevoort en projecten in Helmond-Noord. Conform de begroting 2025-2028 gaan we vier jaar op rij elk jaar € 2,5 miljoen onttrekken,*

onderverdeeld in een onderdeel versterken capaciteit, vulling van het fonds voor flankerende maatregelen sociale huur en een onderdeel om projecten te versnellen, bijvoorbeeld via cofinancieringsmaatregelen. De invulling van dit laatste deel wordt in 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad.

Woonvisie
De woonvisie wordt begin 2024 aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd. In de woonvisie zijn de doelen van het woonbeleid opgenomen. Na vaststelling zal worden gestart met het uitvoeringsprogramma, we verkennen mogelijkheden als gebiedspaspoorten, eventuele beleidsregel splitsen woningen, een doelgroepenverordening en bijvoorbeeld gebiedsgericht sturen op het aandeel sociale huur in nieuwbouw.
Behaald. *Het uitvoeren van acties uit het uitvoeringsprogramma van de woonvisie loopt door in 2025. In januari 2025 hebben we de beleidsregel 'splitsen van woningen en kavels' en de beleidsregel 'kamerbewoning' vastgesteld. Corporaties werken aan de introductie van maatschappelijk gebonden eigendom, waarbij de gemeente een faciliterende rol heeft.*

Regionale woonafspraken
We voeren in 2024 regionale woonafspraken uit, zoals de Woondeal 2023, actualisering van de Urgentieregeling en realisatie gestandaardiseerde sociale huurwoningen (WoonST 1.0 en de nieuwe tender WoonST 2.0).
Nog niet afgerond. *Dit onderwerp loopt namelijk over meerdere jaren door. We bereidden in 2024 actualisatie van de woondeal voor. Ook werkten we aan actualisatie van de urgentieregeling (huisvestingsverordening). Beide stukken leggen wij in 2025 ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad.*

Implementatie/ uitwerking van nieuwe wet- en regelgeving
In 2024 implementeren we nieuwe wet- en regelgeving zoals de Wet Regie op de Volkshuisvesting, en wet Goed Verhuurderschap (lokale regelgeving voor verhuurders en/of specifiek arbeidsmigranten).
Afgerond. *De Wet Goed Verhuurderschap hebben we in 2024 geïmplementeerd via het Meldpunt Goed Verhuurderschap en Meldpunt Betaalbare huur. Volgens planning/meerjarig: Nog niet afgerond, want de Wet Regie op de Volkshuisvesting is nog niet van kracht.*

Huisvesting arbeidsmigranten
In 2024 realiseren we de locatie Varenschut voor de huisvesting van arbeidsmigranten.
Nog niet afgerond. *In kwartaal 3 van 2024 is een start gemaakt met de aanvraag omgevingsvergunning en met de wijziging van het bestemmingsplan. Deze procedures lopen in 2025 door.*

Onderzoek naar woonfonds We onderzoeken en werken de mogelijkheid van een woonfonds uit. Het doel van woonfonds is om gewenste woningbouwontwikkelingen aan te jagen, juist in een tijd waar de bouw het moeilijker lijkt te krijgen. De vraag naar woningen blijft in onze regio immers onverkort groot. Begin 2024 ontwikkelen we hiervoor een plan.
Nog niet afgerond. *Door de gemeenteraad is 4 x € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld voor 2025-2028. In 2024 zijn we gestart met de invulling van het 'woonfonds' c.q. de reserve woningbouwversnelling, onderverdeeld in een onderdeel versterken capaciteit, vulling van het fonds voor flankerende maatregelen sociale huur en een onderdeel om projecten te versnellen, bijvoorbeeld via cofinancieringsmaatregelen. De invulling van dit laatste deel wordt in 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad.*

Afwegingskader wonen en zorg
In 2024 houden we ons bezig met het opstellen, uitwerken en vaststellen van een afwegingskader wonen en zorg. We verkennen nieuwe ontwikkelingen zoals de mogelijkheden voor pre-mantelzorgeenheden en het aanstellen van verhuiscoaches.
Nog niet afgerond. *In 2024 zijn we gestart met het opstellen en uitwerken van een afwegingskader wonen en zorg. Dit loopt door in 2025, evenals de verkenning naar mogelijkheden voor pre-mantelzorgeenheden en het aanstellen van verhuiscoaches.*

Grondbedrijf
Het grondbedrijf faciliteert ontwikkelingen door de beleidsdoelstellingen mee te nemen in het grondbeleid. In de paragraaf grondbedrijf is dit verder toegelicht.
Behaald. *De nota grondbeleid is vastgesteld op 15 oktober 2024.*

Eeuwigdurende grafrust
We onderzoeken de juridische en ruimtelijke mogelijkheden om te kunnen voorzien in de behoefte aan ruimte voor eeuwigdurende grafrust. Die behoefte leeft in de stad. In 2024 informeren wij uw raad over die mogelijkheden en eventuele planuitwerking.
Nog niet afgerond. *Er zijn in 2024 diverse constructieve gesprekken geweest met de islamitische geloofsgemeenschappen. In deze gesprekken zijn de ruimtelijke behoeften en de juridische mogelijkheden verkend. Deze gesprekken zetten we voort in 2025. De uiteindelijke ruimtelijke vraag en het juridisch construct dat wordt gekozen, bepaalt het gemeentelijk planologisch en juridisch proces.*

Aanvullende resultaten

Ombouw kantoren tot appartementen
Er zijn in 2024 per saldo 22 woningen bijgekomen door transformatie (CBS Statline: 45 toevoeging; 23 onttrekking)

Prestatieafspraken woningmarktcorporaties
Om bij te dragen aan de lange termijndoelen voor de woningmarkt in Helmond hebben we met woningcorporaties, huurdersorganisaties en zorg- en welzijnspartijen in december 2024 de prestatieafspraken voor 2025 vastgesteld. Met RIB 182\2024 hebben we de raad hierover geïnformeerd. De prestatieafspraken voor 2025 richten zich op de volgende drie pijlers:

1. *Beschikbaarheid en betaalbaarheid. We monitoren hoeveel sociale huurwoningen we bouwen, slopen, verkopen en transformeren. Ook werken we in 2025 aan een plan van aanpak over geprioriteerde projecten. We zetten in op het versnellen van onze woningbouw. De corporaties zorgen dat minimaal 80% van de sociale huurwoningen betaalbaar blijft voor lage inkomens.*
2. *Duurzaamheid. We verduurzamen bestaande woningen om energiearmoede te verminderen. De corporaties bouwen nieuwe woningen die zoveel mogelijk energieneutraal zijn. We werken samen aan klimaatbestendige wijken en we stimuleren groen in tuinen. Deze pijler draagt ook bij aan de doelen van het thema Klimaat & Energie/ Gezonde leefomgeving (2.4) binnen dit programma.*
3. *Inclusiviteit en leefbaarheid. We werken samen in de wijk om leefbaarheid en veiligheid te verbeteren. Alle partijen zetten zich in voor het stimuleren van de doorstroming. We wegen met elkaar af in welke wijken (zorg)doelgroepen het beste passen en welke woonvormen daarbij nodig zijn. Deze pijler draagt ook bij aan de doelen van het thema Veiligheid (2.3) binnen dit programma.*

De afspraken voor 2025 zijn een vervolg op de afspraken voor 2024 die eind 2023 werden gemaakt. Enkele resultaten per pijler zijn hieronder toegelicht.

1. *Pijler 1 (beschikbaarheid en betaalbaarheid): We verkenden onder meer de transformatie van bestaande kantoorpanden naar wooneenheden. Ook werkten we aan een nieuwe beleidsregel rondom splitsen. De corporaties zorgden dat het aandeel woningen dat op basis van de streefhuur bereikbaar en betaalbaar is voor de primaire doelgroep minimaal 80% is.*
2. *Pijler 2 (duurzaamheid): De corporaties zijn in 2024 onder meer bijgepraat over de transitievisie warmte en de plannen voor de wijken. We verminderden de energielasten voor kwetsbare huishoudens door middel van verduurzamen van woningen en inzet van kierenjagers.*
3. *Pijler 3 (inclusiviteit en leefbaarheid): In 2024 is een project opgestart om de samenwerking bij complexe woonoverlast tussen gemeente, corporaties en politie te verbeteren. De corporaties en huurdersbelangenverenigingen dachten samen na over een passende aanpak voor de problematiek rondom vocht en schimmel voor Helmond.*

De raad ontvangt in 2025 een uitgebreide monitor van de afspraken gemaakt in 2024.

Beleidsintensivering

Toezicht bouwen en wonen

Toezicht op bouwprojecten is onderdeel van een veilige en leefbare stad. Want om de schaalsprong en woningbouwversnelling mogelijk te maken, is voldoende capaciteit op toezicht en handhaving belangrijk. Daarnaast is sprake van de invoering van de Omgevingswet en andere recente nieuwe wet- en regelgeving waardoor er in deze overgangsfase onvoldoende basiscapaciteit aanwezig is om de wettelijke taken kwalitatief en tijdig te kunnen uitvoeren. Voor 2024 en 2025 is een uitbreiding van de huidige basiscapaciteit nodig met 1,5 fte naar 3,0 fte. De voor deze jaren benodigde incidentele middelen worden gedekt uit de Reserve Bouwleges. Medio 2025 zal worden geëvalueerd welke structurele basiscapaciteit nodig is voor een adequate uitvoering in de jaren daarna.
Behaald. *De basiscapaciteit is uitgebreid naar 3,0 fte.*

Nieuwe ontwikkelingen wonen

Op het thema wonen zijn er veel nieuwe ontwikkelingen. Mede door de schaalsprong van de regio en de wooncrisis is er een MRE-Wonen opgericht en is er een Woondeal gesloten met het Rijk. De uitwerking daarvan vraagt om extra inzet, bijvoorbeeld voor de regionale versnellingstafel, de ontwikkeling van een regionaal monitoringssysteem, realisatie van flexwoningen etc. Binnen Helmond is er sprake van een woningtekort, met name aan betaalbare woningen. Dit vraag om een vlotte realisatie van extra sociale en betaalbare woningen. Ook de vele nieuwe, landelijke wetgeving, zoals de Wet Regie op de Volkshuisvesting, de Spreidingswet, de Wet goed verhuurderschap, Wet betaalbare huur, wijziging Volkshuisvestingswet etc. brengen nieuwe en extra taken met zich mee.
Deels behaald. *Een aantal wetgevingstrajecten is door de landelijke politieke ontwikkelingen verschoven naar 2025 (Wet Regie op de Volkshuisvesting). In 2024 is er veel samengewerkt op het gebied van wonen in het Metropool Regio Eindhoven (MRE), onder meer in de uitwerking van de stichting hightech Helmond de Peel en de opzet van een regionaal woningmarktonderzoek; hierop hebben we extra ambtelijke inzet ingezet.*
In Helmond is een digitaal meldpunt voor meldingen rondom de Wet Goed Verhuurderschap en de Wet betaalbare huur opgezet in 2024. Met de extra inzet hebben we in 2024 stappen gezet op het snijvlak van wonen en zorg, zoals een afwegingskader wonen en zorg.

Exploitatielasten verduurzaming vastgoed gebouwen
Een belangrijk onderdeel van de verduurzaming van de 150 panden is ook het actief monitoren van het energieverbruik. Hiermee kan bespaard worden op energie. De jaarlijkse kosten van een energiemanager bedragen € 100.000. Deze kosten worden afgedekt door uit de door het Rijk toegekende middelen vanuit de zogenaamde Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). Daarnaast wordt eenmalig € 100.000 beschikbaar gesteld in 2024 voor de extra materiële kosten voor verduurzaming in 2024. Na 1 jaar moet blijken welke opbrengsten/besparingen de verduurzaming met zich meebrengt.
Deels behaald. *Een energiemanager is medio 2024 aangesteld. In 2025 wordt een energiemanagementsysteem aangeschaft om meer inzicht te krijgen en om te kunnen sturen op mogelijke opbrengsten en besparingen.*

3.2.1.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen	0	30	-30	0	30	-30	0	V
825 Ruimtelijke ordening algemeen	89	1.673	-1.584	11	1.259	-1.248	336	V
830 Planproductie PBH	0	556	-556	0	380	-380	176	V
840 Bouw- en woningtoezicht	2.563	3.288	-725	1.582	3.131	-1.549	-824	N
850 Volkshuisvesting	470	1.837	-1.367	460	1.360	-900	467	V
880 Grondexploitatie	26.518	43.858	-17.340	19.755	-17.848	37.603	54.943	V
885 Facilitair grondbeleid	0	0	0	1.498	1.071	427	427	V
890 Exploitatie gemeentelijke eigendommen	2.796	2.284	512	3.073	1.681	1.392	880	V
Totaal saldo baten en lasten	**32.436**	**53.526**	**-21.090**	**26.379**	**-8.936**	**35.315**	**56.405**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
825 Ruimtelijke ordening algemeen	659	0	659	659	0	659	0	V
840 Bouw- en woningtoezicht	974	0	974	1.956	0	1.956	982	V
850 Volkshuisvesting	359	300	59	85	300	-215	-274	N
880 Grondexploitatie	17.340	0	17.340	17.340	54.942	-37.602	-54.942	N
890 Exploitatie gemeentelijke eigendommen	49	0	49	146	0	146	97	V
Totaal mutaties reserves	**19.381**	**300**	**19.081**	**20.186**	**55.242**	**-35.056**	**-54.137**	**N**
Saldo TH2.1 Ruimtelijke ordening en Volkshuisvesti	**51.817**	**53.826**	**-2.009**	**46.565**	**46.306**	**259**	**2.268**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 336.000. Het saldo wordt met name veroorzaakt door het positief resultaat van de Omgevingswet. Minder uitgaven wordt veroorzaakt door vertraging in de afronding van een aantal producten. Het gaat met name om de volgende producten:

- *De opdracht voor de* Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (*ODZOB) liep vertraging op, omdat zij extra capaciteit moeten bijschakelen om te kunnen voldoen aan de vraag van alle gemeenten.*
- *Voor het programma kostenverhaal is in de 1e Berap 2024 € 50.000 toegekend. Het programma kan pas opgesteld worden als bekend is welke stedelijke ontwikkelingen prioriteit krijgen om verder uitgewerkt te worden en moet daar dus op wachten.*

- *De migratie van data en informatie uit SquitXO naar Powerbrowser en Djuma is complexer dan eerder gedacht. De uitwerking van het functioneel ontwerp voor de migratie en het 'mappen' van de migratievelden kost veel meer tijd en het reserveren van tijdssloten bij de leveranciers moet maanden van tevoren aangevraagd worden door grote drukte o.a. door invoering van de Omgevingswet begin 2024.*

Toelichting afwijking hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 824.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere baten. De werkelijke legesinkomsten in 2024 bedragen € 1.582.000 en zijn daarmee € 982.000 lager dan de bijgestelde raming bij de 2e Berap 2024. De legesinkomsten uit vergunningverlening zijn lager uitgevallen dan begroot, wat direct samenhangt met het aantal ingediende aanvragen. We zien dat er in de manier van prognosticeren nog winst te behalen is om de ramingen nauwkeuriger te laten aansluiten bij de realiteit. Dit jaar wordt hieraan gewerkt via een businesscase. Tegelijkertijd blijven we afhankelijk van de markt. In 2024 zijn enkele grote bouwprojecten uitgebleven of doorgeschoven, wat ook heeft bijgedragen aan deze afwijking. Daarnaast heeft de invoering van de Omgevingswet mogelijk geleid tot vertraging in vergunningaanvragen, doordat initiatiefnemers en marktpartijen tijd nodig hebben om zich aan te passen aan de nieuwe werkwijze.

Toelichting afwijking hoofdproduct 850 Volkshuisvesting
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 467.000. Het saldo wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven op het gebied van flankerend beleid: we hebben in 2024 namelijk geen subsidies voor de ontwikkeling van sociale huurwoningen verstrekt die wel waren begroot. Verder waren er geen uitgaven op het gebied van anti speculatiebeding/opkoopbescherming/zelfbewoningsplicht.

Toelichting afwijking hoofdproduct 890 Exploitatie gemeentelijke eigendommen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 880.000. De rentelasten zijn € 278.000 lager dan geraamd als gevolg van een lagere renteomslag. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen die tot dit hoofdproduct behoren € 305.000 lager dan geraamd. Dit saldo is meegenomen in de totale verrekening met de egalisatiereserve onderhoud gebouwen (vastgoed)
De opbrengst voor erfpachten is € 357.000 hoger dan geraamd als gevolg van afrekeningen voorgaande jaren, nog niet in rekening gebrachte erfpachten en verkoop van een blooteigendom. Tegenover de verkoop van het blooteigendom van € 52.000 staat een desinvestering van € 39.000.

Toelichting afwijking onttrekking aan de reserves hoofdproduct 850 Volkshuisvesting
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 273.000. Het saldo wordt met name veroorzaakt door de lagere uitgaven ten laste van de reserve stimuleren. Dit wordt grotendeels veroorzaakt, doordat er in 2024 geen subsidies zijn verstrekt die wel waren begroot voor de ontwikkeling van sociale huurwoningen

Toelichting afwijking onttrekking aan de reserves hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 982.000. Het saldo wordt veroorzaakt door een (extra) onttrekking aan de reserve 'Bouwleges en Omgevingswet'. Bij de 2e Berap 2024 is besloten om een bedrag van € 750.000 te onttrekken aan deze reserve voor dekking van een verwachte inkomstenderving op de leges. Voorgesteld om ook de inkomstenderving leges van € 982.000 ten opzichte van de bijgestelde raming te dekken door een (extra) onttrekking aan ffacilite3.

Toelichting afwijking hoofdproduct 885 Facilitair Grondbeleid
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 427.000. Het saldo wordt veroorzaakt door (tussentijdse) resultaten op anterieure overeenkomsten met marktpartijen. Deze resultaten hebben een incidenteel karakter. Anterieure overeenkomsten zijn overeenkomsten voor ontwikkelplannen van marktpartijen waarin afspraken gemaakt worden voor het kostenverhaal door de gemeente voor planontwikkeling en aanleg van openbare ruimte. Bijna altijd wordt hierbij gekozen voor een fixed price. Eventuele positieve dan wel negatieve resultaten hoeven dus niet te worden verrekend met de marktpartijen. In 2024 zijn op 19 anterieure overeenkomsten tussentijdse en eindresultaten gerealiseerd. Het grootste voordeel zit op de anterieure overeenkomst voor het gebied Weverspoort (o.a. voordeel op de stelpost voor bodemsanering en aanleg openbare ruimte).

3.2.2 Stedelijke vernieuwing (centrum en wijken)

3.2.2.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We benutten de schaalsprong en groei die Helmond doormaakt om een kwaliteitssprong te maken en de brede welvaart te verhogen door bijvoorbeeld in te zetten op klimaatneutraliteit, kansengelijkheid, mobiliteitstransitie en bereikbaarheid.

Doelstellingen

- Het centrum+-gebied van onze stad wordt verdergaand verstedelijkt met wonen, werken, vergroening en andere functies, en verder autoluw gemaakt, om de levendigheid en aantrekkingskracht van onze stad te vergroten.
- Door het benutten van kansen en herstructurering en transformatie, vooral in oude en/of kwetsbare wijken, zetten we in op het realiseren van weerbare en evenwichtige wijken. Dit doen we door ongelijkheid te bestrijden met ongelijkheid in aandacht en aanpak.
- De aandachtswijken Helmond Noord, West, Oost, de Binnenstad en Rijpelberg worden aan de hand van de wijkontwikkelingsplannen versterkt door middel van sociale en fysieke ingrepen.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Oranjekade opgeleverd.*
- *De aanleg van het 25 Septemberpark gestart.*
- *Een start gemaakt met de aanleg van de Noordelijke Lus.*
- *Voor het Stationskwartier een bijdrage van € 6,5 miljoen binnengehaald; voor de vergroening is € 4,0 miljoen in de Regiodeal gereserveerd.*
- *Op basis van eerder vastgestelde wijkontwikkelingsplannen gewerkt aan afronding daarvan in Binnenstad Oost en de Annawijk. De wijkontwikkeling van Helmond -West is met de oplevering van de Boemerang afgesloten. De plannen voor de Leonardusbuurt, Helmond-Oost en Helmond-Noord zijn nog in uitvoering. Planontwikkeling voor Rijpelberg is gestart.*
- *Nader invulling gegeven aan de schaalsprong als verbindende opgave tussen de programma's.*
- *Een (door) start gemaakt met de ontwikkeling van Nieuw Brandevoort (voorheen Brainport Smart District).*

3.2.2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Ontwikkelingen centrum
We werken verder aan de plannen voor Centrum Noord, waar de eerste resultaten van een nieuw Helmond al heel zichtbaar zijn. Er staat nog veel meer te gebeuren met de oplevering van Oranjekade en de start en verdere doorontwikkeling van projecten als Ons Oostende, Piet Blomplein, Marktkwartier en De Waart.
Nog niet afgerond. *Het bestemmingsplan voor de Zuidrand van de Waard is onherroepelijk. De BIE (bouwgrond in exploitatie; een (door de Raad vastgestelde) grondexploitatie in uitvoering.) voor het Piet Blomplein is geopend. Ons Oostende heeft vertraging opgeleverd. Er wordt gezocht naar een oplossing, die nabij lijkt. Oranjekade is opgeleverd en de Citysporthal is overgedragen aan de corporatie om op die plek 104 woningen te realiseren.*

Vergroening centrum
De Stadse Aa krijgt steeds meer vorm met de aanleg van het 25 Septemberpark en de ontwerpstudie naar het centrumdeel. Hiermee vergroenen we het centrum verder. Daarnaast onderzoeken we ook andere mogelijkheden tot vergroening van het centrum.
Nog niet afgerond. *De aanleg van het 25 Septemberpark is na een uitgebreid participatietraject gestart. De plannen voor de vergroening van het Speelhuisplein zijn nagenoeg gereed.*

Aanleg Noordelijke Lus
Met de start van de aanleg van de Noordelijke Lus, inclusief de brug bij de Waardstraat, borgen we de autobereikbaarheid van het noordelijk deel van het centrum. We zetten daarmee een belangrijke stap op weg naar het autoluw maken van andere delen van het centrum. Ook maken we plannen voor de transformatie van de Kanaaldijk Noordwest naar een fiets en wandelboulevard.
Nog niet afgerond. *De werkzaamheden aan de noordelijke lus (de ontsluiting van het noordelijk deel van het centrum over de Kanaaldijk NW, de Waardstraat en de Torenstraat) zijn gestart in de Torenstraat. Voor de aanleg van de nieuwe brug over het kanaal bij de Waardstraat is een ingenieursbureau geselecteerd.*

Ontwikkelperspectief Helmond Centrum+
Om de schaalsprong verder vorm te geven, werken we niet alleen aan deelplannen of thema's en gebieden, maar ook aan een integraal perspectief waarin alles bij elkaar komt. Dit heet het ontwikkelperspectief Helmond Centrum+ wordt in 2024 aangeboden aan de gemeenteraad. Het ontwikkelperspectief geeft de ruimtelijke interventies weer die nodig zijn om van de schaalsprong een kwaliteitssprong te maken en bij te dragen aan de brede welvaart. Zie ook paragraaf 4.5.1.
Nog niet afgerond. *Het eindconcept van het ontwikkelperspectief is in september 2024 gepresenteerd aan de gemeenteraad, waarbij ook het besluitvormingsproces is toegelicht. Vaststelling van het ontwikkelperspectief zal in het voorjaar van 2025 door het college plaatsvinden. Het Ontwikkelperspectief Helmond Centrum+ 2040 geeft richting aan de ontwikkeling van de stad voor het centrum+ gebied, op diverse (ruimtelijke) beleidsvelden.*

Ontwikkeling Stationskwartier
In het Stationskwartier gaan we verder met de eerste ontwikkelingen, waaronder de Stationstuin (met daarin het Huis voor de Stad en omgeving en het nieuwe politiebureau) en het EHAD-terrein. Op het EHAD-terrein streven we naar een hoogstedelijke mix van wonen, werken en voorzieningen. Om te voorkomen dat pas over een aantal jaar de eerste resultaten in het Stationskwartier te zien zijn maken we ook actief werk van placemaking in de vorm van bijvoorbeeld vergroening, kunst en cultuur en tijdelijke invulling van leegstaande gebouwen als broedplaats.
Nog niet afgerond. *Het stedenbouwkundig plan voor het EHAD-terrein is nagenoeg gereed en wordt verder uitgewerkt in gezamenlijkheid met een tweetal woningbouwcorporaties. De BIE voor dit project is door de raad geopend en de subsidie van de woningbouwimpuls ter grootte van € 6,5 miljoen is binnengehaald. Het plein voor het Huis voor de Stad wordt heringericht. Ook is er een start gemaakt met de planvorming voor het Parc Bruxelles en de route van het station naar het centrum. Voor de vergroening van het Stationskwartier is in de regiodeal € 4,0 miljoen gereserveerd. Diverse woningbouwprojecten zijn in ontwikkeling en de bouw van het nieuwe districtskantoor van de politie is gestart.*

Suytkade
Op Suytkade bouwen we volop door en werken we aan de nieuwe locatie van het Jan van Brabantcollege.

Nog niet afgerond. *De grondgebonden woningen aan de Kanaalboulevard zijn in aanbouw genomen. Ook gaan Waterburcht 4, 5 en 6 richting uitvoering. De planvorming voor het nieuwe Jan van Brabantcollege was eind 2024 nog niet afgerond.*

Wijkontwikkelingsplannen

- Ook bij de herstructurering van de Weverspoort voeren we de laatste projecten uit met de bouw van het winkelplein en het Advocaat Botsplein
- Met de voltooiing van de Boemerang ronden we de herstructurering van Helmond West af
- De aanpak van de Leonardusbuurt gaat verder. De openbare ruimte volgt de renovatie van de woningen. Aan het veldje in de Dijksestraat werken we aan de ontwikkeling van woningbouw
- We starten met de uitvoering van het wijkontwikkelingsplan Helmond Noord. Op het voormalig Pnemterrein werken we aan woningbouw, verkeersmaatregelen en herinrichting openbare ruimte. Op de voormalige Knippenberglocatie komen woningen. We maken samen met de corporatie een integrale ruimtelijke visie voor de Bloem- en Paardenvelden
- In Helmond Oost starten we projecten uit het vastgestelde ruimtelijke ontwikkelingsplan op. Het appartementencomplex op Lindberghplein wordt opgeleverd, een blok verouderde woningen wordt vervangen en werken we aan projecten voor de vergroening.
- We zijn volop aan de slag met het wijkontwikkelingsplan Rijpelberg. In 2024 zal dat aan de gemeenteraad ter vaststelling worden aangeboden. Daarna zal de uitvoering starten, evenals de ontwikkeling van een MFA. Hiertoe zullen in de begroting van 2025 middelen worden toegekend om de wijk Rijpelberg duurzaam te versterken. In 2024 wordt gestart met de uitvoering van de woningbouw van het Lobke.

Behaald: *De door de raad vastgestelde Wijkontwikkelingsprogramma's voor de Binnenstad Oost (2002) en Annawijk (2018) zijn in een afrondende fase en zullen na oplevering van laatste projecten en interventies beëindigd worden. De wijkontwikkeling van Helmond -West (Wijkontwikkelingsplan (WOP) Helmond West 2009) is met de oplevering van de Boemerang afgesloten.*
Behaald: *De door de raad vastgestelde Wijkontwikkelingsprogramma's voor de Leonardusbuurt (2016), Helmond-Oost (2020) en Helmond-Noord (2023) zullen nog enkele jaren in uitvoering zijn.*
Nog niet afgerond: *In 2024 is gestart met het opstellen van het Wijkontwikkelingsprogramma voor Rijpelberg, welk in 2025 door de gemeenteraad wordt besproken en vastgesteld.*

Aanvullende resultaten

De Schaalsprong als middel om Helmond sterker te maken: inclusief, levendig, klimaatbestendig, duurzaam

Aanleiding

De regio Brainport groeit snel. Om deze groei mogelijk te maken is een schaalsprong van de regio noodzakelijk, waarbij Helmond ook verantwoordelijkheid neemt om deze bevolkingsgroei de komende jaren op te vangen. Samen met het Rijk, provincie en de regio is afgesproken dat Helmond een flink deel van deze groei voor haar rekening neemt (Verstedelijkingsakkoord Stedelijk Gebied Eindhoven, juni 2022). Het gaat daarbij voor de gemeente om een groei tot 2040 met 15.000 woningen inclusief de daarbij behorende voorzieningen, 10.000–15.000 arbeidsplaatsen en verschillende mobiliteitsmaatregelen om de groei op te kunnen vangen. We groeien naar 115.000 inwoners en dat vraagt meer woningen, arbeidsplaatsen en nieuwe voorzieningen. Die groei willen we ook echt benutten om de stad sterker te maken voor iedereéén. Het ontwikkelverhaal uit 2023 geeft concreet richting aan deze groei met de positionering van Helmond als 'Toekomstbestendige Makersstad': een (her)waardering van Helmonds industriële makersmentaliteit, gekoppeld aan duurzame ambities in Helmonds groene omgeving. Het is een leidraad voor het maken van keuzes met het oog op de toekomst van de stad, zowel voor de gemeente als andere partijen in Helmond. Samen maken we de stad: Helmond Stad van Makers.

De schaalsprong is een verbindende opgave

De schaalsprong kenmerkt zich als een verbindende opgave tussen de programma's. In deze jaarverantwoording zijn de bereikte resultaten in de programma's en thema's opgenomen.

Concreet gaat het in de opgave van de schaalsprong om:

a. *Positioneren van de stad Helmond als Makerstad, Stad van Makers*
b. *Ontwikkelen van 15.000 woningen tot 2040 waarvan 6000 (versneld) tot 2030 in Helmond, inclusief de daarbij benodigde voorzieningen, zoals scholen, buurthuizen, zorg, sport, groen en cultuurvoorzieningen*
c. *Versterken van de groenstructuren in en rondom de stad (zoals Stadse Aa, Goorloop en de kanalen), en het vergroenen van stedelijke gebieden*
d. *Ontwikkelen van 10.000– 15.000 arbeidsplaatsen in stedelijke werkmilieus, bestaande bedrijventerreinen en de ontwikkeling van nieuwe bedrijventerrein (Varenschut en Brainport Oost)*
e. *De groei van de stad klimaatadaptief en klimaatneutraal laten plaatsvinden door middel van duurzame opwek elektriciteit & collectief warmtenet en het vergroten van de netcapaciteit*
f. *Versterken van de bereikbaarheid voor voetganger, fiets, OV, deelmobiliteit en auto en daarmee dus ook de leefbaarheid van de stad*

De relaties met de programma's is als volgt:

1. *Meedoen, rondkomen en vooruitkomen*
    - *Bij de ontwikkeling van woningen en arbeidsplaatsen houden we rekening met de verschillende doelgroepen.*
    - *We voegen voorzieningen toe (scholen, sport, zorg, recreatie, cultuur) die voor de nieuwe inwoners én bestaande inwoners van belang zijn.*
    - *We versterken de verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven, o.a. met trajecten als 'Een leven lang leren'.*
    - *We zetten in op Stad van Makers, passend bij het DNA van de stad en ook het potentieel van de arbeidsbevolking in Helmond.*
2. *Duurzaam en leefbaar*
    - *De groei van de stad dient klimaatadaptief en klimaatneutraal plaats te vinden. Bij de ontwikkeling van woningen is dit het uitgangspunt.*
    - *We zetten in op het versterken van groenstructuren en het vergroenen van het stedelijk gebied.*
    - *We ontwikkelen duurzame opwek en warmtenetten, waarbij ook de aansluiting op dit warmtenet voor bestaande woningen onderdeel is.*
3. *Economisch vitaal en aantrekkelijk*
    - *Een (her)waardering van Helmonds industriële makersmentaliteit, gekoppeld aan duurzame ambities in Helmonds groene omgeving en aan de drie economische topsectoren van de stad.*
    - *We ontwikkelen arbeidsplaatsen in stedelijke werkmilieus, bestaande bedrijventerreinen en ontwikkelen bedrijventerrein (Varenschut en Brainport Oost).*
4. *Bestuur & organisatie*
    - *We laten de organisatie meegroeien met de groei van de stad, zowel in arbeid als in investeringsopgave in de diverse domeinen.*
    - *We lobbyen continu richting provincie en rijk, onder meer ter verkrijging van middelen voor de ontwikkeling van de schaalsprong.*

Nieuw Brandevoort (plangebied voormalig Brainport Smart District)
Op 2 juli 2024 heeft de gemeenteraad besloten te stoppen met de ontwikkeling van Brainport Smart District (BSD) en het college opdracht gegeven om binnen een aantal door haar gestelde kaders een nieuwe koers uit te werken voor de gebiedsontwikkeling. In overleg met onze belangrijkste samenwerkingspartners is een stedenbouwkundig bureau aangetrokken om de nieuwe plannen voor de (stedenbouwkundige) invulling van het gebied uit te werken. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met de partners over de invulling van het vervolgproces dat we doorlopen om tot deze nieuwe invulling te komen. Dit proces is na de zomer gestart en loopt door in 2025. Naast de uitwerking van nieuwe plannen voor de invulling van deze gebiedsontwikkeling is er nog een aantal ontwikkelingen dat is geïnitieerd onder de noemer van BSD en is of wordt gerealiseerd. Zo zijn er enkele woningen opgeleverd in het gebied dat bekend staat als het 40KavelLab en is hier in het najaar ook gestart met de bouw van 15 appartementen door de Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) 'Buitengewoon'. Deze woningen zullen zorgvuldig worden ingepast in de nieuwe plannen.

3.2.2.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
310 Centrum	135	608	-473	136	544	-408	65	V
805 Stadsvernieuwing visie en strategie	0	0	0	0	1	-1	-1	N
810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	0	503	-503	0	462	-462	41	V
815 Stadsvernieuwing algemeen	0	1.084	-1.084	0	942	-942	142	V
Totaal saldo baten en lasten	**135**	**2.195**	**-2.060**	**136**	**1.949**	**-1.813**	**247**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
310 Centrum	2.009	2.058	-49	2.067	2.058	9	58	V
810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	400	400	0	400	400	0	0	V
815 Stadsvernieuwing algemeen	766	250	516	623	250	373	-143	N
Totaal mutaties reserves	**3.175**	**2.708**	**467**	**3.090**	**2.708**	**382**	**-85**	**N**
Saldo TH2.2 Stedelijke vernieuwing (centrum en wijken)	**3.310**	**4.903**	**-1.593**	**3.226**	**4.657**	**-1.431**	**162**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Niet van toepassing.

3.2.3 Veiligheid

3.2.3.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Minder criminaliteit en overlast in Helmond én dat onze inwoners en ondernemers zich veilig(er) voelen. In het bijzonder in onze kwetsbare wijken.

Doelstellingen

- Het verminderen van het aantal misdrijven (geweldsdelicten, woninginbraken, diefstallen) net als de ervaren overlast van verstorend gedrag.
- Het verhogen van de barrière tegen (ondermijnende) criminaliteit zodat inwoners en ondernemers beter zijn beschermd tegen inmenging van criminelen.
- Minder overlast en criminaliteit door jongeren en bieden van perspectief aan risicojongeren op een veilige, gezonde en kansrijke toekomst.
- Het vergroten van de digitale weerbaarheid van inwoners, maatschappelijke partners en bedrijven.
- Stimuleren en vergroten van de betrokkenheid van inwoners en organisaties bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het uitvoeringsplan Integrale Veiligheid vastgesteld.*
- *De uitvoering van het programma Preventie met Gezag gestart.*
- *Een start gemaakt met de uitvoering van preventieve maatregelen om kwetsbare groepen beter te beschermen tegen gedigitaliseerde criminaliteit.*
- *De inzet van de Stadsmarinier Binnenstad en de wijkregisseur Helmond-West geëvalueerd.*
- *Het aantal buurtpreventieteams en Whatsappgroepen verder uitgebreid en inactieve teams geactiveerd.*

3.2.3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid
Voor 2024 wordt een Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid opgesteld. In het uitvoeringsplan maken we onze inspanningen en activiteiten inzichtelijk en stellen daarbij concrete doelstellingen. Voor 2024 voorzien we onder meer de onderstaande prioriteiten.
Behaald. *Het uitvoeringsplan is vastgesteld door het college en ter informatie gedeeld met de raad.*

Terugdringing ondermijning
We werken intensief samen met onze partners politie, OM en de Belastingdienst om de georganiseerde, ondermijnende criminaliteit terug te dringen. Dit doen we onder andere door inzet van het Peelland Interventie Team, versterking van onze informatiepositie, Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur (Bibob) toetsing en door te investeren in het vergroten van de weerbaarheid van gemeentelijke organisatie, de inwoners en ondernemers.
Nog niet afgerond. *Dit is een lopend traject dat meerdere jaren in beslag neemt. Het LIO is verder doorontwikkeld en heeft meerdere dossiers behandeld. De Bibob-toetsing is doorgezet in lijn met het vastgestelde beleid. Voor inwoners en ondernemers zijn bijeenkomsten georganiseerd en campagnes gehouden voor meer bewustwording om de weerbaarheid te verhogen.*

Preventie met Gezag
Als Helmond zijn we geselecteerd voor het landelijke programma ‘Preventie met Gezag’ van het ministerie van Justitie en Veiligheid. Het doel is om jongeren in kwetsbare wijken weerbaarder te maken tegen criminaliteit en te voorkomen dat ze in de criminaliteit belanden of daarin doorgroeien. In 2023 zijn het plan van aanpak voor Preventie met Gezag en het brede Meerjarenprogramma Jeugd gereed. In 2024 starten we met de uitvoering. Voor Preventie met Gezag geldt dat dit onder voorbehoud van daadwerkelijke toekenning vanuit het Rijk is.
Daarnaast worden de mogelijkheden nu onderzocht om te komen tot Justitie in de wijk in de vorm van wijkrechtspraak, in aansluiting op het project Preventie met Gezag. De koppeling van Justitie in de wijk met Preventie met Gezag is al aanwezig bij projecten in de gemeenten Eindhoven en Tilburg. Helmond wil lering trekken uit die projecten. In Helmond wordt bezien of de onderwerpen schoolverzuim en schuldenproblematiek zich lenen voor nadere uitwerking, omdat dit in Helmond belangrijke risicofactoren zijn.
Nog niet afgerond. *De uitvoering van het programma Preventie met Gezag is in 2024 gestart. Aangezien dit programma een looptijd heeft van meerdere jaren is het nog niet afgerond. Jaarlijks wordt de raad geïnformeerd over de voortgang, zie Raadsinformatiebrief 185 (18-12-2024).*

Gedigitaliseerde criminaliteit
Om te voorkomen dat inwoners en ondernemers in Helmond slachtoffer worden van gedigitaliseerde Criminaliteit nemen we preventieve maatregelen waardoor kwetsbare groepen zich beter leren beschermen. In 2023 voeren we een diepteanalyse uit zodat we versterkt inzicht hebben op de kwetsbaarheid van de specifieke doelgroepen in onze stad. Op basis hiervan wordt een plan van aanpak met gerichte acties opgesteld waarvan de uitvoering in 2024 start.
Nog niet afgerond. *Deze inzet loopt over meerdere jaren. We zijn gestart met de uitvoering van preventieve maatregelen om kwetsbare groepen beter te beschermen. Voor inwoners en ondernemers hebben we bijeenkomsten georganiseerd, met extra inzet tijdens de week van Digitaal Bewustzijn in samenwerking met het programma Digitale Stad.*

Wijkgericht werken versterken
We versterken het wijkgericht werken dicht bij onze inwoners, zoals ook beschreven in paragraaf 4.4.4. Hiermee hebben we goed zicht op de problematiek en kunnen we gericht inzetten op de problemen die spelen, dus afgestemd op de behoefte van de wijk. We willen laagdrempelig bereikbaar zijn in de wijk. Dit doen we onder andere door de inzet van wijkboa’s met vaste gezichten, de stadsmarinier in de Binnenstad en in een vergelijkbare vorm de wijkregisseur in Helmond-West.
Nog niet afgerond. *Deze inzet loopt over meerdere jaren. De inzet van wijkboa's is behaald. Iedere wijk heeft vaste wijkboa's. De inzet van de Stadsmarinier Binnenstad en de wijkregisseur Helmond-West is geëvalueerd. De inzet heeft een positieve bijdrage geleverd aan de problematiek in betreffende wijken. Conclusie van de evaluatie is om deze functies breder te positioneren, gericht op de gehele stad.*

Ondersteuning buurtpreventie
Onze inwoners zijn de oren en ogen in de wijk. Daarom zetten we extra in op de ondersteuning van buurtpreventie. Buurtpreventie kent verschillende vormen, passend bij de diversiteit van inwoners en wijken die onze stad rijk is. In 2023 zijn we samen met de LEV-groep gestart met de benodigde impuls van buurtpreventie. In 2024 zetten we deze impuls door waarin we concrete acties ondernemen gericht op drie pijlers: (1) ondersteuning van bestaande teams, (2) heractiveren van inactieve teams en (3) uitbreiding met nieuwe teams.
Nog niet afgerond. *Deze inzet loopt over meerdere jaren. Het aantal buurtpreventieteams en Whatsappgroepen is verder uitgebreid en inactieve teams zijn weer geactiveerd. Een nieuw platform is ontwikkeld, waarbij aandacht is voor lokaal maatwerk.*

Beleidsintensivering

Aanpak ondermijning en digitale criminaliteit
In 2023 is het Masterplan Integrale Veiligheid 2023-2026 vastgesteld. Voor de uitvoering van dit plan is de formatie voor de onderdelen aanpak van ondermijning en digitale criminaliteit aangepast.
Behaald. *De middelen zijn ingezet voor de resultaten zoals opgenomen bij Terugdringing ondermijning en Gedigitaliseerde criminaliteit.*

Beveiliging politieke ambtsdragers
Collegeleden, raadsleden en ambtenaren kunnen in hun functie te maken krijgen met agressie, bedreiging, intimidatie of geweld. Incidenten kunnen plaatsvinden in de werkomgeving, maar ook in de privésfeer. De persoonlijke veiligheid van een raadslid, collegelid of ambtenaar is een groot goed. Als gemeente nemen we hierin allerlei maatregelen om de veiligheid te vergroten.
Nog niet afgerond. *Dit is een reguliere taak, die uitgevoerd wordt wanneer noodzakelijk.*

Uitvoeringsbudget brede veiligheidsthema's
Naast de accenten uit het Masterplan Integrale Veiligheid behouden ook de andere veiligheidsthema's onze aandacht en inzet. Voor de uitvoering van de activiteiten rondom deze thema's is, mede gelet op intensivering van de veiligheidsaanpak, het uitvoeringsbudget niet toereikend. Bijvoorbeeld op het gebied van High Impact Crimes, en overige vermogenscriminaliteit (zoals aanpak fietsendiefstal). Om hier wel uitvoering aan te kunnen geven is een structureel uitvoeringsbudget noodzakelijk
Nog niet afgerond. *Dit betreft een reguliere taak, die meerdere jaren vergt. De middelen zijn ingezet voor het weerbaar maken van inwoners met de organisatie van bijeenkomsten voor kwetsbare doelgroepen, op het gebied van High Impact Crimes (HIC) en voor de inzet van lokfietsen voor de aanpak fietsendiefstal.*

Versterken Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK)
Het VIK is een belangrijke basis voor een integraal en informatie gestuurde aanpak van veiligheid en leefbaarheid. We verkrijgen daarmee onder andere actuele veiligheidsbeelden en inzicht in achterliggende problemen en onderliggende patronen. We investeren de komende jaren in verdere versterking en structurele doorontwikkeling van het VIK, onder meer op het gebied van software, licenties en opleidingen.
Nog niet afgerond. *Dit betreft een reguliere taak, die meerdere jaren vergt. Signalen binnengekomen bij het VIK worden geanalyseerd en geduid om verdere aanpak mogelijk te maken.*

Verstevigen buurtpreventie
In 2024 zetten we de ondersteuning van buurtpreventie kracht bij en voeren we actief campagne om het buurtpreventienetwerk uit te breiden. Voor deze impuls zijn extra middelen nodig. Er zit namelijk veel verschil in de mate waarin buurtpreventieteams of Whatsappgroepen actief zijn. Samen met de LEV-groep investeren we extra in de ondersteuning van buurtpreventie, als onderdeel van de bredere participatieopgave, en streven daarbij naar een stadsbreed dekkend netwerk.
Behaald. *De middelen zijn ingezet voor de resultaten zoals opgenomen bij Ondersteuning buurtpreventie, het uitbreiden en heractiveren van buurt- en whatsappgoepen voor een stadsbreed dekkend netwerk.*

Wijkregisseur Helmond-West
In Helmond-West leveren we samen met onze partners een extra inspanning om de wijkspecifieke opgaven integraal aan te pakken. Belangrijkste doel is om de intergenerationele problemen te doorbreken en nieuwe perspectieven te bieden. Als gemeente nemen we hierin de regierol. Dit doen we door de inzet van een wijkregisseur. Hiermee geven we ook invulling aan de door de raad

aangenomen motie. Voor de financiering van de wijkregisseur en het benodigde werkbudget zijn vanaf 2024 structurele middelen nodig. Dit past ook binnen de doelen van wijkgericht werken in paragraaf 4.4.4.
Nog niet afgerond. *In Helmond-West is in 2023 een wijkmarinier aangesteld. De wijkspecifieke opgaven zijn integraal aangepakt en eind 2024 positief geëvalueerd. Daaruit kwam de aanbeveling de functie door te ontwikkelen en meer stadsbreed in te zetten. Een voorstel hiertoe wordt opgesteld.*

Uitbreiding boa
De komende jaren brengen we het team Toezicht & Handhaving verder op sterkte die passend is bij een gemeente als Helmond. Op dit moment is er 24,0 fte aan capaciteit. Het eerder uitgevoerde onderzoek door de Galan Groep verwijst naar minstens 30,0 fte. Met de aankomende schaalsprong streven we naar 35,0 fte. Vanaf 2024 breiden we de capaciteit met 4,0 fte uit. We zorgen met de uitbreiding van de capaciteit dat onze boa's nog meer in de wijken aanwezig kunnen zijn en zo voor onze inwoners dichtbij, laagdrempelig en bereikbaar zijn.
Nog niet afgerond. *De uitbreiding van fte-capaciteit vergt meerdere jaren en loopt. In 2024 is de capaciteit uitgebreid naar 26 boa's.*

Verstevigen uitvoering Wet Bibob
De inzet van de Wet Bibob is een belangrijk instrument in de aanpak van ondermijning en het vergroten van de bestuurlijk weerbaarheid. Met de inzet hiervan willen we binnen Helmond barrières opwerpen tegen het ongewild faciliteren door de overheid van criminele organisaties. We investeren in structurele uitbreiding van capaciteit op uitvoering van dit proces. Het betreft veelal juridische, complexe materie en vraagt om specifieke expertise en voldoende capaciteit om in de uitvoering te realiseren.
Behaald. *De beschikbaar gestelde capaciteit is ingevuld.*

Crisisbeheersing en rampenbestrijding
Naast de taken die zijn belegd bij de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost hebben we als gemeente ook zelf verantwoordelijkheden en werkzaamheden op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. We zetten onder andere in op het versterken en professionaliseren van de interne crisisstructuur waarbij alle afdelingen weten wat er op welke moment van hen verwacht wordt. In de begroting 2023 zijn hiervoor incidenteel middelen opgenomen en nu creëren we hiermee de structureel benodigde ruimte.
Behaald. *Het betreft structurele financiering van werkzaamheden waarvoor voorheen incidentele middelen waren opgenomen.*

3.2.3.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen	1.895	4.763	-2.868	1.582	3.730	-2.148	720	V
120 Handhavingsbeleid	85	2.225	-2.140	102	2.221	-2.119	21	V
125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca	105	203	-98	0	259	-259	-161	N
140 Brandweer	240	5.968	-5.728	244	5.716	-5.472	256	V
Totaal saldo baten en lasten	**2.325**	**13.159**	**-10.834**	**1.928**	**11.926**	**-9.998**	**836**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
140 Brandweer	26	0	26	4	0	4	-22	N
Totaal mutaties reserves	**26**	**0**	**26**	**4**	**0**	**4**	**-22**	**N**
Saldo TH2.3 Veiligheid	**2.351**	**13.159**	**-10.808**	**1.932**	**11.926**	**-9.994**	**814**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 110 Integraal veiligheidsbeleid

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 720.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten van het taskforce Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) € 271.000, waar het programma versterkingsgelden is uitgevoerd. Ook zijn er bij het Peel Interventieteam minder overige kosten gemaakt dan begroot. -/- € 257.000. Het Veiligheidsinformatieknooppunt zit nog in een opstartfase waardoor de lasten lager uitvallen dan begroot. -/- € 47.000. Ook is minder (€ 140.000) uitgegeven aan overige kosten zoals advieswerkzaamheden.

Toelichting afwijking hoofdproduct 140 Brandweer

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 256.000. Het verschil wordt enerzijds veroorzaakt door € 70.000 hogere lasten voor advies voor rampenbestrijding, en anderzijds door € 326.000 lagere lasten voor overige goederen en diensten.

3.2.4 Klimaat & Energie / Gezonde leefomgeving

3.2.4.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We werken toe naar een klimaatneutrale en klimaatbestendige stad, waarin iedereen profiteert van duurzame energie, een fijne en groene woonomgeving met robuuste groenstructuren. Het verder vergroenen van de stad levert een belangrijke bijdrage aan biodiversiteit, klimaatadaptatie, leefbaarheid en gezondheid. Zo houden we een leefbare stad ook voor de volgende generaties.

Doelstellingen

- Onze stad is in 2035 klimaatneutraal.
- We doen mee met de Europese call klimaatneutraal met Eindhoven en maken een deltaplan
- In 2050 is Helmond klimaatbestendig.
- De stad zorgt voor 4% energiebesparing per jaar.
- Iedereen heeft binnen 300 meter van de woning een schaduwrijke plek en 40% van alle loop- en fietsroutes is beschaduwd.
- Gas wordt vervangen door collectieve en individuele duurzame warmtesystemen.
- We bouwen voor de toekomst, klimaatneutraal en in stappen circulair
- We isoleren onze woningbouwvoorraad
- We realiseren robuuste groenstructuren in de stad, waarin minimaal een basiskwaliteit natuur in stand kan blijven, dan wel zich kan ontwikkelen. De stad wordt groener en natuurrijker.
- Samen met partners realiseren we het Natuur Netwerk Brabant (NNB)

Om dit te bereiken hebben we:

- *Invulling gegeven aan de Uitvoeringsagenda Klimaatbestendig Helmond met acties zoals Operatie Steenbreek.*
- *De concept natuur – en landschapsvisie Groen & Gezond Helmond ter inzage gelegd en plannen opgesteld voor de Groene Punt, 't Gulden Land, het beekdal van de Goorloop en het Landschapspark Kloostereind.*
- *Gewerkt aan vergroening en gezondheid op bedrijventerreinen (door de Stichting Bedrijventerreinen Helmond); we maken ook een visie Bedrijventerreinen waarin deze thema's terugkomen.*
- *Het klimaatcontract in september ingediend bij de Europese Commissie.*
- *Met verschillende projecten de energiearmoede aangepakt, zoals de witgoedregeling en het project Kierenjagers.*
- *De businesscase voor een warmtebedrijf in het centrum en een scenariostudie naar de rol van de gemeente afgerond.*
- *Voor de aanpak van netcongestie een doorbraakteam opgericht.*
- *Het Actieplan geluid 2024-2029 vastgesteld. Voor het Regionaal meetnet lucht & geluid is een jaarrapportage opgeleverd. In het kader van het programma Geluid en Lucht heeft een inventarisatie plaats gevonden van de knelpunten geluid en lucht.*
- *Een beleidsmedewerker civiel circulair/ CO2 neutraal aangesteld.*

3.2.4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoeringsagenda Klimaatbestendig Helmond 2021-2025
We werken aan de hand van de Uitvoeringsagenda Klimaatbestendig Helmond 2021-2025 verder aan het klimaatadaptief maken van de stad. Dit betreft fysieke ontwikkelingen zoals woningbouw, bedrijventerreinen en voorzieningen. Als het gaat om ons eigen (maatschappelijk) vastgoed en beheer van de openbare ruimte geven we hierin het goede voorbeeld.
Met publieksacties zorgen we voor bewustwording bij onze inwoners. Operatie Steenbreek is hiervan een voorbeeld. In 2024 starten we ook de publieksactie met adoptie plantvakken en geveltuinen en treffen we de voorbereidingen voor de volgende uitvoeringsagenda 2026-2030. Onder andere door het actualiseren van de stresstesten om zo de actuele knelpunten en acties inzichtelijk te maken.
Behaald: *De werkzaamheden rondom de uitvoeringsagenda Klimaatbestendig Helmond hebben wij conform planning uitgevoerd.*

Landschapsvisie Groen & Gezond Helmond
We leveren de landschapsvisie Groen & Gezond Helmond met daarbij een meerjarenuitvoeringsprogramma op. In dit meerjarenuitvoeringsprogramma zijn projecten opgenomen die een bijdrage leveren aan een groenere en (be)leefbare stad. Zoals realisatie van ecologische verbindingszones en realisatie van nieuwe recreatieve routes.

We werken met onze partners in meerdere gebieden aan het opstellen van integrale gebiedsvisies en uitvoeringsprogramma's. Dit doen we voor Landschapspark Kloostereind, buitengebied van Stiphout (Goorloop en omgeving landgoed Croy), het Groot Goor en 't Gulden Land (De Bundertjes). Door het verder uitwerken van deze integrale gebiedsontwikkelingen realiseren we verschillende doelen waaronder nieuwe natuur, nieuwe recreatieve routes, nieuwe economische dragers in het buitengebied en vergroten we de beleving van het landschap.
Behaald. *Voor de Groene Punt is een plan voor beekherstel uitgewerkt. Om 't Gulden Land beter recreatief te ontsluiten is De Rondgang ontwikkeld. Daarnaast is voor 't Gulden Land een huisstijl ontwikkeld om het gebied nadrukkelijker meer in de kijker te zetten voor wandelaars en fietsers. Voor het beekdal van de Goorloop is opdracht verleend voor het opstellen van een visie inclusief inrichtingsplannen voor 3 gebieden. Voor het Landschapspark Kloostereind is de inrichtingsvisie met bijbehorend uitvoeringsprogramma vastgesteld.*
Nog niet afgerond. *De concept* natuur – en *landschapsvisie Groen & Gezond Helmond hebben we ter inzage gelegd. Begin 2025 zal de natuur- en landschapsvisie ter besluitvorming worden voorgelegd. Na besluitvorming wordt het meerjaren uitvoeringsprogramma Groen & Gezond uitgewerkt.*

Regionale Energie Strategie
Met alle gemeenten binnen de MRE wordt uitvoering gegeven aan het S&UP (samenwerking, - en uitvoeringsprogramma) als uitwerking van de Regionale Energiestrategie (RES). Ook wordt verder gewerkt aan de RES 2.0, hierin wordt het vervolg en de uitwerking van de RES 1.0 verder vormgegeven.
Behaald. Het S&UP is gereed, de regionale voortgang wordt door het MRE bijgehouden. De voorbereidingen voor de RES 2.0 zijn gestart.

Klimaatcontract
Het klimaatcontract wordt samen met de gemeente Eindhoven verder uitgewerkt en voorgelegd aan Europa. Ook wordt invulling gegeven aan de uitwerking van het langjarige lokale klimaatdeltaplan met de stakeholders uit de stad.

Behaald: *Het klimaatcontract is in september ingediend bij de Europese Commissie. De aanpak met stakeholders uit de stad heeft in 2024 minder aandacht gekregen dan gewenst door de focus op het indienen van het klimaatcontract. Dit wordt in 2025 weer opgepakt.*

Energiearmoede

Met de woningbouwcorporaties, LEVgroep en maatschappelijk partners werken we aan het plan energiearmoede. Hieronder vallen projecten als de Kierenjagers, afspraken met de corporaties en aanpak woningeigenaren. Deze laatste betreft 800 woningen waar fysieke aanpassingen aan de woning worden gemaakt en de eigenaren worden ontzorgd. Zie ook hoofdstuk 4.1.2. Werk en Inkomen.

Behaald. *De witgoedregeling en aanpak Kierenjagers is succesvol. De isolatie-aanpak heeft vertraging opgelopen door wettelijke kaders vanuit flora en fauna (bescherming vleermuizen die in spouwmuren en daken kunnen zitten). Inmiddels is hiervoor landelijk een voorlopige oplossing gevonden, in afwachting van het definitieve soortenmanagementplan (SMP). Daarnaast is de respons op communicatie over subsidies voor het verduurzamen van woningen voor deze doelgroep lager dan we zouden willen. Deze kennis nemen we mee naar een aangepaste communicatiestrategie in 2025. Tot slot zien we dat de beleidswijzigingen van het huidige kabinet een negatieve invloed hebben op de handelingsbereidheid bij inwoners.*

Uitvoering warmtetransitie

We werken aan de uitvoering van onze warmtetransitie plannen en ontwikkelen een visie ten aanzien van de nieuwe warmtewet inclusief de benodigde rol die wij hierin als gemeente nemen.

Deels behaald. *De vertraging van de inwerkingtreding van de Wet collectieve warmte (Wcw) en de Wet gemeentelijke instrumenten warmtransitie (Wgiw) geeft ook vertraging in onze aanpak. Voor de wijkuitvoeringsplannen is in 2024 een participatie-aanpak opgesteld. We hebben in 2024 de businesscase voor een warmtebedrijf in het centrum en een scenariostudie naar de rol van de gemeente afgerond. Deze worden in 2025 in het besluitvormingsproces gebracht.*

Rolneming opwek duurzame energie

We nemen een actievere rol in de ontwikkeling van de duurzame opwek van energie (warmte en elektra) en zorgen hierbij dat we de uitdagingen rondom netwerkschaarste meenemen. Dit omdat de opwek van duurzame elektriciteit voor eigen gebruik en het ontlasten van het elektranetwerk door duurzame warmte in plaats van elektrificatie communicerende vaten zijn.

Behaald. *Voor de aanpak van netcongestie hebben we een doorbraakteam opgericht, dat op basis van concrete casussen bekijkt wat er mogelijk is om toch stappen te zetten in gewenste ontwikkelingen (met name op het vlak van voorzieningen). Voor een robuuste, toekomstbestendige oplossing van netcongestie blijven we afhankelijk van de netbeheerders en het Rijk.*

Inzet op besparen

We zetten met alle partners en stakeholders in op een gezamenlijke besparing, door middel van isoleren, het circulair maken van ketens en een benodigde gedragstransitie.

Deels behaald. *Voor het onderdeel 'isoleren' zijn middelen vanuit het Rijk beschikbaar, vanuit de SPUK Lokale aanpak isolatie. We zien nog wel onvoldoende respons op het aanschrijven en communiceren naar de doelgroep van de subsidiemogelijkheden, hierop gaan we in 2025 intensiveren. Voor de gedragstransitie maken we onder andere gebruik van het Energiehuis Slim Wonen (EHSW). Het EHSW heeft een daling in het aantal informatievragen gezien naar aanleiding van de koerswijziging van het huidige kabinet, inwoners wachten af. Voor het circulair maken van ketens verwijzen we naar het onderdeel circulaire economie in programma 3.*

Bestendige bedrijventerreinen
We werken met de bedrijventerreinen aan bestendige bedrijventerreinen waar duurzame opwek, besparing, vergroening en gezondheid samen komen. Zie ook hoofdstuk 3.3.3. Bedrijventerreinen/ circulaire economie.
Behaald. *Een toelichting op de Smart Synergy Helmond projecten staat opgenomen in hoofdstuk 3.3. Bedrijventerreinen/ circulaire economie. Op basis van het jaarplan Stichting Bedrijventerreinen Helmond heeft de stichting ook in 2024 gewerkt aan vergroening en gezondheid. We maken ook een visie Bedrijventerreinen waarin deze thema's terugkomen. Deze zal in 2025 gepresenteerd worden aan de gemeenteraad.*

Aanvullende resultaten

Terugdringen geur-, geluids- en houtstookoverlast
Het Actieplan geluid 2024-2029 is op 10 september 2024 door het college vastgesteld.
Voor het Regionaal meetnet lucht & geluid is een jaarrapportage opgeleverd. In 2024 is een SPUK toegekend voor het project Satelliet gebaseerde luchtkwaliteitsmonitoring en zijn rapportages opgeleverd voor 2022 en 2023. In het kader van het programma Geluid en Lucht heeft een inventarisatie plaats gevonden van de knelpunten geluid en lucht op basis van data en een verdieping van de Brabantscan.

Beleidsintensivering

Beleidsmedewerker civiel circulair/ co2 neutraal
Om onze klimaat en duurzaamheid ambities te halen moeten grote stappen worden gezet in het circulair en CO2 neutraal uitvoeren van onze (infrastructurele) projecten. Om dit moment ontbreekt het aan capaciteit om structureel op deze onderwerpen door te ontwikkelen en kennis uit de praktijk te vertalen naar projecten. Versterking met een beleidsmedewerker civiel circulair/ CO2 neutraal is hiervoor noodzakelijk. Deze nieuwe collega heeft als taak om de kennis rondom deze thema's actief op te halen in het land en deze samen met de Helmondse collega's te vertalen naar projecten. Anders dan vanuit het programma duurzame en gezonde stad, richt deze medewerker zich in de diepte op de praktijk van de civiele en groenprojecten.
Behaald. *Deze functie is met een interne functiewijziging ingevuld.*

Regisseur ondergrond
De realisatie van al onze ambities (verstedelijking, klimaatadaptatie, energietransitie) vraagt een stevige regie op het gebruik van onze spaarzame ondergrond. Door het ontbreken hiervan creëren we belemmeringen voor het gebruik van de ondergrond in de toekomst. We moeten de ondergrond zien als een ‘asset’ dat vanuit een beleidsmatig perspectief beheerd moet worden. We wegen de claims op de ondergrond af vanuit een meerjarenvisie. Deze regisseur zorgt ervoor dat de ondergrond een toekomstbestendige meerwaarde levert voor onze ambities.
Nog niet afgerond. *In 2024 is gestart met het bepalen van de scope van deze werkzaamheden. De verwachting is dat deze functie in de loop van 2025 ingevuld zal worden.*

Budget Klimaat- en energie
De Europese klimaatopgave is 55% CO2 reductie in 2030 en 95% in 2050. Onze ambitie is klimaatneutraal te zijn in 2035. De CDOKE-middelen vanuit regeling Tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) zijn beschikbaar gesteld door de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO). Het RVO is een onderdeel van het Ministerie van Economische Zaken & Klimaat. Dit zijn middelen voor de Europese klimaatopgave om de ambities in 2030 door intensivering van beleid te kunnen behalen. Voor de periode 2023 – 2025 stelt het RVO

zo'n € 4.7 miljoen, in jaarlijks tranches, beschikbaar. Deze middelen zijn aangevraagd en inmiddels toegekend.

Deels behaald. *Dit betreft inzet van de in 2023 toegekende CDOKE-middelen, bestemd voor uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord en de nieuwe taken die daaruit voortvloeien. Het gaat om een bedrag van circa € 1,5 miljoen per jaar voor 3 jaar (initieel), met een uitloop van 2 jaar voor de besteding. In 2024 zijn hiermee circa 13 formatieplaatsen en een aantal advies- en inhuuropdrachten gerealiseerd, voor diverse taken, verspreid over meerdere afdelingen. Hiermee zijn de beschikbare middelen van de eerste trance grotendeels ingezet.*

3.2.4.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
370 Energie opwekken	5	18	-13	0	3	-3	10	V
780 Milieubeheer	2.335	6.219	-3.884	1.968	5.167	-3.199	685	V
Totaal saldo baten en lasten	**2.340**	**6.237**	**-3.897**	**1.968**	**5.170**	**-3.202**	**695**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
780 Milieubeheer	1.562	417	1.145	813	417	396	-749	N
Totaal mutaties reserves	**1.562**	**417**	**1.145**	**813**	**417**	**396**	**-749**	**N**
Saldo TH2.4 Klimaat & Energie / Gezonde leefomgeving	**3.902**	**6.654**	**-2.752**	**2.781**	**5.587**	**-2.806**	**-54**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 685.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door € 570.000 aan minder begrote kosten vanwege vertraging in de uitvoering van werkzaamheden in relatie tot het programma duurzaamheid. De uitvoering van de kosten zal in 2025 worden gerealiseerd. De reden hiervoor is een vertraging in de uitvoering van de pilot Planetenbuurt. Hiervoor zijn 50 woningen betrokken en vanwege de gesprekken met de woningeigenaren, het traject zelf en capaciteit bij de aannemer is de uitvoering vertraagd. Voor deze kosten was een bedrag gemeld als onttrekking uit de reserve energiearmoede duurzaamheid welke hiermee ook niet is gerealiseerd. Hiernaast is er € 113.000 minder aan kosten gerealiseerd in verband met klimaatadaptatie. Dit heeft diverse oorzaken. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt stap voor stap ingebed in onze werkprocessen. In deze opbouwende fase is het beschikbare exploitatiebudget niet volledig omgezet mede vanwege capaciteitsproblemen en vertraagde uitvoering van werkzaamheden. In verband met deze kosten was er een onttrekking aan de reserve versnellingsagenda duurzaamheid begroot van € 175.000. Hiermee is de daadwerkelijke onttrekking € 62.000. Hiernaast zijn er nog een aantal mutaties welke een neutraal effect hebben op zowel de baten als de lasten, waardoor deze afwijkingen gelijk zijn. Dit zijn onder andere middelen uit de specifieke uitkering ten behoeve van extra capaciteit op verduurzaming welke niet volledig gerealiseerd zijn doordat werving in de 2e helft van 2024 van start kon gaan. Een deel van deze vacatures blijkt moeilijk in te vullen. Door deze vertraging is er € 1,2 miljoen minder uitgegeven en ook voor ditzelfde bedrag minder gebruik gemaakt van de

specifieke uitkering. Andere lasten die betrekking hebben tot specifieke uitkeringen ten behoeve van het isolatieprogramma en ten behoeve van bodemsaneringswerkzaamheden zijn eerder niet geraamd maar wel gerealiseerd. Deze afwijkingen zijn zowel op baten als lasten gelijk.

Toelichting afwijking onttrekking met de reserves hoofdproduct 780 Milieubeheer
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 749.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door 2 onttrekkingen aan reserves welke niet (volledig) zijn gerealiseerd. Een onttrekking aan de reserve energiearmoede duurzaamheid van € 570.000 is niet gerealiseerd gezien de uitvoering naar 2025 is verplaatst. Een andere onttrekking van €175.000 aan de reserve versnellingsagenda duurzaamheid is niet volledig gerealiseerd waardoor € 113.000 in de reserve beschikbaar blijft.

3.2.5 Mobiliteit

3.2.5.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We maken een omslag (de mobiliteitstransitie) naar duurzame en betaalbare mobiliteit waarin fiets, openbaar vervoer en deelmobiliteit een steeds grotere rol spelen om zo onze stad bereikbaar en leefbaar te houden.
In het toekomstbeeld van Helmond staat de kwaliteit van leven bovenaan. Mobiliteit draagt daaraan bij door de invulling van de mobiliteitsbehoefte te combineren met de hoogst haalbare ruimtelijke kwaliteit in de woon- en verblijfsomgeving, het faciliteren van een gezonde levensstijl en het bieden van de mogelijkheden voor iedereen om zich te kunnen verplaatsen.

Doelstellingen

- Meer lopen en fietsen: actieve mobiliteit wordt leidend in het verplaatsingsgedrag.
- Minder ruimte voor de auto: de dominantie van de auto als vervoermiddel in de stad wordt kleiner.
- Openbaar vervoer en deelmobiliteit als krachtige ondersteuning: OV en deelmobiliteit moeten meer een alternatief worden voor de auto en voor als fietsen (een keer) niet kan
- Slim waar het slim kan: continu zoeken naar vernieuwende mobiliteitsoplossingen om onze doelstellingen te behalen.
- Autoverkeer wordt zoveel mogelijk om de stad heen geleid via de robuuste randen die betrouwbaar zijn in termen van capaciteit en doorstroming.
- Het verbeteren van de verkeersveiligheid.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Een begin gemaakt met het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.*
- *Het fietspad Helmond – Eindhoven samen met onze partners geopend.*
- *De Strategie Verkeersveiligheid vastgesteld.*
- *Een nieuwe bushalte/hub met deelmobiliteit geopend op BZOB.*
- *Met de introductie van Bravoflex en het aanbieden van een verlaagd tarief voor Taxbus stappen gezet in het versterken van vraagafhankelijk vervoer.*
- *Een plankaart opgesteld voor de plaatsing vanaf 2025 van minimaal 350 extra laadpalen voor elektrische auto's.*
- *Afspraken gemaakt met de regio over de bekostiging van mobiliteitsmaatregelen die de bereikbaarheid van de regio gaan versterken.*

3.2.5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Mobiliteitsvisie
In het najaar van 2023 wordt de nieuwe mobiliteitsvisie van Helmond aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. Met deze visie wordt de koers uitgezet voor een mobiliteitstransitie waarbij actieve mobiliteit en openbaar vervoer de boventoon voeren en de dominante positie van het autoverkeer wordt teruggedrongen.
Deze visie wordt uitgewerkt in een Meerjaren Uitvoeringsprogramma Mobiliteit om concrete invulling te geven aan de opgaven waar Helmond (en de regio) voor staan. De inzet op een breed scala aan maatregelen is noodzakelijk om de mobiliteitstransitie in gang te zetten en de mobiliteitsvisie uit te voeren.

Behaald. *Conform planning zijn we in 2024 gestart met het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (MUM).*

Uitvoering Fietsagenda

We vernieuwen de Fietsagenda en we geven hier uitvoering aan. Hiermee geven we invulling aan Het Nieuwe Fietsen zoals benoemd in de nog vast te stellen Mobiliteitsvisie. De nieuwe fietsagenda richt zich nadrukkelijk(er) op het totale systeem (fietsnetwerk, fietsvriendelijk ontwerp, fietsveiligheid, fietsparkeren en het beïnvloeden van het gedrag om mensen meer te laten fietsen.

Nog niet afgerond. *We hebben samen met de buurgemeenten en provincie het fietspad Helmond-Eindhoven geopend. We hebben de fietspaden Schootense Loop en Geldropseweg verbeterd. We hebben een doorkijk gegeven van het uitvoeringsprogramma Fiets t.b.v. de begroting 2025. De uitwerking van het nieuwe fietsen is gestart en loopt door in 2025 en verder.*

Verkeersveiligheid

De verkeersonveiligheid neemt toe en het bestrijden daarvan vraagt om een nieuwe aanpak. Hiervoor stellen we een verkeersveiligheidsplan op waarin we aangeven hoe we de verkeersonveiligheid een halt toe roepen. In 2024 en daarna wordt in die wijken waar dat nu nog niet het geval een maximumsnelheid van 30 km/uur ingevoerd.

Nog niet afgerond. *In 2024 is de Strategie Verkeersveiligheid door de gemeenteraad vastgesteld. De uitbreiding van de 30 km zone in Noord wordt in 2025 opgepakt. Dierdonk en ontbrekende delen in andere wijken volgen in 2026 en verder.*

3.2.5.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
250 Verkeer en vervoer beleid	278	3.892	-3.614	4.124	7.264	-3.140	474	V
Totaal saldo baten en lasten	**278**	**3.892**	**-3.614**	**4.124**	**7.264**	**-3.140**	**474**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
250 Verkeer en vervoer beleid	172	299	-127	112	299	-187	-60	N
Totaal mutaties reserves	**172**	**299**	**-127**	**112**	**299**	**-187**	**-60**	**N**
Saldo TH2.5 Mobiliteit	450	4.191	-3.741	4.236	7.563	-3.327	414	V

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct HP250 Verkeer en vervoerbeleid

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 473.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door € 173.000 minder lasten binnen Smart Mobility. Deze lagere lasten komen met name door minder (Europese) samenwerkingsprojecten en door uitstel van het Smart Mobility Centrum op de Automotive Campus. Daarnaast is er € 73.000 minder lasten gerealiseerd binnen Verkeersdata. Dit komt vooral doordat in 2024 standaarden voor data vanuit Europa en Nederland nog ontbreken en omdat het verzamelen van data binnen Helmond nog uitgewerkt dient te worden. Hiernaast is er een bedrag van € 60.000 aan middelen niet gerealiseerd, deze waren bedoeld om de verkeersveiligheid in

de wijk Houtsdonk te verbeteren. Het overleg met de wijk over de geplande maatregelen is in 2024 niet tot afronding gekomen, de uitvoering zal in 2025 plaatsvinden. De onttrekking aan de reserve van € 60.000 die hiermee overeenkomt is hiermee ook niet gerealiseerd. De rest van het saldo heeft onder andere te maken met minder gerealiseerde lasten binnen Deeltaxi 2.0, Deelmobiliteit, Innovatie Elektrisch Vervoer en Verkeersveiligheid.

Toelichting afwijking Bereikbaarheidsakkoord
Bereikbaarheidsakkoord De uitgaven 2024 ad € 3,3 miljoen door de deelnemende gemeenten inzake de Bereikbaarheidsakkoord subsidies worden op programma 2 verantwoord door de gemeente Helmond. Deze zijn niet begroot en leiden tot meer lasten dan begroot. Echter hier tegenover staan de ontvangen subsidies bedragen voor hetzelfde bedrag die als extra baten op programma 2 worden verantwoord. Dit is budgetneutraal.

3.2.6 Beheer en Onderhoud

3.2.6.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We zorgen dat het onderhoudsniveau van de openbare ruimte in stand blijft, waarbij we de middelen zoveel mogelijk inzetten om bij te dragen aan onze maatschappelijke doelen zoals klimaatadaptatie en vergroening.

Doelstellingen

- De bestaande onderhoudsniveaus worden gehandhaafd.
- We zorgen dat het beheer en onderhoud van de openbare ruimte bijdraagt aan een duurzame en klimaatbestendige leefomgeving en een schone en veilige stad.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het onderhoud aan de openbare ruimte uitgevoerd zoals vastgesteld in de verschillende assetsheets. Klimaatadaptieve maatregelen hebben wij daar waar mogelijk meegenomen bij onderhoudswerkzaamheden.*
- *De GR Blink heeft uitvoering gegeven aan de opgestelde businesscase.*

3.2.6.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Blink
In 2024 wordt verder onderzoek uitgevoerd naar een nieuw ondernemingsplan voor de organisatie Blink. De ontvlechting met Prezero (de marktpartij binnen de samenwerkingsorganisatie) en de opzet van de nieuwe organisatie Blink zal een doorlooptijd en besluitvormingstraject hebben in 2024.
Behaald: *In 2024 heeft Blink verder uitvoering gegeven aan de opgestelde businesscase. Blink heeft geïnvesteerd in personeel en materieel. Verder heeft Blink een wijziging in de gemeenschappelijke regeling doorgevoerd.*

Onderhoud openbare ruimte
Onze aannemers onderhouden de stad op de bestaande onderhoudsniveaus. Dit doen we via planmatig beheer op basis van opgestelde assetsheets (beheerplannen). In 2024 worden voor 8 resterende assets de onderliggende assetsheets opgesteld
We ‘Beheren met meerwaarde’. We gaan aan de slag waar dit het hardste nodig is, combineren werkzaamheden waar mogelijk en verwerken integraal onze opgaven rondom klimaatadaptatie, CO2-reductie, circulariteit, biodiversiteit en vergroening in projecten.

Bij aanleg en onderhoud van groen en bomen spelen we in op het veranderende klimaat op om uitval van nieuwe aanplant te voorkomen.

Voor de asset Wegen gaan wij in 2024 het achterstallig onderhoud herstellen. Dit doen wij om het onderhoudsniveau op peil te houden. Het afgesproken onderhoudsniveau voor de asset Wegen is C. Onderhoudsniveau D betekent achterstallig onderhoud en dit moeten wij voorkomen. Vanwege prijsstijgingen wordt het onderhoudsbudget Wegen verhoogd om de gestegen onderhoudskosten te dekken.

De komende jaren gaan we meer bomen planten om zo in de bebouwde stad meer koelteplekken te creëren. Dit helpt om in 2050 klimaat adaptief te zijn. In 2023 is gestart met de voorbereiding, in 2024 start de realisatie.

Wij gaan verder met het opwaarderen en energiezuinig maken van de openbare verlichting. Dit beleid wordt al jaren uitgevoerd. Vanwege de stijging van de energieprijzen stijgt ook de noodzaak voor deze ontwikkeling.

Wij gaan een aantal VRI's (verkeersregelinstallatie) vervangen en deze slimmer maken. Dit draagt bij aan de mobiliteit in de stad. Daarnaast draagt een betere en slimmere afwikkeling van het verkeer bij aan de doelstelling klimaat-neutrale stad.

Binnen het water- en rioleringsprogramma (WRP) richten we ons meer op de realisatie van klimaatadaptieve projecten. Denk hierbij aan projecten om hemelwater lokaal te infiltreren en projecten die overlast van piekbuien beperken.

De invoering van gemeentedekkend gedifferentieerde tarieven (Diftar) in 2024, zorgt voor betere afval- en nascheiding. Dit geldt dus niet meer alleen voor mensen die in laagbouw wonen, maar ook voor mensen die in hoogbouw wonen. Iedere inwoner heeft regie op zijn afvalscheiding en –inzameling.
Behaald: *Het onderhoud aan de openbare ruimte hebben wij uitgevoerd zoals vastgesteld in de verschillende assetsheets. Klimaatadaptieve maatregelen hebben wij daar waar mogelijk meegenomen bij onderhoudswerkzaamheden. Een meer uitgebreid overzicht van het uitgevoerde onderhoud wordt gegeven in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.*

Aanvullende resultaten

Kasteel-Traverse
De planvoorbereiding voor de rehabilitatie van de Kasteel-Traverse is in 2024 gestart en grotendeels uitgevoerd. Deze voorbereiding is gericht op een aanbesteding in 2025 en realisatie in 2025 en 2026.

Beleidsintensivering

Onderhoud wegen
Naar aanleiding van de in 2021 uitgevoerde weginspecties heeft er in 2022 een maatregeltoets plaatsgevonden. Hieruit blijkt dat er sprake is van achterstallig onderhoud dat uiterlijk in 2024 moet worden uitgevoerd. Dit ligt in lijn met de door de Raad in 2020 vastgestelde assetsheet Wegen. Daarbij is aangegeven dat nader onderzoek van de kwaliteit van het verhardingsareaal kan leiden tot aanvullende voorstellen/maatregelen.
Behaald: *Voor de begroting van 2024 is binnen de exploitatie € 1,0 miljoen aan extra middelen voor onderhoud aan wegen aangevraagd. In de 1e Berap zijn aanvullende middelen aangevraagd voor twee extra locaties. De locaties waar sprake was van technisch achterstallig onderhoud zijn hersteld. Het vastgestelde onderhoudsniveau van wegen is hiermee gehandhaafd.*

Exploitatielasten toegekende investeringen
Het toekennen van investeringen leidt in veel gevallen tot een hoger bedrag aan structurele exploitatielasten. In deze begroting betreft het de volgende investeringen:
- Vergroening Helmond door aanleg koelteplekken
- Herinrichting Adelaarplein-Abdijlaan en Vinkenlaan Helmond Noord
- Gebiedsgerichte aanpak natuur

Behaald*. Dit betreft exploitatielasten vanwege investeringen.*

Uitbreiding formatie afval
Het omgaan met afval in de stad wordt steeds complexer. De invoering van Diftar en de steeds strengere wettelijke eisen rondom afvalscheiding vragen om meer sturing vanuit de gemeente. Daarom is uitbreiding van de huidige bezetting nodig.

Behaald. *Extra formatie is in 2024 aangenomen.*

Uitbreiding formatie riolering

Om te voldoen aan de doelen op het gebied van water, riolering en klimaatadaptatie is het noodzakelijk de beschikbare capaciteit uit te breiden. Hierbij ligt de nadruk op inzet op het gebied van klimaatadaptatie (visie, beleid, planvorming en afstemming) en de doorontwikkeling van databeheer en onderzoek.

Nog niet afgerond. *Deze extra formatie is deels aangenomen in 2024. De laatste fte wordt begin 2025 aangenomen.*

Nieuw Gemeentelijk Riolerings Plan 2024/ voordeel Btw-compensatiefonds

Het voordeel van € 800.000 wordt veroorzaakt door extra toe te rekenen BTW aan het product riolering. Deze extra toerekening volgt uit het door de Raad vastgestelde Water- en rioleringsprogramma (WRP) en hierbij behorende nieuwe kostendekkingsplan.

Behaald. *Dit betreft een toerekening op grond van het door de raad vastgestelde kostendekkingsplan.*

3.2.6.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
210 Wegen	534	7.478	-6.944	592	6.989	-6.397	547	V
225 Wegen - reiniging	387	4.113	-3.726	266	4.213	-3.947	-221	N
230 Parkeervoorzieningen	3.945	2.372	1.573	4.160	2.238	1.922	349	V
260 Verkeer en vervoer uitvoering	27	1.012	-985	0	769	-769	216	V
270 Binnenhavens en waterwegen	49	930	-881	15	1.003	-988	-107	N
580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea.	138	6.261	-6.123	90	6.200	-6.110	13	V
595 Groenvoorzieningen & natuur , fonteinen	0	104	-104	0	57	-57	47	V
722 Begraafplaatsen	0	7	-7	0	8	-8	-1	N
730 Huishoudelijke afvalstoffen	13.894	9.888	4.006	14.350	10.012	4.338	332	V
750 Ontsmettingen en ov.reinigingen	0	326	-326	0	383	-383	-57	N
755 Reinigingen graffiti	139	253	-114	11	277	-266	-152	N
760 Rioleringen	9.008	6.011	2.997	9.078	5.956	3.122	125	V
Totaal saldo baten en lasten	**28.121**	**38.755**	**-10.634**	**28.562**	**38.105**	**-9.543**	**1.091**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
210 Wegen	525	200	325	525	200	325	0	V
230 Parkeervoorzieningen	245	245	0	245	245	0	0	V
270 Binnenhavens en waterwegen	225	225	0	225	225	0	0	V
580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea.	55	0	55	55	0	55	0	V
730 Huishoudelijke afvalstoffen	599	0	599	599	0	599	0	V
Totaal mutaties reserves	**1.649**	**670**	**979**	**1.649**	**670**	**979**	**0**	**V**
Saldo TH2.6 Beheer en Onderhoud	**29.770**	**39.425**	**-9.655**	**30.211**	**38.775**	**-8.564**	**1.091**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct HP210 Wegen

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 547.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door € 850.000 voor het pilotproject aan de Maïsdijk. Dit project zal in 2025 worden uitgevoerd zoals eerder in de 2e Berap van 2024 is vermeld. Hiernaast is een bedrag van €162.000 meer aan kosten gerealiseerd door meer energiekosten op openbare verlichting dan begroot. De huidige systematiek

binnen de ongunstige energiemarkt geeft vooralsnog onvoldoende mogelijkheid en inzicht om de energielasten vooraf nauwkeurig te bepalen en tijdig bij te stellen. Overige verschillen worden veroorzaakt door incidenteel meer lasten aan onderhoud op hoofdproduct wegen.

Toelichting afwijking hoofdproduct HP225 Wegen - reiniging
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 221.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door meerkosten aan calamiteiten. Het aantal calamiteiten en de omvang ervan is vooraf moeilijk in te schatten. Daarnaast is het niet altijd duidelijk wie de veroorzaker is waardoor kosten niet altijd verhaald kunnen worden. Als gevolg hiervan zijn de baten lager en de lasten hoger dan verwacht.

Toelichting afwijking hoofdproduct HP230 Parkeervoorzieningen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 349.000. Het saldo wordt enerzijds veroorzaakt door hogere baten € 215.000. De opbrengsten van naheffingen zijn circa € 150.000 hoger dan geraamd. Daarnaast zijn opbrengsten voor huur en onderhoud van parkeerplaatsen op de Automotive Campus ontvangen van circa € 65.000, waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Anderzijds wordt het saldo veroorzaakt door lagere lasten van € 134.000 met name als gevolg van lagere kosten onderhoud aan parkeergarages en fietsenstallingen. De lagere onderhoudskosten worden in totaliteit verrekend met de egalisatiereserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Toelichting afwijking hoofdproduct HP260 Verkeer en vervoer uitvoering
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van 216.000. Dit saldo wordt met name veroorzaakt door een fusie tussen twee iVRI’s leveranciers. Hierdoor zijn er nu maar twee leveranciers van iVRI’s welke in 2024 niet de capaciteit hadden om de gewenste hoeveelheid werkzaamheden uit te kunnen voeren. Zij verzorgen de verplichte updates aan de iVRi’s welke hiermee vertraging heeft opgelopen.

Toelichting afwijking hoofdproduct HP730 Huishoudelijke afvalstoffen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 332.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door € 200.000 aan meer baten op de milieustraat. Daarnaast heeft de inzameling van papier en glas meer opgebracht dan verwacht. Aan de inkomstenkant zijn er meer reinigingsrechten geïnd dan begroot.

3.3 Economisch vitaal en aantrekkelijk

3.3.1 Topsectoren / stedelijke werkmilieus

3.3.1.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect: Door Helmond economisch sterker te maken helpen we het vergroten van brede welvaart ten behoeve van een inclusieve, leefbare en gezonde stad.

Doelstellingen

- Helmond speelt als tweede centrumstad in de Brainportregio een dragende rol in het economisch profiel, de economische ontwikkeling en economische prestatie van de regio
- De topsectoren Automotive, Food Tech en Smart Industry worden verder ontwikkeld en versterkt.
- De Automotive Campus heeft in 2024 een nieuwe (juridische) structuur, waarin publieke en private partijen gezamenlijk samenwerken aan de doorontwikkeling en versterking van het unieke ecosysteem en het verder ontwikkelen van de innovatie testomgeving.
- In het kader van de Schaalsprong worden stedelijke werkmilieus en broedplaatsen ontwikkeld waarin functiemenging bijdraagt aan levendige en leefbare gebieden.
- Een toekomstbestendig Midden- en kleinbedrijf (MKB) en, op basis van de detailhandelsvisie, versterking van bestaande winkelcentra.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De visie op de doorontwikkeling van Food Tech Brainport vastgesteld en een uitvoeringsplan opgesteld.*
- *Voorbereidingen gedaan voor PPS-constructie voor de Automotive Campus die in 2025 moet worden afgerond.*
- *Onderzoek afgerond naar kwantitatieve en kwalitatieve behoefte stedelijke werkmilieus.*
- *Samen met o.a. Stichting Bedrijventerreinen Helmond (SBH) en de Stichting Automotive Campus ingezet op de ontwikkeling van local energy hubs in verband met netcongestie.*
- *Acties uit Detailhandelsbeleid (2023-2030) voor centrum en wijken uitgevoerd.*
- *Horecavisie gemeente Helmond 2030 vastgesteld en uitvoering gestart.*
- *Kaders en richtlijnen winterterrassen Markt Helmond vastgesteld.*
- *MKB ondersteund via Platform Helmond Start en accountmanagement.*
- *Leegstandsbestrijding centrum uitgevoerd (via een meersporenaanpak).*

3.3.1.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Food Tech Brainport (FTB)

Uitvoeren agenda doorontwikkeling FTB samen met o.a. de provincie, de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM) en Brainport Development. Deze agenda bevat o.a. de volgende onderdelen:

- Community building: het versterken van de samenwerking tussen de huidige kernbedrijven van FTB en nieuwe partijen (foodbedrijven, (food)machinebouwers als kennis- en onderwijsinstellingen).
- Het ophalen van innovatievraagstukken en het creëren van innovatieclusters oftewel ecosystemen (inclusief kennis- en onderwijsinstellingen) rondom die vraagstukken.

- Uitbouwen van (toegang tot) techfaciliteiten: De marktvraag moet leiden tot aanvullende Techfaciliteiten, die gebruikt kunnen worden als hybride leeromgeving, voor starters en andere geïnteresseerde bedrijven.
- Een communicatieplan wordt opgezet en uitgevoerd. Dit bevat o.a. een campagne om FTB aan een breder publiek te presenteren. De communicatiecampagne werkt ondersteunend bij het ophalen van innovatievraagstukken bij het bedrijfsleven.
- Parkontwikkeling en uitbouwen van (toegang tot) generieke faciliteiten: Het park/de campus moet als een (inter)nationale magneet gaan fungeren voor startende ondernemers en voor nieuwe (startup)vestigingen en scale-ups van andere bedrijven in de foodsector. Het moet een plek worden voor kennisvalorisatie en open innovatie. Volgens dat concept kunnen partijen sneller innovaties realiseren, kwaliteit van onderzoek verhogen en kosten delen door de vaak kostbare faciliteiten gezamenlijk te gebruiken. Het aantrekken van bedrijven met hoog innovatiepotentieel (startups, spin-offs, scale-ups, MKB en grote organisaties) is een activiteit voor zowel FTB als Gemeente Helmond.

Nog niet afgerond. *In september 2024 is de visie op de doorontwikkeling van FTB vastgesteld door de gemeenteraad. Ook heeft de raad kennisgenomen van het plan van aanpak / uitvoeringsplan dat is opgesteld door de bewoners (lees: bedrijven) van FTB. In kwartaal 4 van dit jaar is FTB gestart met de uitvoering van het uitvoeringsplan. Daarin zijn onderdelen opgenomen als community building, communicatie en het aanpassen van de governance. Een deel van de activiteiten, zoals community building, zijn doorlopende activiteiten.*

Automotive Campus

Gezamenlijk met mede campuseigenaren Provincie Noord-Brabant en Bouwbedrijf Van de Ven wordt in 2024 uitgewerkt hoe partijen samen vormgeven aan de campus. We werken de constructie van de bv en mogelijke werkmaatschappijen uit en maken afspraken over de governance van de samenwerking. De inbreng van eigendommen en de zeggenschap van de verschillende aandeelhouders worden daarvoor uitgewerkt. Inzet is om eind 2024 de nieuwe structuur gereed te hebben.

Daarnaast zetten we inhoudelijk in op het verder ontwikkelen van het innovatie-ecosysteem op de Automotive Campus, o.a. middels het onderzoeken van een Smart Mobility Innovatie Centrum en deelname aan gezamenlijke innovatieprojecten op regionaal, nationaal en Europees niveau.

Het eindresultaat is nog niet bereikt. *Wel zijn tussenresultaten bereikt, die momenteel verder worden uitgewerkt. In RIB 62 hebben we de raad geïnformeerd over de gezamenlijke uitgangspunten van de op te richten PPS met onder andere de opzet van de BV-structuur. In de tweede helft van het jaar zijn deze verder ontwikkeld op de onderdelen visie en strategie, financiële geldstromen en financiële verhoudingen, grond en vastgoed, campus BV en Shared Facilities en juridisch kader en financieringsarrangement. Inzet is in 2025 tot daadwerkelijke oprichting van PPS te komen.*

Stedelijke werkmilieus

Met stedelijke werkmilieus creëren we plekken waar functies worden gemengd, mensen elkaar ontmoeten en waar ondernemers en creatievelingen de kans geboden wordt om zich te vestigen. In de nieuwe ontwikkelingen in het centrum en het Stationskwartier wordt hiervoor ruimte gecreëerd. Het gaat om het faciliteren van nieuwe en bestaande ondernemingen, via bijvoorbeeld Helmond Start, om zo een ecosysteem op te bouwen. Daarbij worden ook hybride leerlijnen geïntegreerd.

Behaald. *Er heeft onderzoek plaatsgevonden naar de potentie van stedelijke werkmilieus in relatie tot de diverse te ontwikkelen deelgebieden binnen de schaalsprong. De borging van de stedelijke werkmilieus landt in gebiedsontwikkelingen zoals het EHAD-terrein.*

Slimme Maakindustrie
Bij de Slimme Maakindustrie ondersteunen we de sector in de gewenste ontwikkeling. Dit in samenwerking met het bedrijfsleven, onderwijs- en kennisinstellingen, Brainport Development en Innovatiehuis de Peel.
***Behaald**. Binnen de regio hebben we de Beethovendeal binnengehaald die is bedoeld voor het versterken van de Slimme Maakindustrie ook in Helmond. Stichting Hightech De Peel ondersteunen we in haar doelstelling om kinderen met techniek kennis te laten maken. We zetten ons netwerk in om Helmondse bedrijven aansluiting te geven in het regiobrede Brainport netwerk.*

Aanvullende resultaten

Netcongestie
Samen met o.a. SBH en de Stichting Automotive Campus hebben we ingezet op de ontwikkeling van local energy hubs. Op de Automotive Campus is zo'n hub in werking. Op de andere bedrijventerreinen in Helmond heeft zich nog geen groep bedrijven gevormd die samen de kansen van energiesamenwerking wil verkennen. Daarbij speelt mee dat de netbeheerder het groepscontract dat voor zo'n energiesamenwerking nodig is, nog niet aanbiedt. Maar de belangrijkste reden is dat bedrijven die last hebben van netcongestie de voor- en nadelen van energiesamenwerking vergelijken met een individuele oplossing. En dan komt de individuele oplossing tot nu toe meestal als beste en snelste optie uit de vergelijking. Als dat bedrijven helpt hun netcongestieprobleem aan te pakken, is ons doel gehaald. Als er bedrijven zijn waar een individuele oplossing niet (meer) volstaat, zullen wij hen aanmoedigen om de kansen voor een vorm van lokale energiesamenwerking verkennen. We maken onderdeel uit van de 'coalition of the willing' van Brainport Development en MRE. Daarbinnen delen we praktijkkennis over bedrijventerreinen en energiesamenwerking tussen bedrijven. Helmond is ook actief in het Uitvoeringsprogramma Toekomstbestendig Elektriciteitsnetwerk Brainport (UTEB) project, dat als doel heeft de netverzwaring te versnellen. We waren ook betrokken bij de verkenning naar een regionale waterstofleiding ten behoeve van onze bedrijventerreinen. In december 2024 is het 'doorbraakteam netcongestie' opgericht. Dit team richt zich op het vinden van oplossingen voor projecten die voor de gemeente belangrijk zijn, maar die vertraging oplopen door netcongestie. Het team richt zich op projecten binnen de invloedssfeer van de gemeente.

Detailhandels- en horecabeleid en versterken ondernemerschap
Ter uitvoering van het Detailhandelsbeleid (2023) zijn een aantal onderwerpen uitgevoerd: verkenningen afbouw plancapaciteit detailhandel, onderzoek parkeerdruk bij winkelcentrum Hoofdstraat Mierlo-Hout en toetsing supermarktinitiatieven aan het nieuwe beleid. De raad heeft de Horecavisie gemeente Helmond 2030 vastgesteld. Ter uitvoering van de horecavisie zijn onder meer uitgevoerd: voorlichtingsbijeenkomsten Alcoholwet, voorbereiding pilot horecageluid en inbrengen horeca-aspecten bij het te actualiseren evenementenbeleid. Het startersbeleid is doorontwikkeld en diverse thema- en netwerkbijeenkomsten voor starters zijn georganiseerd. De gemeente faciliteerde via accountmanagement (bestaande en nieuwe) ondernemers met ondernemers gerelateerde vraagstukken. Ook werkten we weer nauw samen met de gebiedspartners van werklocaties in Helmond (centrum-, bedrijventerreinen(park)- en wijkmanagement).

Versterken centrum (ondernemerschap en tegengaan leegstand)
Naast genoemde ondersteuning aan ondernemers gaat het accountmanagement desgevraagd in gesprek met centrumondernemers hoe we kunnen helpen om succesvol te blijven in het centrum. Voor de horeca zijn kaders en richtlijnen opgesteld voor het tijdelijk (jaarlijks oktober tot maart) plaatsen van winterterrassen op de Markt (Motie horecavisie 2030). Daarnaast hebben we samen met partners in het centrum acties uitgevoerd met als doelen tegengaan structurele leegstand en tijdelijke

vulling van panden. Denk aan de aanpak Volop en Placemaking. Ook hebben we ons overleg met vastgoedeigenaren geïntensiveerd.

Beleidsintensivering

Automotive Campus
Wij hebben de overtuiging dat in een publiek-private samenwerking de toekomst van de Automotive campus het beste wordt geborgd. Hiervoor werken wij gezamenlijk met andere campusgrondeigenaren (Provincie en Bouwbedrijf Van de Ven) een model uit. Duidelijk is dat hiermee ook op de langere termijn een financiële opgave voor de ontwikkeling van de campus bij de gemeente ligt. Tot op heden bekostigen wij onze ambities voor de campus vanuit een hiervoor ingerichte reserve (Reserve High Tech Automotive Campus). Deze reserve zetten we in de jaren 2026 en 2027 in. Deze keuze houdt verband met de problematiek 'ravijnjaar' zoals eerder toegelicht in deze begroting.
Er is nog geen eindresultaat bereikt. *Wel zijn tussenresultaten bereikt, die momenteel verder worden uitgewerkt. Inzet is om in 2025 tot daadwerkelijke oprichting van PPS te komen.*

Doorontwikkeling Food Tech Brainport
De doorontwikkeling van Food Tech Brainport (FTB) is onderdeel van de economische visie van de gemeente Helmond en draagt bij aan de realisatie van verschillende doelstellingen in het Ambitieakkoord. Samen met de betrokken partners is een concept visie en concept uitvoeringsagenda tot stand gekomen die ook gezamenlijk verder wordt uitgewerkt. Ook is FTB-onderdeel van de innovatiecoalitie van de provincie. Uitgangspunt is dat onze gemeente, samen met ondernemers, onderwijs en overige partners, meerjarig commitment geeft aan de realisatie van de doorontwikkeling. Voor deze doorontwikkeling zijn in de jaren 2024-2026 middelen benodigd. FTB zal uiteindelijk in 2027 grotendeels financieel zelfredzaam zijn, hoewel er mogelijk wel sprake zal zijn van een stukje onrendabele top voor de meer maatschappelijk georiënteerd opgaven. Een voorstel over de doorontwikkeling van FTB wordt overigens nog separaat aan de raad voorgelegd.
Het behaalde resultaat bij de beleidsintensivering is opgenomen bij Food Tech Brainport (FTB) in deze paragraaf.

3.3.1.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
340 Economische en industriele zaken	678	6.246	-5.568	1.006	5.981	-4.975	593	V
Totaal saldo baten en lasten	**678**	**6.246**	**-5.568**	**1.006**	**5.981**	**-4.975**	**593**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
340 Economische en industriele zaken	371	0	371	271	0	271	-100	N
Totaal mutaties reserves	**371**	**0**	**371**	**271**	**0**	**271**	**-100**	**N**
Saldo TH3.1 Topsectoren / stedelijke werkmilieus	**1.049**	**6.246**	**-5.197**	**1.277**	**5.981**	**-4.704**	**493**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 593.000. Het saldo wordt enerzijds veroorzaakt door een voordeel op de lasten van € 266.000. De uitgaven van Food Tech Brainport zijn lager omdat de activiteiten m.b.t. de doorontwikkeling worden doorgeschoven naar 2025. Het restant budget wordt voorgesteld door te schuiven naar 2025 via resultaatbestemming. Het voordeel bij de baten € 328.000 wordt enerzijds veroorzaakt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten (inclusief Helmond) in het kader van het regionale bedrijventerrein. De gemeente Helmond is penvoerder van dit project. Deze bijdragen hebben we niet begroot, waardoor de gerealiseerde opbrengsten hoger zijn t.o.v. de begroting. Anderzijds wordt dit voordeel veroorzaakt, doordat we de bijdrage vanuit de Provincie voor het project Grote Oogst niet hebben begroot.

3.3.2 Onderwijs / arbeidsmarkt

3.3.2.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Een inclusieve, flexibele en duurzame arbeidsmarkt is een belangrijke randvoorwaarde voor het realiseren van brede welvaart voor alle inwoners. Dat betekent een arbeidsmarkt met zo min mogelijk mismatches waarin iedereen kan meedoen. Met voldoende en passend talent voor onze economische ambities en maatschappelijke transities, ten behoeve van een inclusieve, leefbare en gezonde stad.

Doelstellingen

- Iedere inwoner heeft een duurzame, passende plek op de arbeidsmarkt waarbij de jeugdwerkloosheid jaarlijks afneemt en lager is dan het Nederlands gemiddelde, het onbenut arbeidspotentieel daalt en het aantal bedrijven dat mensen met een beperking in dienst heeft groeit.
- Het onderwijsaanbod en arbeidsmarktvraag sluiten (beter) op elkaar aan; praktijkgericht en gericht op ontwikkeling en ontplooiing van skills. Samenwerkingsvormen met en tussen het onderwijs (voortgezet onderwijs, middelbaar beroepsonderwijs en hoger onderwijs), werkgevers en samenleving (o.a. hybride leeromgevingen, campussen, broedplaatsen) zijn ontwikkeld en/of uitgebreid.
- Iedereen die woont en/of werkt in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel ontwikkelt zich gedurende de loopbaan continu door.
- Op regionaal niveau hebben we voldoende en passend talent met de juiste skills om de maatschappelijke opgaven, transities en economische ontwikkeling waar te kunnen maken.
- Alle bedrijven hebben inzicht in hun (strategische) HR-vraagstukken en zijn actief bezig met het behouden en ontwikkelen van talent.
- Alle werkenden, werkzoekenden en werkgevers hebben toegang tot een laagdrempelige en ontschotte dienstverlening waarin de klant centraal staat.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het Werkcentrum Helmond-De Peel formeel geopend als integrale toegang voor alle inwoners en werkgevers met vragen rondom werk, scholing en ontwikkeling.*
- *Met de Brainportregio en het Rijk gezamenlijk -specifiek voor de semiconsector - het project Beethoven gestart. De pijler talent is onderdeel hiervan. Samen met de onderwijsinstellingen (Middelbaar Beroepsonderwijs (MBO), Hoger Beroepsonderwijs (HBO) en Wetenschappelijk Onderwijs (WO)), werkgevers, Brainport Development, beide arbeidsmarktregio's en andere betrokken partners zijn in 2024 plannen opgesteld en ingediend voor het aantrekken en behouden van talent voor de semiconsector.*
- *Een basis gelegd voor een meerjarige en sector overstijgende arbeidsmarktstrategie via een Human Capital Agenda klimaatbanen.*
- *Het informatiepunt voor arbeidsmigranten doorontwikkeld en actief gecommuniceerd onder de landelijke naam Work In NL (WIN) Helmond-De Peel.*

3.3.2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Uitvoeringsprogramma regionaal arbeidsmarktplan (2024)
Het regionaal arbeidsmarktplan Helmond-De Peel (2023-2027) wordt vertaald naar een jaarlijks uitvoeringsprogramma. De voortgang wordt gemonitord op basis van sturingsinformatie uit het

dashboard van de arbeidsmarktregio. In 2024 ligt de focus met name op onderstaande activiteiten. Alle dienstverlening, activiteiten en projecten vinden plaats vanuit de triple helix samenwerking in de arbeidsmarktregio (kerngroep arbeidsmarktregio Helmond-De Peel) met de gemeente Helmond als centrumgemeente.
Behaald. *Conform planning is het regionaal arbeidsmarktplan Helmond-De Peel (2023-2027) vertaald naar een jaarplan 2024. Dit jaarplan is opgesteld op basis van sturingsinformatie uit het dashboard van de arbeidsmarktregio. De dienstverlening, activiteiten en projecten uit het jaarplan 2024 zijn gerealiseerd en hebben plaatsgevonden vanuit de triple helix samenwerking in de arbeidsmarktregio (kerngroep arbeidsmarktregio Helmond-De Peel) met de gemeente Helmond als centrumgemeente.*

Een (ontschotte) en integrale dienstverlening aan werkenden, werkzoekenden en werkgevers
Het Regionaal Werkcentrum (RWC) biedt een gezamenlijke toegang voor werkenden, werkzoekenden en werkgevers met een arbeidsgerelateerde ondersteuningsvraag. Bestaande dienstverlening vanuit huidige loketten (het Werkgeversservicepunt, BOOST, het Leerwerkloket en het Regionaal Mobiliteitsteam) onder andere gericht op ‘leven lang ontwikkelen’ krijgt hierbinnen een plek. Vooruitlopend op de landelijke ontwikkelingen en vanuit onze regionale ambitie opent arbeidsmarktregio Helmond-De Peel begin 2024 een basis voor een RWC. In de loop van 2024 ontwikkelen we het RWC door op basis van de eerste ervaringen/ inzichten en de landelijke ontwikkelingen.
Behaald. *Medio juli 2024 is het Werkcentrum (oude naam: RWC) Helmond- De Peel informeel van start gegaan. Eind september 2024 is het Werkcentrum formeel geopend als integrale toegang voor alle inwoners en werkgevers met vragen rondom werk, scholing en ontwikkeling.*

Sluitende aanpak Jeugd en Werk
In 2024 ligt er in arbeidsmarktregio Helmond-De Peel een sluitende aanpak Jeugd en Werk. Deze aanpak richt zich op alle jongeren die de overstap van school naar werk of van school naar een vervolgopleiding niet zelfstandig kunnen maken. Hiermee willen we jeugdwerkloosheid bestrijden en gelijke kansen bevorderen. Verder bekostigen we in 2024 -via onder meer Europees Sociaal Fonds (ESF) middelen- projecten waarmee kwetsbare groepen jongeren op de arbeidsmarkt worden begeleid.
Nog niet afgerond. *In 2024 zijn de kaders geschetst voor een regionale aanpak jeugd en werk. Het is voor de arbeidsmarktregio echter van belang dat de aanpak naadloos aansluit op komende wetgeving ‘Van School naar Duurzaam Werk’ en de wet ‘verbetering aansluiting beroepsonderwijs-arbeidsmarkt’ die beide ingaan in 2026. Dit betekent dat we in 2025 met betrokken partners tot een gezamenlijke aanpak komen. De voorbereidingen hebben al in 2024 plaatsgevonden. Daarnaast hebben we in 2024 diverse projecten bekostigd en (deels) geborgd in de reguliere dienstverlening, waarmee kwetsbare groepen jongeren op de arbeidsmarkt worden begeleid.*

Human capital agenda voor klimaattransities
Het tekort aan passend talent is een grote uitdaging bij het realiseren van ambities rondom klimaatadaptatie, het circulair maken van de economie en de energietransitie. We komen in 2024 daarom tot een meerjarige en sectoroverstijgende arbeidsmarktstrategie via een Human Capital Agenda (HCA). Hierbij is onder meer aandacht voor ‘een leven lang ontwikkelen’. Deze Human Capital Agenda stellen we samen met onze partners op Brainportniveau op. Specifieke opgaven van arbeidsmarktregio Helmond-De Peel nemen we hierin mee. Dit traject is bovendien ingebed binnen de Eindhovense en Helmondse klimaatmissie.
Behaald. *Conform planning hebben we in 2024 een basis gelegd voor een meerjarige en sectoroverstijgende arbeidsmarktstrategie via een Human Capital Agenda (HCA). Deze Human Capital Agenda (Klimaatbanen) hebben we samen met onze partners op Brainportniveau opgesteld. In 2025 komen we tot een verdere uitwerking en uitvoering hiervan door het opstellen en uitvoeren van*

een Uitvoeringsplan Klimaatbanen. Hierbij hebben we nadrukkelijk aandacht voor de samenwerking met werkgevers.

Informatie Punt Arbeidsmarktregio Helmond-de Peel

Voor een betere bescherming, informatievoorziening en dienstverlening aan arbeidsmigranten en hun werkgevers ontwikkelt Arbeidsmarktregio Helmond-de Peel een informatiepunt. Begin 2024 is hiervoor een basisvoorziening operationeel waarbij ondersteuning en begeleiding wordt geboden aan de doelgroep. In de loop van 2024 ontwikkelen we de voorziening door, waarbij onder andere de samenwerking wordt aangegaan met het Regionaal Werkcentrum.

Behaald. *Conform planning hebben we het informatiepunt doorontwikkeld en actief gecommuniceerd onder de landelijke naam Work In NL (WIN) Helmond-De Peel. In 2024 zijn er 207 gesprekken gevoerd met arbeidsmigranten uit onder meer Polen, Bulgarije, Hongarije, Roemenië en Oekraïne. Ook zijn contacten gelegd met werkgevers en is de eerste samenwerking met het Werkcentrum gestart.*

Strategische Agenda Brainport (onderdeel Talent)

Samen met de triple helix partners in de Brainport Agenda en het Rijk geven we uitvoering aan het onderdeel Talent van de Strategische Agenda Brainport. Dit onderdeel is gericht op de arbeidsmarktopgave van de Brainportregio rondom Tech en IT en de vertaling daarvan naar benodigde maatregelen om de brede welvaart van de Brainportregio mogelijk te maken.

Nog niet afgerond. *We geven nog steeds uitvoering aan de Strategische Agenda Brainport (onderdeel Talent). Daarnaast zijn in 2024 de Brainportregio en het Rijk gezamenlijk -specifiek voor de semiconsector- het project Beethoven gestart. De pijler talent is onderdeel hiervan. Samen met de onderwijsinstellingen MBO, HBO en WO, werkgevers, Brainport Development, beide arbeidsmarktregio's en andere betrokken partners zijn in 2024 plannen opgesteld en ingediend voor het aantrekken en behouden van talent voor de semiconsector. Middelen voor in ieder geval de eerste twee jaren (2025-2026) zijn inmiddels gereserveerd. Binnen de plannen zijn de eerdere maatregelen uit de strategische agenda nog steeds leidend.*

Beleidsintensivering

Onderwijs & Arbeidsmarkt

Leidend voor de activiteiten van het programma onderwijs & arbeidsmarkt vanaf 2023 is het regionaal arbeidsmarktplan 2023-2027. Met dit plan wordt, op regionaal niveau (arbeidsmarktregio Helmond-De Peel) uitvoering gegeven aan de ambities uit het ambitieakkoord.

Het behaalde resultaat bij de beleidsintensivering is opgenomen bij Uitvoeringsprogramma regionaal arbeidsmarktplan (2024) in deze paragraaf.

Centrumrol Social Return (SROI)

Gemeenten kunnen door middel van de inzet van Social Return on Investment (SROI) banen (kansen) creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De gemeenten van de Arbeidsmarktregio Helmond-de Peel gaan samenwerken op dit gebied, zodat elke inwoner de kans wordt geboden om betrokken te zijn bij gemeentelijke opdrachten. Hiermee werken gemeenten aan een inclusieve samenleving en stimuleren zij het sociaal ondernemerschap.

Behaald.

3.3.2.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
615 Onderwijs / arbeidsmarkt	780	2.421	-1.641	3.504	3.026	478	2.119	V
Totaal saldo baten en lasten	**780**	**2.421**	**-1.641**	**3.504**	**3.026**	**478**	**2.119**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
615 Onderwijs / arbeidsmarkt	2.457	1.491	966	2.379	3.373	-994	-1.960	N
Totaal mutaties reserves	**2.457**	**1.491**	**966**	**2.379**	**3.373**	**-994**	**-1.960**	**N**
Saldo TH3.2 Onderwijs / arbeidsmarkt	**3.237**	**3.912**	**-675**	**5.883**	**6.399**	**-516**	**159**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 615 Onderwijs en Arbeidsmarkt

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 478.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten (€ 3,504 miljoen) en hogere lasten (€ 3,026 miljoen). De hogere baten hebben betrekking op subsidies van het Rijk in het kader van Onderwijs en Arbeidsmarkt, onder andere voor het ESF-middelen en Actieplan arbeidsmarkt. De niet bestede middelen worden de komende jaren verder ingezet voor samenwerking in onze regio. De hogere lasten worden veroorzaakt door een inhaalslag van inzet van inhuur en subsidieverstrekkingen.

Toelichting verrekening met reserves op het onderdeel Onderwijs en Arbeidsmarkt

Volgens besluitvorming zijn de resultaten (zowel positief als negatief) op het onderdeel Onderwijs en Arbeidsmarkt verrekend met de egalisatiereserve Sociaal Domein. Per saldo is € 2,119 miljoen toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.

3.3.3 Bedrijventerrein / Circulaire economie

3.3.3.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect: Relatie leggen met Ambitieakkoord en Ambitie 2040.
(Nieuwe) werklocaties dragen aantoonbaar bij aan de werkgelegenheid in de stad en aan de duurzaamheidsdoelstellingen. Het gewenst stedelijk werkmilieu verhoogt de verblijfswaarde, het aantal arbeidsplaatsen in en de dynamiek van het centrum.

Doelstellingen

- Nieuwe economische activiteiten passen binnen een duurzaam kader en dragen bij aan circulariteit.
- Revitalisering van bestaande bedrijventerreinen en efficiënter gebruik van de bestaande ruimte op bedrijventerreinen, bijvoorbeeld door verdichting.
- De ontwikkeling van nieuwe werklocaties, inclusief broedplaatsen en de ontwikkeling van een regionaal bedrijventerrein.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De initiatieffase Varenschut-Noord afgerond en verdiepende onderzoeken gestart.*
- *Particuliere trekkers gevonden voor de warmterotondes.*
- *Voor zowel de waterrotonde als de grondstoffenrotonde locaties gevonden.*

3.3.3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Schaalsprong
Voor de schaalsprong wordt ingezet op stedelijke bedrijvigheid, en hebben we ook aandacht voor bedrijven die als gevolg van woningbouw zullen moeten verhuizen.
Behaald. *In 2024 is nader onderzoek gedaan naar stedelijke werkmilieus, zoals beschreven onder 3.3.1.2. Bij de ontwikkeling Varenschut-Noord en het Regionaal Bedrijventerrein Brainport Oost houden we rekening met bedrijven die als gevolg van woningbouwontwikkelingen zullen moeten gaan verhuizen.*

Ontwikkeling Varenschut-Noord en regionaal bedrijventerrein
Voor Varenschut-Noord worden in 2024 de benodigde onderzoeken afgerond. Voor het regionaal bedrijventerrein zijn we in de afrondende fase van een locatiekeuze voor de ontwikkeling van regionaal bedrijventerrein.
Nog niet afgerond. *Voor Varenschut-Noord wordt de initiatieffase afgerond en het project gaat verder in haar definitiefase. In die fase vallen ook nog (vervolg of verdiepende) onderzoeken. Deze waren voorzien te vallen in de Grondexploitatie (GREX), maar op 15 oktober 2024 is de raad gevraagd een extra voorbereidingskrediet te openen voor deze onderzoeken. De belangrijkste reden hiervoor is de wijziging van het moment van openen van een GREX, zoals aan de raad is toegelicht.*
De planvorming voor het Regionaal Bedrijventerrein krijgt steeds meer vorm, in 2024 zijn binnen het gebied de eerste onderzoeken uitgevoerd, aankopen gedaan en is het proces opgestart om te komen tot een Gemeenschappelijke Regeling om de ontwikkeling van dit terrein echt regionaal op te kunnen pakken.

Visie 'bedrijventerreinen Helmond'
We werken aan een visie 'bedrijventerreinen Helmond' waarmee bedrijventerreinen toekomstbestendig worden gehouden of worden gemaakt door herstructurering. Onderdeel van de

visie is ook het toewijzingsbeleid, in samenwerking met het bedrijfsleven. In samenwerking met Stichting Bedrijventerreinen Helmond werken we ook gezamenlijk aan acties op de korte termijn. In samenwerking met onze stakeholders in de stad, zoals Stichting Bedrijventerreinen Helmond en Smart Synergy Helmond, werken we aan een meer duurzame en meer circulaire economie. Dat uit zich in projecten als de waterrotonde, de warmterotondes en de grondstoffenrotonde. Voor die laatste wordt onderzocht of ook het centrum hierop aan kan haken.

Nog niet afgerond. *In 2024 is gestart met de visie bedrijventerreinen Helmond, is samenwerking met SBH. Deze wordt in 2025 opgeleverd. Voor de warmterotondes zijn particuliere trekkers gevonden en worden de businesscases uitgewerkt. De grondstoffenrotonde is een initiatief van SBH waarbij de gemeente ondersteunt door het ter beschikking stellen van een tijdelijke locatie. Voor de waterrotonde is een locatie gevonden en is gestart met de juridische en planologische uitwerking.*

Kansen en oplossingen netcongestie

We zoeken naar kansen en oplossingen voor de netcongestie die een rem zet op de doorontwikkeling en verduurzaming van onze werklocaties. Dit doen we lokaal met partijen die willen werken aan een smart energy hub, zoals de Automotive Campus, maar ook regionaal in samenwerking met Brainport, de MRE en de buurgemeenten. Uiteraard blijven we in contact met TenneT en Enexis.

Nog niet afgerond. *Samen met o.a. SBH en de Stichting Automotive Campus hebben we ingezet op de ontwikkeling van local energy hubs. Op de Automotive Campus is zo'n hub in werking. Op de andere bedrijventerreinen in Helmond heeft zich nog geen groep bedrijven gevormd die samen de kansen van energiesamenwerking wil verkennen. Daarbij speelt mee dat de netbeheerder het groepscontract dat voor zo'n energiesamenwerking nodig is, nog niet aanbiedt. Maar de belangrijkste reden is dat bedrijven die last hebben van netcongestie de voor- en nadelen van energiesamenwerking vergelijken met een individuele oplossing. En dan komt de individuele oplossing tot nu toe meestal als beste en snelste optie uit de vergelijking. Als dat bedrijven helpt hun netcongestieprobleem aan te pakken, is ons doel gehaald. Als er bedrijven zijn waar een individuele oplossing niet (meer) volstaat, zullen wij hen aanmoedigen om de kansen voor een vorm van lokale energiesamenwerking verkennen. We maken onderdeel uit van de 'coalition of the willing' van Brainport Development en MRE. Daarbinnen delen we praktijkkennis over bedrijventerreinen en energiesamenwerking tussen bedrijven. Helmond is ook actief in het UTEB-project, dat als doel heeft de netverzwaring te versnellen. We waren ook betrokken bij de verkenning naar een regionale waterstofleiding ten behoeve van onze bedrijventerreinen. In december 2024 is het 'doorbraakteam netcongestie' opgericht. Dit team richt zich op het vinden van oplossingen voor projecten die voor de gemeente belangrijk zijn, maar die vertraging oplopen door netcongestie. Het team richt zich op projecten binnen de invloedssfeer van de gemeente.*

Versterken Centrum

We versterken ons centrum, de winkelcentra en het klein MKB. Dit onder andere door gericht accountmanagement en de uitvoering van het nieuwe detailhandelsbeleid. De nieuwe horecavisie, die binnenkort ter besluitvorming naar de gemeenteraad gaat, moet hier ook aan bijdragen. De ontwikkeling van het centrum is ook onderdeel van de schaalsprong. Startende ondernemers ondersteunen we met Helmond Start.

Behaald. *Dit is een doorlopende inzet. Zie ook de toelichting bij Detailhandels- en horecabeleid en versterken ondernemerschap en Versterken centrum (ondernemerschap en tegengaan leegstand) in paragraaf 3.3.1 Topsectoren stedelijke werkmilieus*

Beleidsintensivering

Actieplan bedrijventerreinen

In samenhang met partners zoals de Stichting Bedrijventerreinen Helmond (SBH) werken we aan stapsgewijze verbeteringen van de Helmondse bedrijventerreinen. Doel is een impuls aan de bestaande bedrijventerreinen om deze beter te benutten, vitaler, duurzamer en toekomstbestendiger te maken. Dit wordt gedaan door projecten of programma's op het terrein van Schoon, heel en veilig, Huisvesting, Werkgelegenheid en Energiebewust & duurzaam. Om deze gezamenlijke ambities met het bedrijfsleven te bereiken, ondersteunen we SBH met een jaarlijkse subsidie. De cofinanciering komt vanuit de ondernemers zelf en wordt gefinancierd uit het Ondernemersfonds.
Het behaalde resultaat bij de beleidsintensivering is opgenomen bij Visie bedrijventerreinen Helmond in deze paragraaf.

3.3.3.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
360 Markten	131	248	-117	131	264	-133	-16	N
Totaal saldo baten en lasten	**131**	**248**	**-117**	**131**	**264**	**-133**	**-16**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	0	0	0	V
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**V**
Saldo TH3.3 Bedrijventerrein / Circulaire economie	**131**	**248**	**-117**	**131**	**264**	**-133**	**-16**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Niet van toepassing.

3.3.4 Cultuur en Recreatie

3.3.4.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect: Relatie leggen met Ambitieakkoord en Ambitie 2040.
In Helmond wordt hard gewerkt aan een toekomstbestendige stad. Een stad waar mensen graag willen wonen, werken en verblijven. Voor een aantrekkelijke stad zijn culturele en recreatieve activiteiten en voorzieningen van grote betekenis. Deze geven karakter aan de stad, zorgen voor levendigheid en zijn belangrijk voor ontspanning, ontmoeting en ontplooiing. Daarnaast dragen cultuur en recreatie bij aan de sociale samenhang in de stad en versterken ze het vestigingsklimaat en de aantrekkingskracht van de stad en de regio.

Doelstellingen

- Onze culturele en recreatieve voorzieningen en activiteiten groeien mee met de schaalsprong die we gaan maken.
- Hiervoor moet het ambitieniveau voor cultuur en recreatie in de gehele linie omhoog zodat we meer aansluiting vinden bij de andere grote steden in Brabant.
- We willen meer ruimte voor culturele experimenten en werkruimten voor creatieve makers, waarmee we innovatie stimuleren.
- Ook vinden we het van belang om het lokale evenementenaanbod verder te professionaliseren en versterken,
- Cultuur en recreatie moet toegankelijk zijn voor iedereen, er mogen geen drempels zijn voor deelname.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De vierde editie van de onderzoeksmonitor Waarde van cultuur - de staat van de culturele sector in Noord-Brabant gepubliceerd.*
- *De Cultuurvisie 2040 vastgesteld.*
- *De Erfgoedvisie vastgesteld.*
- *Het besluit tot verzelfstandiging van het Speelhuis herzien. Daarmee wordt ook de fusie met De Nederlandsche Cacaofabriek niet gerealiseerd.*
- *De concept Ruimtelijke visie Berkendonk ter inzage gelegd.*

3.3.4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Regioprofiel '*BrabantStad maakt het 2021-2024' Samen* met de partners in BrabantStad werken we op basis van het regioprofiel '*BrabantStad maakt het 2021-2024'* aan de versterking van kunst en cultuur in Brabant. BrabantStad toont zich een belangrijke partner in het krijgen van een beter beeld van culturele, sociale en economische functies die kunst en cultuur vervullen zoals de bijdragen op de leefbaarheid, sociale cohesie, werkgelegenheid en aantrekkelijkheid voor inwoners, nieuw of oud.
Behaald. *Op 19 september 2024 is de vierde editie van de onderzoeksmonitor Waarde van cultuur - de staat van de culturele sector in Noord-Brabant gepubliceerd. Deze monitor geeft een beeld van de culturele, sociale en economische functies die kunst en cultuur vervullen.*

Cultuurvisie 2040
Onze culturele voorzieningen en activiteiten moeten kunnen meegroeien met de schaalsprong die we gaan maken. Daarom stellen we samen met de stad de Cultuurvisie 2040 op, inclusief een meerjarig uitvoeringsprogramma.

Behaald. *De Cultuurvisie 2040 is op 2 juli 2024 door de gemeenteraad vastgesteld*. Er is u*itvoering gegeven aan projecten die worden opgenomen in de cultuuragenda en het traject om te komen tot de cultuuragenda is opgestart.*

Uitvoeren Erfgoedvisie
In 2024 gaan we aan de slag met de doelen en acties uit de Erfgoedvisie. Zoals het uitbreiden van het bestaande beschermingsinstrumentarium met de lichtere beleidsinstrumenten karakteristiek pand en beschermd stadsgezicht, opstellen van beleid voor duurzaamheidsmaatregelen zoals zonnepanelen op monumenten en cultuurhistorisch waardevolle panden en het digitaal toegankelijk maken van informatie over het erfgoed in de stad, voor bewoners en bezoekers.
Behaald. *De beleidsregel zonne-energiesystemen op gemeentelijk erfgoed is vastgesteld.*
Behaald. *Aan eigenaren van Helmondse monumenten zijn monumentenschildjes verstrekt.*
Behaald. *Opgravingsinformatie en vondsten archeologie van de afgelopen decennia zijn gedigitaliseerd.*

Nog niet afgerond. *Aanpassen van de Erfgoedverordening en beschermingsinstrumentarium met karakteristiek pand en beschermd stadsgezicht. In 2025 raadsvoorstel.*

De opdracht voor digitalisering van een Helmondse archiefcollectie bij het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe) (digitalisering Schepenprotocollen) is in 2024 gegeven. De uitvoering volgt in 2025.

Cacaofabriek en Speelhuis
Medio 2023 is besloten tot de separate verzelfstandiging van het Speelhuis, concernvorming met de Cacaofabriek is vooralsnog niet aan de orde. De komende periode wordt een sociaal plan afgesloten voor de gemeentemedewerkers, komen er afspraken voor de horeca in Het Speelhuis en worden alle overige afspraken gemaakt met een verzelfstandigd Speelhuis (te denken valt aan een huurovereenkomst, afspraken over onderhoud (Meerjaren Onderhoudsplanning (MJOP)
) en subsidieverplichtingen voor 2024 en verder.
Niet behaald. *De raad heeft in september 2024 besloten om het besluit tot verzelfstandiging van het Speelhuis te herzien, daarmee wordt ook de fusie met De Nederlandsche Cacaofabriek niet gerealiseerd. We scheppen hiermee duidelijkheid voor de instellingen en werken zo aan continuïteit van beide instellingen.*

Annatheater
Het onderzoek naar het toekomstperspectief van het Annatheater bevindt zich in een afrondende fase. We willen in de loop van oktober een standpunt innemen over de gepresenteerde scenario's.
Nog niet afgerond. *Het college heeft hierin nog geen besluit genomen, omdat ze enerzijds de realisatie van de Cultuurvisie af wilde wachten en anderzijds omdat het Annatheater zelf een standpunt in diende te nemen over haar gewenste toekomstperspectief (zoals de eigendomssituatie). De vertaling in een Meerjarenplan van het Annatheater en de gesprekken met de stichting hierover zijn nog gaande. De verwachting is dat het traject in 2025 wordt afgerond.*

HomeComputerMuseum
In het laatste kwartaal van 2023 start een onderzoek naar de vitaliteit en de positionering van het HomeComputerMuseum (HCM). In 2024 kan op basis van dit onderzoek een standpunt worden ingenomen over de uitkomsten van het onderzoek, waarna de besluitvorming kan plaatsvinden over de positie van het HCM in het culturele landschap van de gemeente. Dan wordt een besluit genomen over de ophoging van de subsidie.

Nog niet afgerond. *Het onderzoek naar het ontwikkelperspectief van het HomeComputerMuseum is uitgevoerd. Aanvullend is nog in beeld gebracht hoe dit gerealiseerd kan worden door het HCM. Besluitvorming is hierdoor doorgeschoven naar begin 2025.*

Uitvoerend beleidskader voor evenementen
Nadat we in 2023 een nieuw strategisch beleidskader evenementen vaststellen, gaan we in 2024 aan de slag met het opstellen en vaststellen van een uitvoerend beleidskader voor evenementen. Het strategisch beleidskader beschrijft de visie, ambitie en doelstellingen van de gemeente op het gebied van evenementen. Het uitvoerend beleidskader beschrijft op welke manier we hier als gemeente invulling aan willen geven en wat hiervoor nodig is.
Nog niet afgerond. *Het concept-uitvoeringsbeleid is in december 2024 rondgestuurd naar een grote groep externe betrokkenen (organisatoren, ondernemers, wijkraden, overlegverbanden e.d.), met een uitnodiging om hierop te reageren. De reactietermijn stond open tot medio januari 2025, waarna besluitvorming wordt voorzien.*

Urban
Om de urban scene te versterken wordt het werk van de externe kwartiermaker voortgezet. We werken aan een pumptrack bij de Kasteel-Traverse en kijken ook naar andere mogelijkheden in de stad. Als zich kansen voordoen voor een indoorlocatie, onderzoeken we die.
Nog niet afgerond. *Naar aanleiding van het onderzoek van de kwartiermaker is in 2024 de stichting RAUW! opgericht. Zij heeft zicht gepresenteerd in de vorm van een evenement. In de Regiodeal die voor de MRE is toegekend is Urban 1 van de 7 programma's. Ook voor Helmond zijn hier middelen voor gereserveerd. Besluitvorming over de pumptrackbaan en uitvoering vindt plaats in 2025. De indoorskatelocatie aan de Scheepsboulevard wordt in 2025 gerealiseerd. Op evenementengebied heeft naast Urban Matterz ook de rapbattle plaatsgevonden.*

Kunsthal
Het is onze ambitie om de Kunsthal verder te openen en te verbinden met haar omgeving. Zo kunnen méér mensen en meer verschíllende doelgroepen makkelijker gebruik maken van deze culturele voorziening. In de eerste helft van 2024 wordt een keuze gemaakt, op basis van voorlopig ontwerp, businessplan en beschikbare middelen, of het doorontwikkelen van de Kunsthal haalbaar is. Groot onderhoud en verduurzaming van het pand hebben prioriteit.
Nog niet afgerond. *De besluitvorming door de gemeenteraad over het inhoudelijk en bouwkundig doorontwikkelen van de Kunsthal is gepland in april 2025. Reden is dat in kwartaal 4 van 2024 zekerheid kwam over de toekenning van de Regiodeal aan de Kunsthal. Groot onderhoud en verduurzaming vinden in ieder geval plaats in 2025.*

Aanvullende resultaten

Evenementen - GLOW Helmond 2024
De eerste editie van GLOW in Helmond heeft in december plaatsgevonden. Daarvoor is eenmalig gebruik gemaakt van het evenementensubsidiebudget. Dit ter uitvoering van de motie 'uitbreiding GLOW naar Helmond'.

Beleidsintensivering

Verhogen evenementenbudget
Inmiddels is duidelijk dat we niet alleen te maken hebben met inflatie, maar met een veelvoud aan problematieken, die maken dat de kosten voor evenementen sterk stijgen, terwijl het tegelijkertijd moeilijker wordt om eigen inkomsten te genereren. Daarbij worden de eisen ten aanzien van

veiligheid, duurzaamheid, en inclusie steeds hoger. Er is substantieel extra geld nodig om organisatoren te kunnen ondersteunen bij het organiseren van een evenement. Dit is van groot belang met het oog op het behoud van een aantrekkelijk evenementenaanbod dat veilig in Helmond georganiseerd kan worden.
Behaald. *Met de extra middelen konden evenementen doorgang vinden.*

Digitaliseren cultuurhistorische Helmondse archieven
Op 8 december 2022 is het project 'Digitaliseren fotocollectie Jozef van den Broek' opgeleverd. Door gezamenlijke inspanningen van het historisch veld in Helmond, Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe) en gemeente is deze collectie -in bewaring bij het RHCe- digitaal toegankelijk gemaakt. Daarbij heeft de raad uitgesproken veel waarde toe te kennen aan het digitaal toegankelijk maken van archiefschatten van Helmond. Op verzoek van de gemeente Helmond heeft RHCe een drietal vervolgprojecten op Jozef van den Broek benoemd. Deze projecten zijn extra op de jaarlijkse bijdragen van de gemeente Helmond aan het RHCe. Het gaat in alle gevallen om archiefcollecties uit de geschiedenis van Helmond met cultuurhistorische waarden. Een incidentele bijdrage van € 60.000 stelt het RHCe in staat om één van de drie projecten i.s.m. vrijwilligers uit het historisch veld in Helmond uit te voeren.
Behaald*. De opdracht voor dit project is op de rand van 2024/2025 verstrekt, uitvoering vindt plaats in 2025.*

Bekostiging Dit is Helmond
De raad heeft ingestemd met het Toekomstplan Dit is Helmond 2022 – 2027. Daarbij werd besloten om voor 2023 in totaal € 165.000 aan subsidie te verlenen aan de lokale publieke omroep DitisHelmond. In de begroting 2023 was voor de periode 2024 en verder een structurele bijdrage voorzien van € 80.000. Omwille van continuïteit stellen wij nu voor om in de programmabegroting een structurele bijdrage toe te voegen van € 85.000 om structureel een totaal van € 165.000 subsidie te kunnen verlenen aan DitisHelmond.
Behaald*. De subsidie voor DitisHelmond is structureel opgehoogd naar € 165.000.*

Broedplaatsen / POST#5700
Met de komst van stichting POST#5700 is er een nieuwe broedplaats ontstaan in het hart van de stad. De stichting heeft zich voorlopig gevestigd in het voormalig postsorteercentrum aan de Watermolenwal en richt zich op jonge makers en talentontwikkeling bij de jonge generatie. De stichting heeft inmiddels onder andere muzikanten, kunstenaars en theatermakers aan zich weten te binden en er vinden tal van activiteiten plaats. Om dit mogelijk te maken is voor 2023 een beroep gedaan op incidentele middelen vanuit het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze middelen zijn echter incidenteel, terwijl het initiatief duurzame ondersteuning behoeft. Naast het stimuleren van Broedplaats POST#5700 willen we een impuls geven aan het ontstaan en kunnen doorontwikkelen van andere initiatieven, zoals het geven van een invulling aan de leegstaande brugwachtershuisjes van Helmond. Ook een initiatief als VOLOP, waarbij leegstaande panden in het winkelcentrum een tijdelijke culturele of maatschappelijke invulling krijgen, sluit hierbij aan.
Behaald - *In 2024 heeft broedplaats POST#5700 haar positie kunnen uitbouwen en is een vaste waarde geworden in de culturele infrastructuur in het algemeen en voor de Helmondse creatieve makers in het bijzonder.*

Uitbreiding Cultuur De stad en haar cultuurvoorzieningen en activiteiten zijn groeiende. Met de huidige bezetting is het niet mogelijk om alle bestaande werkzaamheden tijdig en adequaat op te pakken. Gelet op de toekomstige ontwikkelingen vragen wij uw raad om de formatie uit te breiden.
Behaald. *De formatie is uitgebreid en ingevuld. In 2024 hebben we ook te maken gehad met personele wisselingen.*

Evenemententerrein Berkendonk

De ontwikkeling van een evenemententerrein in recreatiegebied Berkendonk, dat qua omvang en schaal past bij Helmond, is als investering opgenomen in de begroting 2024. In 2024 heeft de Concept Ruimtelijke visie Berkendonk conform de wettelijke procedure 6 weken ter inzage gelegen. Binnen de genoemde termijn zijn 69 zienswijzen binnengekomen. Deze hebben wij van een reactie voorzien. In januari 2025 hebben we de Ruimtelijke visie Berkendonk inclusief nota van zienswijzen vastgesteld en de raad hierover geïnformeerd met Raadsinformatiebrief 14/2025.

3.3.4.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
502 Stichting kunstkwartier	0	2.049	-2.049	0	2.072	-2.072	-23	N
505 Beeldende kunst en vormgeving	0	83	-83	0	20	-20	63	V
510 Museum	471	2.569	-2.098	630	2.496	-1.866	232	V
515 Speelhuis	1.081	3.108	-2.027	2.348	4.237	-1.889	138	V
520 Bibliotheek Helmond-Peel	882	3.024	-2.142	769	2.972	-2.203	-61	N
522 Amateur.kunstbeoefening	0	349	-349	0	258	-258	91	V
525 Evenementen festiviteiten	224	1.115	-891	229	1.165	-936	-45	N
530 Monumentenzorg en archeologie	157	831	-674	168	655	-487	187	V
540 Toeristische aangelegenheden	102	676	-574	151	683	-532	42	V
542 Overige culturele aangelegenheden	927	3.489	-2.562	872	3.528	-2.656	-94	N
572 Recreatiegebieden	6	229	-223	0	182	-182	41	V
Totaal saldo baten en lasten	**3.850**	**17.522**	**-13.672**	**5.167**	**18.268**	**-13.101**	**571**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
510 Museum	69	0	69	69	98	-29	-98	N
515 Speelhuis	134	0	134	134	118	16	-118	N
520 Bibliotheek Helmond-Peel	100	0	100	100	0	100	0	V
530 Monumentenzorg en archeologie	21	0	21	21	0	21	0	V
Totaal mutaties reserves	**324**	**0**	**324**	**324**	**216**	**108**	**-216**	**N**
Saldo TH3.4 Cultuur en Recreatie	**4.174**	**17.522**	**-13.348**	**5.491**	**18.484**	**-12.993**	**355**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 510 Museum

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 232.000 Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door minder inhuur en exposities waardoor de lasten lager zijn dan verwacht. Daarnaast hebben we extra inkomsten gerealiseerd vanuit de winkel verkopen en verhuur van het museum en door ontvangen donaties (bijdrage vrienden van het museum).

Toelichting afwijking hoofdproduct 515 Speelhuis

Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 138.000. Dit wordt met name veroorzaak door enerzijds hogere baten van € 1,267 miljoen en anderzijds staan tegenover deze hogere baten ook hogere lasten van € 1,129 miljoen tegenover.

De hogere baten worden o.a. veroorzaakt door de middelen die we als penvoerder vanuit Brainport voor de 5 samenwerkende Theaters (Wonka) ontvangen. Een deel van deze ontvangsten is bestemd

voor Theater het Speelhuis, de overige gelden zijn uitgekeerd aan de 4 andere theaters vandaar ook de hogere lasten.
Er zijn ook hogere inkomsten uit kaartverkoop voor voorstellingen; evenredig hieraan zijn ook de kosten voor theaterproducties gestegen, waardoor dit niet van invloed is op het saldo van dit hoofdproduct.

3.4 Bestuur en organisatie

3.4.1 Andere Overheid

3.4.1.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
De gemeente Helmond is voor haar inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties een betrouwbare en dienstbare overheid die meedenkt, zich openstelt, transparant communiceert en dicht bij de leefwereld van de inwoner staat. We willen een Andere Overheid zijn, waarbij meer nadruk wordt gelegd op samenwerking, participatie en innovatie. Het concept van de Andere Overheid is gericht op het moderniseren en verbetering van de samenwerking en interactie van de overheid met inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties.

Doelstellingen

- De gemeente Helmond is benaderbaar, luistert en doet wat nodig is.
- De gemeente Helmond levert maatwerk waar dat nodig en mogelijk is, zonder willekeur. De vraag van de inwoner staat centraal.
- Inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties ervaren dat de gemeente dicht bij hun leefwereld staat.
- Inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties weten waar de gemeente Helmond als overheid voor staat

Om dit te bereiken hebben we:
Gewerkt aan een geïntegreerde aanpak voor Andere Overheid, dat als ambitie in zich heeft het vergroten van het vertrouwen in de overheid. De focus daarbij ligt op integrale dienstverlening, de aansluiting op de leefwereld van de inwoners waaronder communicatie en participatie, de wijze waarop informatie ontsloten wordt voor inwoners en het wijkgericht werken.

3.4.1.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Leren van de aanpak in het sociaal domein bij het verder ontwikkelen van een integrale aanpak
In het sociaal domein zijn we al enige tijd aan de slag met die andere overheid, die we verbinden aan de Helmond-Aanpak. De Helmond-Aanpak staat voor een andere manier van samenwerken met partners rondom casuïstiek en vragen van inwoners (en start in Helmond-West). Samen met 21 andere organisaties op het terrein van wonen-inkomen-welzijn-zorg committeren we ons aan een werkwijze waarbij de (vraag van de) inwoner centraal staat. Beroepskrachten benaderen inwoners vanuit eenzelfde grondhouding met als basisvragen: wat wil je (perspectief)? Wat kun je? Wat heb je nodig? Ook leren we bij de Helmond-Aanpak gezamenlijk van de praktijk.

Deze inzichten en lessen gebruiken we om werkende-weg onze eigen dienstverlening en beleid te verbeteren. Zo maken we in 2024 een start met het herzien van onze communicatie-uitingen (brieven, mails, folders, website). Begrijpelijk, empathisch en cultuursensitief communiceren is het doel. Ook gaan onze medewerkers meer gebiedsgericht werken - op locaties in de stad. Verder zetten we ervaringsdeskundigheid in, in de eigen uitvoering, te beginnen bij de uitvoering van minimaregelingen. Ook communiceren we 1 a 2x per jaar samen met onze partners over zorg en ondersteuning in het sociaal domein en sluiten we aan bij thema's die inwoners belangrijk vinden zoals geldzaken (in het recente verleden) en mentale gezondheid.

Als het gaat om andere overheid willen we het ‘van buiten naar binnen gericht werken’ versterken binnen de hele organisatie. Daarin betrekken we uiteraard de lessen uit de Helmond-aanpak en het sociaal domein. Een aantal ontwikkelingen zijn al in voorbereiding en krijgen in de loop van 2024 een verdere invulling. Denk daarbij bijvoorbeeld aan een actief participatiebeleid, versterking van wijkgericht werken, verbeteren van de dienstverlening bij burgerzaken en klantcontact (in de fysieke- en digitale omgeving), een versneld proces van vergunningen (omgevingswet) en een nog sterkere inzet op heldere taal.

In 2024 stellen we hiervoor een verdere integrale aanpak op, waardoor inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties steeds beter en vaker ervaren dat de gemeente dicht bij hun leefwereld staat.
***Nog niet afgerond**. In 2024 hebben we gewerkt aan een geïntegreerde aanpak voor Andere overheid. Hierin worden diverse acties die al lopen in onze organisatie met elkaar in verband gebracht en vanuit dezelfde visie gericht. Dit maakt het mogelijk om beter te sturen op impact, planning en prioriteit. De focus daarbij ligt op integrale dienstverlening, de aansluiting op de leefwereld van de inwoners waaronder communicatie en participatie, de wijze waarop informatie ontsloten wordt voor inwoners en het wijkgericht werken. De voortgang die is geboekt op de afzonderlijke thema’s is beschreven in de paragrafen.*

3.4.1.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Niet van toepassing

3.4.2 Strategische positionering / Lobby

3.4.2.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
We ‘zetten Helmond op de kaart’ met regionale samenwerking, lobby en citymarketing. Regionale samenwerking, lobby en citymarketing zijn middelen om de ambities van de gemeente Helmond te kunnen realiseren.

Doelstellingen

- De belangen van Helmond zijn mede door onze public affairs, lobby en citymarketing bekend bij provinciale, nationale en Europese beleidsmakers en beslissers.
- We benutten en versterken de strategische positie van Helmond landelijk en in de regio als middel om de ambities te kunnen realiseren.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Deelgenomen in de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) commissie Participatie, Schuldhulpverlening en Integratie. Daarnaast hebben we via de VNG gelobbyed over de uitvoerbaarheid van wetten en de toereikendheid van middelen die gemeenten ontvangen voor de uitvoering van taken van het Rijk. Op 27 november 2024 vond de najaarsbijeenkomst van de Vereniging Brabantse Gemeenten (VBG) plaats in Helmond.*
- *Met de regiogemeenten met succes ons ervoor ingespannen dat het jaarcongres VNG in 2025 in onze regio plaats vindt.*
- *Deelgenomen vanuit G40 in de VNG Klankbordgroep over arbeidsmigranten.*
- *De jaarlijkse Brabantstad ontmoeting met beleidsmakers uit Den Haag en Brussel (niveau secretaris- en directeur-generaal) in 2024 in Kasteel Helmond gehouden.*
- *Tijdens de MRE Regioconferentie in Helmond stilgestaan bij de sociaal maatschappelijke effecten van de regionale schaalsprong.*
- *De samenwerking met de Peelgemeenten geïntensiveerd. Zo werden in 2 bijeenkomsten met raadsleden uit de 6 gemeenteraden de wensen en bedenkingen bij de ontwikkelstrategie Zuidoost Brabant opgehaald en input voor het Peelakkoord. Burgemeester Sjoerd Potters is door de collega-burgemeesters voorgedragen als bestuurlijk boegbeeld voor de Peelsamenwerking.*
- *Een onderzoek naar de opgaven van de voormalige groeisteden (zogenaamde New Towns) onder de aandacht van het kabinet gebracht, als opmaat voor een structurele financiering en integrale aanpak om kansen te benutten en uitdagingen het hoofd te bieden.*
- *De gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD, ODZOB, VeiligheidsRegio Brabant-Zuidoost (VRBZO) aangepast. Hiermee is invulling gegeven aan wijzigingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR).*
- *Voor onze citymarketing is geadviseerd om de gemeente Helmond te positioneren als 'Stad van Makers’ en economisch als 'Makers van Brainport'. Dit biedt daarmee uitgangspunten voor het maken van keuzes met betrekking tot toekomstig citymarketingbeleid.*
- *Gevierd dat we al 80 jaar in vrijheid leven. Met een breed scala aan activiteiten werd niet alleen de bevrijding gevierd, maar werd ook stilgestaan bij de impact van oorlog en het belang van vrijheid.*
- *Een ‘tussenstand van het ambitieakkoord‘ uitgebracht. Hierin hebben we halverwege de bestuursperiode 2022-2026 stilgestaan bij de voortgang in onze ambities.*

3.4.2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Samenwerking in nationaal en regionaal verband

VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) en VBG (Vereniging Brabantse Gemeenten)
In 2023 is de Verenigingsstrategie 'VNG 2030: Stap naar voren' vastgesteld. VNG zet in op meer samen optrekken, versterken van de onderlinge banden en een scherpere focus. VNG zoekt naar manieren om de stem van gemeenten nog beter te laten doorklinken. Centraal in de lobby richting het rijk staan de uitvoerbaarheid van wetten en de toereikendheid van de middelen die gemeenten voor de uitvoering van taken van het rijk ontvangen. De VBG wil de kwaliteit van het voorbereidings- en besluitvormingsproces in provinciale aangelegenheden bevorderen. Zij doet dit door te overleggen met de provincie, door deel te nemen aan adviescommissies en door signalen van gemeenten over te brengen.

G40 netwerk
In de G40 is de koers ingezet om extra inzet te plegen op lobby en de communicatiestrategie. Dit krijgt in 2024 verder vorm op basis van een aanbesteding voor ondersteuning op deze thema's. De focus ligt hierbij op een heldere, communicatief sterke boodschap van de G40 en een meer stevige positionering van de G40 in het huidige landelijke krachtenveld.

BrabantStad
Helmond neemt deel aan de public affairs en lobbyactiviteiten van BrabantStad zoals de jaarlijkse ontmoeting met beleidsmakers uit Den Haag en Brussel (niveau secretaris- en directeur-generaal) en de Brabantborrel (tijdens Prinsjesdag). Met deelname aan de jaarlijkse vastgoedbeurs Provada brengen we ruimtelijke ontwikkelingen in Helmond landelijk onder de aandacht.

Metropoolregio Eindhoven (MRE)
Onder het programma Regionale strategie en samenwerking wil de Metropoolregio Eindhoven een overkoepelend 'regionaal perspectief 2040' ontwikkelen dat op strategisch niveau inzicht geeft in de verwachtingen, consequenties en aandachtspunten met betrekking tot de vijf inhoudelijke samenwerkingsthema's die in de andere programma's in deze begroting aan de orde komen. Verder wordt ingezet op versnelling en realisatie van de regionale schaalsprong in balans met het draagvermogen regio. Daarvoor wordt een afwegingskader 'brede welvaart' ontwikkeld.

Stedelijk gebied Eindhoven (SGE)
Op basis van de Samenwerkingsagenda en het samenwerkingsconvenant met praktische uitvoeringsafspraken (vastgesteld respectievelijk geactualiseerd in 2023) werken we vanuit Helmond met de andere acht gemeenten in het Stedelijk Gebied Eindhoven samen aan een robuust leef- en vestigingsklimaat, met meer dan voorheen aandacht voor brede welvaart en duurzaamheid binnen de thema's wonen, economie, voorzieningen & evenementen en ruimte.

De Peel
De bestuurlijke samenwerking tussen de Peelgemeenten (met ook betrokkenheid van andere overheden zoals het Waterschap Aa en Maas) is nu nog sterk thematisch georganiseerd. Met het ontwikkelen en implementeren van een gezamenlijke Peelagenda (onder regie van de Programmamanager Peelsamenwerking die in september 2023 is aangesteld) wordt in 2024 ingezet op intensivering van de samenwerking en versterking van de uitvoeringskracht.

VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) en VBG (Vereniging Brabantse Gemeenten)
Behaald. *Via de VNG laat Helmond regelmatig van zich horen. Wethouder de Vries neemt deel aan de VNG-commissie Participatie, Schuldhulpverlening en Integratie. Ook ambtelijk is er een kort lijntje met de VNG voor allerlei actualiteiten, maar nog meer rondom de public affairs over de uitvoerbaarheid van wetten en de toereikendheid van middelen die gemeenten ontvangen voor de uitvoering van taken van het Rijk. Tijdens het VNG-jaarcongres werd bekend dat dit jaarcongres in 2025 in de regio Zuidoost Brabant plaats vindt. Tijdens de voorjaarsbijeenkomst van de VBG op 29 mei 2024 is de samenwerkingsagenda met de provincie Brabant bekrachtigd. De agenda is voor de komende drie jaar opgesteld. Belangrijke thema's zijn onder meer de financiële situatie van de gemeenten en provincie, samenwerking op het gebied van klimaatadaptatie en de Brabantse norm weerbare overheid. Op 27 november 2024 vond de najaarsbijeenkomst van de VBG plaats in Helmond.*

G40 netwerk
Behaald. *Helmond heeft deelgenomen aan de public affairs en lobbyactiviteiten van de G40. Vaak was het gremium een belangrijke alliantie en waardevolle gesprekspartner voor Den Haag, met name na de installatie van het nieuwe kabinet afgelopen zomer. De jaarlijkse ontmoeting met G40 bestuurders tijdens Prinsjesdag in Den Haag vond plaats. Daarnaast zijn zowel de ambtelijke als bestuurlijke netwerkdagen door Helmond bezocht. Wethouder de Kort neemt bovendien namens de G40 deel aan de VNG-klankbordgroep over arbeidsmigranten. WePublic is de organisatie die de G40 is gaan ondersteunen op haar verschillende lobbythema's.*

BrabantStad
Behaald. *Helmond heeft deelgenomen aan de public affairs en lobbyactiviteiten van BrabantStad. De jaarlijkse ontmoeting met beleidsmakers uit Den Haag en Brussel (niveau secretaris- en directeur-generaal) vond in 2024 plaats in Kasteel Helmond. Op jaarlijkse vastgoedbeurs Provada zijn de ruimtelijke ontwikkelingen in Helmond onder de aandacht gebracht.*

Metropoolregio Eindhoven (MRE)
Nog niet afgerond. *De ontwikkeling van een overkoepelend 'regionaal perspectief 2040' is in 2024 nog niet gestart, omdat de focus voornamelijk lag op het uitwerken van het Beethovenconvenant (maart 2024). Daarnaast was het sturen op realisatie binnen de vijf programmalijnen, ten behoeve van een versnelling van de regionale schaalsprong ook van belang. Een regionaal afwegingskader Brede Welvaart is nog niet vastgesteld. Onderdeel van het Beethovenconvenant is een verkenning wat de schaalsprong zowel fysiek als financieel betekent, op het gebied van voorzieningen. Tijdens de Regioconferentie op 12 juni 2024 in Helmond is stilgestaan bij de sociaal maatschappelijke effecten van de regionale schaalsprong.*

Stedelijk gebied Eindhoven (SGE)
Behaald. *In SGE-verband is conform het jaarprogramma aan subregionale projecten gewerkt binnen de thema's Ruimte, Wonen, Economie en Voorzieningen & Evenementen. De intensivering van de samenwerking in MRE-verband (vanwege het Beethovenconvenant) maakte het noodzakelijk om aan te scherpen wat in SGE- dan wel in MRE-verband wordt opgepakt. Met name om de inzet van capaciteit goed te stroomlijnen. Er is op bestuurlijk niveau een traject gestart voor het optimaliseren van de synergie tussen SGE en MRE. Dat proces is nog niet afgerond. Bij het opstellen van het jaarprogramma 2025 is al aansluiting gezocht bij het werkprogramma van de MRE.*

De Peel
Nog niet afgerond. *De intensivering van de samenwerkingskracht en versterking van de uitvoeringskracht is een opdracht aan de Programmamanager Peelsamenwerking voor meerdere*

jaren, in ieder geval tot en met 2026. Onder leiding van de programmamanager Peelsamenwerking is de ambtelijke samenwerking in 2024 geïntensiveerd, vooral gericht op de inhoudelijke onderwerpen van het MRE-samenwerkingsakkoord. Voorbereiding van de bestuurlijke overleggen op Peel en MRE-niveau, inclusief de annotaties, vindt nu gezamenlijk plaats. Na akkoord door de 6 colleges zijn ambtelijk trekkers voor de Peel benoemd en vrijgemaakt voor de verschillende thematische onderwerpen en is ondersteuning van de programmamanager ingeregeld. In 2 bijeenkomsten met de raadsleden uit de 6 gemeenteraden zijn wensen en bedenkingen, bij de ontwikkelstrategie zuidoost Brabant, opgehaald en input voor het Peelakkoord als uitwerking van de sub regionale ontwikkelstrategie. Op het concept Peelakkoord is op 27 november 2024 tijdens de eerste bestuurlijke Peeldag akkoord gegeven. Voor wat betreft het thema voorzieningen is het proces, door inzet vanuit de Peelsamenwerking, nu vormgegeven met de 21 gemeenten, zitten we in de kerngroep op MRE-niveau en leveren we gezamenlijk input. Ook voor de investeringsagenda NOVEX de Peel heeft samen input aanleveren ervoor gezorgd dat in de investeringsagenda veel ruimte is ontstaan om projecten uit de Peel in te brengen. Burgemeester Sjoerd Potters is door de collega-burgemeesters voorgedragen als bestuurlijk boegbeeld voor de Peelsamenwerking.

Samenwerking met Nederlandse New Towns

De Nederlandse New Town-alliantie (in eerste instantie vijf voormalige groeisteden) zijn sinds eind 2022 een officieel Leernetwerk met het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) gestart. Vanwege het groeistadverleden is Helmond in het voorjaar van 2023 informeel en in het najaar van 2023 formeel aangesloten bij deze (lobby) alliantie. De New Towns alliantie voert een lobby voor hernieuwde aandacht van het Kabinet en (financiële) steun voor de voormalige ‘New Towns’ met een Nationaal Programma, gericht op het keren van de neergaande trend en het bijdragen aan de bredere maatschappelijke uitdagingen op het gebied van leefbaarheid, duurzaamheid en woningnood. In het najaar 2023 startte een nieuw New Town-onderzoek (met commitment van het Rijk) met als doel dat de resultaten daarvan de aandacht van het Kabinet trekken. Het onderzoek is in het voorjaar van 2024 gereed. Ook Helmond levert aan dit onderzoek een (financiële) bijdrage.

Behaald. *Het onderzoek naar de opgaven van de New Towns is in november 2024 onder de aandacht van het Kabinet gebracht. Het onderzoek laat duidelijk zien dat nu investeren in de New Towns kansen biedt voor de toekomst en het vergroten van problemen voorkomt.*
De lobby insteek van de New Town alliantie is drieledig:

1. *Veranker de New Towns explicieter in bestaand instrumentarium van het Rijk*
2. *Ontwikkel samen met de New Towns business cases om de investeringsvraag scherp te krijgen.*
3. *Werk samen met de New Towns toe naar een structurele financiering en integrale aanpak om kansen te benutten en uitdagingen het hoofd te bieden.*

Minister Keijzer heeft in het debat over de koopwoningmarkt aangegeven dat ze met de New Town gemeenten aan de slag wil gaan met het maken van business cases. Iedere New Town stad zal business cases ontwikkelen om de investeringsaanvraag scherper te krijgen. Ook Helmond gaat hiermee aan de slag.

Wijziging gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD, ODZOB, VRBZO

Door wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen de gemeenschappelijke regelingen te worden aangepast. Zoals voorgeschreven in de gewijzigde wet zijn in de 2e helft van 2023 concept voorstellen voor zienswijzen of reacties voorgelegd aan de 21 colleges en gemeenteraden in de regio. Definitieve voorstellen (eventueel aangepast op basis van de reacties) worden begin 2024 aangeboden aan de 21 colleges en gemeenteraden voor eensluidende besluitvorming zodat de wijziging per 1 juli 2024 in werking treedt.

Behaald. *Op 23 mei 2024 heeft de raad de voorstellen tot aanpassing van de gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD, ODZOB, VRBZO vastgesteld. In geval van de GGD, ODZOB en VRBZO betrof dit het verlenen van toestemming aan het college om de regeling te treffen. In geval van MRE ook om in te stemmen met het treffen van de gewijzigde regeling. De gewijzigde regelingen MRE, GGD, ODZOB en VRBZO zijn per 1 juli 2024 in werking getreden. Onderdeel van de wijziging waren bepalingen over inspraak en zienswijzen die bij behandeling van de ontwerpwijzigingen vanuit Helmond waren ingebracht.*

Citymarketing
In de zomer van 2023 hebben we de raad geïnformeerd over het voornemen om aan de slag te gaan met het opstellen van een breed citymarketingbeleid. In het najaar van 2023 is de opdracht hiervoor uitgezet bij een extern bureau. De verwachting is dat in het voorjaar van 2024 de resultaten hiervan bekend zijn. Op basis van dit citymarketingbeleid kan worden bepaald welke partijen (zoals Visit Helmond, Centrummanagement en de gemeente zelf) welke rol moeten krijgen in de uitvoering en welke budgetten er nodig zijn.

Behaald. *In de zomer van 2024 heeft een extern bureau een adviesrapport over citymarketing opgeleverd en gepresenteerd aan het college. Dit rapport is mede tot stand gekomen door gesprekken met onder andere onderwijsinstellingen, bedrijven en maatschappelijke partners. Er wordt geadviseerd om de gemeente Helmond te positioneren als 'Stad van Makers' en economisch als 'Makers van Brainport'. Het advies biedt daarmee uitgangspunten voor het maken van keuzes met betrekking tot toekomstig citymarketingbeleid.*

Aanvullende resultaten

Tussenstand van het Ambitieakkoord
In juni 2024 is de 'Tussenstand van het Ambitieakkoord' vastgesteld door het college en gepubliceerd op de website. Dit paste bij ons voornemen in het Ambitieakkoord om iedere twee jaar te beoordelen of we op de goede weg zitten. Halverwege de bestuursperiode 2022-2026 hebben we stilgestaan bij de voortgang in onze ambities. Het bood inzicht in de behaalde resultaten, maar ook signaleerden we zorgen, ook over het verslechterde financieel perspectief. We hebben daarom ook aangekondigd aan de slag te gaan met ombuigingsvoorstellen.

Beleidsintensivering

80 jaar vrijheid in 2024-2025

In 2024-2025 herdenkt Nederland 80 jaar leven in vrijheid. Het is belangrijk dat we de verhalen en geschiedenis van Brabant, zoals die van de Tweede Wereldoorlog, kunnen blijven vertellen en doorgeven aan de volgende generaties. Met een aansprekend programma richting 80 jaar Vrijheid in 2024 en 2025 willen we dit doen.
Nog niet afgerond. *Dit loopt namelijk nog door in 2025. In 2024 stond Helmond uitgebreid stil bij 80 jaar vrijheid. Met een breed scala aan activiteiten werd niet alleen de bevrijding gevierd, maar werd ook stilgestaan bij de impact van oorlog en het belang van vrijheid. Van mei tot en met september waren er diverse activiteiten, zoals een Vrijheidsmaaltijd op 5 mei, films, concerten, lezingen, onder andere over het verzet en herdenkingen. Het hoogtepunt viel in september, onder andere de historische militaire colonne, een bijeenkomst met veteranen, aankomst van het Vrijheidsvuur de Peel, lokale vieringen en onthulling van de bevrijdingsrok. Ook was er een abricampagne en veel aandacht voor de bevrijding in lesprogramma's. Kortom, Helmond heeft met een veelzijdig programma invulling gegeven aan de viering van 80 jaar vrijheid. Door middel van herdenkingen, educatie en cultuur is er*

een verbinding gelegd tussen verleden, heden en toekomst. De activiteiten lopen door in 2025, waarmee de stad blijvend aandacht besteedt aan het belang van vrijheid.

3.4.2.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
020 Regionale aangelegenheden	260	1.900	-1.640	333	1.868	-1.535	105	V
050 Voorlichting communicatie stadspromotie	0	353	-353	0	366	-366	-13	N
Totaal saldo baten en lasten	**260**	**2.253**	**-1.993**	**333**	**2.234**	**-1.901**	**92**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	0	0	0	V
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**V**
Saldo TH4.2 Strategische positionering / Lobby	**260**	**2.253**	**-1.993**	**333**	**2.234**	**-1.901**	**92**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Niet van toepassing.

3.4.3 Participatiebeleid

3.4.3.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Goede participatie zorgt voor beter en gedragen beleid en een meer soepele realisatie. We willen als gemeente groeien naar een professionele en eenduidige manier van omgaan met participatie.

Doelstellingen

- Meer lijn in de manier waarop we als organisatie de participatie aanpakken.
- Inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties betrekken bij de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van gemeentelijke beleid.
- Duidelijke richtlijnen voor particuliere initiatiefnemers over het betrekken en raadplegen van de omgeving bij de ontwikkeling van hun plannen.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het beleidskader participatie vastgesteld door de gemeenteraad (eind 2023).*
- *Het stappenplan met richtlijnen voor participatie neergezet, verduidelijkt en gecommuniceerd op verschillende manieren.*
- *De bewustwording rond participatie en praktische manieren om hier invulling aan te geven uitgerold in de organisatie.*
- *Het 1e Burgerberaad voorbereid, dat op 29 januari 2025 plaats vond.*

3.4.3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Veel informatie op de gemeentelijke website over participatie, inclusief een animatie met uitleg over participatie.
Voor medewerkers een animatie hoe participatie te organiseren, deze maakt ook deel uit van het onboardingsproces.
Er zijn 2 trainingen ontwikkeld (basis, plus) voor collega's om ze te helpen participeren. Deze zijn meerdere malen gegeven in 2024.
Participatie is verankerd in werkprocessen. Opgenomen in de standaard 'procesmatig werken' en in de formats voor B&W- en raadsvoorstellen.
Er is een toolbox ontwikkeld met praktische handvaten om participatieprocessen uit te denken.
Bewustwording over participatie is verder bevorderd door verschillende workshops, veel adviesgesprekken bij projecten en 6 items in de interne Helmond ben Ik journaals.
Een onderzoek naar de stand van zaken van participatie in de organisatie.

Kwartiermaken en implementeren van het participatiebeleid
Bij het vaststellen van de begroting 2021-2024 heeft de gemeenteraad opdracht gegeven om een nieuw beleidskader Participatie te maken, met een praktische handreiking voor participatietrajecten en ruimte voor ontwikkeling, ook in het kader van de Omgevingswet. In het beleidskader wordt aangegeven hoe de gemeente Helmond kijkt naar participatie en voorziet in een aanpak voor participatievraagstukken. Het beleidskader Participatie is in de afgelopen periode opgesteld. Hiervoor is input opgehaald bij bewoners, de gemeenteraad, het college van B&W en de ambtelijke organisatie. Naar verwachting wordt het beleidskader participatie eind 2023 door de raad vastgesteld. Na vaststelling start de implementatie van het nieuwe participatiebeleid. In 2024 staat daarmee in het teken van implementatie en kwartiermaken.

***Behaald**. Participatie is verankerd in werkprocessen. Er is informatie geplaatst op de website, nieuwe medewerkers worden geïnformeerd bij de zogenaamde onboarding en er zijn meerdere trainingen gegeven. Er is een toolbox ontwikkeld en bewustwording is ontwikkeld in verschillende workshops.*

Beleidsintensivering

Participatiebeleid
Het nieuwe participatiebeleid is beschreven in het ambitieakkoord.
Er is inmiddels een kwartiermaker Participatie gestart. Deze kwartiermaker geeft samen met de organisatie, middels de implementatie van het participatiebeleid, vorm aan de uitdaging om als gemeente te groeien naar een professionele 'Helmondse' aanpak van participatie, waardoor participatie met de inwoners naar een hoger niveau gebracht wordt.
***Behaald.** De resultaten van de beleidsintensivering zijn verantwoord bij kwartiermaken en implementeren van het participatiebeleid in deze paragraaf.*

Burgerberaad
De motie Burgerberaad is aangenomen, dit zal nog verder worden uitgewerkt met de gemeenteraad na het vaststellen van het nieuwe participatiebeleid.
***Behaald.** Door omstandigheden kwam de uitvoering van dit Burgerberaad minder snel op gang dan vooraf verwacht, waardoor de eerste bijeenkomst van het Burgerberaad op 29 januari 2025 plaatsvond. De voorbereidende werkzaamheden hiervoor vonden echter allemaal in 2024 plaats. Deze bestonden bijvoorbeeld uit het aanschrijven van 15.000 inwoners van Helmond en de selectie van 100 deelnemers uit de bijna 500 inwoners die wilden deelnemen. Ook vonden de gesprekken met de begeleidende organisatie in 2024 plaats en bepaalde de gemeenteraad in de tweede helft van 2024 het onderwerp voor het Burgerberaad en de bijbehorende kaders.*

Dit onderwerp wordt hier inhoudelijk verantwoord. De middelen zijn als beleidsintensivering in de begroting 2024 opgenomen bij het thema Personeel en Organisatie.

3.4.3.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
075 Participatiebeleid	0	300	-300	0	182	-182	118	V
Totaal saldo baten en lasten	**0**	**300**	**-300**	**0**	**182**	**-182**	**118**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	0	0	0	V
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**V**
Saldo TH4.3 Participatiebeleid	**0**	**300**	**-300**	**0**	**182**	**-182**	**118**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Niet van toepassing.

3.4.4 Wijkgerichtwerken

3.4.4.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Het vertrouwen in de gemeente bij inwoners vergroten en het verbeteren van dienstverlening door het wijkgericht werken sterker te maken, met dienstverlening en begeleiding die op de behoefte van de wijk is afgestemd. Ideeën en plannen van inwoners, ondernemers en organisaties om hun eigen wijk te verbeteren worden makkelijker en dichter bij deze partijen georganiseerd.

Doelstellingen

- Doorontwikkelen van het integrale opgave- en wijkgerichte werken, waarbij men oog heeft voor transparantie en lokale democratie met als doel draagvlak en participatie te creëren bij de bewoners en maatschappelijke partners.
- Een adequate, verbindende en op de wijk afgestemde dienstverlening/begeleiding. We kijken multidisciplinair en integraal naar de ontwikkeling van een wijk/gebied voor de (middel)lange termijn. We komen in verbinding met inwoners en (keten)organisaties tot een op-maat-gemaakte, geregisseerde en integrale aanpak voor wijken. We streven naar een versterking in de samenwerking met woningcorporaties, zorgpartijen, en veiligheidsorganisaties. Per wijk zal een andere mix (en intensiteit) in samenwerking(spartners) zijn, passend bij de opgaven in de wijk.
- We stimuleren meer kleinschalige burgerinitiatieven in onze (aandachts)wijken en realiseren die initiatieven.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De implementatie van het integraal wijkgericht werken verder vormgegeven als onderdeel van de organisatieontwikkeling. Dit heeft geleid tot verschillende ontwikkelingen binnen onderdelen van programma's 1, 2, 3 en 4. Dit is verder opgenomen onder 3.4.4.2.*

3.4.4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Leren van de aanpak in het sociaal domein bij het verder ontwikkelen van een integrale aanpak
In het sociaal domein zijn we al enige tijd aan de slag met die andere overheid, die we verbinden aan de Helmond-Aanpak. De Helmond-Aanpak staat voor een andere manier van samenwerken met partners rondom casuïstiek en vragen van inwoners (en start in Helmond-West). Samen met 21 andere organisaties op het terrein van wonen-inkomen-welzijn-zorg committeren we ons aan een werkwijze waarbij de (vraag van de) inwoner centraal staat. Beroepskrachten benaderen inwoners vanuit eenzelfde grondhouding met als basisvragen: wat wil je (perspectief)? Wat kun je? Wat heb je nodig? Ook leren we bij de Helmond-Aanpak gezamenlijk van de praktijk.

Deze inzichten en lessen gebruiken we om werkende-weg onze eigen dienstverlening en beleid te verbeteren. Zo maken we in 2024 een start met het herzien van onze communicatie-uitingen (brieven, mails, folders, website). Begrijpelijk, empathisch en cultuursensitief communiceren is het doel. Ook gaan onze medewerkers meer gebiedsgericht werken - op locaties in de stad. Verder zetten we ervaringsdeskundigheid in, in de eigen uitvoering, te beginnen bij de uitvoering van minimaregelingen. Ook communiceren we 1 a 2x per jaar samen met onze partners over zorg en ondersteuning in het sociaal domein en sluiten we aan bij thema's die inwoners belangrijk vinden zoals geldzaken (in het recente verleden) en mentale gezondheid.

Als het gaat om andere overheid willen we het ‘van buiten naar binnen gericht werken’ versterken binnen de hele organisatie. Daarin betrekken we uiteraard de lessen uit de Helmond-aanpak en het sociaal domein. Een aantal ontwikkelingen zijn al in voorbereiding en krijgen in de loop van 2024 een verdere invulling. Denk daarbij bijvoorbeeld aan een actief participatiebeleid, versterking van wijkgericht werken, verbeteren van de dienstverlening bij burgerzaken en klantcontact (in de fysieke- en digitale omgeving), een versneld proces van vergunningen (omgevingswet) en een nog sterkere inzet op heldere taal.

In 2024 stellen we hiervoor een verdere integrale aanpak op, waardoor inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties steeds beter en vaker ervaren dat de gemeente dicht bij hun leefwereld staat.

Implementatie wijkgericht werken als onderdeel van de organisatieontwikkeling

Context wijkgericht werken
In overeenstemming met de bestuursopdracht uit 2020 om verder inhoud te geven aan het integrale wijkgerichte werken zijn voor veel wijken wijkontwikkelingsplannen gemaakt. De inzet van die plannen is opgenomen in 3.2.2 Stedelijke vernieuwing (centrum en wijken). Verder wordt wijkgericht werken bij gezondheid (zie 3.1.5) en veiligheid (zie 3.2.3) al toegepast. Wijkontwikkelling (middellange en lange termijn en wijkontwikkelplannen) en wijkgericht werken als werkwijze (korte richting middellange termijn met een wijkagenda) zijn beiden onderdeel van wijkgericht werken, maar met een verschillende focus.
Wijkgericht werken is essentieel in de schaalsprong waar de gemeente Helmond voor staat. Zowel de opgaven in de wijken als de behoefte van inwoners om zich prettig te voelen en betrokken te zijn bij hun eigen leefomgeving vragen hierom. ‘Doen wat nodig is’ in de wijken is een speerpunt als het gaat om Andere Overheid: een overheid die meedenkt, zich open opstelt en transparant communiceert. Er is ook een nauwe relatie met het participatiebeleid.

Implementatie wijkgericht werken als onderdeel van de organisatieontwikkeling
Om de ambities rond wijkgericht werken te realiseren dienen bestuurlijk en ambtelijk duidelijke rollen en (sturings)lijnen belegd te zijn zowel richting inwoners, (keten)partners als de interne organisatie. Waarbij zoveel mogelijk aangesloten wordt op wat er al is. Wijkgericht werken als werkwijze is daarom een van de ontwikkellijnen binnen de organisatieontwikkeling (zie 4.4.7). In 2023 vond besluitvorming over het externe advies voor wijkgericht werken plaats. In 2024 gaan we aan de slag om het besluit te implementeren. Eventuele gevolgen voor de begroting worden verwerkt in de bestuursrapportages in 2024.
Nog niet afgerond. *Het besluit over integraal wijkgericht werken is in 2024 verder uitgewerkt. Daarbij is gewerkt is aan een integrale aanpak van wijkgericht werken. Deze aanpak blijft continue in ontwikkeling en richt zich op het verbinden en versterken van verschillende initiatieven tot een integrale manier van samenwerken met de wijken. Een aantal zaken die vanuit die ambitie binnen programma 4 (Bestuur en Organisatie) zijn gerealiseerd:*

- *De afspraken met de wijkraden over hun rolinvulling zijn herijkt.*
- *Het Vriendelijk intelligent Persoon (ViP) meldingen team heeft een dashboard ontwikkeld met informatie over meldingen op wijkniveau en draagt vanuit die kennis bij aan de wijkgerichte samenwerking, wijkspreekuren en opvolging van de signalen uit de wijk.*
- *Twee wijkopzichters zijn geworven waardoor er per 2025 meer capaciteit komt om vragen in de openbare ruimte van de wijken goed op te volgen. Per 2025 komt dit terug binnen programma 2.*

Daarnaast zijn er diverse wijkgerichte ontwikkelingen en initiatieven binnen de overige programma's.

Programma 1. Meedoen, rondkomen en vooruitkomen (3.1)

- *Binnen het programma 'Meedoen, rondkomen, vooruitkomen' wordt vormgegeven aan verschillende initiatieven met en voor de wijken. Zoals de uitbreiding van het initiatief 'Kansrijk' over de wijken van Helmond; het Project praten over later; de Integrale aanpak valpreventie, project Effectieve jeugdpreventie in wijken; en de Uitvoering stadsplan basisvaardigheden.*

Programma 2. Duurzaam en leefbaar (3.2)

- *Binnen het programma Duurzaam en leefbaar krijgen verschillende ontwikkelingen vorm binnen de aanpak van wijkontwikkelplannen en binnen veiligheid.*

Wijkontwikkelplannen

De ontwikkelingen binnen de wijkontwikkelplannen betreffen:

- *Wijkontwikkelingsprogramma's voor de Binnenstad Oost (2002), Helmond-West (2009) en Annawijk (2018) zijn in een afrondende fase.*
- *Wijkontwikkelingsprogramma's voor de Leonardusbuurt (2016), Helmond-Oost (2020) en Helmond-Noord (2023) zullen nog enkele jaren in uitvoering zijn.*
- *In 2024 is gestart met het opstellen van het Wijkontwikkelingsprogramma voor Rijpelberg, de bedoeling is dat dit in 2025 door de gemeenteraad wordt besproken en vastgesteld.*

Veiligheid

Met betrekking tot veiligheid in de wijken is er extra aandacht voor ontwikkelingen als: Preventie met Gezag, Wijkgericht werken (BOA's, stadsmarinier, wijkregisseur veiligheid, buurtpreventie).

In 2025 wordt verder ingezet op het versterken van de integrale aanpak van wijkgericht werken. Waarbij in samenwerking met de woningbouwcorporaties, het werken met een integrale wijkagenda voor de korte en (middel)lange termijn, centraal staat.

3.4.4.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
080 Wijkgerichtwerken	0	16	-16	0	2	-2	14	V
Totaal saldo baten en lasten	**0**	**16**	**-16**	**0**	**2**	**-2**	**14**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	0	0	0	V
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**V**
Saldo TH4.4 Wijkgerichtwerken	**0**	**16**	**-16**	**0**	**2**	**-2**	**14**	**V**

Toelichting per hoofdproduct

Niet van toepassing.

3.4.5 Dienstverlening

3.4.5.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Vanuit het oogpunt van dienstverlening zorgen wij voor een zo prettig mogelijke stad voor alle Helmonders en haar bezoekers. Dienstverlening omvat onder andere het verstrekken van informatie, het aanbieden van onlinediensten, het vereenvoudigen van processen en het verbeteren van de communicatie met inwoners, maatschappelijke organisaties en bedrijven. Het doel is om de interactie tussen onze gemeente en de samenleving te verbeteren en het vertrouwen in onze gemeente te vergroten.

Doelstellingen

- Excellente dienstverlening zonder poespas, toegankelijk, bereikbaar en duidelijk en met een persoonlijke benadering.
- De kwalitatieve en kwantitatieve capaciteit van de dienstverlening is afgestemd op de toenemende complexiteit van de dienstverleningsvraag.

Om dit te bereiken hebben we:

- *De dienstverlening van 4 locaties verhuisd en gecentraliseerd naar 1 locatie, het Huis voor de Stad.*
- *Ervoor gezorgd dat onze inwoners en bezoekers op één plek worden ontvangen door de medewerkers gastontvangst.*
- *De functionele verantwoordelijkheid van de organisatiebrede dienstverlening is belegd bij de afdelingsmanager Dienstverlening om kwaliteitsverbeteringen op de toenemende complexiteit van de dienstverlening te borgen.*
- *Een nieuw meldingensysteem ingevoerd. Hiermee kunnen inwoners makkelijker problemen in de openbare ruimte melden.*
- *De implementatie van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) gestart.*
- *Ambtelijk advies uitgebracht over het Rekenkameronderzoek Dienstverlening.*
- *Een eerste opzet van een dashboard Dienstverlening gedeeld met de opiniecommissie.*
- *De aanvragen voor paspoorten binnen de servicetermijnen afgewikkeld.*

3.4.5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Visie op dienstverlening
De visie stelt dat de dienstverlening van Helmond toegankelijk, bereikbaar, betrouwbaar en duidelijk is. Vanuit de visie zetten we in op het denken in mogelijkheden en oplossingen, heldere communicatie en processen zonder overbodige administratieve stappen.

Het Huis voor de Stad gaat in 2024 open. Dit wordt het hart van de dienstverlening én het visitekaartje van de gemeente Helmond en is dé plek waar je geholpen wordt. Én als een inspirerende, bruisende en innovatieve plek waar je de trots van Helmond(ers) ziet en voelt. We gaan bezoekers in een open en transparante sfeer en op een warme en persoonlijke manier welkom heten. Er zijn geen burgerzaken- en receptiebalies meer. De klantgeleiding gaan we maximaal inrichten op het persoonlijke contact.

Om de verwachtingen van de bezoeker waar te maken (en wegwijs te maken), is het noodzakelijk dat deze met persoonlijke aandacht en begeleiding ontvangen wordt. Daarnaast wordt de integrale loketfunctie bij de ontvangst steeds belangrijker. Er vinden tussentijdse evaluaties plaats om de aangeboden dienstverlening te toetsen en daar waar noodzakelijk, aan te passen.
Behaald. *De Visie op Dienstverlening is het uitgangspunt geweest voor de inrichting van de dienstverlening in het Huis voor de Stad. Op 8 april 2024 is het Huis voor de Stad geopend in lijn met het werkdocument Visie op dienstverlening. Dit is het hart van de dienstverlening én het visitekaartje van de gemeente Helmond en is dé plek waar je geholpen wordt. Én een inspirerende, bruisende en innovatieve plek waar je de trots van Helmond(ers) ziet en voelt. Hier heten we bezoekers in een open en transparante sfeer, op een warme en persoonlijke manier welkom. Er zijn geen burgerzaken- en receptiebalies meer. De klantgeleiding is ingericht op het persoonlijke contact. In 2024 hebben we een start gemaakt met het bestuurlijke traject om de Visie op Dienstverlening verder te verrijken en bestuurlijk vast te laten stellen.*

Programma Werk aan Uitvoering
De rijksoverheid ontwikkelt samen met uitvoeringsinstanties, gemeenten en provincies een aanpak om de dienstverlening van de overheid te verbeteren. Het programma Werk aan Uitvoering (landelijk programma, in samenwerking met de VNG) richt zich op het versterken van de uitvoeringspraktijk door het delen van kennis en ervaringen tussen overheden en het stimuleren van innovatieve oplossingen. De gemeente Helmond neemt deel aan de kennis, - en ervaringsplatformen en maakt een vertaalslag naar ons eigen dienstverleningsconcept.
Behaald. *Vanuit de deelname aan het Programma Werk in Uitvoering is een nieuw meldingensysteem ingevoerd, gebaseerd op een open source oplossing dat ontwikkeld is in samenwerking met meerdere gemeenten. Hiermee kunnen inwoners makkelijker problemen in de openbare ruimte melden.*

Omnichannel Dienstverlening
We verlenen in Helmond langs verschillende kanalen (telefonie post, fysiek, digitaal etc.) diensten aan onze inwoners. Kenmerkend is dat de inwoner niet altijd een naadloze klantreis kan worden aangeboden doordat de kanalen ‘los’ en gefragmenteerd naast elkaar bestaan. We zetten acties uit om Omnichannel Dienstverlening te implementeren conform de uitgangspunten van het landelijke programma Werk aan Uitvoering. Dit houdt een aanpak in waarin bovenstaande fragmentatie wordt tegengegaan en die gericht is op inclusieve interactie en een naadloze klantreis waarin de mens centraal staat.
Behaald. *We hebben bellen met Teams uitgerold om onze interne telefonische bereikbaarheid te verbeteren. In 2024 zijn we gestart met de implementatie van de WMEBV die op 1 januari 2026 van kracht wordt. Deze wet maakt het voor inwoners en ondernemers mogelijk om alle producten digitaal aan te vragen naast de bestaande kanalen (persoonlijk en schriftelijk).*

Beleidsintensivering

Verwerken ID / Paspoorten
Vanaf 2024 zal er voor een periode van vijf jaren een hausse ontstaan in het aanvragen van nieuwe paspoorten en ID-kaarten. De hausse ontstaat vanwege het einde van de zogenaamde paspoortendip. Het aantal verlopen documenten zal in enkele jaren oplopen van 3.000 in 2023 naar 19.000 in 2027. Vanaf 2028 zal er weer een daling optreden in het aantal verlopen documenten (11.000). Om deze toeloop van nieuwe aanvragen binnen de gestelde servicenormen te kunnen afwikkelen is uitbreiding van de formatie met vooralsnog 2 fte nodig. Deze fluctuatie in aanvragen is veroorzaakt door de in 2014 ingevoerde verlenging van de geldigheidsduur van deze reisdocumenten van vijf naar tien jaar.

Wij hebben de ambitie om vanaf 2024 de dienstverlening verder te verbeteren. Wij willen dan de service aanbieden aan onze inwoners om de reisdocumenten gratis thuis te laten bezorgen. Onze inwoners hoeven dan voor een nieuw reisdocument slechts eenmaal naar het Huis voor de Stad te komen in plaats van nu tweemaal. Deze maatregel moet er ook toe bijdragen dat de bezoekersstromen in het Huis voor de Stad hanteerbaar blijven. Ervaringen elders leren dat circa 30% van de aanvragers gebruik maakt van de gratis service. De kosten hiervan worden geraamd op circa € 90.000 per jaar.
Behaald. *In 2024 zijn de aanvragen van nieuwe reisdocumenten, mede met de uitbreiding van de formatie met 2 fte, binnen de gestelde servicenormen afgewikkeld. Ongeveer 44% van de aanvragers heeft gebruik gemaakt van de gratis service.*

Evenementencoördinator
Helmond wil een evenementvriendelijke stad zijn. Daar hoort bij dat we evenementenorganisatoren zo goed mogelijk willen ondersteunen en begeleiden. Om dit te bereiken is een belangrijke rol toegedicht aan de functie van evenementencoördinator. Deze persoon ondersteunt en begeleidt de organisator vanaf het eerste contactmoment tot en met de evaluatie van het evenement. De praktijk van de afgelopen jaren is, dat de gemeente werkt met slechts één (part time) evenementencoördinator. Op de eerste plaats is dit te kwetsbaar (denk aan ziekte, vakantie). Op de tweede plaats is dit onvoldoende om alle organisatoren goed van dienst te kunnen zijn. De praktijk is dat we vooral met vrijwilligersorganisaties werken, die (soms veel) ondersteuning nodig hebben.
Behaald*. De tweede evenementen coördinator is in 2024 aangesteld.*

Medewerkers gastvrijheid Huis voor de Stad
Bezoekers worden in een open en transparante sfeer en op een warme en persoonlijke manier welkom geheten. Om de verwachtingen van de bezoeker waar te maken (en wegwijs te maken), is het noodzakelijk dat deze met persoonlijke aandacht en begeleiding ontvangen wordt. De integrale loketfunctie bij de ontvangst is steeds belangrijker.
Behaald. *Bezoekers worden ontvangen door medewerkers gastontvangst. ORO heeft in 2024 een 'mystery guest' onderzoek verricht naar de toegankelijkheid van ons Huis voor de Stad. Het rapport hebben we in 2024 in ontvangst genomen en we zijn gestart met verbetermaatregelen.*

Beveiliging Huis voor de Stad
Met de verharding van de maatschappij in de afgelopen jaren zien wij een stijgende behoefte aan beveiliging in onze huidige locaties. Om hier adequaat op in te steken en niet alleen onze medewerkers, maar ook onze bezoekers een veilig huis te geven, is er meer inzet van beveiliging noodzakelijk tijdens de reguliere openingstijden en raads- en commissievergaderingen.
Behaald. *Het aantal beveiligers is opgeschaald tijdens de reguliere openingstijden en raads- en commissievergaderingen.*

3.4.5.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
060 Beheer Basisregistraties		182	-182		109	-109	73	V
070 Stadswinkel	2.297	4.874	-2.577	2.076	4.911	-2.835	-258	N
Totaal saldo baten en lasten	**2.297**	**5.056**	**-2.759**	**2.076**	**5.020**	**-2.944**	**-185**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
070 Stadswinkel	48	68	-20	174	19	155	175	V
Totaal mutaties reserves	**48**	**68**	**-20**	**174**	**19**	**155**	**175**	**V**
Saldo TH4.5 Dienstverlening	**2.345**	**5.124**	**-2.779**	**2.250**	**5.039**	**-2.789**	**-10**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 258.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere legesopbrengsten. Bij de burgerzaken producten reisdocumenten, rijbewijzen, eigen verklaringen, gegevens uit de basisregistratie personen, verklaringen omtrent gedrag en huwelijken zijn de werkelijke aantallen lager dan geraamd. Dit heeft geresulteerd in een lagere opbrengst van € 260.000. Bij de burgerzaken producten akten burgerlijke stand en naturalisatieverzoeken en optieverklaringen zijn de werkelijke aantallen hoger dan geraamd. Dit heeft geresulteerd in een hogere opbrengst van € 117.000. Tenslotte zijn de opbrengsten voor diverse vergunningen (o.a. drank- en horecawet, evenementen) € 56.000 lager dan geraamd.

3.4.6 Digitale stad

3.4.6.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
Helmond doet actief mee met het tijdig, inclusief en verantwoord inzetten van de toenemende kansen die digitalisering en innovatie bieden om daarmee onze rol als lokale overheid op een relevante en efficiënte wijze te kunnen blijven vervullen.

Binnen dit onderdeel van de programmabegroting wordt met name een programmagerichte focus beschreven van de slimme en innovatieve inzet van de mondiaal beschikbare kansen van digitalisering en het gebruik van data. Dit ten behoeve van het aanpakken van de maatschappelijke opgaven waar we als gemeente voor staan. Speciale aandacht is er daarbij voor het borgen van het uitgangspunt dat iedereen hiervan moet kunnen profiteren en/of aan mee kan (blijven) doen. Dat noemen we digitale inclusiviteit.
Het borgen van de impact van al deze ontwikkelingen op de organisatie en de bedrijfsvoering wordt o.a. beschreven in paragraaf 4.4.5.

Doelstellingen

- Iedereen dient toegang te kunnen hebben tot de digitale infrastructuur en de kansen die dit biedt. Ook helpen zijn en blijven al onze burgers zich bewust van de risico's en kansen die de digitalisering met zich meebrengt en beschikken ze over de juiste vaardigheden om op een veilige manier hierop te kunnen inspelen en van te kunnen profiteren.
- Het afronden en borgen van een glasvezelnetwerk (capaciteit minimaal 1 Gigabit) dat betaalbaar en toegankelijk is voor iedereen in de stad en een aansluiting heeft op de Brabantring.
- Slimme (digitale) innovaties optimaal laten bijdragen aan het (sneller en beter) realiseren van de maatschappelijke opgaven die we in en voor de stad zien.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het beleidskader ethiek en digitalisering vastgesteld.*
- *Actief uitvoering gegeven aan het in 2023 vastgestelde en herijkte Plan van Aanpak Digitale Inclusie. Daarvoor zijn gerichte activiteiten georganiseerd voor de verschillende doelgroepen in onze stad, waaronder jongeren, werkenden (met focus op de arbeidsmarkt) en senioren.*
- *Samen met de gemeente Eindhoven een structurele invulling van het gebruik van een (boven)regionale ethische commissie voorbereid.*

3.4.6.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Inclusiviteit en toegankelijk maken van digitale mogelijkheden

- *We zetten in op de doorontwikkeling en het gebruik van het netwerk van Glasvezel Helmond. Dit met de focus op het uitbouwen van de bezetting van het netwerk (zowel voor huisaansluitingen als maatschappelijke diensten). Daarnaast zal de samenwerking met de Brabantring worden ingezet. Om dat te faciliteren realiseren we een zogenaamd opstappunt op deze infrastructuur, in het nieuwe Huis voor de stad.*
- *We werken aan een betrouwbare, veilige en verantwoorde basis voor dataopslag en –uitwisseling. Daarbij ondersteunen we diverse afdelingen van de gemeente bij de inzet van het gebruik van data en de inzet van digitale innovaties (o.a. Digital Twins) om betere*

inzichten te krijgen voor het nemen van adequate, breed (publiek en politiek) gedragen en goed te communiceren beslissingen.

- *We werken intensief samen met andere overheden, kennisinstellingen en de markt om nieuwe kennis, innovaties en oplossingen op het gebied van data en digitalisering naar onze stad te halen en daarmee de kansen van digitalisering voor de Helmondse samenleving op een inclusieve en verantwoorde manier te benutten. We zetten in op de uitvoering van een jaarlijks bijgesteld Actieplan Digitale Inclusie. De focus is daarbij dat onze inwoners:*
    - *In een digitale samenleving kunnen beschikken over de benodigde begeleiding, vaardigheden, apparatuur en infrastructuur;*
    - *Weten wat de gevolgen zijn van de digitale samenleving en kennis hebben van digitale mogelijkheden die de kwaliteit van leven voor hen zouden kunnen verbeteren;*
    - *Actief willen en durven meedoen in de digitale samenleving.*
- *We blijven digitaal bewustzijn en vaardigheden stimuleren in balans met publieke waarden. Dit om de risico's op het gebied van informatiebeveiliging en privacy te verkleinen tot een acceptabel niveau. We dragen uit dat het beleid en de thema's privacy en informatiebeveiliging de kwaliteit van onze dienstverlening verbetert. We organiseren daarvoor o.a. de Week van Digitaal Bewustzijn samen met onze convenantpartners. En we werken (samen met Gemeente Eindhoven) aan de doorontwikkeling van ethisch beleid en een ethisch team.*
- *We onderzoeken de mogelijkheden om de door de gemeente beheerde data beschikbaar te stellen aan de ketenpartners in de stad. Hiermee willen we de dienstverlening aan onze inwoners nog verder helpen te verbeteren.*

Glasvezel

Nog niet afgerond. *Het traject om te komen tot het gewenste, robuuste toekomstperspectief van (de gemeentelijke participatie in) Glasvezel Helmond BV, is nog in volle gang. Er wordt hierin een duidelijke koerskeuze voorzien. De allocatie van de middelen vanuit de reserve Glasvezel naar het programma Digitale Stad heeft plaats gevonden.*

Dataopslag en Digitale Inclusie

Deels behaald. *In 2024 heeft er een verdere verkenning plaatsgevonden over de noodzaak dit binnen Helmond structureel te organiseren. Dit is nog niet afgerond. In verschillende pilots en regionale en landelijke samenwerkingsverbanden, en in het in voorbereiding zijnde nieuwe Informatiebeleid nemen we de resultaten hieruit mee. In 2024 hebben we actief uitvoering gegeven aan het in 2023 vastgestelde en herijkte Plan van Aanpak Digitale Inclusie. Daarvoor zijn gerichte activiteiten georganiseerd voor de verschillende doelgroepen in onze stad, waaronder jongeren, werkenden (met focus op de arbeidsmarkt) en senioren. Ook hebben we daarbij aandacht besteed aan en invulling gegeven aan de aandachtsgebieden die daarbij genoemd zijn, o.a. digitaal bewustzijn en optimaliseren digitale vaardigheden. Daarnaast hebben we in 2024 samen met de gemeente Eindhoven een structurele invulling van het gebruik van een (boven)regionale ethische commissie voorbereid.*

Beleidskader ethiek en digitalisering

In 2024 wordt het beleidskader ethiek en digitalisering vastgesteld. Daarnaast zetten we een sensoren- en algoritme-register op.

Deels behaald. *Eind 2024 is het beleidskader ethiek en digitalisering door de gemeenteraad vastgesteld. In 2025 zal de benodigde realisatie van de daarin vastgelegde randvoorwaarden ter hand worden genomen. Ook wordt op dit moment een sensorenregister verder uitgewerkt en in de lijnorganisatie geborgd.*

Impact van EU wet- en regelgeving
Ook in Europa is er heel veel aandacht voor de impact die de inzet van digitale technologieën heeft op onze samenleving. De impact is beschreven in de uitgangspunten van ‘De Digital Decade’. Dit staat in paragraaf 5.5.5. expliciet beschreven. In 2024 zal een herijking van het programmaplan Digitale stad mede in het licht van deze ontwikkelingen worden afgerond. Daarmee wordt maximaal aansluiting gezocht bij de taakstelling voortkomend uit de Digital Decade, de organisatieontwikkeling en de evaluatie van de impact van het programmaplan Digitale Stad over de afgelopen 4 jaar.
***Nog niet afgerond**. De primaire aanpak van dit onderwerp wordt beschreven in paragraaf 4.4.5. De aangegeven herijking van het programma Digitale Stad is in 2024 nog niet volledig afgerond. Randvoorwaardelijk bij deze herijking is dat een ondersteunende en stimulerende rol vanuit de kracht van digitale innovatie, bij het realiseren van de majeure opgaven voor de stad, o.a. de schaalsprong, als uitgangspunt genomen wordt.*

3.4.6.3 Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
095 Digitale Stad	0	0	0	0	25	-25	-25	N
Totaal saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**25**	**-25**	**-25**	**N**
	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
	0	0	0	0	0	0	0	V
Totaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**V**
Saldo TH4.6 Digitale Stad	**0**	**0**	**0**	**0**	**25**	**-25**	**-25**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Niet toe passing.

3.4.7 Personeel en Organisatie

3.4.7.1 Wat hebben we bereikt?

Beoogd maatschappelijk effect:
De organisatie past qua omvang en kwaliteit bij de groei die Helmond doormaakt. Ambitie en organisatie zijn in balans.

Doelstellingen

- De organisatie moet in balans zijn met de uitdagingen waar de stad voor staat.
- Onze medewerkers worden beter in staat gesteld om hun werk voor de inwoners en gebruikers van de stad te doen.
- We streven naar een adequate personeelsbezetting (zowel kwantitatief of kwalitatief).
- We zijn een cultuurdiverse organisatie waarin iedereen welkom is en iedereen zich thuis voelt en tot zijn recht komt.

Om dit te bereiken hebben we:

- *Het Huis voor de Stad geopend en in gebruik genomen. Het programmateam dat de gehele, goed verlopen operatie begeleide, is in december ontbonden.*
- *Per 1 juli 2024 is de organisatiestructuur aangepast op basis van de in 2023 benoemde ontwerp- en inrichtingsprincipes.*
- *Meegedaan met Diversity Day en stilgestaan bij onze verschillen en het belang om dat te vieren.*

3.4.7.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

In balans zijn met de uitdagingen waar de stad voor staat
De steeds complexere opgaven, veelzijdige ambities en de groei van onze stad vragen veel van onze stad en individuele medewerkers. In 2022 is een analyse van de organisatie gemaakt met de vraag of de organisatie nog wel in balans is met de uitdagingen waar de stad voor staat. Een belangrijke uitkomst van deze analyse is dat de organisatie moet meegroeien met de uitdagingen die er in de stad liggen. In 2023 is er circa 90 fte extra aan de formatie toegevoegd om aan deze uitdagingen het hoofd te bieden. En de verwachting is dat de organisatie de komende jaren, parallel aan de groei van de gemeente, nog verder moet doorgroeien.

Aan de hand van een achttal ontwerp- en inrichtingsprincipes is in 2023 de organisatieontwikkeling opgepakt. Dit zijn:

1. De organisatiestructuur en het sturingsconcept faciliteren het doelmatig en doeltreffend realiseren van de kerntaken, maatschappelijke opgaven en bestuurlijke ambities van Helmond.
2. Het sturingsconcept gaat uit van drie managementlagen: directie, afdelingsmanagers en teammanagers.
3. Richtlijn voor de span of attention van teammanagers is 20 tot 30 medewerkers.
4. Het organisatieontwerp stimuleert integraliteit en wendbaarheid in werken, geeft expliciet aandacht aan prioritaire opgaven en ambities en biedt duidelijkheid qua sturing en verantwoordelijkheden.
5. Beleid en uitvoering staan met elkaar in nauwe verbinding.
6. Sturing op bedrijfsvoering: integraliteit, visie, innovatie en ‘in control’.
7. Ambitie en realisme in de organisatie: kwalitatief en kwantitatief.
8. Gedeeld leiderschap: faciliteren leiders en eigenaarschap bij medewerkers.

Uit de analyse van de organisatie is een tiental ontwikkellijnen gedefinieerd:

Naar verwachting is in het vierde kwartaal van 2023 het grootste deel van de besluitvorming over deze ontwikkellijnen afgerond. De implementatie van de uitwerkingen wordt per lijn in 2024 afgerond.

Daarbij merken we op dat de ontwikkeling van de organisatie een continu en deels ook organisch proces is. Dus ook na afronding van deze tien ontwikkellijnen zullen nieuwe ontwikkelingen worden opgepakt zodat de organisatie vitaal blijft en in staat is om de ontwikkelingen in de stad en regio het hoofd te bieden.
Nog niet afgerond. *Op basis van de in 2023 vastgestelde ontwikkellijnen en het proces organisatiewijzigingen hebben per 1 juli 2024 de beoogde organisatorische veranderingen plaatsvonden. Dankzij een gezamenlijke inzet van verschillende afdelingen en teams is voorzien in een duidelijke structuur en scheiding van managementrollen, kleinere teams en dus meer ruimte voor managers voor persoonlijke en teamontwikkeling. De tweede helft van het jaar is met succes gewerkt aan het invullen van alle sleutelposities, het inbedden van gewijzigde werkprocessen en daarmee versterken van de basis voor het realiseren van de ambities van de gemeente in de komende jaren.*

Onze medewerkers worden beter in staat gesteld om hun werk voor de inwoners en gebruikers van de stad te doen
Aan het begin van het tweede kwartaal van 2024 nemen we het nieuwe Huis voor de Stad in gebruik. In het eerste kwartaal richt onze aandacht zich op een soepele ver- en inhuizing van onze medewerkers.
Met het Huis voor de Stad zorgen we voor een fijnere werkomgeving wat ook belangrijk is voor het behoud en aantrekken van personeel. Uiteraard wordt ook integraal werken vergemakkelijkt als we meerdere locaties samenvoegen naar één. We moderniseren onze manier van werken door onder andere hybride werken structureel te implementeren en meer in te zetten op duurzaam reizen. En in samenhang hiermee geven ook we een impuls aan thuiswerken. Hiervoor wordt in 2024 een bedrag van € 240.000 onttrokken aan de reserve arbeidsvoorwaarden en wordt in 2024 bezien hoe thuiswerken ook structureel beter kan worden gefaciliteerd.
Behaald. *In de tweede week van april 2024 is het Huis voor de Stad geopend voor medewerkers. In juni is dat ook formeel gedaan voor de burgers van de stad. Dit geeft veel dynamiek, spontane ontmoetingen en soms weerzien van collega's die langjarig op verschillende locaties hebben gewerkt. Hybride werken is verder versterkt door digitale hulpmiddelen, moderne werkplekken en een nieuw thuiswerkbeleid. De verhuizing is zeer goed gepland en uitgevoerd. Hierdoor is de ver en -inhuizing goed verlopen. Na een periode van nazorg en het rondleiden van verschillende groepen geïnteresseerden is het programmateam in december ontbonden.*

We streven naar een adequate personeelsbezetting (zowel kwantitatief of kwalitatief)
Door de structurele inzet van strategische personeelsplanning hebben we een goed beeld van toekomstige personeelsbehoeften, zowel kwalitatief als kwantitatief.
Dit helpt ons bij het stimuleren en waarborgen van de kennis en de kwaliteiten van onze medewerkers. En ook beperken we de uitstroom en bezetten we proactief sleutelposities. Hierdoor blijven we wendbaar om verandering aan te kunnen en doelstellingen te blijven realiseren.
De herijking op dit thema is in 2023 van start gegaan en wordt een structureel onderdeel van de afdelingsplannen vanaf 2024. In 2024 zullen we een aantal keuzes dat hieruit voortvloeit moeten maken en uitvoeren.

In 2024 versterken we de onafhankelijke positie van de Functionaris Gegevensbescherming.

Deels behaald. *Door de ontwikkelingen van de verhuizing en wijzigingen als gevolg van de structuurwijzigingen per 1 juli, heeft het Directieteam (DT) in 2024 ervoor gekozen om Strategische Personeelsplanning, gepland voor het tweede kwartaal, alleen facultatief aan te bieden. In 2025 gaat iedere afdeling hiermee aan de slag. Met de instroom van verschillende nieuwe sleutelfunctionarissen is het belangrijk om de visie van de ontwikkeling en de beleidsprocessen binnen Helmond gezamenlijk te doorleven. In 2024 is daarvoor gewerkt aan planvorming, planning en aanbesteding voor het in 2025 te starten Management Developmentprogramma. Bij de structuurwijziging zijn de functies van de Functionaris Gegevensbescherming en de Chief Information Security Officer gepositioneerd bij de Unit Concerncontrol. Hiermee zijn deze functies meer centraal gepositioneerd ten opzichte van de lijnafdelingen wat de onafhankelijkheid vergroot.*

Aanvullende resultaten

Cultuurdiverse organisatie
Een inclusief werkklimaat draagt bij aan een betere dienstverlening aan de stad, daarnaast draagt het bij aan de missie van de gemeente Helmond. Om hier verder in te ontwikkelen, ronden we eind 2023 een onderzoek naar diversiteit en inclusie af. Ontwikkelmogelijkheden die hieruit voortkomen, implementeren we vanaf begin 2024.
Behaald. *In het afgelopen jaar hebben we een breed scala aan voorbereidende inspanningen verricht, waaronder het uitvoeren van grondige analyse van de huidige situatie, het organiseren van workshops en het stimuleren van dialoog in de organisatie met als doel het ontwikkelen van een gemeenschappelijke visie. Dit op basis van de uitkomsten van het afgeronde onderzoek. Daarnaast is een werkgroep opgericht die als opdracht heeft om aanbevelingen te doen om in 2025 te komen een geïntegreerd beleid voor Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheidsbeleid (DIG). Op 1 oktober 2024 hebben we meegedaan met Diversity Day en stilgestaan bij onze verschillen en het belang om dat te vieren.*

3.4.7.3 Wat heeft het gekost per HP?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
003 College van B&W	250	2.031	-1.781	1	2.794	-2.793	-1.012	N
010 Raad en raadscommissies	0	2.000	-2.000	0	1.971	-1.971	29	V
025 Bestuursondersteuning	150	2.717	-2.567	7	2.442	-2.435	132	V
Totaal saldo baten en lasten	**400**	**6.748**	**-6.348**	**8**	**7.207**	**-7.199**	**-851**	**N**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
025 Bestuursondersteuning	70	0	70	30	0	30	-40	N
Totaal mutaties reserves	**70**	**0**	**70**	**30**	**0**	**30**	**-40**	**N**
Saldo TH4.7 Personeel en Organisatie	**470**	**6.748**	**-6.278**	**38**	**7.207**	**-7.169**	**-891**	**N**

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct (003 college van B&W)

Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van € 1,012 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra benodigde toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen van € 800.000. Dit komt door een daling van de rekenrente van 3,2% naar 2,3% waardoor het vermogen minder vanzelf aangroeit tot de gewenste omvang. De benodigde onttrekking van € 250.000 is daarom ook niet uitgevoerd.

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

In dit hoofdstuk lichten we het jaarrekeningresultaat toe op de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente. De baten uit de algemene dekkingsmiddelen nemen we in principe niet op in de programma's behalve wanneer het om opbrengsten gaat uit de lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is aan de opbrengsten. In de onderstaande tabel geven we per hoofdproduct de afwijking weer tussen de begroting en de realisatie (rekening) over 2024.

3.5.1 Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie (rekening) over 2024 per hoofdproduct weergegeven.

Overzicht per hoofdproduct

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Specificatie per Hoofdproduct	Begroting na wijzigingen			Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
910 Organisatie algemeen	0	1.789	-1.789	24	462	-438	1.351	V
920 Financiering en treasury	380	0	380	350	22	328	-52	N
930 Nieuwe investeringen	0	0	0	0	0	0	0	V
935 Centrum- en regiofunctie	0	729	-729	195	908	-713	16	V
940 Post Onvoorzien	0	125	-125	0	0	0	125	V
944 Overige financiële middelen	409	350	59	1.074	602	472	413	V
950 Onroerend zaak belasting	27.728	773	26.955	27.855	578	27.277	322	V
960 Overige belastingen	1.118	828	290	2.172	675	1.497	1.207	V
970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	264.188	0	264.188	266.532	0	266.532	2.344	V
991 Overhead	4.921	61.152	-56.231	4.258	60.785	-56.527	-296	N
992 Doorbelasting overhead	0	-4.272	4.272	0	-5.097	5.097	825	V
996 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	-70	70	70	V
Totaal saldo baten en lasten	**298.744**	**61.474**	**237.270**	**302.460**	**58.865**	**243.595**	**6.325**	**V**

	Begroting na wijzigingen ontrekking	Begroting na wijzigingen storting	Begroting na wijziging	Rekeningen			Realisatie t.o.v. Begroting	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	V/N
910 Organisatie algemeen	2.524	2.229	295	2.094	1.024	1.070	775	V
920 Financiering en treasury	0	318	-318	0	318	-318	0	V
930 Nieuwe investeringen	7.114	18.414	-11.300	7.114	18.414	-11.300	0	V
944 Overige financiële middelen	236	1	235	236	0	236	1	V
970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	0	289	-289	0	289	-289	0	V
991 Overhead	1.393	679	714	925	723	202	-512	N
Totaal mutaties reserves	**11.267**	**21.930**	**-10.663**	**10.369**	**20.768**	**-10.399**	**264**	**V**
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	**310.011**	**83.404**	**226.607**	**312.829**	**79.633**	**233.196**	**6.589**	**V**

Algemene uitkeringen/gemeentefonds

De gemeentefondsuitkering kent drie soorten uitkeringen:

- Algemene uitkering (AU);
- Decentralisatie-uitkeringen (DU);
- Integratie-uitkeringen (IU).

De gemeentefondsuitkering is vrij besteedbaar voor gemeenten.

De wijzigingen in de omvang van de algemene uitkering bestaan uit algemene en taakgebonden wijzigingen. Algemene wijzigingen brengen geen veranderingen met zich mee voor het takenpakket van gemeenten. Taakgebonden wijzigingen hebben wel betrekking op de taken van een gemeente en hebben dus corresponderende gevolgen voor inkomsten en uitgaven. Via de algemene uitkering worden we voor deze taken gekort of gecompenseerd. Ons beleid voor deze wijzigingen is dat we ze 1-op-1 verrekenen met het beleidsveld waar ze betrekking op hebben.

Ook voor de decentralisatie-uitkeringen en integratie-uitkeringen geldt dat we de wijzigingen 1-op-1 verrekenen met het beleidsveld waar ze betrekking op hebben.

Het hoofdproduct 970 heeft in 2024 een positief saldo van € 2,3 miljoen
Dit is het saldo na verrekening met reserves en is volledig toe te rekenen aan een voordelig resultaat op de gemeentefondsuitkering doordat de werkelijke opbrengsten 2024 hoger zijn dan begroot.

De begrote opbrengsten in de begroting zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2024. De werkelijke opbrengsten zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2024. We ontvangen een hogere uitkering vergeleken met de septembercirculaire 2024. De decembercirculaire 2024 is halverwege december verschenen. Die kunnen we budgettair niet meer verwerken in de begroting. De plus van € 2,3 miljoen in 2024 is het effect van de taakgebonden wijzigingen en de wijzigingen in de decentralisatie uitkeringen samen. In raadsinformatiebrief 12-2025 informeerden we u al over de gevolgen van de decembercirculaire 2024.

We ontvangen € 268.000 meer door de taakgebonden wijzigingen en € 2,0 miljoen door de wijzigingen in de decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is circa € 1,7 miljoen bedoeld voor de uitvoering van besluiten die in begrotingsjaar 2024 of eerder hebben plaatsgevonden. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2024. Omdat het vooral om uitvoering van taken in het Sociaal Domein gaat, maken de middelen onderdeel uit van het resultaat van het Sociaal Domein (programma 1).

Het resterende bedrag van bijna € 600.000 zijn wijzigingen die bedoeld zijn voor de uitvoering van taken die in 2025 gaan plaatsvinden. Dit zijn:
- Startbanen statushouders;
- Spreidingswet;
- Work in Nederland;
- Actieplan Wapens en Jongeren;
- Register Externe Veiligheidsrisico's.

We stellen u voor om het bedrag van € 600.000 over te hevelen naar 2025 voor besteding aldaar.

Toelichting per hoofdproduct

Toelichting afwijking hoofdproduct 910 Organisatie algemeen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 2,1 miljoen. Het saldo wordt onder andere veroorzaakt doordat er minder kosten zijn gemaakt dan beoogd. Bij de begroting is een flexibel formatiebudget gereserveerd van € 1,8 miljoen, wat niet nodig is geweest. Daar staat tegenover dat er voor € 460.000 fiscale afrekeningen van voorgaande jaren zijn geweest voor o.a. de BTW, het BTW-compensatiefonds en de werkkosten.

Toelichting afwijking hoofdproduct 944 Overige financiële middelen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 410.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten van € 660.000 doordat de renteopbrengsten op leningen zijn toegenomen van o.a. de starters- en duurzaamheidsleningen. Daarnaast is een correctie doorgevoerd op de renteomslag, omdat het werkelijke rentepercentage lager is dan de 1% waar in de begroting rekening mee is gehouden. Deze afwijking is groter dan 25% en het BBV verplicht dan een correctie door te voeren waardoor hier een nadeel ontstaat van € 350.000. De consequentie van deze correctie is dat er minder rentekosten zijn toegerekend aan de investeringen en grondexploitaties. Daarnaast zijn voor ruim € 100.000 minder bankkosten gemaakt dan beoogd.

Toelichting afwijking hoofdproduct 960 Overige belastingen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 1,2 miljoen. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer inkomsten zijn ontvangen voor de aanmaan- en dwangbevelkosten welke wij in rekening brengen voor € 380.000 en de voorziening dubieuze debiteuren is voor bijna € 800.000 vrijgevallen.

Toelichting afwijking hoofdproduct 991 Overhead
Dit hoofdproduct heeft een nadelig saldo van bijna € 300.000. Hoofdproduct 991 betreffen de bedrijfsvoeringskosten en lopen uiteen qua voor- en nadelen. De grootste afwijkingen worden verklaard. Op hoofdproduct 991 komen de salaris- en inhuurlasten tot uitdrukking, waarmee we binnen budget blijven. Er ontstaat een voordeel van € 400.000 op de rentetoerekening doordat de renteomslag lager is dan beoogd. Een voordeel van ruim € 400.000 doordat minder is uitgegeven aan de Helmond Academy, Arbo en assesments. Een voordeel doordat minder inzet is gepleegd voor de schaalsprong en altijd verbonden. Het project professioneel werken onder architectuur is voor € 200.000 lager uitgevallen en het project VRIS is voor € 200.000 ingebracht als resultaatbestemming om in 2025 alsnog te realiseren.

Een nadeel van ruim € 300.000 doordat verzamelfacturen van belastingen door complexiteit niet doorbelast worden naar de programma's. Hierdoor ontstaat een voordeel op de betreffende programma's. Een nadeel van ruim € 750.000 doordat meer is uitgegeven aan facilitair en huisvesting. Denk aan o.a. hogere energielasten, beveiliging en onderhoudslasten. Het Multifunctioneel centra vastgoed kent een nadelig saldo van ruim € 350.000 en wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten voor eigenarenonderhoud. De overige voor- en nadelen binnen de bedrijfsvoeringskosten tellen op tot een nadeel van ongeveer € 100.000.

Toelichting afwijking hoofdproduct 992 Doorbelasting overhead
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van ruim € 800.000. Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer uren met een overheadtoeslag naar de grondexploitaties en investeringen zijn geschreven dan begroot. Hierdoor ontstaat een positief resultaat in de exploitatie.

Toelichting afwijking verrekening / onttrekking met de reserves hoofdproduct 910 Organisatie algemeen
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 775.000 en wordt veroorzaakt door een nadeel van € 430.000 doordat minder is onttrokken aan de reserve organisatieontwikkeling. Daarnaast een voordeel doordat de begrote dotatie aan de algemene reserve van € 1,2 miljoen niet is geboekt. Dit betreft het beoogde voordeel op de begroting wat bij de 2e Berap 2024 is gemeld. Afhankelijk van het jaarrekeningresultaat wordt het saldo van 2024 verrekend met de algemene reserve.

Toelichting afwijking verrekening / onttrekking met de reserves hoofdproduct 991 Overhead
Dit hoofdproduct heeft een voordelig saldo van € 512.000. Het saldo wordt veroorzaakt doordat er ruim € 700.000 minder onttrokken is aan de reserve automatisering, doordat de beoogde projecten niet geheel gerealiseerd zijn in 2024.

Daarnaast is een onttrekking gedaan aan de egalisatiereserve ERD WGA en ZW voor € 260.000 zodat voldaan kan worden aan onze verplichtingen. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden.

4 Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

4.1.1 Uitgangspunten tarievenbeleid

Het inflatiecorrectiepercentage voor belastingtarieven voor 2024 is conform de Centraal Plan Bureau (CPB) -index 12%. Net als voorgaand jaar is er, gelet op de voortdurende prijsstijgingen waar iedereen mee te maken krijgt, niet voor gekozen dit percentage aan te houden en wordt een indexering van 7% toegepast.
Daar waar een afwijkend percentage van toepassing was wordt dit vermeld in de onderstaande tekst. Daarnaast mogen de tarieven van rechten die vallen onder een wettelijke beperking (m.n. leges, rioolheffing en afvalstoffenheffing) maximaal kostendekkend zijn.

4.1.2 Ontwikkelingen woonlasten

Als uitgangspunt zijn de drie componenten, die samen de woonlasten bepalen (OZB, riool- en afvalstoffenheffing), afzonderlijk bekeken.
Voor het jaar 2024 is het percentage voor de indexering op 7,0% gesteld. De meeste tarieven, waaronder de Onroerendezaakbelasting (OZB), zijn verhoogd met dit percentage behalve die waarvoor wettelijke beperkingen gelden. Hieronder vallen met name de rioolheffing en de afvalstoffenheffing.
Het tarief voor de rioolheffing steeg in 2024 licht doordat de kosten hoger uitvallen. Daarnaast is voor de afvalstoffenheffing het tarief voor 2024 verhoogd met 8,4% voor huishoudens met het gemiddelde van 7 ledigingen á 140 liter, wat resulteerde in een kostendekkend tarief.

Belastingen die tot woonlasten voor gebruikers leiden (in €)

Jaar	Rioolheffing	Afvalstoffenheffing	Totaal	Verandering totaal t.o.v. voorgaand jaar
2021	190,80	237,46	428,26	3,23%
2022	187,80	244,36	432,16	0,91%
2023	186,96	251,72	438,68	1,51%
2024	187,80	272,87	460,67	5,01%

Als er sprake is van een woning waarvan de eigenaar ook gebruik maakt, betaalt hij of zij ook OZB. Hier is duidelijk te zien, dat de meerjarige ontwikkeling gematigd is, waarbij de gemiddelde stijging beperkt blijft tot onder het inflatiepercentage. Over de periode 2021 tot en met 2024 zijn de gemiddelde woonlasten in totaal met 9,4% gestegen.

Tabel: Belastingen die tot woonlasten voor eigenaren/gebruikers leiden (in €).

Jaar	OZB*	Rioolheffing	Afvalstoffen-heffing	Totaal	Verandering totaal t.o.v. voorgaand jaar
2021	353	190,80	237,46	781,26	2,48%
2022	346	187,80	244,36	778,16	-0,40%
2023	370	186,96	251,72	808,68	3,92%
2024	394	187,80	272,87	854,67	5,95%

* Voor de bepaling van de OZB-lasten is uitgegaan van de gemiddelde waarde van een woning van € 310.000 in 2023, tegen € 319.000 voor het belastingjaar 2024.

4.1.3 Uitgangspunten tarieven

Onroerendezaakbelastingen

Bij de tariefbepaling voor 2024 is uitgegaan van een totaalopbrengst, gebaseerd op de OZB-opbrengsten over 2023 vermeerderd met de gevolgen van areaaluitbreidingen, de inflatiecorrectie van 7,0%. Daarnaast is de waardeontwikkeling van de onroerende zaken als gevolg van de jaarlijkse herwaardering gecompenseerd in de tarieven voor het jaar 2024, conform de afgesproken systematiek. Voor de woningen is uitgegaan van een waardestijging van 3,0%, wat is gecorrigeerd door het tarief evenredig te verlagen. Bij de niet-woningen was sprake van een stijging van de WOZ-waarden met gemiddeld 1% en geldt dezelfde systematiek als bij de woningen.
De opbrengst van de onroerendezaakbelastingen over het jaar 2024 laat een positief saldo van ongeveer 0,5% t.o.v. de bijgestelde raming zien. Met name een gevolg van het hoger uitvallen van de definitieve totale WOZ-waarden, veroorzaakt door diverse factoren (vooral hogere waardestijgingen). Bij de bepaling van de nieuwe tarieven voor volgende jaren wordt uitgegaan van actuele waarden, waardoor dit dus niet structureel doorwerkt.

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing geldt naast het beginsel van 100% kostendekking, het principe ‘de vervuiler betaalt’.
In 2024 wordt het effect van de invoering van Diftar op basis van betalen per lediging steeds meer zichtbaar. De daling van het aantal ledigingen per huishouden heeft zich doorgezet. Het geraamde gemiddeld aantal ledigingen is op grond hiervan verder naar beneden bijgesteld van 10 via 8 vorig jaar naar 7 ledigingen voor de 140 liter containers en naar 10 ledigingen voor de 240 liter containers.
Ook de percelen met verzamelcontainers moeten via een pasjessysteem vanaf 2024 betalen per storting. Het scheidingsgedrag is er duidelijk op vooruit gegaan. Verdere toelichting hierop is te vinden bij hoofdproduct 730.
Met name door lagere kosten ten opzichte van de raming resteert er een overschot. Dit verschil zal worden toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.

(bedragen x € 1.000)

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing	Begroting	Realisatie
Kosten taakveld Afvalstoffenheffing	9.563	9.224
Overige inkomsten taakveld, excl. heffingen	-1.650	-1.992
	7.913	*7.232*
Toe te rekenen kosten:		
Kwijtschelding	849	736
Handhaving	112	112
Heffing en invordering belastingen	427	618
Toe te rekenen BTW	1.409	1.436
Overhead	435	442
Toerekening Blink	1.099	1.099
Totale kosten	**12.244**	**11.675**
Opbrengst heffingen	**12.244**	**12.359**
Storting voorziening afvalstoffenheffing		**684**

Rioolheffing

De rioolheffing is een bestemmingsheffing, waarmee de kosten die de gemeente maakt voor niet alleen een doelmatig werkende riolering, maar ook overige maatregelen ten aanzien van het beheer van hemelwater en grondwater, kunnen worden verhaald.
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. Deze tarieven zijn ten opzichte van 2023 minimaal gestegen.
Het uiteindelijke saldo van de rioolheffing is per saldo positief, waarbij tegenover de lagere kosten ook iets hogere opbrengsten staan. Dit resulteert in een storting in de voorziening van € 185.000.

(bedragen x € 1.000)

Kostendekkendheid Rioolheffing	Begroting	Realisatie
Kosten taakveld Riolering	5.971	5.655
Dotatie aan voorziening riolering	-2.384	
Netto kosten product	*3.587*	*5.655*
Opbrengst heffingen	9.008	9.069
Saldo	*5.421*	*3.414*
Toe te rekenen kosten:		
Kwijtschelding	583	544
Reinigingskosten	0	0
Heffing en invordering belastingen	11	192
Toe te rekenen BTW	1.817	1.732
Overhead	446	582
Waterlopen	180	180
Totale toe te rekenen kosten	**3.037**	**3.230**
Storting voorziening riolering	**-**	**184**

Honden- en Precariobelasting

De opbrengsten van de hondenbelasting is loopt in de pas met de raming. Door jaarlijkse controles blijft het aantal geregistreerde honden op een constant niveau. In de gemeente werden per 1 januari 2024 ongeveer 9.000 honden gehouden, vergelijkbaar met het jaar ervoor.

De precariobelasting is in 2024, voor het eerst sinds 2020 weer volledig opgelegd, na enkele jaren waarin dat niet gebeurde als steunmaatregel voor de horeca en detailhandel tijdens de opeenvolgende crises.
De inkomsten uit precariobelasting bleven licht achter bij de raming, waarbij moet worden aangetekend dat er sinds 2020 veel veranderd is, wat veel onzekerheid over aantallen belastingobjecten gaf.

Parkeerbelasting, naheffingen

Als op aangewezen plaatsen voor betaald parkeren de parkeerbelasting niet wordt betaald kan hiervoor een naheffingsaanslag worden opgelegd. De opbrengsten uit naheffingen mogen de kosten

van parkeercontroles niet overschrijden. Daarom is hier een tabel met de mate van kostendekkendheid hiervan opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

Kostendekkendheid Naheffingen parkeren	Begroting	Realisatie
Toe te rekenen kosten		
Uitvoeringskosten externe controleurs	246	252
Heffing en invordering belastingen	122	134
Kosten personeel parkeren/ ondersteuning	39	47
Overhead	81	91
Kosten invordering buitenlandse kentekens	25	2
Totale kosten	**513**	**526**
Opbrengst Naheffingen	**513**	**638**

De invordering van naheffingen op buitenlandse kentekens is in 2024 opgepakt. Er worden inmiddels ook naheffingen opgelegd aan deze categorie, wat moet bijdragen aan een beter betaalgedrag.
De controles met behulp van een scanauto zijn inmiddels bekend, al blijft het aantal naheffingen op een structureel hoger niveau dan voor de invoering van de scanauto. Op termijn zal dat naar verwachting nog wel afnemen.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is een belasting voor accommodaties die tegen betaling verblijfsmogelijkheden aanbieden aan (zakelijke) toeristen. Het standaardtarief is vastgesteld op € 1,50 per persoon per nacht voor deze accommodaties. De opbrengsten worden gebruikt voor de verdere versterking van de toeristische en recreatieve aantrekkingskracht van Helmond.
Het aantal overnachtingen is ook in 2024 hoger dan oorspronkelijk ingeschat en heeft geresulteerd in een opbrengst die 50% hoger is dan de raming.

Marktgelden

De opbrengsten van de marktgelden blijven al enkele jaren achter bij de ramingen, wat wordt veroorzaakt door een teruglopend aantal deelnemers aan de markten.
Een drastische verhoging van de tarieven lijkt momenteel niet voor de hand te liggen, omdat dat de markten minder aantrekkelijk maakt voor ondernemers. De tarieven worden daarom alleen jaarlijks verhoogd met het percentage voor inflatiecorrectie.

Ondernemersfonds: Reclamebelasting en opslag OZB niet-woningen

De financiering van activiteiten van ondernemersverenigingen in Helmond krijgt van de gemeente ondersteuning via een tweetal instrumenten, te weten de Reclamebelasting en een opslag op de OZB voor niet-woningen. De opbrengsten van beide heffingen liggen in lijn met de ramingen.
Uiteraard zijn de ondernemersverenigingen, verenigd in de stichting Ondernemersfonds, eraan gehouden hierover verantwoording af te leggen in de vorm van uitvoeringsplannen en inzicht in de realisatie daarvan.

Leges

Vanuit het Besluit begroting en verantwoording (BBV) wordt voorgeschreven om inzicht te verschaffen in de mate van kostendekking van de diverse producten. Aan de hand van de onderstaande tabel wordt verantwoording afgelegd of de tarieven inderdaad kostendekkend zijn geweest, ofwel of de werkelijke baten de gerealiseerde lasten niet hebben overschreden.

(bedragen x € 1.000)

Legesverordening	Lasten taakveld	Overhead	Totale lasten	Totale opbrengsten	Kosten-dekkendheid
Begroting Titel 1 (o.a. reisdoc./rijbewijzen)	1.494	536	2.030	1.901	93,62%
Rekening Titel 1 (o.a. reisdoc./rijbewijzen)	1.454	538	1.993	1.921	96,42%
Begroting Titel 2 (o.a. omgevingsvergunning)	1.891	1.446	3.337	3.327	99,72%
Rekening Titel 2 (o.a. omgevingsvergunning)	852	656	1.508	1.542	102,24%
Begroting Titel 3 (o.a. horeca/evenementen)	52	43	95	50	52,36%
Rekening Titel 3 (o.a. horeca/evenementen)	16	12	28	12	44,36%
Totaal – Begroting	**3.436**	**2.026**	**5.462**	**5.278**	**96,63%**
Totaal - Rekening	**2.323**	**1.206**	**3.529**	**3.476**	**98,50%**

4.1.4 Overige belastingaangelegenheden

Uitvoering kwijtscheldingsbeleid

In de gemeente Helmond kan kwijtschelding worden aangevraagd voor de rioolheffing, de afvalstoffenheffing en bij eigendom van een woning, als de hypotheekschuld hoger is dan de waarde, voor de OZB. De gemeente Helmond maakt maximaal gebruik van de door wet- en regelgeving geboden beleidsvrijheid.

De gemeente toetst ambtshalve via het Inlichtingenbureau of belastingschuldigen in aanmerking komen voor geautomatiseerde kwijtschelding. In 2024 ging het daarbij om 2.176 gevallen tegen 1.958 in 2023. Het totale aantal toegekende kwijtscheldingsverzoeken is vrijwel gelijk gebleven aan het aantal van het voorgaande jaar, 3.241 over het jaar 2024 tegen 3.299 in 2023.

De kwijtschelding voor de afvalstoffenheffing wordt eerst toegekend op het vastrecht en afhankelijk van de resterende ruimte wordt er ook nog kwijtschelding verleend op de ledigingen, maar nooit meer dan het bedrag dat ook voor percelen met verzamelcontainer/ hoogbouw wordt verleend. Voor 2024 was dat maximaal € 272,87. Na afloop van het belastingjaar kon een bedrag gelijk aan maximaal 7 maal een lediging van een 140 liter container worden kwijtgescholden.

Ontwikkelingen WOZ

De laatste jaren was er een flinke toename te zien van het aandeel van de WOZ-bezwaren die worden ingediend via No-cure-no-pay (NCNP) bureaus. Hier leek de verhouding tussen vermindering van de belastingaanslag en de kostenvergoeding voor de bureaus zoek te zijn. Waar een belastingplichtige bij een verlaging van de WOZ-waarden met € 20.000 een vermindering van € 25,00 op zijn

oorspronkelijke OZB-aanslag kreeg, liep de kostenvergoeding van het NCNP-bureau vaak op rond de € 600.
De vergoedingen die jaarlijks uitgekeerd moeten worden aan deze NCNP-bureaus liepen op tot ruim boven de € 300.000. De VNG en de LVLB (Landelijke Vereniging Lokale Belastingen) hebben hier aandacht voor gevraagd bij de landelijke politiek, waarop de staatssecretaris van Financiën een pakket maatregelen heeft laten vaststellen, dat in 2024 in werking is getreden. Voornaamste effect hiervan was, dat de kostenvergoeding, die de NCNP-bureaus per bezwaarschrift krijgen tot ongeveer een kwart van de oude vergoeding zijn gedaald. Het (positieve) gevolg hiervan is zichtbaar in het aantal bezwaarschriften over 2024, dat ongeveer een derde van het aantal uit 2023 is. Deze trend lijkt zich voort te zetten.

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aan het realiseren van de doelstellingen van de gemeente zijn onvermijdelijke risico's verbonden. Hiertegen kunnen we diverse beheersmaatregelen treffen, zoals verzekeren (overdragen van risico's) en interne beheersingsmaatregelen (voorkomen en beheersen van het risico). Voor de resterende risico's is het nodig middelen vrij te houden om eventuele schade op te vangen. Het weerstandsvermogen is de ratio tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het totaal aan gekwantificeerde risico's, waar geen beheersmaatregelen tegenover staan.

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de gemeente Helmond geeft de volgende informatie:

- Definities;
- Het beleid met betrekking tot de weerstandscapaciteit en risico's;
- Een inventarisatie van de beschikbare weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de benodigde weerstandscapaciteit (risico's);
- De relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit;
- Financiële kengetallen.

4.2.1 Definities

De volgende begrippen staan in deze paragraaf centraal:

Risico: de kans van het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente.

Beschikbare weerstandscapaciteit: alle middelen en mogelijkheden waarover de gemeente Helmond beschikt of kan beschikken om de negatieve, financiële gevolgen van risico's te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. De volgende posten vallen onder de beschikbare weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve;
- Algemene reserve Grondbedrijf;
- Post onvoorzien;
- Onbenutte belastingcapaciteit;

Benodigde weerstandscapaciteit: financiële vertaling van de risico's die de gemeente loopt, waardoor we inzicht krijgen in de middelen die de gemeente nodig heeft om die risico's op te kunnen vangen.

Weerstandsvermogen: geeft de relatie weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente Helmond. Deze relatie wordt uitgedrukt in een ratio weerstandsvermogen:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel)}}$$

4.2.2 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

Risicomanagement is een middel om op een gestructureerde manier risico's in beeld te brengen, te evalueren en beter te beheersen door er proactief mee om te gaan. Door al in een vroeg stadium na te denken over de mogelijke risico's van bepaald beleid kunnen we maatregelen nemen om deze te voorkomen of kunnen we mogelijke, ernstige gevolgen beperken.

Risico's worden geïnventariseerd, voor zover mogelijk worden de financiële gevolgen bepaald en beheersmaatregelen getroffen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en omvang van de risico's. Ook bij goed financieel beheer kunnen onverwachte financiële gevolgen optreden. Dergelijke risico's kan de gemeente dragen door het achter de hand hebben van voldoende weerstandsvermogen.

Naast het aanhouden van weerstandscapaciteit zijn er andere manieren om de financiële gevolgen van risico's op te vangen:

- Bepaalde gebeurtenissen zijn onverwacht, maar doen zich regelmatig voor in de loop van de tijd. Hiervoor neemt de gemeente de financiële gevolgen op in de begroting of in voorzieningen;
- Een aantal risico's worden opgevangen door specifieke bestemmingsreserves;
- Interne beheermaatregelen;
- Bij investeringen nemen we een onvoorziene post mee;
- Risico's kunnen we beperken door het afsluiten van verzekeringen. De gemeente Helmond heeft bijna alle verzekeringen in huis die gewenst, noodzakelijk of verplicht zijn. Het eigen risico op deze verzekeringen is relatief laag. Door de mondige inwoner, juridisering van de samenleving (claimcultuur) en cybercrime staan verzekeraars onder druk. Hierdoor is de tendens dat premies worden verhoogd en service/dekking wordt geminimaliseerd. Om hierop in te spelen maken we als gemeente altijd een bewuste keuze of we een risico verzekeren of in eigen beheer opvangen.

Binnen het risicomanagement van de gemeente Helmond hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Van ieder risico maken we een inschatting van de financiële impact en de kans van optreden;
- Niet alle onderzochte risico's zijn te vertalen in een financiële omvang of bandbreedte. Deze risico's benoemen we wel, maar drukken we niet in euro's uit;
- Conform onze financiële verordening is de ratio weerstandsvermogen minimaal 1,5. Dat wil zeggen dat alle risico's voor 1,5 maal gedekt kunnen worden vanuit de beschikbare weerstandscapaciteit;
- De benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit actualiseren we bij de jaarrekening en begroting.

4.2.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is gedefinieerd als alle middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om risico's te dekken, zonder dat de begroting en het beleid hiervoor aangepast dienen te worden. De beschikbare weerstandscapaciteit kent zowel een incidentele als een structurele component.

(bedragen x € 1.000)

Beschikbare weerstandscapaciteit		
Algemene reserve vrij aanwendbaar	78.762	
Algemene reserve grondbedrijf	99.620	
Post onvoorzien incidenteel	250	
Incidentele weerstandscapaciteit		**178.632**
Onbenutte belastingcapaciteit	1.251	
Structurele weerstandscapaciteit		**1.251**
Totale weerstandscapaciteit		**179.883**

De incidentele weerstandscapaciteit is € 178,63 miljoen
De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve, de algemene reserve grondbedrijf en de post voor onvoorzien.

Structurele weerstandscapaciteit is € 1,25 miljoen
De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de onbenutte belastingcapaciteit. De gemeente Helmond kan haar belastingen verhogen en haar heffingen kostendekkend maken om financiële tegenvallers op te vangen.

De omvang van de onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte tussen de feitelijke opbrengst uit het totaal van de onroerendezaakbelasting, 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. Volgens die norm moeten de afvalstoffenheffing en de rioolheffing 100% kostendekkend zijn.

In 2024 was de artikel 12-norm voor de OZB-opbrengst 0,1614% van de WOZ-waarde. Het tarief voor woningen in 2024 is 0,1262% van de WOZ-waarde. De tarieven voor de niet-woningen waren 0,2673% (eigendom) en 0,2156% (gebruik) van de WOZ-waarde.

Uit de gehanteerde formule uit de meicirculaire (redelijk peil) volgt, dat de gemeente Helmond een gewogen gemiddelde OZB-tarief van 0,1536% kent en nog een ruimte van € 1,25 miljoen had voor het jaar 2024. De kostendekking van afvalstoffen- en rioolheffing in de gemeente Helmond is net als de totale berekening van de onbenutte belastingcapaciteit in de onderstaande tabel terug te vinden.

Berekening onbenutte belastingcapaciteit

(bedragen x € 1.000)

Belastingcapaciteit	Huidige inkomsten	Maximale inkomsten*	Onbenutte capaciteit
OZB	27.728	28.979	1.251
Afvalstoffenheffing	12.244	12.244	0
Rioolheffing	9.008	9.008	0
Totaal	**48.980**	**50.231**	**1.251**

* Dit is de opbrengst aan OZB-belastingen, wanneer de tarieven gelijk zouden zijn aan de artikel 12-norm (0,1614% van de WOZ-waarde). Voor Afvalstoffen- en Rioolheffing geldt dat kostendekking wordt bepaald op begrotingsbasis.

Gemeenten zijn in principe vrij om de hoogte van de OZB-tarieven te bepalen. Er is door de Rijksoverheid gekozen om voortaan de verschillen in beeld te brengen via een landelijke benchmark. De totale woonlasten voor Helmond liggen in 2024 met 103,6% iets boven het landelijk gemiddelde op basis van de cijfers van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo).

4.2.4 Benodigde weerstandscapaciteit

De inventarisatie van de risico's en daarmee de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit geschiedt binnen de gemeente Helmond door de specifieke risico's financieel te kwantificeren en algemene risico's te benoemen. De specifieke risico's zijn risico's die van toepassing zijn op Helmond. Allereerst wordt een inschatting gemaakt van de kans dat dit risico zich voordoet. Hierbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Zeer klein (factor 0,1)
- Klein (factor 0,3)
- Midden (factor 0,5)
- Groot (factor 0,7)
- Zeer groot (factor 0,9)

Voor een aantal risico's zijn al beheersmaatregelen genomen. De kwantificering van deze beheersmaatregelen brengen we in mindering op het risico. Per saldo ontstaat dan een restrisico. Het totaal aan restrisico resulteert dan in de benodigde weerstandscapaciteit. Naast de specifieke risico's kennen alle gemeenten ook algemene risico's. De verschillende risico's lichten we in de volgende paragraaf toe.

Specifieke risico's

In onderstaand overzicht staan de gekwantificeerde risico' en hiermee de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente Helmond.

'bedragen x € 1.000)

Nr.	Risico's	I/S	Kans	Grondslag risico's	Beheersing	Dekking	Restrisico
1.	Juridische claims	I	0,3	PM			PM
2a.	Openeinderegeling WMO/Jeugd/ rondkomen	I	0,5	3.744	Reserve Sociaal Domein	1.872	0
2b.	Participatiewet BUIG	I	0,1	4.920	Alg.res Senzer/ Reserve I-deel	492	0
3a.	Verstrekte geldleningen	I	0,1	28.424			2.842
3b.	Borgstellingen	I	0,1	54.410			5.441
4.	Vennootschapsbelasting	I	0,5	PM			PM
5.	Fiscale claims	I	0,1	PM			PM
6.	Cyberrisico's	I	0,1	12.000			1.200
7.	Calamiteiten	I	0,1	6.000			600
8.	Prijsontwikkeling bouwkosten	I	0,7	14.000			9.800
	Risico's Algemeen						**19.883**
9.	Grondbedrijf			99.700			99.700
	Totale restrisico Algemeen en Grondbedrijf						**119.583**

Ad 1. Juridische claims
De gemeente Helmond loopt juridische risico's. De omvang van het risico laat zich moeilijk schatten. De kans op juridische claims wordt als laag gewaardeerd.

Ad 2a. Sociaal Domein
Bijna alle regelingen binnen het Sociaal Domein zijn openeinderegelingen op basis van uitvoering van wet- en regelgeving. Dit brengt risico's met zich mee als de vraag naar zorg groter is dan voorzien. Afgelopen jaar was sprake van stijgende kosten voor specialistisch jeugdzorg waardoor het budget voor jeugdzorg is overschreden. In 2024 is een taskforce jeugd ingesteld om tot beheersmaatregelen te komen waarmee uiteindelijk binnen de begroting wordt uitgekomen. We gaan voor de bepaling van het risicobedrag uit van gemiddeld 5% overschrijding van het budget wat leidt tot een risico van ongeveer € 3,7 miljoen. De grondslag voor dit risico is gebaseerd op de budgetten Wmo, Jeugd en rondkomen vanuit de jaarrekening 2024.

Ad 2b. Participatiewet Gebundelde uitkering (BUIG)
Aangezien de BUIG het karakter heeft van een openeinderegeling, is het risico op een overschrijding van het budget aanwezig. De Participatiewet wordt voor de deelnemende gemeenten uitgevoerd door de Gemeenschappelijke Regeling Senzer. Na inzet van het weerstandsvermogen van Senzer, blijft de eindverantwoordelijkheid voor dit risico bij de afzonderlijke gemeenten. Uit de voorlopige jaarrekening 2024 van Senzer blijkt dat het weerstandsvermogen van Senzer voldoende is om de risico's zelf op te vangen. De kans dat we als gemeente worden aangesproken op ons aandeel wordt als klein ingeschat.

Ad 3a/b. Verstrekte geldleningen en borgstellingen
Het volume van verstrekte geldleningen en borgstellingen is ten opzichte van vorig jaar licht gestegen als gevolg van een toename van verstrekte startersleningen, Het totaal aan verstrekte geldleningen bedraagt € 28,4 miljoen en de gewaarborgde geldleningen € 54,4 miljoen. De kans dat er een beroep wordt gedaan op de gemeente wordt als zeer klein ingeschat. Op basis hiervan bedraagt het waarschijnlijke risico € 8,3 miljoen.

Ad 4. Vennootschapsbelasting
De gemeente is sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Activiteiten die hieronder vallen zijn het grondbedrijf en in beperkte mate restafval en mogelijk het parkeerbedrijf en reclame. In het verleden waren de resultaten van het grondbedrijf veelal negatief. Onder ander door stijgingen van de grondprijzen volgt uit de meest recente prognose van het grondbedrijf een positief resultaat van in totaal € 55 miljoen.

Waar in het verleden eventuele winsten uit de overige activiteiten verrekend konden worden met het negatieve fiscale resultaat van het grondbedrijf zal dit positieve resultaat in de toekomst leiden tot verschuldigdheid van vennootschapsbelasting. Hierbij is van belang dat op basis van fiscale wetgeving andere uitgangspunten gehanteerd dienen te worden. Zo zal o.a. de rentecomponent die ten laste komt van het resultaat grondbedrijf fiscaal tot een lager bedrag in aanmerking genomen mogen worden. Daarnaast is fiscaal sprake van een algemene renteaftrekbeperking. Deze aftrekbeperkingen leiden tot een hoger bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting. Het vennootschapsbelastingtarief bedraagt op dit moment 25,8%.

Ad 5. Fiscale claims
Ten aanzien van diverse (fiscale) onderwerpen kan er altijd onverwacht een claim van de belastingdienst ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door de complexiteit van de fiscale wetgeving en de verwevenheid daarvan in alle (financiële) processen binnen de gemeente. De afzonderlijke risico's

worden samengevoegd tot één fiscaal risico. De belastingdienst kan eventuele fouten herstellen over de periode van de afgelopen vijf jaar waardoor het financieel risico aanzienlijk kan zijn. De gemeente is Horizontaal Toezicht met de belastingdienst overeengekomen, waardoor continu in overleg wordt getreden. De kans op fiscale claims wordt dan ook laag gewaardeerd.

Ad 6. Cyberrisico's
De informatiebeveiligingsdienst van de VNG geeft aan dat voor overheden het risico op schade door een mogelijke cyberaanval toeneemt. Er zijn landelijk meer meldingen van ransomware met destructieve gevolgen en er worden steeds meer kwetsbaarheden in software geregistreerd. Ook zijn gemeenten afgelopen jaren regelmatig geconfronteerd met incidenten die ontstaan zijn bij derden waarbij de gevolgen in de eigen gemeente merkbaar waren. Een gemeente neemt deel in veel samenwerkingsverbanden en maakt gebruik van diensten van derden zoals softwareleveranciers.

Gemeente Helmond heeft waardevolle informatie te verliezen of kan schade lijden als informatie niet meer beschikbaar is. De kans dat de gemeente te maken krijgt met cybercrime wordt als groot ingeschat. De kans dat dit omvangrijke gevolgen heeft voor de applicaties en de bedrijfsvoering wordt echter als klein ingeschat. Er wordt continu geïnvesteerd in infrastructuur en medewerkers om deze risico's te beheersen. Daarnaast is een verzekering afgesloten met een beperkte dekking voor de schade en een dekking voor expertise om de omvang van de schade te beperken. De uitdaging voor komend jaar is gelegen in een versterking van het volwassenheidsniveau voor informatiebeveiliging om in te spelen op een voortdurend stijgend dreigingsbeeld.

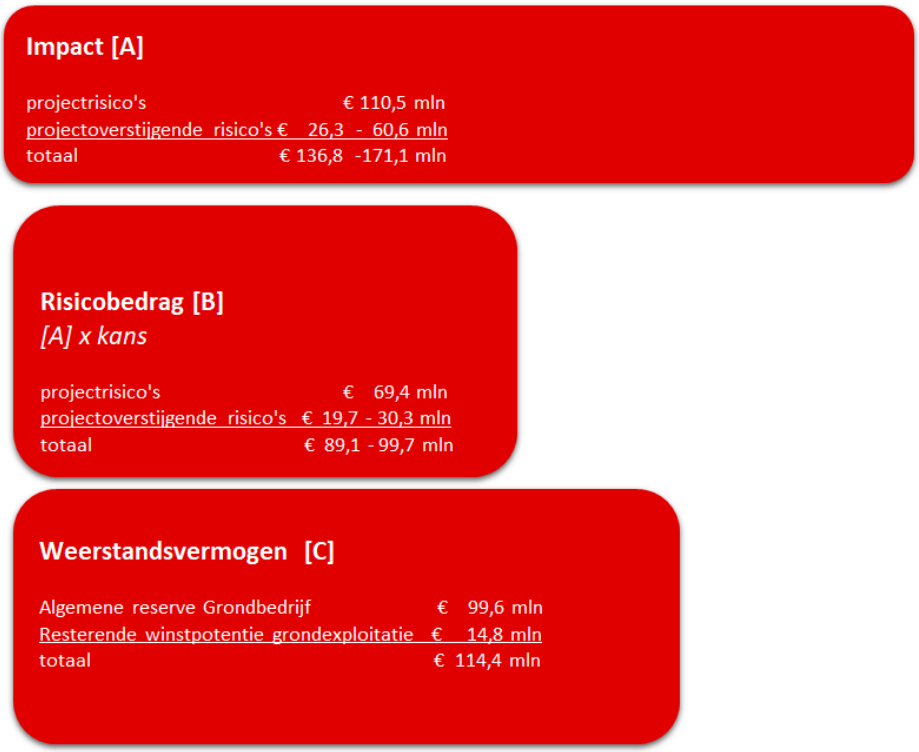
Ad 7. Calamiteiten
Calamiteiten en (natuur)rampen hebben een grote impact en schade op de Helmondse bevolking. Hierbij kunnen grote schades ontstaan die niet door verzekering worden gedekt.

Ad 8. Prijsontwikkeling bouwkosten
De onvoorspelbare markt, mede als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen, zorgt ervoor dat het prijsverloop moeilijk is in te schatten. Het kan daardoor voorkomen dat de huidige budgetten niet meer toereikend zijn. We houden rekening met een verwachte gemiddelde prijsstijging van € 14 miljoen op de openstaande (meerjarige) budgetten.

Ad 9. Grondbedrijf
De resultaten van de grondexploitaties, zoals die in deze jaarrekening zijn opgenomen, zijn gebaseerd op de bekende omstandigheden en feiten. Het voeren van grondexploitaties brengt risico’s met zich mee. Dit betreffen project-overstijgende en projectrisico’s. Met de jaarlijkse risicoanalyse maken we een inschatting van deze risico’s en kwantificeren we de risico’s. De impact van de risico’s betreft € 136,8 tot € 171,1 miljoen. De impact is het bedrag als alle risico’s optreden. Het benodigde risicobedrag bedraagt tussen de € 89,1 tot € 99,7 miljoen; dit is de impact x de ingeschatte kans van optreden.

Het grondbedrijf dekt deze risico’s af met haar weerstandsvermogen dat bestaat uit de reserve grondbedrijf en de resterende winstpotentie op de winstgevende grondexploitaties. Het weerstandsvermogen is € 114,4 miljoen groot en daarmee van voldoende omvang om de risico’s op te vangen.

Onderstaand figuur visualiseert hoe de impact van de risico’s zich verhoudt tot het risicobedrag en hoe het risicobedrag zich verhoudt tot het weerstandsvermogen.



Risico's

Binnen de grondexploitatie kennen we twee soorten risico's, namelijk:

1) *Projectspecifieke risico's*

   Dit zijn specifieke risico's die in een project spelen, bijvoorbeeld verwervingskosten, saneringskosten en planologische risico's. De projectrisico's maken we inzichtelijk door de risico's kwalitatief te benoemen (oorzaak, gevolg) en de impact als het risico zich voordoet te kwantificeren (financieel gevolg als risico zich voordoet x kans inschatting dat risico zich voordoet geeft het risicobedrag). Dit jaar is dit risicobedrag aanzienlijk hoger dan vorig jaar. In de nieuwe risicoanalyse is dit jaar ook rekening gehouden met de mogelijke financiële gevolgen van de nieuwe ontwikkeling voor Brandevoort Nieuw en de PPS constructie voor de Automotive Campus. Daarnaast is in de risicoanalyse rekening gehouden met kansen die zich aandienen voor een financiële bijdrage van het Rijk voor de realisatie van de schaalsprong in het centrumgebied. De gemeente zal alsdan zelf ook een financiële bijdrage moeten leveren in de beoogde nieuwe grondexploitaties om de gewenste ontwikkelingen in het Centrumgebied te realiseren. In de risicoanalyse is hiervoor nu een bedrag opgenomen.

2) *Projectoverstijgende risico's*

   Dit zijn conjuncturele en beleidsmatige risico's die voor alle grondexploitaties gelden. Om de projectoverstijgende risico's in kaart te brengen, werken we met scenario's. In de scenario's benoemen we kwalitatief de risico's en schetsen we het scenario.
   Het scenario passen we toe op de grote grondexploitaties met lange looptijd.

   In onderstaande tabel is de uitwerking van de scenario's opgenomen. De percentages die in de tabel zijn opgenomen zijn de afwijkingen t.o.v. de parameters waarmee nu bij de herziening van de grondexploitaties is gerekend. Dus als voorbeeld: bij de herziening van de grondexploitaties is 2 jaar gerekend met een stijging van de grondprijzen voor vrije sector met 5%. In scenario 1 is

gerekend met 0% stijging in plaats van 5% stijging en in scenario 2 is gerekend met een daling van 3% en 2% in die 2 jaar in plaats van 5% stijging.

Risico	Impact	Scenario 1	Scenario 2
Opbrengsten woningen vrije sector lagere indexering	Lagere grondopbrengsten	- 5% (2 jaar)	-8% en -7%
Opbrengsten sociaal en middenhuur lagere indexering	Lagere grondopbrengsten	0% (2 jaar)	-5% (2 jaar)
Opbrengsten bedrijventerreinen lagere indexering	Lagere grondopbrengsten	- 3% (2 jaar)	- 3% (2 jaar)
Rente stijging	Hogere rentekosten	geen hogere rente	+ 1,0 % (structureel)
Stijging index grondverwervingskosten	Hogere verwervingskosten	0% (3 jaar)	+ 1% (3 jaar)
Stijging index civiele kosten	Hogere civiele kosten	0% (3 jaar)	+ 1% (3 jaar)
Stijging index plankosten	Hogere plankosten	0% (3 jaar)	+ 1% (1 jaar)
Langere looptijd	Vertraging	geen vertraging	geen vertraging

Het resultaat is als volgt:

Impact JR2024 Grondexploitatie	Scenario 1 Eindwaarde	Scenario 2 Eindwaarde
Brandevoort 2	-22.921.511	-52.628.450
Centrumplan	0	-360.805
Ehad	-1.741.845	-3.875.415
Suytkade	-160.538	-1.922.015
Automotive Campus	-1.478.487	-1.813.852
	-26.302.381	**-60.600.537**
Risico kans	75%	50%
Risicobedrag	**-19.726.786**	**-30.300.269**

De impact van de project-overstijgende risico's ligt tussen de € 26,3 en € 60,6 miljoen. Het risicobedrag ligt tussen de € 19,7 en € 30,3 miljoen.

Totaalbeeld.
Het totaal aan risico's van de project-specifieke en project-overstijgende risico's samen ligt tussen de € 89,1 en € 99,7 miljoen. Deze bedragen liggen aanzienlijk hoger dan vorig jaar. Dit komt voornamelijk door de hiervoor uitgelegde grote stijging van het risicobedrag voor de projectspecifieke risico's. Daarnaast is ook de impact van de scenario's van de projectoverstijgende risico's hoger dan vorig jaar. Doordat de nog te realiseren opbrengsten hoger zijn geworden ten opzichte van vorig jaar (op basis van het grondprijzenbesluit 2025) werkt een scenario waarin gerekend wordt met een grondprijsdaling ook harder door.

Het jaarrekeningresultaat van 2024 ad € 54,9 miljoen is conform de geldende afspraken van het gesloten circuit toegevoegd aan de reserve grondbedrijf. De reserve grondbedrijf is daarmee ook aanzienlijk hoger dan vorig jaar.

De onderlinge verhouding tussen het totaal aan risico's op de grondexploitatie en de hoogte van de reserve grondbedrijf is ten opzichte van vorig jaar ongunstiger geworden. Rekening houdend met de resterende winstpotentie op de winstgevende grondexploitaties is die verhouding als volgt:

- 2023: € 75 miljoen weerstandsvermogen ten opzichte van € 27 miljoen aan risico's
- 2024: € 114 miljoen weerstandsvermogen ten opzichte van € 100 miljoen aan risico's.

De ratio weerstandsvermogen (welke middelen hebben we beschikbaar om de mogelijke risico's op te vangen) is dus lager dan vorig jaar.

Algemene risico's

Netcongestie

Netcongestie treedt op als de vraag naar transport van elektriciteit groter is dan de capaciteit van het elektriciteitsnet. Gemeente Helmond krijgt hier steeds meer mee te maken bij de realisatie van projecten voor de stad.

4.2.5 Relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit

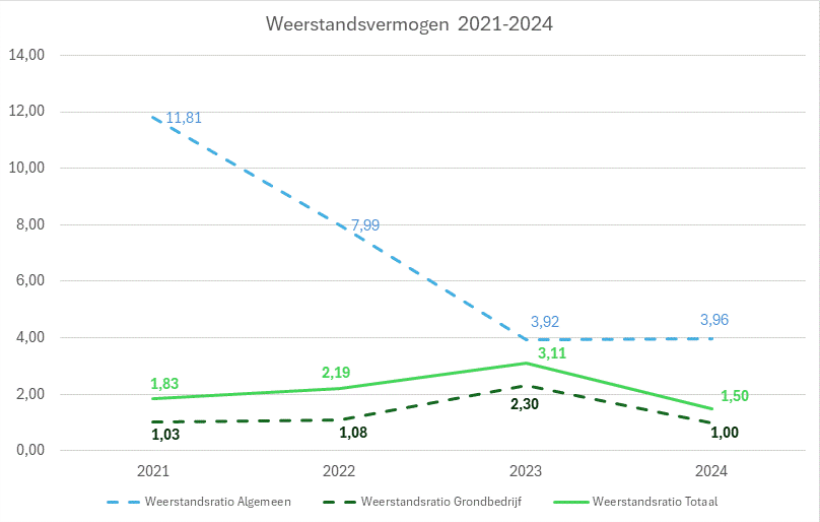
Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (middelen die beschikbaar zijn om risico's te dekken) en benodigde weerstandscapaciteit (de risico's die de gemeente loopt) van de gemeente Helmond.

Deze relatie wordt uitgedrukt in een ratio weerstandsvermogen. De ratio geeft een goed beeld van de verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit. Voor de gemeente Helmond bedraagt deze ratio 1,50 namelijk:

$$\frac{\text{€ 179,88 miljoen}}{\text{€ 119,58 miljoen}}$$

Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie omdat de beschikbare weerstandscapaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Het is echter geen wetmatigheid dat bij een ratiowaarde kleiner dan 1,0 of groter dan 2,0 direct geanticipeerd moet worden op maatregelen in de middelensfeer. Niet alle geïdentificeerde risico's doen zich namelijk tegelijkertijd voor.

De berekende ratio voor Helmond voldoet aan de streefwaarde zoals opgenomen in de financiële verordening (minimaal 1,5). We zien in deze jaarrekening wel een lagere ratio vergeleken met de meest recente ratio van 2,76 uit de begroting 2025. De oorzaak is gelegen in de verhouding van de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit grondbedrijf. Die is nu 1-op-1 waar die in de begroting 1-op -1,7 was. Een uitgebreid toelichting hierop staat in paragraaf 4.2.4 onder *'Ad. 9 Grondbedrijf'.*



In voorgaande grafiek is de ontwikkeling van de weerstandsratio sinds 2021 getoond.
Het is vooral de beweging van de risico's die zorgt voor de beweging van de ratio's. Deels is dat bewuster en beter risicomanagement, maar grotendeels is het een weerslag van ontwikkelingen binnen de gemeente en om ons heen. Zo hebben wij eerder substantiële risicobedragen op moeten nemen vanwege de stijging van de risico's rond de borgstellingen, de (starters)leningen en de bouwkosten. De beweging van 2023 naar 2024 wordt zelfs vrijwel helemaal veroorzaakt door de risico's van het grondbedrijf. Helmond is hard bezig om de gemaakte afspraken over woningbouw waar te maken. Er zitten grote (en steeds concreter wordende) investeringen in de pijplijn. Nieuw Brandevoort, Centrum+, Regionaal Bedrijventerrein (RBT) Brainport Oost, Automotive Campus, enzovoorts. Maar deze pijplijn zorgt ook voor grotere risico's. Als de marktomstandigheden sterk zouden verslechteren tussen nu en het moment dat we daadwerkelijk gaan bouwen / verkopen, dan al de gemeente de gereserveerde risicobedragen hard nodig hebben.

Alle bedragen * € 1.000

	2021	2022	2023	2024
A) Algemene reserve	67.510	81.980	82.025	78.762
1) Algemene risico's	5.715	10.255	20.900	19.883
Ratio weerstandsvermogen algemeen	**11,81**	**7,99**	**3,92**	**3,96**
B) Algemene reserve Grondbedrijf	74.932	61.607	62.018	99.620
2) Risico's grondbedrijf	73.100	57.100	27.000	99.700
Ratio weerstandvermogen grondbedrijf	**1,03**	**1,08**	**2,30**	**1,00**
C) onvoorzien	250	250	250	250
D) onbenutte belastingcapaciteit	1.570	3.974	4.572	1.251
Totaal weerstandsvermogen (A+B+C+D)/(1+2)	**1,83**	**2,19**	**3,11**	**1,50**

4.2.6 Financiële kengetallen

Gemeenten zijn volgens het BBV verplicht om 5 financiële kengetallen op te nemen in hun begroting en jaarrekening om inzicht te geven in hoe ze er financieel voor staan. Het bestuur wordt hiermee in staat gesteld om beter te sturen op de financiële positie. De kengetallen zijn voorgeschreven maar niet genormeerd.

We berekenen de kengetallen op basis van het balansbeeld ultimo 2024. In de tabel staan de actuele kengetallen zoals berekend bij deze jaarverantwoording 2024. Daarnaast staan in de tabel ook de kengetallen van de jaarstukken 2023 en de begroting 2024. Op basis van dit beeld is de conclusie dat de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie geen aanleiding geeft tot bijsturing. Onder de tabel geven we een toelichting op de kengetallen afzonderlijk.

	Kengetallen	Jaarstukken 2023	Begroting 2024	Jaarstukken 2024
1.a	Netto schuldquote	26,5%	38,8%	34,2%
1.b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	26,0%	38,8%	27,9%
2.	Solvabiliteitsratio	50,5%	50,9%	54,3%
3.	Structurele exploitatieruimte	0,1%	3,0%	4,4%
4.	Grondexploitatie	26,9%	23,6%	32,4%
5.	Belastingcapaciteit	89,4%	90,6%	90,5%

1a. Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente vergeleken met de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote ook exclusief doorgeleende geleden gepresenteerd. Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De gecorrigeerde netto schuldquote geeft aan hoeveel van de vermogensbehoefte van de gemeente zelf (dus exclusief derden) extern gefinancierd is. In het algemeen geldt hoe lager het percentage, hoe beter. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0% en 90%. Voorzichtigheid is geboden als de netto schuldquote tussen de 100% en 130% ligt, aldus de VNG. Helmond scoort hier goed, de druk van de rentelasten en aflossing kan opgevangen worden binnen de exploitatie.

Solvabiliteitsratio
Solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Een solvabiliteit van ongeveer 50% geeft aan dat de helft van het totale vermogen van de gemeente gefinancierd is met eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Er is geen probleem voor de financiële positie. Tegenover de schulden staat voldoende eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij de structurele exploitatieruimte betekent een positief percentage dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is flexibeler dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Grondexploitatie
De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Hoe hoger het percentage, hoe groter het financieel risico gegeven de huidige marktomstandigheden.

Belastingcapaciteit
De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt berekend door de totale woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in een bepaald jaar te vergelijken met het landelijk gemiddelde in het voorgaande jaar en uit te drukken in een percentage.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

4.3.1 Algemene inleiding

In het beheer van de openbare ruimte gaan jaarlijks forse, grotendeels structurele, budgetten om. Dit zijn niet alleen budgetten voor dagelijks onderhoud, maar ook voor meer of minder grootschalige renovaties en reconstructies van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Deze middelen zetten we in om zo veel mogelijk bij te dragen aan de maatschappelijke doelen. Met andere woorden; maatschappelijke meerwaarde creëren en aansluiting bij de strategische agenda van Helmond en het ambitieakkoord.

De inzet van middelen voor het beheer van de openbare ruimte wordt voor een belangrijk deel gestuurd vanuit een technische invalshoek. Hiernaast staan de thema's klimaatadaptatie en vergroenen centraal. Ook thema's als gezondheid, biodiversiteit, recreatie, mobiliteit en smart city nemen we mee om de prioritering van het uitvoeringsprogramma te bepalen. Ingrepen in de openbare ruimte worden afgewogen op basis van kosten, prestaties/maatschappelijke meerwaarde en risico's. Hierbij zorgen we dat het onderhoudsniveau van de openbare ruimte in stand blijft

Beheer en onderhoud van kapitaalgoederen wordt uitgevoerd op basis van een integraal beheerkader. Deze is nodig om de kapitaalgoederen goed te kunnen beheren en zicht te hebben op de benodigde middelen. In 2024 zijn de onderliggende nog ontbrekende beheerplannen vastgesteld.

4.3.2 Wegen

Behaald. *Het onderhoud wegen hebben wij uitgevoerd volgens planning. Het project Maïsdijk hebben wij vanwege slechte weersomstandigheden uitgesteld naar 2025.*

4.3.3 Onderhoudsplan kunstwerken

- Vervanging van sluis 8 en 9
  Behaald: *Wij hebben projecten voorbereid. De uitvoering staat gepland voor 2025.*
- Vervanging brug Geldropseweg
  Behaald: *De brug Geldropseweg hebben wij conform planning gerealiseerd.*
- Voegen Henri Dunanttunnel blijft ieder jaar een aandachtspunt
  Nog niet behaald: *De reparatie van de voegen hebben wij wegens weersomstandigheden doorgeschoven naar 2025.*
- Schilderwerk diverse bruggen
  Nog niet behaald: *Het schilderwerk hebben wij doorgeschoven naar 2025 – 2026 in verband met kostenverhogende milieumaatregelen.*
- Baggeren wijkpark Brouwhuis tijdens herinrichting
  Behaald: *Dit hebben wij uitgevoerd conform planning.*

4.3.4 Waterlopen/waterpartijen

Behaald. *Het onderhoud aan waterlopen en waterpartijen heeft conform planning plaatsgevonden.*

4.3.5 Onderhoudsplan rioleringen (Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), Operationeel Programma Riolering (OPR) en Waterplan)

Behaald. *In het Water- en rioleringsprogramma 2024-2028 staan de beleidskeuzes voor de invulling van de wettelijke taken met betrekking tot het afvalwater, het hemelwater en het grondwater. In het OPR24 is dit verder uitgewerkt tot concrete onderhoudsmaatregelen en projecten. Deze maatregelen en projecten hebben wij in 2024 voorbereid en/of uitgevoerd.*

4.3.6 Onderhoudsplan groen

Behaald. *Het totale groenonderhoud hebben wij conform planning uitgevoerd.*

4.3.7 Onderhoudsplan gebouwen

Wat willen we bereiken en op welke manier

De gemeentelijke vastgoedpanden, circa 120 panden en 150.000 m2, worden regelmatig technisch onderworpen aan (her)inspectie. Het onderhoudsplan is opgenomen in een meerjarenonderhouds-planning (MJOP) die in een geautomatiseerd gebouwenbeheerssysteem staat. Naar aanleiding van ingrijpende renovaties, aankopen en/of verkopen worden de mutaties in panden in deze MJOP verwerkt.

Bij de (her)inspectie en actualisatie van het MJOP (uitvoering 2025) worden alle gebouwonderdelen beoordeeld op basis van een conditiemeting om zo de kwaliteit te borgen en achterstallig onderhoud te voorkomen voor de toekomst. In 2024 is gestart met de Asset sheets te actualiseren.

Op basis van de routekaart wordt het maatschappelijk vastgoed de komende jaren verder verduurzaamd. De benodigde budgetten voor huidig en toekomstig onderhoud zijn structureel voorzien in de begroting en in de onderhoudsreserve. Voor de verduurzaming zijn separate budgetten beschikbaar gesteld en gereserveerd in de begroting voor de komende jaren.

Voor een aantal scholen, in ieder geval voor alle multifunctionele accommodaties, is contractueel afgesproken dat de uitvoering van het onderhoud door de gemeente gebeurt. De budgetten hiervoor zijn overgeheveld naar de gemeente.

Wat mag het kosten

Het onderhoud komt ten laste van de exploitatiebegroting. Het totale onderhoudsbudget in 2024 is circa € 4,336 miljoen. De werkelijke onderhoudskosten in 2024 zijn ongeveer € 4,433 miljoen. Het verschil van € 97.000 is aan de egalisatiereserve onderhoud gemeentelijke gebouwen (vastgoed) onttrokken.

4.4 Financiering

4.4.1 Algemene inleiding

Bij beslissingen voor het aantrekken van financieringen is het belangrijk om (actuele) marktontwikkelingen op zowel de geld- als kapitaalmarkt goed te volgen. We laten ons daarbij vooral leiden door de rentevisies van een aantal (grotere) financiële instellingen.

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft in 2024 de basisrente stapsgewijs verlaagd van 4,0% naar 3,0%. De banken bewegen mee met de daling en we zien dat de spaarrentes bij zowel Nederlandse als buitenlandse banken omlaaggaan. Toch zijn de verschillen in Nederland ten opzichte van banken in andere landen groot. Buitenlandse banken in andere eurolanden lopen veel meer in de pas met het ECB-rentebeleid. De inflatie in Nederland was in 2024 gemiddeld 3,3%. Dit is flink boven het Europees gemiddelde van 2,4% in 2024.

Leningen en borgstellingen worden alleen verstrekt als voldaan wordt aan de uitgangspunten van de notitie ‘leningen- en borgstellingen beleid’.

4.4.2 Treasury: Risicobeheer

Treasury is het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico’s. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden en het afdekken van rente en kredietrisico’s. De treasuryfunctie binnen onze gemeente dient uitsluitend de publieke taak en gebeurt binnen de financiële kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Het verstandig omgaan met publieke middelen is een basisvoorwaarde. Risicobeheersing is van groot belang. Onder het financiële risicoprofiel van de Gemeente Helmond verstaan wij de volgende risico’s:

- Het renterisico (vlottende en vaste schuld);
- Het kredietrisico en garantstellingen.

Renterisico

Om gemeenten te behoeden voor de gevolgen van rentefluctuaties zijn wettelijke normen gesteld waaraan gemeenten moeten voldoen. Dit zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico’s te begrenzen die verbonden zijn aan de financiering van respectievelijke korte- en lange schulden.

Kredietrisico

Kredietrisico’s ontstaan enerzijds door het verstrekken van leningen en anderzijds door het afgeven van een borgstelling op een lening die door een derde partij wordt verstrekt. Het verstrekken van een lening of borgstelling gebeurt volgens de kaders van het leningen- en borgstellingenbeleid.

Kasgeldlimiet

De wet Fido stelt dat de gemeente maximaal 8,5% van het begrotingstotaal (de kasgeldlimiet) met kort geld mag financieren. Als de netto-vlottende schuld, bestaande uit kasgeldleningen en het saldo van de bankrekeningen drie kwartalen overschrijdt, moeten aanvullende maatregelen worden genomen. De limiet voor 2024 is vastgesteld op € 39 miljoen.

Uit de tabel blijkt dat de netto vlottende schuld over 2024 gemiddeld -€ 20 miljoen bedraagt. Hiermee zijn wij ruim binnen de kasgeldlimiet gebleven.

Kasgeldlimiet 2024 *(Bedragen x € 1 miljoen)*	2024	2023
Kasgeldlimiet (8,5% van de begroting)	39	35
Gemiddelde netto vlottende schuld	-20	-33
Ruimte (+) / overschrijding (-)	**59**	**68**

Renterisiconorm

De wet Fido definieert vaste schulden als opgenomen geldleningen, waarbij de rente voor één jaar of langer vaststaat. Met de renterisiconorm biedt de wet Fido een richtlijn om renteaanpassingen van financieringen en beleggingen goed in de tijd te spreiden. Op grond van deze norm mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen per jaar niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Voor Gemeente Helmond is deze norm in 2024 afgerond € 91,8 miljoen. Zoals blijkt uit onderstaande tabel is de gemeente ruimschoots binnen de renterisiconorm gebleven.

Renterisiconorm *(Bedragen x 1 miljoen)*	2024	2023
a Renteherziening	10,7	11,1
b Aflossingen	17,5	12,8
Totaal risico (a+b)	28,2	23,9
Renterisiconorm	91,8	82,1
Ruimte onder de renterisiconorm	**63,6**	**58,2**

Ontwikkeling leningen- en garantieportefeuille

Het verloop van onze leningen- en garantieportefeuille is verder uitgewerkt in onderstaande tabel.

Geldleningen u/g *(Bedragen x 1 miljoen)*	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2022
Woningbouwcorporaties	1,8	1,9	2,4
Verpleeg/verzorgingshuizen	0,0	0,0	0,8
Overige	26,7	20,2	16,3
Totaal geldleningen u/g	**28,5**	**22,1**	**19,5**
Waarborgen en huurgaranties			
Gewaarborgde leningen netto risico bedrag	54,4	57,4	61,5
Huurgaranties	0,0	0,0	0,1
Totaal waarborg huurgaranties	**54,4**	**57,4**	**61,6**
Totaal	**82,9**	**79,5**	**81,1**

Het totale volume van de verstrekte geldleningen is in 2024 met € 6,4 miljoen toegenomen ten opzichte van 2023. De nieuwe leningen die zijn verstrekt bedragen in totaal € 9,4 miljoen. Dit zijn met name startersleningen (€ 7,7 miljoen) en duurzaamheidsleningen (€ 1,7 miljoen). Daartegenover staan aflossingen van in totaal € 3 miljoen. De leningen waarvoor de gemeente borg staat zijn volgens planning afgelost.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw
Woningbouwcorporaties kunnen voor de financiering van hun investeringen leningen aantrekken met borging van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het Rijk en gemeenten staan samen garant voor het WSW via de achtervangpositie. Wanneer het garantievermogen van het WSW te laag is, moeten gemeente en het Rijk aan het WSW-leningen met zo laag mogelijke kosten verstrekken. Met het fonds helpt WSW-corporaties bij het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen.

Bedragen x € 1 miljoen	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Achtervang via W.S.W.	573,1	549,8	495,7

In 2024 is de achtervangpositie gestegen met € 23,3 miljoen ten opzichte van 2023. Hiervan is € 50,7 miljoen aan extra leningen uitgezet en is er voor € 27,4 miljoen afgelost.

WSW bepaalt voor iedere deelnemende corporatie minimaal één keer per jaar het zogenaamde borgingsplafond. Het borgingsplafond is het maximale bedrag dat een corporatie in een zekere periode onder WSW-borging mag lenen voor geplande activiteiten die voldoen aan de bestedingsdoelen zoals beschreven in het Reglement van Deelneming van het WSW. Ook voor de in Helmond werkzame corporaties is zo'n borgingsplafond vastgesteld.

Voor wat betreft de actuele risico's op de huidige leningen- en borgstellingportefeuille wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Treasury: gemeentefinanciering
Uitzettingen
Een belangrijk uitgangspunt van de wet Fido en de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) is dat gemeenten verstandig dienen om te gaan met publieke middelen. Risicobeheersing is van groot belang, zowel bij het uitzetten van middelen, als bij het aangaan van leningen. Ons leningen- en borgstellingenbeleid sluit hierbij aan, waardoor nog maar in beperkte mate leningen of borgstellingen worden verstrekt.

Financiering
Het verloop van de vaste financieringen in 2024 was als volgt:

Bedragen x € 1 miljoen		Eigen financiering
Stand per 1-1-2024		66,9
Aangetrokken leningen	+/+	15,0
Reguliere aflossingen	-/-	17,5
Stand per 31-12-2024		**64,4**

De Gemeente Helmond had in 2024 een overwegend positieve liquiditeitspositie. In februari 2024 hebben we een lening (€ 15 miljoen) afgelost. Tegelijkertijd hebben we een nieuwe lening aangetrokken. In totaal hebben we € 17,5 miljoen afgelost. De leningenportefeuille is ondanks de nieuwe lening gedaald met € 2,5 miljoen. De huidige leningenportefeuille bestaat vooral uit contracten waarbij vervroegde aflossing meestal is uitgesloten, of er is sprake van een forse boeteclausule.

4.4.3 Renteresultaat

De rentekosten die voortvloeien uit de financiering zijn volgens de BBV-voorschriften in onderstaand renteschema opgenomen. Het gaat hierbij om de verdeling van rentekosten over diverse begrotingsposten op basis van de gemiddelde rente.

(bedragen x € 1.000)

Schema rentetoerekening jaarrekening 2024		
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		2.220
b. De externe rentebaten	-/-	825
Totaal door te rekenen externe rente		1.395
c1. De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend		-
c2. De rente van projectfinanciering aan taakvelden		-
Totaal doorberekende rente grondexploitatie/projectfinanciering	-/-	-
Saldo door te rekenen externe rente		**1.395**
d1. Rente over eigen vermogen		-
d2. Rente over voorzieningen 2%		-
d. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente		1.395
e. Aan taakvelden toegerekende rente (1%)		1.749
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury		**354**

In 2023 is door de commissie BBV een nieuwe notitie rente uitgebracht. De belangrijkste wijziging betreft de rentetoerekening aan de grondexploitaties. Voor niet facilitaire grondexploitaties wordt vanaf heden hetzelfde rente-omslag percentage gebruikt als bij de toegerekende rente aan de taakvelden. Hierdoor valt de grondexploitatie onder het aan taakvelden toegerekende rente.

Het renteomslagpercentage op basis van de begroting bedraagt 1%, maar wijkt meer dan 25% af waardoor we verplicht zijn een correctie door te voeren. Het renteresultaat op het taakveld treasury is € 354.000.

4.4.4 Treasury overige ontwikkelingen

Schatkistbankieren

Het doel van schatkistbankieren is dat door het onderling verrekenen van de schulden en tegoeden van de centrale overheid en gemeenten (provincies en waterschappen), de gerapporteerde Economische en Monetaire Unie (EMU) schuld van Nederland lager is.

De wet schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun teveel aan liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit met uitzondering van een drempelbedrag. Het drempelbedrag voor gemeenten met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen is 2% van het begrotingstotaal. Voor gemeente Helmond was het drempelbedrag in 2024 afgerond € 9,2 miljoen.

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.

Doordat het saldo op onze rekening-courant ook in 2024 overwegend positief was, hebben we ook dit jaar weer regelmatig bedragen tijdelijk gestald op onze rekening bij het ministerie, waardoor we gemiddeld onder het drempelbedrag zijn gebleven. Een overzicht per kwartaal van de ontwikkeling van de in schatkist gehouden middelen is opgenomen in de paragraaf vlottende activa als onderdeel van de toelichting op de balans.

Deelnemingen
In de tabel wordt een overzicht weergegeven van de instanties waarbij sprake is van een vorm van deelname in het kapitaal van de betreffende instelling. Hierbij wordt aangegeven of wij een dividenduitkering of een andere vorm van een uitkering ontvangen.

Deelnemingen	Aantal aandelen	Bedrag per aandeel in €	Nominaal bedrag historische uitgaven in €	Ontvangsten in €
Enexis Holding NV	23.176	1,00	23.176	4.764
Glasvezel Helmond B.V.	6.750.000	1,00	6.750.000	
BrabantRing BV	26	4615,38	120.000	
Brainport Development N.V.	328	7,57	2.483	
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	52.650	2,50	131.625	96.665

4.5 Bedrijfsvoering

4.5.1 Planning & Control

De P&C-cyclus is een jaarlijks terugkerend proces waarin de gemeente Helmond haar beleidsplannen en financiën stuurt en controleert. Het proces start met de voorjaarsnota, waarin de beleidskeuzes voor de besteding van gemeentelijke middelen worden vastgelegd. Deze nota vormt de basis voor de begroting, waarin de gemaakte keuzes verder worden uitgewerkt en gedetailleerd.

Gedurende het jaar worden de resultaten van de uitvoering gemonitord en bijgestuurd via de tussentijdse rapportages. Aan het einde van het jaar wordt de jaarrekening opgesteld, die de uiteindelijke realisatie van de begroting vergelijkt met de oorspronkelijke begroting. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de ontvangen inkomsten en de gemaakte uitgaven. Het biedt inzicht in de financiële gezondheid van de gemeente en dient als basis voor beleidsbeslissingen voor het volgende jaar.

Gezien de impact van deze P&C-producten, worden ze regelmatig geëvalueerd en verbeterd. Momenteel wordt het proces van de voorjaarsnota en begroting geoptimaliseerd. In het nieuwe proces worden de inhoudelijke beleidskeuzes in de voorjaarsnota steviger ingebed, zodat het college nog explicieter de keuzes voor het komende begrotingsjaar kan presenteren. Bij de behandeling van de voorjaarsnota krijgt de raad de mogelijkheid om andere beleidsaccenten voor te stellen. De begrotingsbehandeling richt zich vervolgens voornamelijk op beperkte bijstellingen van de eerder afgesproken kaders. Het zwaartepunt komt dus meer te liggen bij de voorjaarsnota.

Door in de voorjaarsnota nadrukkelijker de prioriteiten vast te leggen en deze voor te leggen aan de raad, wordt de raad beter in staat gesteld om invloed uit te oefenen op belangrijke beleidskeuzes. Dit zorgt ervoor dat beslissingen sterker worden afgestemd op het coalitieplan en dus het maatschappelijke effect.

4.5.2 Fiscaliteiten

Fiscaal Beleid Rijksbelastingen (inclusief btw-compensatiefonds)

Als overheidsinstantie heeft de gemeente Helmond een maatschappelijke functie. Het beschikken over een goede reputatie is daarbij belangrijk. Hierbij past een terughoudend fiscaal beleid.

Op basis van deze uitgangspunten voldoet de gemeente aan haar fiscale verplichtingen en dient zij aanvaardbare aangiften in. Zij beperkt de risico’s en benut de fiscale mogelijkheden. De risico’s worden beperkt door het (uit)bouwen van een Tax Control Framework (TCF). Dit is een systeem van interne beheersing en interne en externe controle. Het TCF is een dynamisch systeem dat voortdurend wordt aangepast aan de actualiteit.

Horizontaal Toezicht
Horizontaal Toezicht is een vorm van toezicht door de belastingdienst, waarbij de gemeente de verantwoordelijkheid heeft om haar processen zodanig in te richten, dat daar aanvaardbare aangiften uit voort komen. Sinds eind 2023 heeft de gemeente een convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst.

4.5.3 Rechtmatigheid

De wetswijziging, waarbij het college van B&W een rechtmatigheidsverantwoording afgeeft bij de jaarrekening, is vanaf verslagjaar 2023 ingegaan. In de situatie tot en met verslagjaar 2022 gaf de accountant in de controleverklaring een oordeel over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.

De rechtmatigheidsverantwoording van het college maakt wettelijk deel uit van de jaarrekening. De accountant controleert de rechtmatigheidsverantwoording van het college op getrouwheid.

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Dit betreffen de volgende afwijkingen:

Begrotingsonrechtmatigheid

1A. Overschrijding lasten programma's

	Begroting	realisatie	Verschil
Programma 1	246.600	251.009	-4.409
Programma 3	26.438	27.539	-1.101
Programma 4	14.373	14.668	-295
Totaal overschrijding			-5.805
Past binen vastgesteld beleid			5.805
Saldo			0

De gemeenteraad heeft in de financiële verordening aangegeven dat afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt in de volgende situaties:

a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

De overschrijding in programma 1 zijn overschrijdingen in kader van het sociaal domein. Dit is een openeinderegeling. Dus de overschrijding is acceptabel. Deze wordt geëgaliseerd met de reserve sociaal domein.
De overschrijding in programma 3 zijn overschrijdingen voor onderwijs/ arbeidsmarkt en Speelhuis. Echter hiertegenover staan ook direct gerelateerde baten dus overschrijding is acceptabel.
De overschrijding in programma 4 is de extra toevoeging aan de voorziening wethouders pensioenen. Dit is een openeinderegeling en daarom is de overschrijding acceptabel.
Voor een toelichting verwijzing wij u naar de programma's.

1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) ad € 1,13 miljoen

Fietsagenda

Voor de fietsagenda zijn er verschillende kredieten beschikbaar gesteld. Deze kredieten bij elkaar hebben ultimo 2024 per saldo nog een bestedingsruime van € 512.000 (zie tabel in hoofdstuk 2.3). De overschrijding voor 'Uitvoering Fietsagenda Helmond' heeft een administratieve oorzaak. Voor de

Fietsagenda in zijn totaliteit is geen sprake van een overschrijding. De verschillende kredieten worden bij de bij één van de Beraps in 2025 administratief samengevoegd.

Bereikbaarheidsagenda
Voor de bereikbaarheidsagenda zijn er verschillende kredieten beschikbaar gesteld. Deze kredieten bij elkaar hebben ultimo 2024 per saldo nog een bestedingsruime van € 2.552 miljoen (zie tabel in hoofdstuk 2.3). De overschrijding voor “Bereikbaarheidsagenda” heeft een administratieve oorzaak. Voor de bereikbaarheidsagenda in zijn totaliteit is geen sprake van een overschrijding. De verschillende kredieten worden bij de bij één van de Beraps in 2025 administratief samengevoegd.

Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed
In de jaarrekening 2024 is bij zeventien inkoopdossiers een aanbestedingsonrechtmatigheid geconstateerd in relatie tot Europese aanbestedingen, die gezamenlijk leiden tot een financiële fout van (afgerond) € 1,7 miljoen. Tien van deze zeventien dossiers waren al onrechtmatig bij de jaarrekening 2023 en zeven dossiers zijn nieuw ten opzichte van boekjaar 2023. Bij diverse dossiers zijn acties uitgevoerd om de onrechtmatigheid te beëindigen, bijvoorbeeld het uitvoeren van een Europese aanbestedingsprocedure of het beëindigen van de overeenkomst. Daardoor is bij acht van de zeventien dossiers de onrechtmatigheid inmiddels beëindigd en komen deze in 2025 niet meer terug. Bij vijf van de zeventien dossiers eindigt de onrechtmatigheid naar verwachting in 2025. Voor de resterende vier dossiers gebeurt dit in één van de jaren daarna, onder meer afhankelijk van de resterende looptijd van de overeenkomst.
Maatregelen die al zijn genomen om onrechtmatigheden te voorkomen zijn onder andere een contractenregister gecombineerd met een spendanalyse. Deze maatregelen samen zorgen ervoor dat we inzicht hebben in lopende contracten en de hoogte van inkoopuitgaven (bij deze contracten). Zo hebben we inzicht bij welke dossiers we vanuit het oogpunt van aanbestedingsrechtmatigheid risico lopen. Dit zorgt ervoor dat we kunnen sturen op het tijdig starten van de juiste (Europese) aanbestedingsprocedure om te voorkomen dat er opnieuw onrechtmatigheden ontstaan.
Door middel van deze maatregelen hebben we een stapsgewijze daling van de financiële fout als gevolg van aanbestedingsonrechtmatigheden bewerkstelligd van € 2,6 miljoen over 2017 naar € 1,0 miljoen over 2022. Over 2023 en 2024 zien we een stijging in het aantal dossiers dat tot een aanbestedingsonrechtmatigheid leidt. De financiële fout die ermee gemoeid is, blijft in 2024 echter hetzelfde als over boekjaar 2023.
Een opeenstapeling van (deel)opdrachten is de meest voorkomende oorzaak van de (zeven) nieuwe onrechtmatigheden. Daarom gaan we op dit punt extra bewustwording creëren binnen onze organisatie, onder meer door het vaker voeren van accountgesprekken met budgethouders. Daarnaast blijven we strikt monitoren, zodat de risico’s eerder in beeld zijn en zo snel mogelijk de juiste acties kunnen worden uitgevoerd. Bovendien starten we in 2025 met de voorbereidingen om het proces van inkoop tot betaling van facturen in te richten. Dit gaat ons meer inzicht geven, op basis waarvan we beter in staat zijn om tijdig bij te sturen en daarmee onrechtmatigheden te voorkomen. De eerste resultaten daarvan verwachten we medio 2026.

4.5.4 Personeel en organisatie

2024 jaar van transitie
De organisatie bevond zich in 2024 in meerdere opzichten in een transitiefase, waarbij grote organisatorische veranderingen plaatsvonden in de werkplekken, informatiesystemen, structuur en sturing. Na de intrede in het Huis voor de Stad in het voorjaar, is in de zomer de organisatiestructuur

gewijzigd. De wijzigingen voorzien in kleinere teams, meer persoonlijker aandacht voor medewerkers en duidelijke managementscheiding in taken, rollen en lagen en de organisatie.
We hebben afscheid genomen van verschillende managers en bestuurders en weer nieuwe verwelkomd. Het aantal medewerkers is met 52 nieuwe collega's gegroeid. Met de komst van burgemeester Potters in het najaar 2024 en het aanstellen van gemeentesecretaris Edwin Koop in 2025 zijn deze posities ingevuld.

Arbeidsmarkt en personeelsbehoud
Een van de kernuitdagingen is het aantrekken van nieuw talent in een krappe arbeidsmarkt. De gemeente pakt dit proactief aan door innovatieve recruitmentmethoden, samenwerking met opleidingsinstanties en een uitgebreid onboardingsprogramma. Dit draagt bij aan een soepele integratie van nieuwe medewerkers en vergroot de kans op langdurige betrokkenheid. Daarnaast is de focus op doorgroeimogelijkheden en 'het goede gesprek' een waardevol instrument om interne talentontwikkeling en leiderschap te stimuleren.

Opleiding en ontwikkeling
De oprichting van de Helmond Academie, met zes leerlijnen voor kennis- en vaardigheidsontwikkeling, laat zien dat de gemeente investeert in de groei van haar medewerkers. Dit is belangrijk omdat vaardigheden als innovatiekracht, digitale geletterdheid en integraal werken steeds belangrijker worden. Het herstel van de koppeling tussen formatieomvang en het opleidingsbudget naar de rijksnorm van 2% is een positieve stap, omdat dit zorgt voor structurele middelen voor ontwikkeling.

Verzuim
Het verzuim is in 2024 gestegen van 4,85% in 2023 naar 5,77%. Er is vooral sprake van verzuim door mentale belasting. Deze negatieve trend sluit aan bij bredere landelijke ontwikkelingen, maar mogelijk hebben ook de veranderingen in het afgelopen jaar een bijdrage hieraan geleverd. Ondanks zorgvuldige inspanningen hebben we het streefcijfer van 4,5% niet behaald. We pakken dit aan door een gerichte inzet op verzuimpreventie en het terugdringen van verzuim. Zo heeft eind 2024 een analyse plaatsgevonden van het ziekteverzuim binnen de organisatie en is de samenwerking met de nieuwe Arbodienst geëvalueerd. Ook zijn de rollen Arbo en Verzuim beter gescheiden en is een pilot gestart om meer grip te krijgen op het eigenrisicodrager schap voor de ziekte-, arbeidsongeschiktheid en werkloosheidregelingen waar wij zelf de kosten voor dragen.

Van belang is om gericht sturing te geven aan medewerkers en in te zetten op re-integratie, door- of uitstroom. Vanuit de pilot is eind 2024 een begin gemaakt met het actief spreken van deze medewerkers en een stappenplan gemaakt voor het vervolg. In 2025 wordt er binnen het ontwikkelprogramma voor managers ook getraind hoe vorm te geven aan de visie op het vlak van verzuim.

Flexibilisering en duurzame mobiliteit
De gemeente streeft naar maximaal 15% flexibel personeel. Dit is begrijpelijk vanuit het oogpunt van stabiliteit, maar gezien de krappe arbeidsmarkt is het de vraag in hoeverre dit haalbaar is zonder in te boeten op kwaliteit.

Daarnaast is de focus op duurzame mobiliteit en hybride werken een vooruitstrevend aspect van het personeelsbeleid. Het stimuleren van fietsen en gedeeld vervoer draagt niet alleen bij aan de duurzaamheid, maar ook aan een gezondere werkcultuur. Met beleid voor het hybride werken wordt voorzien in een regeling om veilig en gezond te werken op afstand en op kantoor.

Datagedreven Werken
In 2024 is er meer focus op datagedreven HR-beleid door met name de herziening en verbetering van stuurinformatie voor besluitvorming. Verder zijn personeelsprocessen en systemen geoptimaliseerd zoals het capaciteitsproces, zijn doelgroepgerichte HR-dashboards in voorbereiding en is het personeelshandboek juridisch getoetst en geactualiseerd om in 2025 vastgesteld te worden.

4.5.5 Informatievoorziening en ICT

1. Voorbereiden op de digitale transformatie van de maatschappij
Nog niet afgerond. *Van de ca. 13 wetten over digitale transformatie hebben we de belangrijkste wetten over informatieveiligheid en kunstmatige intelligentie onderzocht en de impact ervan bepaald. We zijn gestart deze te vertalen naar beleid en naar richtlijnen voor medewerkers. Dit krijgt een vervolg in 2025 en verder. De vervanging van het Raads- Bestuurlijk informatie system in het kader voor de continuering van digitale (besluitvormings-) processen is afgerond.*

2. Mogelijk maken van digitaal samenwerken van en met de Raad, organisatie en ketenpartners
Behaald*. In april 2024 hebben we een soepele inhuizing in het nieuwe Huis voor de Stad gerealiseerd. Een goede en betrouwbare ICT-infrastructuur is daarbij essentieel. Dit is succesvol uitgevoerd zonder operationele verstoringen. Het Huis voor de Stad biedt geen ruimte voor een fysiek archief (lange termijn bewaring van papieren documenten). Deze waren opgeslagen bij het RHCe en daarna teruggekomen naar de gemeente. De tijdelijke opslag die we hebben voldoet niet aan de eisen voor lange termijn bewaring. We hebben de voorbereidingen getroffen voor het alsnog inrichten van het fysiek archief dat voldoet aan de wettelijke eisen.*

3. Verstevigen van de fundamenten van de digitale informatievoorziening
Nog niet afgerond. *Vanuit het programma Altijd Verbonden werken we aan organisatiebrede verbeteringen op het gebied van digitalisering. De Digitale Archief Ruimte (DAR) is technisch gerealiseerd. Hiermee staat er een systeem om langdurige toegankelijkheid van overheidsinformatie te waarborgen. De digitale maatregelen voor informatieveiligheid, zoals goede logging en monitoring en de implementatie NIS2 in 2025, hebben we in het programma Altijd Verbonden opgenomen t.b.v. samenhang en integraal werken. In 2024 hebben we 'bellen met teams' uitgerold, samen met afdeling Dienstverlening. Het digitaal ondertekenen van documenten hebben we in productie genomen. Daarnaast hebben we de voorbereidingen getroffen om op een veiligere manier met wachtwoorden om te gaan. Voor zowel fysieke als digitale kanalen hebben we een platform gerealiseerd voor uitgaande communicatie (outputmanagement).*

De implementatie van systemen voor de Omgevingswet is afgerond, we hebben 3 andere applicaties opgeruimd en contracten opgezegd. Het nieuwe meldingensysteem dat door afdeling Dienstverlening is ingevoerd, voldoet aan de uitgangspunten van de landelijke informatievisie voor gemeenten, genaamd Common Ground. Daarbij is de oude applicatie uitgeschakeld.

Informatieveiligheid en privacy
De gemeente is verplicht om in de jaarverantwoording, in de paragraaf bedrijfsvoering de informatiebeveiliging op te nemen.

De organisatieontwikkelingen in 2024 hebben veel (management)aandacht gevergd, waardoor het uitvoeren van de gemaakte verbeterplannen niet voldoende is gerealiseerd. Dit heeft zich vertaald in een afgenomen groei op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Hierdoor hebben we nog niet

het gewenste niveau van drie (op een schaal van vijf) bereikt. We gaan in 2025 sturen op het verkrijgen van overzicht en inzicht in de informatie die gemeente bezit en in de ondersteunende applicaties. Weten wat we in huis hebben en waar we risico's lopen.
Zie voor een meer uitgebreide toelichting de Raadsinformatiebrief en de bijlage.

4.6 Verbonden partijen

4.6.1 Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin onze gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Het BBV definieert deze begrippen in artikel 1 als volgt:

- ***Financieel belang:*** *'Een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt';*
- ***Bestuurlijk belang:*** *'Zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht'.*

In deze paragraaf geven we inzicht in de verbonden partijen die wij als gemeente hebben. Dit inzicht is van belang omdat verbonden partijen vaak beleid uitvoeren dat de gemeente in principe ook zelf kan uitvoeren. De gemeente draagt als het ware de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van specifieke taken aan de verbonden partij over. Aan bod komen:

- De kosten die ermee gemoeid zijn;
- Het budgettaire beslag op de begroting;
- De financiële risico's die we als gemeente lopen;
- De mogelijke budgettaire gevolgen van deze risico's.

In de aparte programmahoofdstukken is daarnaast nog opgenomen hoe de verbonden partijen bijdragen aan het uitvoeren van onze beleidsresultaten.

Onze visie op samenwerkingen in het algemeen, waar de verbonden partijen onderdeel van zijn, is vastgelegd in het 'Visiedocument intergemeentelijke samenwerking' (2012). In de 'Notitie deelnemingenbeleid privaatrechtelijke rechtspersonen 2017' gaan we in het bijzonder in op het beleid voor de privaatrechtelijke samenwerkingen. De visie op en de uitvoering van de doelstellingen zijn per publiekrechtelijke samenwerking vastgelegd in aparte beleidsdocumenten.

4.6.2 Publiekrechtelijke rechtspersonen

Publiekrechtelijke samenwerking vindt plaats op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Deze samenwerkingsverbanden zijn te omschrijven als verlengd lokaal bestuur. Onze gemeente neemt deel in de onderstaande gemeenschappelijke regelingen (GR-en):

1. Metropoolregio Eindhoven
2. Omgevingsdienst Zuidoost Brabant
3. Veiligheidsregio Zuidoost Brabant
4. GGD Brabant Zuidoost
5. Reiniging Blink
6. Senzer

Deze regelingen worden verderop in deze paragraaf apart toegelicht.

De kosten die wij hebben vanwege onze deelname in een gemeenschappelijke regeling zijn verplichte kosten. Deze moeten wij opnemen in onze gemeentelijke begroting. Jaarlijks ontvangen wij van de 6 GR-en in het voorjaar de ontwerpbegrotingen voor het komende jaar. Deze leggen wij voor aan uw raad. Uw raad heeft dan de mogelijkheid om een zienswijze over de ontwerpbegroting kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

In het algemeen geldt dat deelnemers aan gemeenschappelijke regelingen (mede)aansprakelijk zijn voor de dekking van eventuele tekorten. De tekorten die zij niet zelf kunnen opvangen (binnen hun weerstandsvermogen), worden naar rato van ons aandeel in de gemeenschappelijke regelingen omgeslagen naar onze gemeente.

4.6.2.1 Gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Eindhoven (GR MRE)

Ontwikkelingen

Algemeen

- Bij de dienst Metropoolregio Eindhoven zijn de 5 strategische hoofdopgaven ondergebracht, als ook samenwerking en strategie, incl. Landgoed Gulbergen. Activiteiten op deze opgaven zijn in deze verantwoording opgenomen als beleidsresultaat in het betreffende programma. De focus in 2024 heeft voornamelijk gelegen op het uitwerken van het Beethovenconvenant (gesloten maart 2024) en het sturen op realisatie binnen de vijf programmalijnen.
- Met het besluit de organisatieonderdelen niet te ontvlechten is in 2024 gestart met het samenvoegen en opnieuw inrichten van de ondersteuning binnen de organisatie. Hiermee wordt op termijn een efficiencyslag beoogd die nodig is om alle taken uit te kunnen voeren. In 2024 is een kwartiermaker aangesteld om deze herinrichting vorm te geven. Dit project wordt in 2025 verder afgerond.
- Vanwege de komst van meerdere fondsen naar de Regio is er een toegenomen vraag naar fondsmanagement. In 2024 is daarom besloten hier extra middelen voor vrij te maken en een verzwaring aan te brengen. Er is een extra administratief medewerker geworven en de functies in de financiële kolom zijn herzien en verzwaard. De invulling hiervan zal in 2025 worden afgerond.

Dienst Metropoolregio Eindhoven

- De capaciteitsuitbreiding van de werkorganisatie MRE met 12 fte is in 2024 afgerond op een enkele moeilijk vervulbare functie na. In 2024 is daarnaast een nieuw management gestart. Naar aanleiding van de groei en het niet ontvlechten van de organisatie is een nieuw organisatiemodel ingevoerd met een algemeen directeur met daaronder 3 managers voor de verschillende organisatieonderdelen, MRE, RHC-e en bedrijfsbureau.
- Met de groei van de organisatie en de werkzaamheden is goed inkopen belangrijker geworden. We komen gemakkelijker aan aanbestedingsgrenzen. Hiervoor zijn workshops georganiseerd om de kennis van aanbesteden in de organisatie te vergroten.
- In 2024 zijn voorbereidingen getroffen, onder andere door aanbestedingen uit te voeren, om begin 2025 het printerpark en de hardware te vervangen.

Dienst Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCe)

- Het Programma 2024 is beleidsmatig uitgevoerd volgens planning.

Gulbergen

- Het golfterrein op Landgoed Gulbergen is per 1 maart 2024 in erfpacht uitgegeven aan Libéma, de nieuwe eigenaar van Gulbergen BV. Onderdeel van deze overeenkomst is de verkoop van de opstallen op het golfterrein. Dit resulteert in een desinvestering van € 561.155. Onder aftrek van de boekwaarde levert dit een incidentele opbrengst op van € 2,8 miljoen.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

Kerntaken van de MRE zijn:

- Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Ruimte en Wonen, Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development N.V.), Landelijk Gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. Gebiedsgerichte Aanpak (GGA)).

- Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.
- Nazorg van de voormalige stortplaats Gulbergen en ontwikkeling van het Landgoed.

Risico's

Op basis van de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld Algemeen Bestuur (AB) juli 2018) wordt bepaald wat de organisatie onder risicomanagement verstaat en welke uitgangspunten hierbij worden gehanteerd. Ook is bepaald welke risico's door de Metropoolregio Eindhoven worden gedragen en welke door de deelnemende gemeenten. Als uitwerking van de nota zijn voor de organisatie de risico's in beeld gebracht, geclassificeerd en financieel inzichtelijk gemaakt. Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting en jaarrekening deze risico's opnieuw beoordeeld. De huidige stand van de algemene reserves is voldoende om deze risico's af te dekken.
Op grond van de gemeenschappelijke regeling dragen de deelnemende gemeenten de zorg (risico) dat de Metropoolregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan alle verplichtingen richting derden te kunnen voldoen.

4.6.2.2 Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

Ontwikkelingen

Het algemeen bestuur van de ODZOB heeft op 30 maart 2023 ingestemd met de Meerjarenvisie 2023-2027: *Samen voor een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.* Deze visie is het uitgangspunt voor de te volgen koers van de ODZOB voor de komende jaren. Uitgangspunt van deze meerjarenvisie is budgetneutraal, en daar waar het niet mogelijk blijkt een concreet voorstel voor te leggen aan het algemeen bestuur. In een ambtelijke en bestuurlijke bijeenkomst is de gerichte gezamenlijke inzet bepaald. Gekozen is voor:
1. Fundament op orde.
2. Alleen aanvullende inzet op de niveaus 'In samenhang' en 'Regionaal platform' daar waar urgentie of bestaande afspraken er specifiek om vragen. Dit speelt vooral bij de pijlers gezond en duurzaam.

De hoeveelheid aan projecten en activiteiten laat zien dat de ODZOB staat voor een stevige uitdaging in een complexe en dynamische omgeving. De verwachtingen zowel vanuit het Rijk (versterken Omgevingsdiensten) als de deelnemers aan de GR ODZOB (de eigenaren/ opdrachtgevers) zijn hoog en urgent. In de Meerjarenvisie 2023-2027 is vastgelegd dat de verbeteraanpak en ontwikkeling van de ODZOB een proces is van enkele jaren. Niet alles kan in één jaar. Met urgentie wordt gewerkt aan een sturingsdocument dat ervoor zorgt dat er regie en sturing komt op basis van een samenhangende en dynamische ordening in programma's / portfolio's met een realistische en behapbare planning.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

De ODZOB heeft de juridische vorm van een openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waar 21 gemeenten in Zuidoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant in participeren. Kenmerkend hierbij is de een-op-een relatie tussen de ODZOB (als opdrachtnemer) en de opdrachtgever. De ODZOB voert een landelijk vastgesteld basistakenpakket uit op het gebied van milieuvergunningverlening, milieutoezicht en -handhaving (VTH). Daarnaast zijn er verzoektaken die een deelnemer aan de ODZOB kan opdragen (o.a. advies op inhoudelijke

thema's als bodem, water, lucht, geluid, duurzaamheid, asbest, etc.). Ook voert de ODZOB enkele bovenlokale collectieve taken uit (o.a. Samen Sterk in Brabant, Omgevingsveiligheid en het bestuurlijk vastgestelde Collectieve Programma). Doel is om samen de kwaliteit van de fysieke leefomgeving te verbeteren (veiliger, gezonder en minder overlast).

Risico's

De gemeentelijke bijdragen aan de ODZOB vinden plaats door facturatie op basis van declarabele uren. De uitkomst is dan ook lastiger te voorspellen dan bij een vaste inwonersbijdrage zoals bij de andere GR-en. Gezien de onzekerheid van zowel de omvang als de samenstelling van het te verrichten werk, wordt een deel van de benodigde bezetting ingehuurd. Het streven is om 20% van de benodigde bezetting in de vorm van flexibele arbeid te hebben.
Om adequaat en effectief te kunnen reageren op onvoorziene situaties met een onbekende impact dient de ODZOB te beschikken over een financiële buffer. Hierdoor kan de ODZOB-risico's opvangen zonder dat dit leidt tot een extra financiële bijdrage van de deelnemers. In de ODZOB-begroting 2025 is rekening gehouden met een versteviging van het weerstandsvermogen tot een bedrag van € 1,5 miljoen.

In de Financiële Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2023 is bepaald dat het dagelijks bestuur minimaal éénmaal per jaar (na het zomerreces) het algemeen bestuur informeert middels een tussentijdse rapportage. De 2024 is opgesteld op basis van de realisatiecijfers over het eerste half jaar. Het geprognotiseerde resultaat over 2024 komt, inclusief enkele verwachte stortingen en onttrekkingen in bestemmingsreserves, uit op € 314.000. Hieraan liggen zowel ontwikkelingen aan de batenzijde (lagere omzet, hogere rentebaten) als de lastenzijde (lagere kosten) ten grondslag. De hoogte van de algemene reserve bedraagt momenteel € 1,5 miljoen. De weerstandsratio bedraagt momenteel 1,02. Dit is in lijn met de streefwaarde van 1,0 tot 1,2.

In de Berap 2024 wordt uitgebreid stilgestaan bij verschillende landelijke en regionale ontwikkelingen die op de ODZOB afkomen. Zo wordt er inzicht gegeven in de voortgang bij het landelijke Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP-VTH), de Meerjarenvisie ODZOB 2023-2027, het Regionaal Operationeel Kader Vergunningverlening, Milieutoezicht en Handhaving (ROK-VTH), het programma Regionale Samenwerking, de zelfevaluatie ter voorbereiding op de visitatie in september 2024, het traject Robuuste Omgevingsdienst, de specifieke uitkeringen (toezicht en handhaving energiecontroles en IBP-VTH) en enkele actualiteiten rondom de governance van de ODZOB.

4.6.2.3 Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Ontwikkelingen

Veiligheidsregio Brabant- Zuidoost (VRBZO) heeft in 2024 verder uitvoering gegeven aan de visie 2025. De doorontwikkeling van het domein crisisbeheersing is een belangrijk onderwerp. Een nieuw regionaal risicoprofiel is opgesteld en via een zienswijze procedure aan de 21 gemeenteraden aangeboden is. Begin 2024 constateerde VRBZO dat op diverse vlakken niet langer kan worden voldaan aan geldende wet- en regelgeving, brancherichtlijnen et cetera. Op basis hiervan heeft het Algemeen Bestuur VRBZO aan de directeur VRBZO opdracht gegeven om, via 3 deelopdrachten, het beeld te concretiseren om richting te geven aan de ontwikkeling van VRBZO in de komende jaren. De uitkomsten van de 1e deelopdracht en het financiële effect zijn eind 2024 verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2025 VRBZO. Deze is ter zienswijze aan de 21 deelnemende gemeenteraden aangeboden.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt
VRBZO heeft als taken op het terrein van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing:

- Adequaat reageren op spoedeisende hulpvragen van burgers, instellingen en bedrijven;
- Het organiseren en regelen van geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen;
- Het voorkomen en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar en/of ongevallen bij brand en alles wat hiermee verband houdt. Ook de organisatie van de werkzaamheden op dit gebied behoort tot haar taak.
- Het coördineren en uitvoeren van bevolkingszorg-taken

Risico's
De gemeente is aansprakelijk voor tekorten naar rato van de bijdrage aan de gemeente uit het gemeentefonds.

4.6.2.4 Gemeenschappelijke regeling GGD Zuidoost-Brabant

Ontwikkelingen
Het GGD-bestuur heeft in 2022 een nieuw Meerjarig Beleidsplan voor de periode 2022 – 2026 vastgesteld.
Dat plan is tot stand gekomen in overleg met gemeenten en ketenpartners.
De GGD ziet voor de komende jaren de volgende maatschappelijke uitdagingen:

- Effecten van Covid-19 op de volksgezondheid
- Het verkleinen van gezondheidsverschillen
- Bevorderen van een gezonde leefstijl in een gezonde leefomgeving
- Bevorderen van een mentaal gezonde samenleving
- Een signalerende regionale functie in de openbare geestelijke gezondheidszorg
- De juiste ambulancezorg als onderdeel van de acute zorgketen

Onze regio heeft de afgelopen decennia te maken gehad met een groeiende instroom van nieuwkomers/immigranten. Het gaat dan met name om asielzoekers, statushouders, arbeidsmigranten, expats en vluchtelingen uit de Oekraïne. Het is moeilijk te voorspellen in hoeverre deze groei zich doorzet. Nieuwkomers brengen extra inspanningen voor de GGD met zich mee.

In 2024 is de GGD gestart met de herorganisatie van de kern- en contracttaken (kerntakendiscussie) samen met de betrokken gemeenten. Dit heeft geen betrekking op wettelijke taken, die blijven namelijk als kerntaken bestaan. Aanleiding voor deze ontwikkeling zijn de schaalsprong en het zo efficiënt mogelijk inzetten van capaciteit en middelen. Doelstellingen zijn:

- Definiëren van de kerntaken en contractuele verplichtingen die essentieel zijn voor het vervullen van de publieke gezondheidsopdracht van de GGD.
- Ontwikkelen van een strategisch kader dat richting geeft aan de invulling van de GGD-taken tot 2035, passend binnen de financiële kaders die de schaalvergroting mogelijk maken.
- Formuleren van prioriteiten en prestaties die binnen deze kaders het best bijdragen aan de gezondheidsopgaven in de regio, met aandacht voor zowel de versterking van de zorgcapaciteit als kostenoptimalisatie

De GGD beoogt de uitkomst van deze kerntakendiscussie te vertalen in de programmabegroting 2026.
Verder benoemt de GGD als belangwekkende ontwikkelingen:

- De doelstelling om de omzet in contracttaken te vergroten om daarmee meer financiële armslag te krijgen lijkt (structureel) gerealiseerd te worden; het gaat dan om extra inzet van

de GGD bij de voorbereiding en invoering van de omgevingswet, de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (WVGGZ), de Wijk GGD'er en de lokale preventie akkoorden.
- De GGD Brabant Zuidoost (BZO) fungeert vanaf 1.1.2024 als centrum GGD voor de Forensische Geneeskunde voor de politieregio Oost-Brabant. Hiervoor is een overeenkomst aangegaan met de GGD Hart voor Brabant. Het gaat hier om de lijkschouwingen en de euthanasieverklaringen die wij in opdracht van gemeenten uitvoeren en de medische arrestantenzorg en de inzet van forensisch medische expertise voor de politie. Alle forensische artsen en verpleegkundigen zijn in dienst bij de centrum GGD en alle kosten en baten lopen via de centrum GGD waardoor de kosten en baten in vergelijking tot voorgaande jaren zijn gestegen. Uitgangspunt blijft dat de Forensische Geneeskunde kostendekkend is.
- VWS heeft de GGD voor 2024 opdracht (en financiering) gegeven voor het in stand houden van een basis-infrastructuur voor Covidvaccinatie.
- De politie is in het najaar 2023 gestart met de aanbesteding van de medische arrestantenzorg. De GGD heeft het voornemen om hierop in te tekenen, maar mocht dit werk ons niet gegund worden dan verliezen we een deel van onze inkomsten, zal overcapaciteit afgebouwd moeten worden en zullen bepaalde kosten volledig ten laste komen van gemeenten (denk aan piketkosten, kosten voor bijscholing of de kosten van het registratiesysteem; deze kosten worden nu naar rato verdeeld over politie en gemeenten). De GGD gaat ervan uit dat de medische arrestantenzorg voor de politie ook na 2024 gecontinueerd wordt.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg (PG) en de ambulancezorg (AZ). De GGD Brabant-Zuidoost streeft - onder regie van de gemeenten – door middel van preventie naar gezondheidswinst voor alle inwoners, om zo een bijdrage te leveren aan de kwaliteit van hun leven en de 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. Vanuit de Wet Publieke Gezondheid geeft de GGD-vorm en inhoud aan collectieve preventie en gezondheidswinst.

Risico's

- Toenemende arbeidsmarktkrapte bij specifieke functies betekent dat vaker tijdelijk een andere invulling van de taakuitvoering moet worden georganiseerd (bv duurder personeel van derden / Zelfstandige zonder personeel (ZZP) inhuren) om de noodzakelijke dienstverlening op peil te houden.
- Het risico dat er zich beveiligingsproblemen voordoen. Hierbij te denken aan risico's van stroomuitval, cybercrime en andere situaties waarin systemen uitvallen en/of gegevens (tijdelijk) niet beschikbaar zijn of dat er schade ontstaat vanwege misbruik. Vanwege toegenomen (inzicht in de) externe dreiging en ervaringen (o.a. datalek covid), de geconstateerde achterstand in informatiebeveiliging in combinatie met de grote hoeveelheid persoonsgegevens die de GGD zowel bij PG als AZ beheert, wordt de omvang van dit risico hoger ingeschat.
- De Corona-, M-Pox en Oekraïne-crises maken duidelijk dat rampen en pandemieën een enorme impact op de werkzaamheden van de GGD kunnen hebben. Veelal zal het Rijk de kosten daarvan echter vergoeden, zoals ze nu ook voor de genoemde crises heeft toegezegd; de daarvoor toegekende vergoedingsregeling vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) geeft op dit moment vertrouwen dat alle extra kosten vergoed worden. Er bestaat echter wel het risico op meer werk en kosten op de langere termijn als gevolg van een verslechterde algemene gezondheidssituatie van de burgers in onze regio.

4.6.2.5 Gemeenschappelijke regeling reiniging Blink

Ontwikkelingen
In 2024 heeft Blink verder uitvoering gegeven aan de opgestelde Businesscase. Blink heeft geïnvesteerd in personeel en materieel. Verder heeft Blink een wijziging in de Gemeenschappelijke regeling doorgevoerd.

Deze wijziging is een vervolg op een, in 2023 in opdracht van het Algemeen Bestuur van Blink uitgevoerd, strategisch onderzoek naar de juridische constructie van Blink. In dat onderzoek is vastgesteld dat de rechtmatigheid en juridische houdbaarheid van de PPS-constructie met de private partner PreZero niet houdbaar was.
PreZero heeft daarop aangegeven uit de samenwerking te willen stappen, waarna onderhandelingen tussen de betrokken partijen gevoerd zijn. Per 1-1-2025 is de ontvlechting met PreZero rond.

Het formaliseren van de dienstverlening met de samenwerkende gemeenten in Dienstverleningsovereenkomst (DVO's) is nog niet afgerond. Dit wordt verder opgepakt in 2025.

Achtergrondinformatie
De negen deelnemende gemeenten binnen Blink hebben uitgesproken samen met Blink verder te willen op het gebied van afvalinzameling, -verwerking en innovatie. Belangrijke uitgangspunten hierbij zijn zekerheid op het gebied van de afvalinzameling, rechtmatigheid en grip op financiën.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt
De gezamenlijke uitvoeringsorganisatie draagt nu en in de toekomst zorg voor gemeentelijke uitvoeringstaken op het vlak van de inzameling, sortering en het vermarkten van afval- en grondstoffen, de reiniging van de openbare ruimte en de gladheidsbestrijding van deelnemende gemeenten.

Risico's
- Blink opereert in een dynamische omgeving, die, met name ten aanzien van sortering, vermarkten en (eind)verwerking van grondstoffen, rekening moet houden met de (prijs)ontwikkelingen in de markt bij contractvorming en beïnvloed wordt door overheidsmaatregelen (verbrandingsbelasting, CO_2-heffing en inzamelvergoedingen). Ook de krapte op de arbeidsmarkt, energiekosten en stijgende prijzen voor materiaal hebben nog steeds effecten op de kosten. De verwachting is dat ook de komende jaren deze een (vaak niet voorspelbare) invloed hebben, met als gevolg wisselende kostenniveaus voor Blink en haar deelnemers;
- De opdracht waar we voor staan, de ontwikkeling van de robuuste organisatie Blink, kan voor kosten zorgen op het gebied van o.a. huisvesting, een eigen ICT-omgeving, inzamelvoertuigen, en HRM taken.

4.6.2.6 Gemeenschappelijke regeling Senzer

Ontwikkelingen

- Senzer is in 2024 gestart met de pilot Intensiveren dienstverlening aan doelgroep met grote afstand tot de arbeidsmarkt en regionale samenwerking om te komen tot een voorstel voor intensievere dienstverlening aan de doelgroep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.
- Senzer investeert via een programma-aanpak in de thema's digitalisering en huisvesting op de korte termijn.
- Senzer investeert in de regionale werkgeversdienstverlening door deel te nemen aan het Werkgeverservicepunt. Dit zal in 2025 ondergebracht worden onder het Werkcentrum.
- Vanaf 2025 wordt via het Meerjarenplan Dienstverlening 2025-2028 uitvoering gegeven aan de ambities van Senzer aan de hand van de thema's mensgerichte dienstverlening en integrale regionale samenwerking. In 2025 stelt doelgroep coördinatoren aan voor laaggeletterden, jongeren, psychisch kwetsbaren en statushouders.
- De ingangsdatum voor de maatregelen van Participatiewet in Balans is zeer waarschijnlijk 1 januari 2026. Senzer bereidt zich voor op de implementatie van de 20 maatregelen.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

Senzer voert namens de gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel, waaronder Helmond, de Participatiewet en aanverwante wet- en regelgeving uit.
Senzer is de verbinder tussen werkgever en werkzoekende. Redenerend vanuit de vraag van de werkgever verbindt Senzer de (arbeids)kracht en het talent van de werkzoekende (matching) aan de werkgever. Hierbij ligt de nadruk op inclusief werkgeverschap.

Risico's

- Senzer opereert in een zeer dynamische omgeving die beïnvloed wordt door economische ontwikkelingen en overheidsbeleid (i.e. de verdeelsystematiek BUIG). Ook voor de komende jaren blijft dit een risicofactor.
- Noodzakelijke aanpassing van bedrijfsprocessen die voortvloeien uit de herziening van de Participatiewet en aanverwante regelgeving zoals de voorgenomen Wet Proactieve Dienstverlening.
- De kwetsbaarheid en multi-problematiek van de doelgroep neemt toe waardoor steeds intensievere begeleiding richting (maatschappelijke) participatie nodig is.
- De financiële situatie voor gemeenten staat vanaf 2026 en verder onder druk en kan een financieel risico vormen voor de dienstverlening van Senzer.

4.6.3 Privaatrechtelijke rechtspersonen

Privaatrechtelijke organisaties vallen onder het Burgerlijk Wetboek. Dit kunnen stichtingen, verenigingen, coöperaties en vennootschappen zijn. In het laatste geval wordt onze deelname aangeduid als deelneming. De gemeente Helmond participeert in de volgende privaatrechtelijke rechtspersonen.

1. Brainport Development NV
2. NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)
3. Enexis Holding NV
4. Glasvezel Helmond BV
5. Brabantring BV
6. Stichting Automotive Campus Helmond
7. Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
8. RAI Automotive Industry NL
9. Stichting Brainport Smart District
10. Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties SGE

4.6.3.1 Brainport Development NV

Ontwikkelingen

Het Rijk heeft Brainport aangewezen als één van de drie Nederlandse economische kerngebieden. Daarmee heeft Brainport naar analogie van Rotterdam en Amsterdam de status van ‘mainport-status’. Op basis daarvan is een Strategische Agenda ontwikkeld voor de regio met 3 pijlers:
1) Internationale waardeketens;
2) Talent;
3) Woon-, leef- en vestigingsklimaat.

Brainport Development werkte in 2024 aan de uitvoering van het meerjarig uitvoeringsprogramma 2021- 2024 voor de regio. Het meerjarenplan bestaat uit drie domeinen:

- In het domein Technologie & Ondernemen staat Brainport bekend om haar toonaangevende machines en systemen in internationale hightech waardeketens. Deze competentie gaat Brainport nog gerichter inzetten voor het realiseren van unieke hightech schakels in internationale waardeketens.
- In het domein Talent wordt ingezet op 70.000 technische talenten op alle niveaus. Dit doen we met om- en bijscholing van het ongekend talent in de regio, het extra opleiden van mensen, het behoud in de sector te stimuleren, de arbeidsproductiviteit te vergroten en gericht kenniswerkers te verleiden om hun specifieke competenties in onze regio te komen inzetten.
- In het domein Maatschappelijke vraagstukken werkt Brainport aan een duurzame schaalsprong, zoals deze is verwoord in het samenwerkingsakkoord van de MRE. Dit omvat niet alleen ruimtelijke aspecten, zoals bereikbaarheid en de vraag naar nieuwe woningen, bedrijventerreinen en voorzieningen, maar ook opgaven als kansengelijkheid en klimaatverandering.

Een belangrijke mijlpaal is de realisatie van Project Beethoven (maart 2024). Daarin investeren Rijk, provincie, de MRE-regio en het bedrijfsleven tot 2030 een bedrag van € 2,51 miljard in technologieontwikkeling, talent en publieke voorzieningen. Voor Helmond is daarin van belang dat er

middelen beschikbaar komen voor de onrendabele top woningbouw, middelen voor een meerjarig multimodaal mobiliteitsprogramma en middelen voor de arbeidsmarktregio. Daarnaast is voor de bijdrage van het bedrijfsleven het Brainport Partnerfonds opgericht waarin in eerste instantie de intentie is om € 219 miljoen te storten (stand einde 2024).

Openbaar belang dat er mee gediend wordt
Brainport Development NV 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.

Risico's

- Het niet voor handen hebben van (voldoende) middelen voor investeringen;
- Het niet hebben van voldoende middelen voor interne bedrijfsvoering om plannen tot ontwikkeling te brengen.

4.6.3.2 NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)

Ontwikkelingen
Het financieel resultaat in 2024 is € 294 miljoen. Dit is een stijging van € 40 miljoen ten opzichte van 2023. In 2024 is voor ongeveer € 3 miljard meer langlopende financiering aangetrokken dan een jaar eerder. De gemiddelde looptijd hiervoor is 5,7 jaar. Daar werd direct aan bijgedragen door meerdere grote gesyndiceerde obligatie uitgiftes, zogeheten benchmarks. We zijn daar dit jaar actief in geweest door het uitgeven van vier nieuwe benchmark emissies in EUR en drie in USD. Dit past bij de ambitie om voor beide valuta een uitstaande curve van benchmark emissies te onderhouden. Onze fundingstrategie is erop gericht om een grote diversiteit aan beleggers te bereiken, zowel qua geografie als type. De primaire beleggersinteresse van 2024 laat zien dat we deze diversiteit ruimschoots behalen.

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt over 2024 een dividend van € 140 miljoen voorgesteld. Dit is in lijn met het beleid van de BNG bank.
Openbaar belang dat er mee gediend wordt
De BNG-bank is de bank van en voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang. De bank heeft toegang tot financieringsmiddelen tegen scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan maatschappelijke instellingen. Uiteindelijk leidt dit voor de inwoner tot lagere kosten voor diverse voorzieningen.

Risico's
Macro-economische omstandigheden kunnen de sterke vermogenspositie van de bank beïnvloeden. De naar risico gewogen solvabiliteitsratio's van de BNG Bank blijven op een hoog niveau, waardoor risico's laag ingeschat worden. De grote ratingbureaus Fitch, Moody's en S&P waarderen de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) op het hoogste niveau. De BNG behoort tot de veiligste banken ter wereld (AAA status)

Bedreigingen:

- Alternatieve financieringsopties via platformen, directe financiering en onderlinge leningen.
- Complexere wet- en regelgeving sluit niet altijd aan bij het bedrijfsmodel.
- Krappe arbeidsmarkt.
- Politieke fragmentatie bemoeilijkt lange termijn keuzes van klanten.

4.6.3.3 Enexis Holding NV

Algemene informatie

Uit de verkoop van RWE en Waterland is een aantal deelnemingen voortgekomen waarvan alleen nog Claim Staat Vennootschap B.V. resteert. Gemeente Helmond is aandeelhouder in deze deelneming. Deze BV is ter afhandeling van rechten en plichten die voortvloeien uit de verkoop van Essent respectievelijk Essent en Altero.

Ontwikkelingen

In het voorjaar van 2024 heeft de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) ingestemd met aanpassing van het strategisch plan (2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening. Enexis treft op basis daarvan voorbereidingen voor een actieve rol bij de ontwikkeling van initiatieven in haar verzorgingsgebied.

In het strategisch plan is verder gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofddoelen:

1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe.
2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten.
3. Klanten weten wat ze aan ons hebben transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.

Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties.

In het najaar van 2024 heeft de ontbinding van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. plaatsgevonden.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas is Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en bijna 3 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt (ACM).

Risico's

Ontwikkelingen op het gebied van rente, energieprijzen, inflatie, grondstoffen en valutakoersen hebben invloed op het resultaat van Enexis. Deze ontwikkelingen kunnen zodanig zijn dat er beperkingen ontstaan voor de financieringscapaciteit. Met name prijsrisico's ten aanzien van rente- en energieprijzen (in verband met inkoop netverliezen) kunnen leiden tot een aanzienlijke extra behoefte aan eigen vermogen.

4.6.3.4 Glasvezel Helmond BV

Ontwikkelingen

Het netwerk is in 2024 qua realisatie nagenoeg afgerond. Er vindt nu een transitie plaats naar een exploitatie-beheerfase. In deze fase wordt er gestreefd naar een optimalisatie van de bedrijfsvoering en de governance. Daarbij wordt het oorspronkelijke doel, om de gehele gemeente Helmond van een robuust glasvezelnetwerk te voorzien als fundament voor de digitale stad van de toekomst, verder geborgd. In 2024 heeft er binnen de vennootschap een extra inspanning plaats gevonden om de businesscase te versterken en samen met de Internet serviceproviders (ISP-ers) het aantal abonnees en daarmee de omzet te verhogen.

Het traject om te komen tot het gewenste, robuuste toekomstperspectief van (de gemeentelijke participatie in) Glasvezel Helmond BV, is nog in volle gang. Er wordt hierin een duidelijke koerskeuze voorzien.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

Het beoogde effect is:

- Alle inwoners, bedrijven en instellingen tegen acceptabele kosten zijn/kunnen worden aangesloten op een toekomstvast glasvezelnetwerk;
- Het glasvezelnetwerk is open en toegankelijk voor alle (maatschappelijke) dienstenaanbieders zoals o.a. zorgdiensten en onderwijs;
- Het glasvezelnetwerk gaat onderdeel worden van de zogenaamde BrabantRing, dat wil zeggen gekoppeld worden aan andere Brabantse glasvezelnetwerken met als doel om op veilige wijze maatschappelijke diensten over glasvezel mogelijk te maken, op boven regionale schaal;
- Het glasvezelnetwerk erin voorziet dat ook de openbare ruimte wordt verglaasd en er daarmee kansen ontstaan voor een diversiteit van Smart City toepassingen in de toekomst.
- Alle gemeenschapsaccommodaties en andere maatschappelijke instellingen de beschikking kunnen hebben over hoogwaardige glasvezelverbindingen.

Risico's

- Glasvezel Helmond BV moet rekening blijven houden met ontwikkelingen in de markt (acties van concurrerende aanbieders);
- De businesscase zou in de praktijk niet (volledig) realiseerbaar kunnen blijken, doordat bijvoorbeeld deelname vanuit inwoners en dienstenleveranciers achterblijft;
- Kwaliteit van het glasvezelnetwerk, de daarop beschikbare dienstverlening en de service zouden in de praktijk onvoldoende (consistent) kunnen blijken te zijn, waardoor het aantal aangesloten inwoners en bedrijven af zal nemen in plaats van toenemen.

4.6.3.5 Brabantring BV

Ontwikkelingen In 2024 is de operationalisering van de Brabantring verder ter hand genomen. De eerste contacten voor de realisatie van het geplande opstappunt in het Huis voor de stad hebben plaatsgevonden. De voorbereiding van de daarvoor benodigde technische voorzieningen is daarmee in 2024 gestart en zal waarschijnlijk in 2025 in gebruik gaan worden genomen.
Openbaar belang dat er mee gediend wordt Doel van de Brabantring is om goede en betrouwbare digitale connectiviteit in heel Brabant beschikbaar te maken om daarmee op een slagvaardige wijze, onze maatschappelijke taakstelling op een relevante wijze te kunnen blijven invullen. De Brabantring is een hoogwaardige digitale infrastructuur (een digitale ‘snelweg’) die veilige digitale connectiviteit biedt als aanjager voor innovatieve maatschappelijke toepassingen. Er is een breed gedeeld beeld dat digitalisering maatschappelijke kansen biedt en doorbraken kan realiseren in uiteenlopende gebieden. We doelen hier op de industrie, de zorg, op het gebied van mobiliteit en logistiek en b.v. voor de energietransitie etc. Moderne digitale, maatschappelijke toepassingen stellen hoge eisen aan veiligheid, snelheid, betrouwbaarheid, continuïteit, flexibiliteit en laagdrempeligheid van de daarvoor benodigde digitale verbindingen. Het relatief onveilige en minder betrouwbare internet voldoet hieraan onvoldoende en vormt daarmee een rem op toekomstige ontwikkelingen. Er is dus een andere vorm van connectiviteit nodig die laagdrempelig toegankelijk is voor maatschappelijke partijen (zeker ook voor kleine, innovatieve ondernemingen) om hun rol in de digitale transitie optimaal te kunnen pakken.
Risico’s De businesscase voor Brabantring B.V. heeft, net als tijdens de in juli 2021 met de raad doorlopen wensen en bedenkingenprocedure, een geprognosticeerd positief resultaat. De gemeente heeft daarvoor verplicht tot een beperkte financiële investering (maximaal € 120.000) en daarmee een beperkt financieel risico.

4.6.3.6 Stichting Automotive Campus Helmond

Ontwikkelingen

De stichting Automotive Campus is per 1 april 2017 opgericht. De gemeente participeert samen met bouwbedrijf Van de Ven en de provincie Noord-Brabant. De stichting heeft een drieledige taak:

1. Mee-ontwikkeling en bewaking van het Automotive Campus-concept;
2. Aantrekken van nieuwe bedrijven voor de campus;
3. Uitbouwen van het ecosysteem op en rondom de campus en versterking van het vestigingsklimaat.

Voor de Automotive Campus hebben we in 2024 de uitgangspunten vastgelegd voor de PPS-constructie, samen met de twee andere grondeigenaren. We hopen daarmee dit jaar van start te gaan en zo een flinke impuls te geven aan de verdere ontwikkeling (zie paragraaf 4.3.1). Daarbij betrekken we ook de huidige positie van de Stichting Automotive Campus.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

- Uitbouw van het ecosysteem op de Automotive Campus in Helmond en hierdoor bijdragen aan de economische structuurversterking van Helmond;
- Aantrekken van nieuwe bedrijven.

Risico's

Conjuncturele ontwikkelingen en structuurwijzigingen kunnen een behoorlijke invloed uitoefenen op de doorontwikkeling van de Automotive Campus. Zoals hierboven beschreven heeft een publiek-private sturing op zowel het fysieke eigendomsconcept als op de inhoudelijk-organisatorische campusontwikkeling de gemeentelijke voorkeur voor de toekomst. Voor de gemeente is het van groot belang dat de Automotive Campus een positieve doorontwikkeling maakt.

4.6.3.7 Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

Door het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is uitvoering gegeven aan de landelijke meerjarenagenda zorg- en veiligheidshuizen 2021-2024. Onderstaande ambities zijn behaald of nog lopend:

- In 2024 is ingezet op het bestaande dienstverleningspakket waaronder de Casuïstiek-Op-Maat (COM) en Persoons Gerichte Aanpak (PGA) opgepakt. Alle aanmeldingen zijn in dat kader opgepakt.
- Het streven naar het zelfstandig in dienst nemen van personeel is behaald zodat de continuïteit van de bedrijfsvoering is geborgd.
- Het project voor het vereenvoudigen en versterken van de regionale samenwerking tussen bestuur, zorg en veiligheid in Oost-Brabant is niet afgerond en wordt in 2025 voortgezet.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt
Bij aanpak van veroorzakers van ernstige overlast of criminaliteit, met complexe problemen op diverse gebieden, zijn vaak meerdere partijen (zorgorganisaties, justitiële organisaties en/of gemeente) betrokken en is het effectief om de inspanningen van deze verschillende partijen op elkaar af te stemmen.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO) verzorgt de procesregie op complexe casuïstiek met het doel (nieuwe) strafbare feiten te verminderen, te voorkomen en te komen tot passende zorg voor de betrokken personen. Met deze aanpak levert het Zorg- en Veiligheidshuis een belangrijke bijdrage aan de veiligheid in alle 21 gemeenten van de regio Zuidoost-Brabant.

Risico's

- Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende personeel: krapte aan voldoende gekwalificeerde medewerkers terwijl het aantal aanmeldingen hoog is, dwingt tot (tijdelijke) inhuur op basis van payroll. Dat zorgt voor aanzienlijk hogere uitgaven dan binnen de reguliere begroting beschikbaar is.
- Onvoorziene budgetoverschrijdingen: de begroting is taakstellend, bij dreigende overschrijdingen wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting.

4.6.3.8 RAI Automotive Industry NL

Ontwikkelingen Tijdens de laatste bestuursvergadering in 2023 is het besluit genomen om met themagroepen te gaan werken in het bestuur, met als doel meer interactie met het Bestuur voor meer focus, klankbord en ondersteuning. Het (Algemene (totale) Bestuur besluit over het jaarplan, financiële zaken e.d. en de Themagroepen over de betreffende onderwerpen van de groep met als uitgangspunt de volledige vertegenwoordiging van het Bestuur. De globale inhoud en besluiten komen vervolgens terug voor review in de algemene bestuursvergadering. Voorstel Themagroepen: 1. Financiën en Governance 2. Leden en Projecten 3. Strategie en Technologie Per themagroep wordt een doelstelling geformuleerd. De organisatie is in Q1-2024 aan de slag gegaan met de formalisering van een voorstel per themagroep en om de themagroepen bij elkaar te brengen.
Openbaar belang dat er mee gediend wordt Met een versterkte AutomotiveNL op de campus wordt de ecostructuur verder verrijkt. Door het lidmaatschap bestaat zicht op de innovatieve plannen van de RAI en kan zo nodig worden aangehaakt met andere lokale initiatieven. De gemeente en de Provincie zijn lid van AutomotiveNL.
Risico's De gemeente is lid van AutomotiveNL en betaalt jaarlijks een contributie. Mocht deelname tot te weinig effect leiden, dan staat er weinig meetbare meerwaarde tegenover de jaarlijkse contributie.

4.6.3.9 Stichting Brainport Smart District

Ontwikkelingen De Stichting Brainport Smart District is in 2018 opgericht om van het noordelijk deel van Brandevoort (ten noorden van het spoor) De wijk van de toekomst te maken. In oktober 2023 heeft het college van B&W besloten de lopende bestemmingsplanprocedure voor de gebiedsontwikkeling BSD ‘on hold’ te zetten en een nieuwe koers voor de uitwerking van de nieuw te realiseren wijk voor te bereiden. De nieuwe koers heeft de raad vastgesteld in juli 2024. Vanaf nu heeft het project ook een andere naam genaamd: Nieuw Brandevoort. Binnen dit project wordt gewerkt aan een andere invulling naar aanleiding van de door de raad vastgestelde uitgangspunten. In 2025 wordt deze verdere uitwerking voorgelegd aan de raad.
Openbaar belang dat er mee gediend wordt De wijk heeft een belangrijke opgave binnen de gemeente Helmond en de Brainportregio. Bekeken wordt hoeveel woningen en welke voorzieningen het beste in de wijk passen.
Risico’s Door de lange geschiedenis van de gebiedsontwikkeling van dit project is het een uitdaging om binnen de beschikbare middelen een nieuwe wijk te ontwikkelen met de daarbij behorende voorzieningen.

4.6.3.10 Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties SGE

Ontwikkelingen

Het Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties (ROW) biedt ondernemers aanvullende middelen om plannen mogelijk te maken, op het moment dat zij investeren op een bestaand bedrijventerrein in de regio. Op deze manier wordt een kwaliteitsimpuls gecreëerd op het bestaande terrein, wordt werkgelegenheid gecreëerd en wordt de concurrentiepositie van de regio versterkt. Na de evaluatie is het fonds in 2021 qua opzet gewijzigd op basis van de gedane bevindingen. Dit heeft geleid tot meer aanvragen. Omdat de selectiecriteria bij de beoordeling van de aanvragen vrij strikt zijn, maar ook omdat de markt het zelf oppakt, zijn er in 2024 geen aanvragen in het kader van het Regionale Ontwikkelfonds Werklocaties gehonoreerd en is de begrote onttrekking ad € 395.000 uit de reserve ROW ook niet nodig geweest.

Eind 2021 is de opzet van het fonds gewijzigd om beter aan te kunnen sluiten bij de behoefte in de markt, waarna het nieuwe fonds in 2022 weer live is gegaan zodat het weer een bijdrage kan leveren aan een goed vestigingsklimaat in het SGE. Na 2022 zijn evenwel *geen nieuwe investeringen vanuit het ROW verricht.* Het Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties zetten we in 2025 voort, maar we gaan het ROW als financieel instrument tegen het licht houden. In navolging van de nieuwe programmeringsafspraken voor bedrijventerreinen zullen we bezien of en hoe het ROW in de toekomst een versneller kan zijn voor beter gebruik van de bestaande bedrijventerreinen en/of als springplank kan functioneren voor nieuwe ontwikkelingen.

Openbaar belang dat er mee gediend wordt

Om het aanbod van bestaande bedrijventerreinen beter aan te laten sluiten op de behoeften van ondernemers en bedrijven, heeft de regio samen met de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM) het Regionaal Ontwikkelingsfonds Werklocaties (ROW) gevormd. Dit fonds faciliteert nieuwe innovatieve ruimtelijke ontwikkelingen op bestaande bedrijventerreinen en stimuleert regionale ketenversterking en werkgelegenheid.

Risico's

Het aantal mogelijke leads kent sinds halverwege 2022 een dalende lijn.
Dit wordt veroorzaakt door de volgende zaken:

- De economische situatie op dit moment is onzeker en leidt tot voorzichtigheid bij partijen
- Herontwikkeling is lastig vanwege o.a. de stikstofdiscussie en mogelijke (bezwaar)procedures en vooral i.v.m. een grote schaarste aan bedrijfsruimte in zowel het Stedelijk Gebied als in de gemeenten daaromheen.

De schaarste aan bedrijfsruimte maakt dat veel initiatieven zelfstandig vanuit de markt opgepakt worden. Hulp van de overheid in financiële zin is daarbij niet nodig. De vraag is wat het effect van de recente rentestijging zal zijn op businesscases van partijen. Mogelijk dat het ROW daarmee een optie wordt. Het ROW is mede om die reden samen met de gemeente aan het onderzoeken waarom langdurig leegstaande locaties leeg blijven om op die manier te kijken of met het ROW een ontwikkeling op gang gebracht kan worden. Voor 2025 is een evaluatie van het ROW gepland.

4.6.4 Financieel en bestuurlijk belang

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Vestigingsplaats	Financieel belang / structurele bijdrage	Bestuurlijk belang	Bestuurder	Eigen vermogen 31-12-2023	Vreemd vermogen 31-12-2023	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024 (voor bestemming)	Bijdrage aan Programma
Gemeenschappelijke regeling										
Metropoolregio Eindhoven	Eindhoven	1.396	Lid AB en DB	S.C.C.M. Potters; M. de Kort	13.903	21.121	20.597	21.827	629	2, 3, 4
Omgevingsdienst Zuidoost Brabant	Eindhoven	1.335	Lid AB en DB	A. Bonte	2.481	7.806	4.183	4.907	522	2
Veiligheidsregio Brabant Zuidoost	Eindhoven	5.542	Lid AB en DB	S.C.C.M. Potters;	3.262	29.828	2.557	30.215	-705	2
GGD Brabant Zuidoost	Eindhoven	3.887	Lid AB	T.Y.M. Tuerlings	6.957	35.036	7.746	29.551	1.464	1
Reiniging Blink	Helmond	11.441	Lid AB en DB (voorzitter)	M. van Lierop	0	5.273	-	11.570	-	2
Senzer	Helmond	85.102	Lid AB en DB (voorzitter);	E. de Vries; M. de Kort	24.549	22.557	28.737	22.437	5.022	1

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Vestigingsplaats	Financieel belang	Bestuurlijk belang	Bestuurder	Eigen vermogen 31-12-2023	Vreemd vermogen 31-12-2023	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Bijdrage aan Programma
Vennootschappen en coöperaties										
Brainport Development NV	Eindhoven	2 (328 aandelen)	Stemrecht in AvA	n.v.t.	3.340	8.571	3.415	9.519	59	3
NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	Den Haag	132 (52.650 aandelen)	Stemrecht in AvA	n.v.t.	4.721.000	110.819.000	4.777.000	123.164.000	n.t.b.	5
Enexis Holding NV	Den Bosch	23 (23.176 aandelen)	Stemrecht in AvA	n.v.t.	5.320.000	5.140.000	5.538.000	5.949.000	294.000	5
Claim Staat Vennootschap (CSV) Amsterdam BV*	Den Bosch	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	84	64	8.580	7	8.096	5
Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV**	Den Bosch	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1.444	32	1.428	-	-	5
Glasvezel Helmond BV	Helmond	6.750 (50% aandelen)	Stemrecht in AvA Voordracht RvC-lid	n.v.t.	9.270	30.634	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	4
Brabantring BV	Eindhoven	120 (5,2% aandelen)	Stemrecht in AvA	n.v.t.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	4
Stichtingen en verenigingen										
Stichting Automotive Campus Helmond	Helmond	285 bijdrage 2024	Lid Raad van Toezicht	M. de Kort	-	466	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	2
Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	Helmond	79 structurele bijdrage	Lid bestuur (penningmeester)	H. van Dijk	808	386	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	3
RAI Automotive Industry NL	Helmond	17 Lidmaatschap	Lid Algemene Ledenvergadering	n.v.t.	597	533	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	3
Stichting Brainport Smart District	Helmond	140 bijdrage 2024	Lid bestuur (voorzitter)	A. Bonte	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	3
Stichting Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties SGE	Eindhoven	877 incidentele subsidie	Lid bestuur	M. de Kort	2	4.148	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	2

* Besluit tot liquidatie genomen op 17 april 2025

** Besluit tot liquidatie genomen op 25-04-2024

4.6.5 Organisatie met een bestuurlijk, maatschappelijk of algemeen belang

Naast publiekrechtelijke samenwerking in de vorm van gemeenschappelijke regelingen werkt de gemeente Helmond voor het realiseren van haar doelen ook samen met andere overheden (en private partijen) in samenwerkingsverbanden met als grondslag lichtere regelingen zoals bijvoorbeeld een convenant of een bestuurlijke overeenkomst. De '*Notitie verbonden partijen'* (Commissie BBV, oktober 2016) spreekt van een 'regeling zonder meer'. Deze samenwerkingsverbanden zijn geen rechtspersonen. Ook wordt niet (volledig) voldaan aan de definities in artikel 1 BBV, met name met betrekking tot de definitie 'financieel belang'. In deze gevallen wordt in de notitie geadviseerd om deze organisaties ook te vermelden in de paragraaf verbonden partijen. De commissie zegt hierover:

'In het geval dat formeel juridisch geen sprake is van een verbonden partij door het ontbreken van een financieel belang zoals gedefinieerd in het BBV, maar er wel sprake is van:

- *Een structurele bekostiging in overwegende mate van (de activiteiten van) een organisatie via één of meer geldstromen (begrotingsfinanciering, subsidie en overeenkomst van opdracht); én*
- *Een bestuurlijk belang;*

Beveelt de Commissie BBV aan om deze organisaties gezien het maatschappelijke of algemene belang en de mogelijke risico's toch op te nemen in de paragraaf verbonden partijen.'

Doorgaans is de gemeente bij de start van de samenwerking een verplichting aangegaan om jaarlijks haar aandeel in de organisatiekosten van de samenwerking te voldoen. Deze bijdrage is opgenomen in de deze begroting. Een van de partners in de samenwerking treedt op als penvoerder (penningmeester, opdrachtgever naar derden, en indien van toepassing, werkgever). Als de samenwerking leidt tot verplichtingen voor het uitvoeren van programma's of projecten vindt afzonderlijke besluitvorming plaats. Anders dan bij publiekrechtelijk verbonden partijen is het samenwerkingsverband niet verplicht een begroting te maken en aan de gemeenten voor zienswijzen voor te leggen, dan wel een jaarrekening vast te stellen.

Gemeenten kunnen geen taken en bevoegdheden delegeren of mandateren aan een 'regeling zonder meer'. Het accent ligt op beleidsafstemming of coördinatie. Het bestuurlijk belang krijgt vorm in deelname aan een bestuurlijk gremium (bijvoorbeeld een stuurgroep) waarin doorgaans alle deelnemers aan de samenwerking vertegenwoordigd zijn.

Het visiedocument intergemeentelijke samenwerking en de bestuurlijke visie Helmond, slimme stad als brug naar de toekomst dienen als algemene basis. De visie op het specifieke samenwerkingsverband is vastgelegd in afzonderlijke beleidsdocumenten. In Helmond gaat het om de volgende samenwerkingsverbanden en reguliere bestuurlijke overleggen:

	Naam samenwerkingsverband \ bestuurlijk overleg	Het openbaar belang dat ermee wordt gediend	Draagt bij aan programma:
1	Coöperatie Slimmer Leven	Coöperatie Slimmer Leven maakt zich sterk voor het implementeren en opschalen van innovaties die slim inspelen op de actuele uitdagingen en veranderingen in onze maatschappij.	1
2	Peel Duurzaam Gezond	Peel Duurzaam Gezond is gericht op een regionale aanpak van zorg en welzijn in de Peel, door tien zorg organisaties en de Peelgemeenten.	1
3	Bestuurlijke Overleggen de Peel	Reguliere bestuurlijke overleggen van de Peelgemeenten rond de thema's Sociale zaken; WMO\ Jeugdzorg; Wonen; Ruimte; Energietransitie; Economie.	1, 2, 3
4	PACT Brabant	Pact Brabant is een samenwerkingsverband van Brabantse werkgevers- en werknemersorganisaties, overheden en kennisinstellingen. Pact Brabant biedt een platform om kennis te delen, te brainstormen en tot oplossingen te komen voor de arbeidsmarktproblematiek in Brabant.	1, 3
5	Arbeidsmarkt regio Helmond-De Peel	Arbeidsmarkt regio Helmond-De Peel is een van de 35 arbeidsmarktregio's waarin de 6 Peelgemeenten, Geldrop Mierlo en UWV de dienstverlening aan werkgevers en werkzoekenden vormgeven. Helmond is centrumgemeente.	1
6	BrabantStad	BrabantStad is een bestuurlijk netwerk van de provincie Noord-Brabant en de steden Helmond, Roosendaal, Breda, Tilburg, Eindhoven, Oss en ’s-Hertogenbosch (‘B7’). De samenwerking richt zich op samenwerking rond grootstedelijke vraagstukken.	1, 2, 3, 4
7	21voordejeugd Zuidoost Brabant	Rondom jeugdbescherming- en jeugdreclassering, Veilig Thuis, Spoed Eisende Zorg en JeugdzorgPlus sluiten de 21 gemeenten in Zuidoost-Brabant jaarlijks een Dienstverlenings- en samenwerkingsovereenkomst.	1
8	Een 10 voor de jeugd	Een 10 voor de jeugd is een samenwerking van 11 gemeenten in en rond de Peel voor de uitvoering van de inkoopstrategie gespecialiseerde jeugdhulp	1
9	Vereniging Sport en Gemeenten	Vereniging Sport en Gemeenten is een platform van gemeenten voor doorontwikkeling en positionering van sport en bewegen als bindend element in de samenleving.	1

10	Stedelijk Gebied Eindhoven (SGE)	Samenwerkingsverband van 9 gemeenten in het Stedelijk Gebied Eindhoven, gericht op de thema's voorzieningen/evenementen (sport, cultuur en recreatie); wonen; ruimte; en economie (in het bijzonder bedrijventerreinen, detailhandel). De samenwerking krijgt gestalte in bestuurlijke overleggen en projecten.	1, 2; 3
11	Regionaal Inlichtingen en Expertise Centrum (RIEC) Oost-Brabant	RIEC's helpen overheidsdiensten en de maatschappij om criminele ondermijning van de samenleving te stoppen.	2
12	Peelland Interventie Team (PIT)	Het PIT is een interventieteam onder de regie van de Peelgemeenten. De convenantpartners zijn verder de politie-eenheid Oost-Brabant, de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO) en de Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (ISZW) en Senzer.	2
13	Van Gogh Nationaal Park	Samenwerking tussen overheden, bedrijven en organisaties gericht op verkrijgen van de status van Nationaal Park 'nieuwe stijl' voor een groot deel van het Brabantse landschap.	2
14	Luchthaven Eindhoven Overleg	Het Luchthaven Eindhoven Overleg bestaat uit de kamers Ontwikkeling Eindhoven Airport (OEA) en Commissie Overleg & Voorlichting Milieu COVM). De kamer OEA is het overlegplatform over de ontwikkeling van Eindhoven Airport voor omwonenden, overheden, Eindhoven Airport, belangenverenigingen (natuur, milieu, bedrijfsleven) en luchtvaartmaatschappijen.	2
15	Commissie Overleg en Voorlichting Milieu Vliegbasis de Peel	Overleg en adviesorgaan van gemeenten binnen het obstakel gebied van Vliegbasis de Peel.	2
16	Doelmatig waterbeheer Brabantse Peel	Samenwerkingsovereenkomst tussen de 6 Peelgemeenten en het Waterschap Aa en Maas gericht op doelmatig waterbeheer.	2
17	Green deal Geothermie Brabant	Green deal Geothermie Brabant is een deal die door een groot aantal publieke en private partijen is ondertekend, met als doel om op een veilige manier geothermieprojecten in de provincie Noord-Brabant te realiseren.	2
18	Bereikbaarheidsagenda Zuidoost-Brabant 2017-2030	Samenwerkingsovereenkomst met regionale afspraken over samenwerking en financiering voor de uitvoering van de Bereikbaarheidsagenda.	2
19	VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten)	De VNG is de belangenbehartiger van alle gemeenten richting het Rijk. Daarnaast is de VNG gesprekspartner van de verschillende decentrale overheden, maatschappelijke organisaties en belangenverenigingen. Statutair	4

		zijn alle gemeenten in Nederland en de overzeese gebieden lid. Voor de behartiging van diverse belangen zijn vaste beleidscommissies actief. Via de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering spreken gemeenten standaarden af, kopen ze samen in en werken ze samen aan nieuwe diensten en producten rond maatschappelijke en organisatorische vraagstukken.	
20	VBG (Vereniging Brabantse Gemeenten)	De Vereniging Brabantse Gemeenten (VBG) is één van de provinciale afdelingen van de VNG.	4
21	G40	De G40 is een netwerkorganisatie van ongeveer 40 (midden) grote steden. Het doel is het behartigen van de gezamenlijke belangen richting het Rijk en andere relevante partijen. De verschillende beleidsterreinen zijn binnen het netwerk ondergebracht in drie Pijlers en diverse themagroepen.	4
22	EIT Urban Mobility Association	EIT Urban Mobility is een Kennis- en Innovatiegemeenschap gefinancierd door het European Institute of Innovation and Technology. De vereniging EIT Urban Mobility is 100% aandeelhouder van de EIT Urban Mobility SL die zich richt op de uitvoering van activiteiten op het gebied van educatie, innovatie en business creatie op het gebied van stedelijke mobiliteitsvraagstukken. Helmond neemt onder andere deel aan de activiteiten van de City Club en gesubsidieerde innovatieprojecten. De oriëntatie van EIT Urban Mobility richt zich steeds meer op business creatie en start-ups, waardoor de relevantie voor deelnemende steden begint af te nemen	2
23	Taxbus	Taxbus is een initiatief van de provincie Noord-Brabant en 17 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant, waaronder Helmond. Taxbus is in de betrokken gemeenten vervoerder van deur tot deur voor mensen met een Wmo-vervoersindicatie.	1,2

Overeenkomstig BBV-artikel 8, lid 3 is de betrokkenheid van verbonden partijen bij de realisatie van de doelstellingen binnen een programma opgenomen in het betreffende programma. Hierin komen, in aansluiting op publiekrechtelijke en privaatrechtelijke regelingen, ook bovengenoemde samenwerkingsverbanden en reguliere bestuurlijke overleggen aan de orde.

4.7 Grondbeleid

4.7.1 Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de visie, de uitvoering, de resultaten en risico's van het grondbeleid.

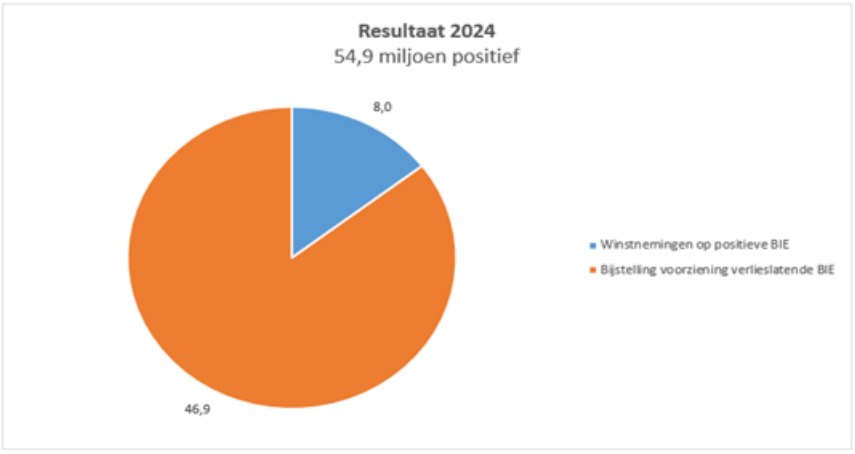
Elk jaar vindt bij de jaarrekening een uitgebreide herziening van alle lopende grondexploitaties plaats. Hierbij wordt de meest actuele stand van zaken op de grondexploitaties verwerkt en wordt een nieuwe beste schatting gemaakt van de verwachte eindresultaten op de grondexploitaties. Daarin wordt alle besluitvorming van de raad verwerkt die tot aan de balansdatum 31 december is genomen. Besluitvorming van de raad na balansdatum (dus vanaf 1 januari 2025) mag volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) niet verwerkt worden in de herziening bij de jaarrekening 2024, maar pas het jaar daarop.

De bedragen in deze paragraaf zijn gebaseerd op de uitgebreide herziening van de grondexploitaties per balansdatum 31 december 2024 en zijn in miljoenen euro's, tenzij anders aangegeven. We beginnen met een toelichting op het resultaat 2024 op de totale grondexploitatie. Daarna wordt een gedetailleerde toelichting gegeven op de financiële ontwikkelingen van het actieve grondbeleid. Tot slot komt het facilitair grondbeleid ook nog kort aan bod.

In deze paragraaf grondbeleid wordt niet ingegaan op de inhoud en voortgang van de individuele grondexploitaties. De inhoud van, en voortgang op, de individuele grondexploitaties is uitgewerkt in een nieuw document: de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG). Dit MPG is als een aparte bijlage toegevoegd aan de stukken van de jaarrekening.

Resultaat 2024

Bij de herziening van de grondexploitaties wordt zoals gezegd een nieuwe beste schatting gedaan van de verwachte eindresultaten op de grondexploitaties. Aan de hand van die nieuwe verwachte eindresultaten moet bepaald worden of er tussentijds resultaten genomen moeten worden op de grondexploitaties. Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen resultaten op winstgevende grondexploitaties en verlieslatende grondexploitaties. Bij winstgevende grondexploitaties moet bepaald worden of er al tussentijds een winst genomen moet worden. Bij verlieslatende grondexploitaties moet bepaald worden of er meer of minder geld apart gezet moet worden in een voorziening om het verwachte verlies op de einddatum op te vangen. Het tussentijds resultaat 2024 is bepaald op € 54,9 miljoen.



Winstnemingen op grondexploitaties met een verwacht positief eindresultaat.
Het BBV schrijft de POC-methode (percentage of completion) voor als de methode om de omvang van de tussentijdse winstneming te bepalen. Dit betekent dat naar rato van voortgang van de grondexploitatie tussentijds winst genomen wordt. Er wordt berekend welk percentage van de totale kosten en welk percentage van de totale opbrengsten is gerealiseerd. Afhankelijk van eventuele project specifieke risico's bepaalt de combinatie van deze percentages de te nemen winst. Tussentijdse winstnemingen volgens de POC methode kunnen ook negatief zijn. Dit kan gebeuren als gevolg van planaanpassingen of prijsstijgingen.

In 2024 hebben we op 4 grondexploitaties een positieve winstneming gedaan en op 1 grondexploitatie een negatieve winstneming. Per saldo in totaal een positieve winstneming van € 8,0 miljoen. Veruit de grootste positieve winstneming was op BZOB (€ 7,4 miljoen). In de grondexploitatie BZOB is tot en met 2024 bij de nog te maken kosten rekening gehouden met een mogelijke dure aanpassing op het rioleringsstelsel ten behoeve van de waterafvoer. Inmiddels is, mede aan de hand van de laatste 2 geplande grondverkopen (beiden vinden naar verwachting plaats in 2025), duidelijk geworden dat de rioolcapaciteit voldoende is en de dure aanpassingen in het rioolstelsel niet nodig zijn. Door het wegvallen van deze kosten en de ophoging van de grondprijs voor industriegebieden volgens het grondprijzenbesluit 2025 is op basis van de POC methode een winstneming van € 7,4 miljoen berekend op de grondexploitatie BZOB. De overige 3 positieve winstnemingen (samen € 700.000) zijn ook op grondexploitaties van bedrijventerreinen geweest en komen allemaal door de ophoging van de grondprijzen volgens het grondprijzenbesluit 2025.

De negatieve winstneming is op de grondexploitatie Houtse Akker 1. Deze grondexploitatie is bijna klaar, het laatste werk betreft het woonrijp maken van dit gebied. De kosten van het woonrijp maken blijken hoger uit te vallen dan eerder verwacht. Door deze ophoging van de nog te maken kosten heeft een negatieve winstneming volgens de POC methode plaatsgevonden van € 100.000.

Bijstelling voorziening verlieslatende grondexploitaties.
Het BBV schrijft voor dat op grondexploitaties met een verwacht negatief eindresultaat direct een voorziening wordt getroffen voor het verwachte tekort. In de nota grondbeleid 2024 heeft de raad besloten om met ingang van de jaarrekening 2024 dit tekort te bepalen op de eindwaarde van dit tekort (voorheen op basis van de contante waarde). Feitelijk betekent dit dat nu al geld apart gezet moet worden voor het tekort dat verwacht wordt op de einddatum van de betreffende grondexploitaties.

De verwachte eindresultaten op de verlieslatende grondexploitaties zijn in 2024 bij de meeste verlieslatende grondexploitaties positiever dan in 2023. Per saldo is dit verschil in totaal € 46,9 miljoen. Dit betekent dus dat er € 46,9 miljoen minder apart gezet hoeft te worden dan vorig jaar bij de vorige herziening van de grondexploitaties is bepaald.

Er liggen meerdere oorzaken onder deze forse positieve bijstelling van de verwachte verliezen. Het is moeilijk om aan die verschillende oorzaken ook specifieke bedragen toe te rekenen omdat die oorzaken onderling ook op elkaar ingrijpen, bijvoorbeeld: hogere grondprijzen leiden tot meer opbrengsten wat ook zijn doorwerking heeft op hogere inflatiecijfers en tegelijkertijd ook leidt tot lagere rentelasten.

Om toch een indicatie te geven wat nu de effecten zijn geweest van de diverse oorzaken geven wij onderstaand een globaal beeld. Omdat deze effecten hun uitwerking hebben op zowel de winstgevende grondexploitaties als de verlieslatende grondexploitaties wordt in onderstaand beeld het volledige resultaat van € 54,9 miljoen op hoofdlijnen puntsgewijs toegelicht:

1. Effect van de hogere grondprijzen volgens het grondprijzenbesluit 2025: ca. € 28 miljoen positief. De grondprijzen van het grondprijzenbesluit 2025 liggen gemiddeld gezien zowel op woongebieden als industriegebieden ca. 12% hoger dan het grondprijzenbesluit 2024. Bij de jaarrekening 2023 was een grondprijsstijging in 2024 voorzien van 3% op wonen en 1% op bedrijventerreinen. De nieuwe grondprijzen 2025 liggen dus aanzienlijk hoger dan vorig jaar nog werd verwacht bij de herziening van de jaarrekening 2023.
2. Effect van de bijstelling van de indexcijfers op kosten en opbrengsten. Per saldo verwachten we dat de grondprijzen ook na 2025 meer stijgen dan de kosten ten opzichte van de aannames die we vorig jaar hebben gedaan bij de jaarrekening 2023. Voor 2026 en 2027 is bijvoorbeeld gerekend met een grondprijzenstijging van 5% per jaar (wonen) en 3% per jaar (industriegebieden). Dit effect wordt uiteraard nog eens versterkt door de stijging van de grondprijzen volgens het grondprijzenbesluit 2025. Het effect is ca. € 7 miljoen positief.
3. Effect van de bijstelling van de rentedoorrekening. De BBV heeft in de nieuwe notitie grondbeleid bepaald dat voor de rentedoorrekening aan grondexploitaties voortaan aangesloten moet worden bij de renteomslag-methode. Het werkelijke renteomslag-percentage over 2024 is 0,34% en naar de toekomst toe rekenen we met het renteomslag-percentage dat bij de begroting 2025 is bepaald (1%). Bij de jaarrekening 2023 was op grond van de oude BBV voorschriften nog gerekend met 1,3% rente over de gehele looptijd van de grondexploitaties (tot en met 2040). De lagere percentages bij de jaarrekening 2024 leiden uiteraard tot lagere rentelasten , maar dat effect wordt versterkt door de hogere verwachte opbrengsten en hogere inflatie in de komende jaren. Het grijpt dus allemaal op elkaar in. Heel grof gerekend kan men globaal stellen dat de rentebijstelling een effect van ca. € 7 miljoen positief heeft gehad.
4. Subsidie grondexploitatie Ehad. Zoals bij de 2e berap 2024 is gemeld is in 2024 een Woningbouwimpuls (WBI) subsidie toegezegd voor onder andere de kosten van de aanleg van een voetgangers- en fietstunnel onder het spoor ter hoogte van het Ehad terrein en de realisatie van een parkeerhub. Bij de herziening van de grondexploitatie Ehad bij de jaarrekening 2023 was nog geen rekening gehouden met deze WBI subsidie. Afgerond heeft dit een effect op het verwacht eindresultaat van deze grondexploitatie van ca. € 7 miljoen positief.
5. Nieuwe grondexploitaties. In 2024 zijn 2 nieuwe grondexploitaties geopend: Piet Blomplein en Ruusbroeclaan. Per saldo is het verwacht eindresultaat van beide grondexploitaties samen afgerond € 2 miljoen negatief.
6. Hogere uitgaven op de grondexploitaties Centrum en Cacaofabriek en in mindere mate Houtse Akker, samen ca. € 2 miljoen negatief.
7. Lagere uitgaven op de grondexploitaties BZOB, Brandevoort Zuid en Suytkade. Samen ca. € 10 miljoen positief.

Voor een verdere toelichting op de hogere en lagere uitgaven op een aantal grondexploitaties (punt 6 en 7 hierboven) wordt verwezen naar de MPG.

Resultaatbestemming
Voor de grondexploitatie geldt een gesloten circuit. Dit betekent dat resultaten op grondexploitaties (zowel positief als negatief) worden verrekend met de reserve grondbedrijf. Het jaarrekening resultaat van 2024 komt derhalve ten gunste van de reserve grondbedrijf via resultaatbestemming.

Visie
De visie van de gemeente Helmond op het grondbeleid ligt vast in de Nota Grondbeleid 2024.

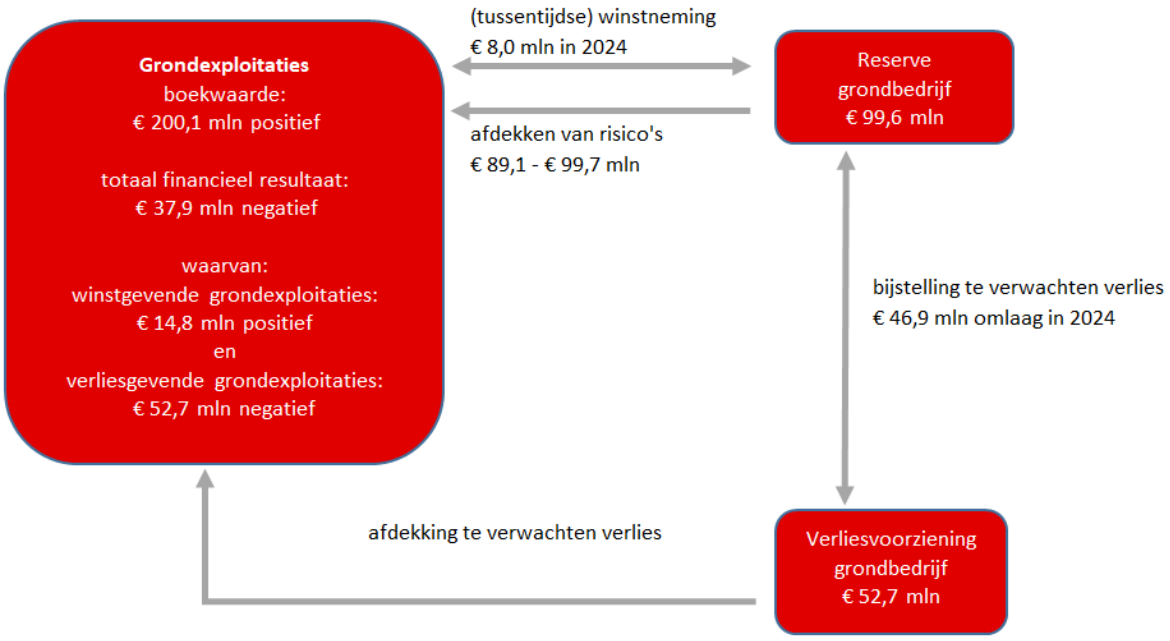
De belangrijkste beleidslijn in de nota grondbeleid is dat we kiezen voor regisserend grondbeleid. Bij voorkeur geven we die regie invulling door middel van actieve grondpolitiek. Dat wil zeggen dat de gemeente zelf de gebiedsontwikkeling ter hand neemt. Daar waar actief handelen niet verantwoord is, wordt gekozen voor een faciliterende grondpolitiek. In de nota grondbeleid is een afwegingskader opgenomen aan de hand waarvan per project wordt bepaald welke vorm van grondpolitiek het meest effectief is voor het bereiken van de gemeentelijke doelen en ambities. Indien mogelijk wordt prioriteit gegeven aan projecten binnen de eigen grondexploitaties.

Binnen de grondexploitaties vindt het kostenverhaal plaats middels de grondverkopen. Bij faciliterende projecten geldt als uitgangspunt dat het kostenverhaal privaatrechtelijk wordt geregeld via een anterieure overeenkomst. Er wordt onderzocht of het wenselijk is een afzonderlijke beleidsnota vast te stellen voor kostenverhaal.

In de nota grondbeleid is ook uitgewerkt hoe en wanneer de raad wordt betrokken bij de uitvoering van de grondexploitaties. Dit gaan we doen met het nieuwe document MPG. De MPG heeft als doel het informeren van de raad over de inhoud en voortgang op de grondexploitaties. Hiermee krijgt de raad het benodigd inzicht om zijn kaderstellende en controlerende rol op de grondexploitaties in te vullen. De MPG biedt op transparante wijze inzicht in de gemeentelijke grondexploitaties inclusief de tussentijdse wijzigingen.

Uitvoering
De gemeente zet haar grondbeleid in als middel om bestuurlijke ambities en beleidsdoelstellingen op het gebied van o.a. wonen, economie en duurzaamheid te realiseren. Eind 2024 wordt er binnen de gemeente gewerkt aan 24 grondexploitaties. Daarnaast lopen 26 ruimtelijke ontwikkelingen waar de gemeente faciliterend optreed. In 2024 zijn geen grondexploitaties afgesloten en er zijn 2 nieuwe grondexploitaties geopend (Piet Blomplein en Ruusbroeclaan). In 2024 hebben verder geen majeure aanpassingen op de uitvoering van de grondexploitaties plaatsgevonden waarin de raad tussentijds meegenomen zou moeten worden.

Grondbedrijf
Zoals hiervoor is aangegeven worden de grondexploitaties jaarlijks geactualiseerd. Daar hoort ook bij dat de risicoanalyses worden geactualiseerd. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt op de risicoanalyse ingegaan.
Het geheel van alle grondexploitaties met de reserve en voorziening, die daarmee samenhangen, noemen we samen het grondbedrijf. Het hierna volgende figuur laat de financiële stromen binnen het grondbedrijf zien.



Parameters

De begrotingen van de grondexploitaties worden gefaseerd in tijd en zijn daarom onderhevig aan prijsontwikkelingen. In de grondexploitatie wordt met deze prijsontwikkeling rekening gehouden door het indexeren van de begrotingsonderdelen. Het rentepercentage heeft een wettelijke grondslag. In de nieuwe notitie grondexploitatie van de commissie BBV is bepaald dat voor de rentetoerekening aan het grondbedrijf voortaan gerekend moet worden met de renteomslag. De overige parameters worden feitelijk door de marktwerking bepaald. Voor de bepaling van de overige parameters wordt jaarlijks een advies opgehaald bij deskundigen (taxateurs, metafoor etc).

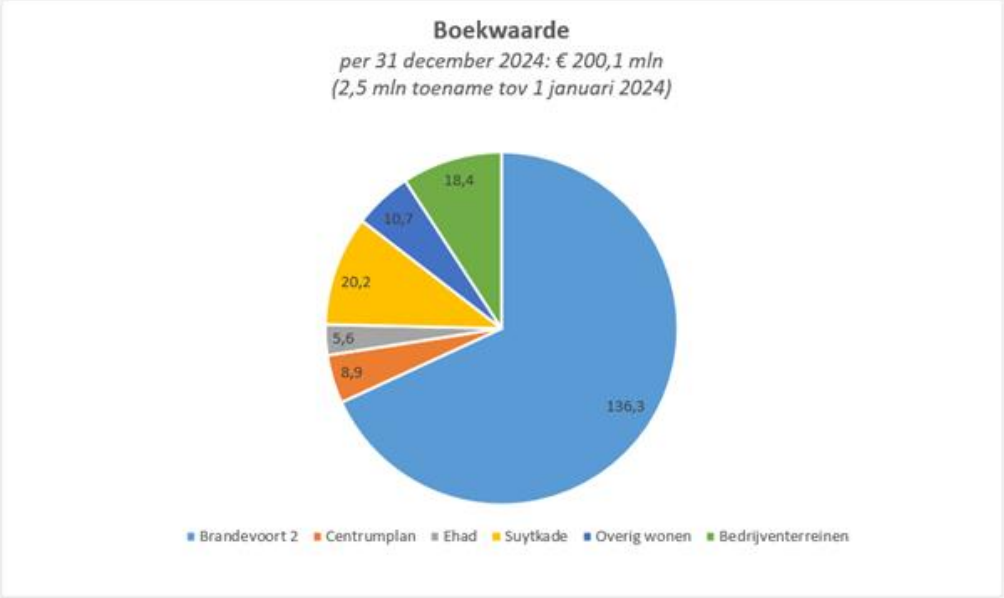
In onderstaande tabellen zijn de parameters van de kosten en opbrengsten weergegeven die zijn opgenomen in de geactualiseerde grondexploitaties. De prijspeildatum is 1 januari 2025, dus er is al rekening gehouden met de prijsstijgingen die in 2024 hebben plaatsgevonden.

Parameter kosten	Uitgangspunt
Prijspeildatum	**1.1.2025**
Rente	**1%**
Grondverwerving	
- 2025	**11%**
- 2026 en 2027	**5%**
- 2028 en later	**2%**
Civiele en overige kosten	
- 2025 en 2026	**4%**
- 2027	**3%**
- 2028 en later	**2%**
Plankosten	
- 2025	**6%**
- 2026 en 2027	**4%**
- 2028 en later	**2%**

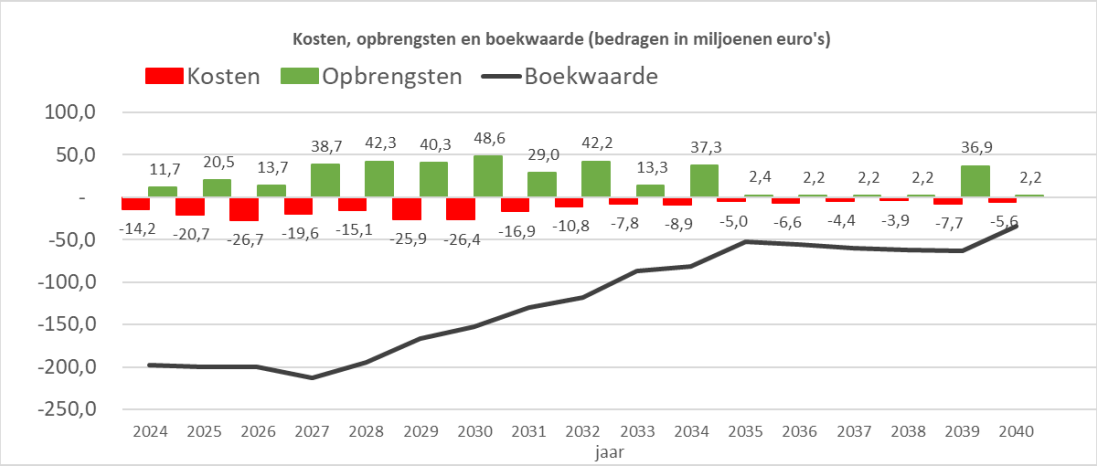
De grondprijzen zijn met ingang van 2024 opgehoogd conform de grondprijzenbrief 2024.

Parameter opbrengsten	Uitgangspunt
Prijspeildatum	**1.1.2025**
Grondverkopen sociale en middenhuur	**0%**
Grondverkopen vrije sector	
- 2026 en 2027	**5%**
- 2028 en later	**2%**
Grondverkopen bedrijventerrein	
- 2026 en 2027	**3%**
- 2028 en later	**2%**
Overige opbrengsten	
- 2025 en later	**2%**

Boekwaarde
De boekwaarde is het totaal van de gerealiseerde kosten en gerealiseerde opbrengsten op een bepaald moment. In 2024 nam de boekwaarde met € 2,5 miljoen toe. De grondexploitaties hebben eind 2024 samen een boekwaarde van € 200,1 miljoen positief.

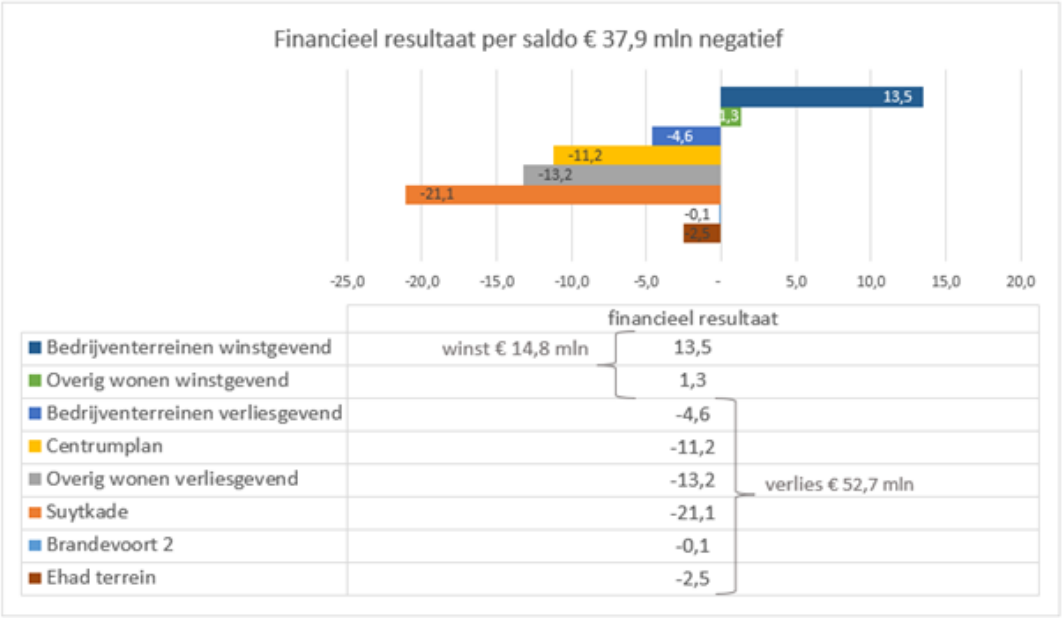


De omvang van deze boekwaarde wordt verklaard doordat bij gebiedsontwikkelingen de kosten uit gaan voor de baten. Dit wil zeggen dat voorinvesteringen in het gebied nodig zijn, voordat opbrengsten door gronduitgifte gerealiseerd worden. Onderstaande figuur laat de prognose zien van kosten, opbrengsten en het verloop van de boekwaarde van de geconsolideerde grondexploitaties.



Financieel resultaat

Het financieel resultaat van het grondbedrijf is het totaal van het financieel resultaat van alle grondexploitaties. Het financieel resultaat kan op verschillende manieren gepresenteerd worden. Het detailoverzicht dat later in deze paragraaf volgt, geeft een overzicht van het financieel resultaat per grondexploitatie. De hiernavolgende figuur laat zien dat het resultaat op eindwaarde van het grondbedrijf per 1 januari 2025 een waarde heeft van € 37,9 miljoen negatief. Voor de grondexploitaties met een positief financieel resultaat verwachten we een winst van € 14,8 miljoen. Voor de grondexploitaties met een negatief resultaat verwachten we een verlies van € 52,7 miljoen. Dit te verwachten verlies van € 52,7 miljoen is afgedekt met de verliesvoorziening grondbedrijf.

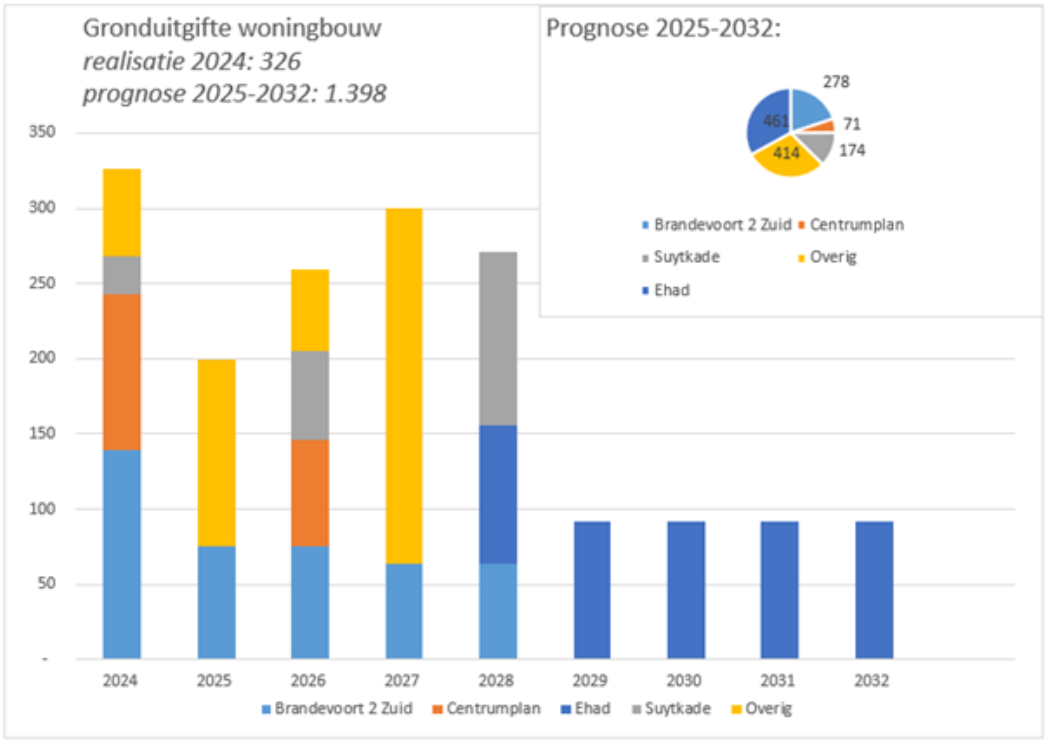


Gronduitgifte

Voor de grondverkopen is de jaarschijf 2024 begroot op ruim € 23 miljoen. Bij de 2e Berap hebben wij de verwachting uitgesproken dat we in 2024 ergens tussen de € 14 miljoen en € 19 miljoen uit zullen komen. Uiteindelijk hebben we in 2024 voor ca. € 19,4 miljoen bouwgrond verkocht. Een aantal verwachte grondverkopen zijn niet gerealiseerd en schuiven door naar de jaarschijf 2025 (o.a. BZOB en Lobke). Daar staat tegenover dat in 2024 op de grondexploitatie Brandevoort 2 (zuidelijk gedeelte blok 16, 17 en 18 in deelgebied Hazenwinkel) nog gronden zijn verkocht waarvan eerder de

verwachting was dat de grondverkoop pas later zou plaatsvinden. In 2024 verkochten we bouwgrond voor 326 woningen, is 0,4 ha bedrijfsgrond (intern) geleverd ten behoeve van de ambulancepost en hebben we 0,3 ha grond geleverd ten behoeve van de realisatie van het politiekantoor.

Prognose gronduitgifte woningen.
Op de huidige lopende grondexploitaties (inclusief de nieuwe grondexploitaties Ruusbroeclaan en Piet Blomplein) verwachten wij in de periode 2025 t/m 2032 in totaal voor 1.398 woningen bouwgrond te verkopen. In deze prognose is plandeel Brandevoort Nieuw (voorheen BSD) niet meegenomen. Omdat er nog geen grondexploitatie voor Brandevoort Nieuw is vastgesteld moeten wij volgens de verantwoordingsregels in de jaarrekening nog blijven rekenen met het oude plan Brandevoort totdat de nieuwe grondexploitatie voor plandeel Brandevoort Nieuw is vastgesteld door de raad. In de loop van 2025 zal meer duidelijk worden over het plandeel Brandevoort Nieuw. Het heeft daarom geen nut om de woningaantallen volgens het oude plan nog mee te nemen in de prognose. De prognoses van de grondverkopen met fasering voor de komende jaren staan hieronder.



Prognose gronduitgifte bedrijventerreinen.
In 2024 is 1 kavel intern geleverd voor de realisatie van de ambulancepost (op bedrijventerrein Rijpelberg). Verder zijn in 2024 geen kavels voor industriegebieden verkocht.

In totaal is nog ruim 15 ha bedrijventerrein beschikbaar tegen de marktwaarde volgens het grondprijzenbesluit 2025. Op sommige grondexploitaties zijn nog meer hectaren grond beschikbaar maar die hebben om uiteenlopende redenen vooralsnog een lagere opbrengstwaarde (bijvoorbeeld landbouwwaarde), in afwachting van verdere ontwikkeling.

Op BZOB is nog 3,7 ha bedrijfsgrond uit te geven. In de grondexploitatie Automotive Campus is ook gerekend met 3,7 ha nog uit te geven bedrijfsgrond. Op de overige bedrijventerreinen is in totaal nog 7,8 ha beschikbaar. Er is in principe voldoende belangstelling voor bovenstaande bedrijfsgronden. Probleem op dit moment is echter met name de netcongestie waardoor een verdere vertraging in de

fasering van de uitgifte van de bedrijfsgronden is opgenomen in de herziening van deze grondexploitaties.

Er zijn echter ook een aantal kavelverkopen gepland in 2025 (o.a. BZOB). Deze geplande grondverkopen hebben in principe geen last van de netcongestie omdat of al een grootverbruikersaansluiting aanwezig is of geen grootverbruikersaansluiting nodig is.

In 2024 is een aanvullend voorbereidingskrediet gevraagd voor de beoogde nieuwe grondexploitatie bedrijventerrein Varenschut Noord met als doel om in 2026 de nieuwe grondexploitatie voor dit gebied te openen. Alsdan wordt ook een ontwikkeling van een gedeelte van het bestaande gebied van de grondexploitatie Rietbeemd tot bedrijventerrein mogelijk en wordt ruim 2 ha toegevoegd aan de voorraad bedrijventerrein.

Op het plandeel Brandevoort Nieuw (voorheen BSD) wordt ook een bedrijventerrein voorzien. Dit gebied is nu, net als bij de prognose van de woningen, niet meegenomen in deze opsomming.

Grondexploitatie in detail
Hieronder volgt een totaaloverzicht van alle grondexploitaties met de boekwaarde, het financieel resultaat (verwachte winst of verlies op eindwaarde) en de einddatum. Onderaan de tabel staan de totalen die aansluiten bij de verschillende onderdelen (totaal financieel resultaat en de mutatie op de boekwaarde en de voorziening) die eerder in deze paragraaf zijn toegelicht. Voor een verdere toelichting op de cijfers en de inhoud van de individuele grondexploitaties wordt verwezen naar de al eerdergenoemde MPG.

Overzicht grondexploitaties 2023 - 2024

Grondexploitatie	2023				2024				Verschil 2023 en 2024	
	Boekwaarde ultimo 2023	Verwachte einddatum 1 januari	Eindwaarde Verwachte winst	Verwacht verlies	Boekwaarde ultimo 2024	Verwachte einddatum 1 januari	Eindwaarde Verwachte winst	Verwacht verlies	Eindwaarde Verwachte winst	Verwacht verlies
Woongebieden										
Boemerang	141	2025	-	296	169	2026	-	342	-	46
Brandevoort 2	141.990	2039	-	36.516	136.314	2041	-	144	-	-36.372
Dijksestraat	20	2026	13	-	28	2028	-	25	-13	25
EHAD terrein	5.331	2035	-	12.684	5.609	2035	-	2.494	-	-10.190
Houtse Akker 1	-943	2025	247	-	-905	2026	225	-	-22	-
Houtse Akker 2	528	2025	-	754	590	2026	-	772	-	18
Lobke	223	2027	40	-	308	2028	138	-	98	-
Ruusbroeclaan	-		-	-	526	2029	955	-	955	-
	147.290		301	50.250	142.639		1.318	3.776	1.017	-46.474
Saneringsgebieden										
Cacaofabriek eo	2.359	2028	-	2.811	2.385	2028	-	3.431	-	620
Centrum	8.155	2027	-	9.782	8.891	2028	-	11.201	-	1.419
Districtsbureau politie	223	2026	-	1.534	240	2027	-	1.250	-	-284
Goorloopzone Noord	5.205	2027	-	2.807	3.865	2028	-	2.724	-	-83
Mierloseweg 210 tm 232	1.819	2026	-	882	1.841	2028	-	771	-	-111
Piet Blomplein					643	2031	-	2.668		2.668
Pleinen Heistraat	1.836	2026	-	1.290	980	2027	-	1.209	-	-81
Suytkade	20.719	2028	-	23.125	20.194	2031	-	21.093	-	-2.032
	40.316		-	42.231	39.040		-	44.348	-	2.117
Industriegebieden										
Automotive Campus	9.388	2041	-	4.140	9.662	2041	-	1.622	-	-2.518
Bedrijvenpark Schooten	79	2027	394	-	149	2027	430	-	36	-
BZOB	-4.783	2027	5.299	-	2.650	2027	3.274	-	-2.025	-
De Weijer Oost	1.971	2028	1.669	-	2.169	2030	2.234	-	565	-
Rietbeemd	2.162	2027	-	1.556	2.176	2029	-	1.565	-	9
Rijpelberg bedrijventerrein	-861	2029	3.371	-	-431	2031	4.087	-	716	-
Spiro Chruchilllaan Franke	2.056	2025	-	1.475	2.067	2026	-	1.411	-	-64
	10.012		10.733	7.172	18.442		10.025	4.598	-708	-2.574
Overige gebieden										
Restexploitaties	-	2028	2.963	-	-	2028	3.487	-	524	-
	-		2.963	-	-		3.487	-	524	-
Totaal grondexploitaties	197.618		13.997	99.653	200.120		14.830	52.721	833	-46.932
			financieel resultaat	-85.656			financieel resultaat	-37.891		
			mutatie boekwaarde		2.502		mutatie voorziening	-46.932		

Facilitair grondbeleid
De gemeente faciliteert ontwikkelingen van private ontwikkelaars als deze bijdragen aan de gemeentelijke doelstellingen. Voorbeelden hiervan zijn de woningbouwprojecten Weverspoort en Oostende.

Gemeenten zijn verplicht hun kosten te verhalen en doen dit bij voorkeur met een anterieure overeenkomst. De private ontwikkelaar vergoedt de gemeente de kosten die zij maakt om de ontwikkeling mogelijk te maken. Denk hierbij aan ambtelijke inzet (plankosten) en aanpassingen in het openbaar gebied. Veelal bevat de anterieure overeenkomst een vast bedrag voor het kostenverhaal. Het is vervolgens aan de gemeente om de kosten binnen dit budget te houden; meestal lukt dit, soms valt het mee, soms valt het tegen. Onderstaande tabel laat zien hoe het kostenverhaal in 2024 was.

Facilitair grondbeleid	**Financieel resultaat**	
Afgesloten projecten (6x) in 2024	€ -17.722	Nadeel
Tussentijdse resultaten op lopende projecten in 2024	€ 445.041	Voordeel
Totaalresultaat 2024	**€ 427.319**	**Voordeel**

4.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

1. Openbaarmaking informatiecategorieën
   In 2024 zijn de volgende informatiecategorieën openbaar gemaakt:
   - Organisatie en werkwijze en bereikbaarheidsgegevens (behaald),
   - Wet Open Overheid (Woo) -verzoeken en -besluiten (behaald),
   - Convenanten (nog niet afgerond): de voorbereiding voor het publiceren van deze informatiecategorie is in 2024 afgerond, in 2025 kan worden gestart met het openbaar maken van convenanten,
   - De openbaarmaking van bij vertegenwoordigende organen binnengekomen stukken en vergaderstukken decentrale overheden is nog niet afgerond: stukken van commissies en rekenkamer zijn in voorbereiding om openbaargemaakt te worden. Naar verwachting zal dit traject in Q2 2025 worden afgerond.

2. Informatiehuishouding op orde
   Nog niet afgerond omdat dit traject, zoals voorzien, meerdere jaren in beslag neemt.

3. Bewustwording
   In 2024 is een bewustwordingsstrategie ontwikkeld die in de loop van 2025 wordt uitgerold. Dit traject is dus in 2024 niet afgerond.

4. Financiën project Woo
   De uitgaven zijn binnen het toegekende budget gebleven.

Jaarrekening

5 Rechtmatigheidsverantwoording

VERANTWOORDELIJKHEID COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 14 januari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5,2 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

BEVINDING

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 8,58 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5,2 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 5,81 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	€ 5,81 miljoen
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 1,13 miljoen
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*€ 6,94 miljoen*
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 5,81 miljoen
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (toelichten in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 1,13 miljoen
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (toelichten in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 1,65 miljoen
M&O criterium	
Geen bevindingen	

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

6 Overzicht baten en lasten

6.1 Overzicht van baten en lasten

(bedragen x 1.000/ - = negatief saldo)

Programma's		Primitieve begroting 2024		Begroting na wijzigingen 2024		Rekeningen 2024			
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Saldo	V/N
1	Meedoen, rondkomen, vooruitkomen	55.816	215.634	72.508	246.625	79.991	251.008	3.100	V
2	Duurzaam en Leefbaar	101.076	131.405	65.634	117.759	63.095	55.470	59.750	V
3	Economisch vitaal en aantrekkelijk	4.455	23.138	5.437	26.438	9.807	27.539	3.269	V
4	Bestuur en organisatie	2.541	13.818	2.958	14.373	2.417	14.670	-838	N
Totaal saldo baten en lasten		**163.888**	**383.995**	**146.537**	**405.195**	**155.310**	**348.687**	**65.281**	**V**
HP910	Organisatie algemeen		1.789	0	1.789	24	462	1.351	V
HP920	Financiering en treasury	380		380	0	350	22	-52	N
HP930	Nieuwe investeringen		699	0	0	0	0	0	V
HP935	Centrum- en regiofunctie		729	0	729	195	908	16	V
HP940	Post Onvoorzien		250	0	125	0	0	125	V
HP944	Overige financiële middelen	409	349	409	350	1.074	602	413	V
HP950	Onroerend zaak belasting	27.328	573	27.728	773	27.855	578	322	V
HP960	Overige belastingen	1.118	827	1.118	828	2.172	675	1.207	V
HP970	Algemene rijksuitkeringen/gemeentefond	251.427	2.303	264.188	0	266.532	0	2.344	V
HP991	Overhead	2.067	50.788	4.921	61.152	4.258	60.785	-296	N
HP992	Doorbelasting overhead		-4.352	0	-4.272	0	-5.097	825	V
HP996	Vennootschapsbelasting			0	0	0	-70	70	V
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		**282.729**	**53.955**	**298.744**	**61.474**	**302.460**	**58.865**	**6.325**	**V**
Totaal saldo baten en lasten		**446.617**	**437.950**	**445.281**	**466.669**	**457.770**	**407.552**	**71.606**	**V**
Mutaties reserves									
1	Meedoen, rondkomen, vooruitkomen	2.037		24.891	16.120	30.754	23.983	-2.000	N
2	Duurzaam en Leefbaar	1.932	1.458	25.967	4.396	25.854	59.336	-55.053	N
3	Economisch vitaal en aantrekkelijk	315		3.154	1.491	2.975	3.589	-2.277	N
4	Bestuur en organisatie	-37	31	117	68	204	19	136	V
5	Algemene dekkingsmiddelen	8.436	19.862	11.264	21.930	10.369	20.767	268	V
Totaal mutaties reserves		**12.683**	**21.351**	**65.393**	**44.005**	**70.156**	**107.694**	**-58.926**	**N**
Totaal saldo baten en lasten		**459.300**	**459.301**	**510.674**	**510.674**	**527.926**	**515.246**	**12.680**	**V**

6.2 Incidentele baten en lasten

Onderstaan het overzicht en samenvatting van het jaarrekeningsaldo, onderverdeeld wat hiervan incidenteel en structureel is.

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2024	w.v. incidenteel	w.v. structureel
Baten excl. onttrekkingen uit reserves	457.770		
Ontrekkingen uit reserves	70.156		
Totaal saldo lasten	**527.926**	**104.110**	**423.816**
Lasten excl. Toevoegingen aan reserves	407.552		
Toevoegingen aan reserves	107.694		
Totaal baten	**515.246**	**96.864**	**418.382**
Resultaat	**12.680**	**7.246**	**5.434**

Hieronder worden de incidentele baten en lasten en mutaties in de reserves beschreven. Het overzicht sluit aan op de begrote posten in de initiële begroting. Het overzicht is vervolgens aangevuld met incidentele baten en lasten groter dan € 100.000 waarvoor een begrotingswijziging of de realisatie heeft plaatsgevonden. De grens van € 100.000 is vastgesteld in de Financiële Verordening van de gemeente Helmond. Op basis van dit overzicht ontstaat inzicht in de invloed van incidentele baten en lasten op de individuele programmaresultaten en het totale jaarrekeningresultaat.

(bedragen x€ 1.000)

	Incidentele baten en lasten:	Rekening 2024		
		lasten	baten	
1	Onttrekking aan en storting in de reserve sociaal domein	15.280	21.440	
2	CHN: creeëren van extra perspectief jongeren	110		
2	Onttrekking aan de reserve corona herstelfonds		110	
3	Rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs voor Helmondse Educatieve Agenda	505		
4	Energietoeslag, witgoedregeling	1.818		
5	Eigen bijdrage Wmo Hulp bij Huishouden verlagen		-700	
6	Overheveling egalisatiereserve Sociaal Domein naar de reserve Nieuwkomers	1.801		
7	Inzet Oekraïne middelen t.a.v. beschikking Justitie & Veiligheid	5.391	10.227	
8	Impuls gezondheid/laaggeletterdheid en onttrekking Reserve Sociale stad	133		
	Overige bedragen < € 100.000	217	78	
1	**Totaal programmaeffect incidentele baten en lasten**	**25.255**	**31.155**	**5.900**
9	Dotatie aan de algemene reserve (verschuiving subsidie BSD van 2024 naar 2023)	140		
10	Inrichten vraagafhankelijk vervoer	282		
11	Dotatie reserve Mobiliteitsfonds	250		
12	Onttrekking aan de reserve leges voor capaciteit toezicht bouwen en wonen		117	
13	Subsidie Schaalsprong Helmond	455	455	
14	Provinciale subsidie project 'Mensgerichte maatregelen 2024'	164	133	
15	Storting reserve versenellingsagenda duurzaamheid (ontrekking reserve energiearmoede	280	280	
16	Middelen klimaatakkoord (algemene reserve naar reserve Versnellingsagenda duurzaamheid)	137	137	
17	Middelen klimaatakkoord naar programma duurzaamheid (ontrekking algemene reserve)	182	182	
18	Grondexploitatie 2024	37.095	37.095	
19	Inzet TF RIEC Brabantse Norm weerbare overheid	164	164	
20	Blink en onttrekking Reserve afvalstoffenheffing	599	599	
21	Inkomstenderving leges Omgevingswet en dekking onttrekking Reserve bouwleges		-1.732	
22	Subsidie Inzet 2024 Programma Preventie met Gezag	889	889	
	Overige bedragen < € 100.000	474	214	
2	**Totaal programmaeffect incidentele baten en lasten**	**41.111**	**38.533**	**-2.578**
23	Onderzoeksmiddelen schaalsprong	500	-	
24	Actieplan bedrijventerrein – wandelpad BZOB	248		
25	Omgevingswet	241		
26	Onderwijs & arbeidsmarkt; actieplan Dichterbij dan je denkt	218		
27	Onderwijs & arbeidsmarkt; perspectief op werk	148		
28	Samenwerking regionaal bedrijventerrein	220		
29	SPUK-middelen Impuls Jongerencultuur 2024	264	264	
30	Middelen dichterbij dan je denkt en jeugdwerkloosheid toevoegen aan Reserve regionale arbeidsmarktmiddelen en onttrekking Egalisatiereserve i-deel	111		
31	Overheveling Egalisatiereserve i-deel naar reserve regionale arbeidsmarktmiddelen	1.141		
32	Toevoeging aan reserve regionale arbeidsmarktmiddelen	1.760		
33	Mutaties bereikbaarheidsakkoord	3.324	3.324	
	Overige bedragen < € 100.000	232		
3	**Totaal programmaeffect incidentele baten en lasten**	**8.407**	**3.588**	**-4.819**
34	80 jaar vrijheid Helmond	129		
35	Medewerkers gastvrijheid Huis voor de Stad	156		
36	Onttrekking aan de egalisatiereserve (reisdocumenten / rijbewijzen)		-128	
37	Compensatie inzet medewerkers Peelsamenwerking	260	260	
	Overige bedragen < € 100.000	147	46	
4	**Totaal programmaeffect incidentele baten en lasten**	**692**	**178**	**-514**
38	Dotatie aan de algemene reserve (Huis van de Stad)	316	137	
39	Dotatie aan de reserve grote projecten	8.900		
40	Onttrekking aan de algemene reserve		5.400	
41	Dotatie aan de reserve grote projecten	5.400		
42	Onttrekking vrijval reserve cofinancieringsfonds t.g.v. reserve grote projecten		1.714	
43	Dotatie vrijval reserve cofinancieringsfonds t.g.v. reserve grote projecten	1.714		
44	Dotatie aan de reserve saldo kapitaallastenplafond 2024 in nieuwe reserve grote projecten	2.400		
45	Onttrekking reserve arbeidsvoorwaardenbeleid		240	
46	Schaalsprong	-	1.024	
47	Opvang vluchtelingen Oekraïners (vorming reserve)	5.391	10.227	
48	Algemene uitkering		883	
49	Implementeren en organiseren van het participatiebeleid	154		
50	Dekking organisatieontwikkeling (reserve organisatieontwikkeling)	570	570	
51	Dotatie voorziening acuut herstel Brug Kasteel - Traverse	1.250		
52	Verkoop 't Cour inclusief 47 appartementsrechten	1.491	2.050	
53	Decentralisatie-uitkering bodembescherming - meicirculaire 2024 en storting reserve ISV Investering Stedelijke Vernieuwing	289	289	
54	Inzet coördinator detachering naar TF RIEC (salaris + reiskosten)	211	211	
55	Dekking inhuur laaggeletterdheid Taalhuis ten laste van reserve Sociale stad		233	
56	Inbrengen boekwaarde in Grondexploitatie politiebureau	312	312	
	Overige bedragen < € 100.000	247	120	
5	**Totaal programmaeffect incidentele baten en lasten**	**28.645**	**23.410**	**-5.235**
Totaal saldo incidentele baten en lasten		**104.110**	**96.864**	**-7.246**
Saldo incidentele baten en lasten			**-7.246**	

Toelichting incidentele baten en lasten

1. Onttrekking aan de reserve sociaal domein
De kosten in het Sociaal Domein laten de komende jaren een stijgende lijn zien. Ter dekking van de geprognosticeerde kostenontwikkeling binnen het Sociaal Domein hebben we in 2024 een bedrag van € 21,4 miljoen onttrokken aan de Reserve Sociaal Domein. Daar tegenover is € 15,3 toegevoegd aan de reserve. Dit bedrag is inclusief de slotboeking van € 1,9 miljoen. Per saldo is er € 6,1 miljoen onttrokken.

2. Crisis-en herstel Nota: creëren van extra perspectief voor jongeren (dekking onttrekking reserve coronaherstelfonds)
In het kader van de crisis- en herstelnota is er gewerkt aan het plan 'extra perspectief voor jongeren'. De uiteindelijke kosten ten laste van de reserve corona zijn voor 2024 uitgekomen op € 110.000.

3. Rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs voor Helmondse Educatieve Agenda
In het ambitieakkoord is opgenomen dat we de Helmondse Educatieve Agenda (HEA) gaan intensiveren om (gelijke) kansen van jeugdigen te versterken. Samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en jeugdhulp blijft daarbij van groot belang. De dekking voor 2024, ter hoogte van € 505.000 kwam vanuit de Rijksmiddelen NPO.

4. Energietoeslag, Witgoedregeling
In 2024 is uitvoering gegeven aan de witgoedregeling waarbij elektrische apparaten aangeschaft konden worden door minima. Deze regeling loopt nog door in 2025. De realisatie in 2024 was € 1,818 miljoen.

5. Eigen bijdrage Wmo Hulp bij Huishouden verlagen
De hoogte van de eigen bijdrage was nog gebaseerd op de oude inkomensafhankelijke eigen bijdrageregeling in plaats van op het abonnementstarief. Via de 1e Berap is dit incidenteel gecorrigeerd.

6. Overheveling egalisatiereserve Sociaal Domein naar de reserve Nieuwkomers
Bij de jaarrekening 2023 is de maximale omvang van de egalisatiereserve Sociaal Domein ter hoogte van € 10 miljoen tijdelijk losgelaten. Via deze mutatie wordt het bedrag boven de genoemde € 10 miljoen, een bedrag van € 1, 8 miljoen overgeheveld van de egalisatiereserve Sociaal Domein naar de nieuwe reserve Nieuwkomers. De onttrekking is bij onderdeel 1 verantwoord.

7. Inzet Oekraïne middelen t.a.v. beschikking Justitie & Veiligheid
Vanuit de SPUK-bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne zijn er middelen niet uitgeput. Er zijn minder kosten gemaakt doordat er onder andere een Europese aanbesteding heeft plaats gevonden ten aanzien van inhuur personeel. Dit leverde een aanzienlijke besparing op. Beveiliging van de opvanglocaties blijft één van de grootste kostenpost binnen de exploitatie. Het resultaat zal na resultaatbestemming pas concreet worden. Vooralsnog is een positief resultaat van € 4,836 miljoen.

8. Impuls gezondheid/laaggeletterdheid en onttrekking Reserve Sociale Stad
Vanuit de reserve Sociale Stad worden middelen impulsmiddelen gezondheid en laaggeletterdheid onttrokken. De kosten van de inhuurkrachten die werkzaam zijn voor laaggeletterdheid/ taalhuis worden volgens afspraak gedekt vanuit de reserve Sociale Stad.

9. Dotatie aan de algemene reserve (Brainport Smart District)
Ons college heeft Stichting Brainport Smart District in 2022 een aanvullende subsidie toegekend van € 200.000. € 50.000 was al beschikbaar in de begroting 2022. Het budget is in 2023 met € 140.000 opgehoogd uit de algemene reserve. In 2024 verlagen we het budget met € 140.000 ten gunste van de algemene reserve.

10. Inrichten vraagafhankelijk vervoer
De gemeente Helmond zet in op een mobiliteitstransitie. Naast het stimuleren van actieve vormen van mobiliteit is ook een schaalsprong in het aanbod van Openbaar Vervoer (OV) en deelmobiliteit noodzakelijk. Ten aanzien van OV wordt voor de lokale invulling onder meer ingezet op vraagafhankelijk vervoer. Dit is alleen mogelijk als ook de gemeente Helmond zelf financieel bijdraagt. Voor 2024 en 2025 wordt incidenteel budget aangevraagd om een dergelijke vervoersvoorziening in Helmond op te richten.

11. Dotatie reserve mobiliteitsfonds
Voor de inrichting van het fonds zijn er in 2024 en 2025 incidentele middelen noodzakelijk voor de oprichting van het fonds en de eerste stortingen in het fonds.

12. Onttrekking aan de reserve leges voor capaciteit toezicht bouwen en wonen
Toezicht op bouwprojecten is onderdeel van een veilige en leefbare stad. Want om de schaalsprong en woningbouwversnelling mogelijk te maken, is voldoende capaciteit op toezicht en handhaving belangrijk. Daarnaast is sprake van de invoering van de Omgevingswet en andere recente nieuwe wet- en regelgeving waardoor er in deze overgangsfase onvoldoende basiscapaciteit aanwezig is om de wettelijke taken kwalitatief en tijdig te kunnen uitvoeren. De kosten voor de uitbreiding van de huidige basiscapaciteit met 1,5 fte naar 3,0 fte zijn in 2024 gedekt door een onttrekking aan de reserve 'Bouwleges en Omgevingswet'.

13. Subsidie Schaalsprong Helmond
Vanuit de Provincie hebben we in totaal een subsidie Bijdrageregeling Stimulering woningbouw ontvangen van € 500.000 voor de versnelling van de voorfase van woningbouw in de provincie Noord-Brabant. In 2023 zijn in dit kader € 45.000 aan kosten gemaakt. Het restant € 455.000 is uitgegeven in 2024.

14. Provinciale subsidieproject ‘Mensgerichte maatregelen 2024’
Voor het project Mensgerichte maatregelen, is € 161.149 subsidie toegezegd vanuit het Regionaal Mobiliteitsfonds Provincie. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het budget Verkeer en Mobiliteit.

15. Storting reserve versnellingsagenda duurzaamheid (onttrekking reserve energiearmoede)
Bij de 1e Berap 2024 heeft de gemeenteraad besloten om de middelen ad € 280.000 van de reserve energiearmoede duurzaamheid over te hevelen naar de reserve versnellingsagenda duurzaamheid.

16. en 17. Middelen klimaatakkoord (algemene reserve naar reserve Versnellingsagenda duurzaamheid) en naar programma duurzaamheid.
Via de Meicirculaire 2022 is € 537.000 ontvangen ten behoeve van het klimaatakkoord. Dit bedrag is in de jaarrekening van 2022 in de algemene reserve vrijgevallen. Echter is de beleidsontwikkeling van 2024 op dit bedrag gebaseerd en zijn de middelen nodig om de achterliggende doelen te kunnen realiseren. Daarom stellen we voor het bedrag van € 537.000 weer te onttrekken uit de algemene reserve en voor € 400.000 op te nemen in de exploitatie ten behoeve van het programma duurzaamheid. Hiervan is in 2024 € 182.000 gerealiseerd. En € 137.000 is overgeheveld van de algemene reserve naar de reserve Versnellingsagenda duurzaamheid.

De mutatie voor de voorraden gronden verlopen via de exploitatie. Dit is inclusief de stortingen in en onttrekkingen aan de algemene reserve grondexploitatie en idem voor de voorziening verlieslatende grondexploitaties. Dit zijn incidentele lasten en baten. Per saldo zijn deze mutaties budget neutraal.

18. Grondexploitatie 2024
Dit zijn de mutaties (zowel lasten en baten) van de grondexploitaties die via de exploitatie naar de balans (voorraden) worden overgeboekt. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid.

19. Inzet TF RIEC Brabantse Norm weerbare overheid
Dit project is uitgevoerd en afgewikkeld. We hebben een externe medewerker ingehuurd en doorbelast aan het TF RIEC hiervoor. De lasten van de inhuur werden volledig gedekt door een subsidie bijdrage.

20. Blink en onttrekking Reserve afvalstoffenheffing
Voor het lopende jaar 2024 is een begrotingswijziging ontvangen van Blink. Hierin zijn meerkosten op het gebied van onkruidbescherming en beheer openbare ruimte taken doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

21. Inkomstenderving leges Omgevingswet en onttrekking reserve bouwleges
Bij de 2e Berap 2024 is besloten om een bedrag van € 750.000 te onttrekken aan de reserve 'Bouwleges en Omgevingswet' voor de verwachte inkomstenderving 2024. Omdat de gerealiseerde legesopbrengst € 982.000 lager is dan bijgestelde raming wordt voorgesteld om ook deze inkomstendekking te dekken door een onttrekking aan de reserve 'Bouwleges en Omgevingswet'.

22. Subsidie Inzet 2024 Programma Preventie met Gezag
In het programma Preventie met Gezag staat wat de gemeente de komende jaren gaat doen, samen met haar partners, om te voorkomen dat jongeren in aanraking komen met de georganiseerde (drugs)criminaliteit en daar verder in afglijden.
In wijken waar er meer armoede, schulden, of schooluitval is, komt een deel van de jongeren te vaak in aanraking met ernstige vormen van criminaliteit. In 2024 zijn er minder uitgaven gedaan dan er middelen zijn binnengekomen vanuit de SPUK-regeling. Aangezien het programma over meerdere jaarschrijven wordt uitgevoerd trachten we de uitvoering te versnellen in de jaren 2025-2026.

23. Onderzoeksmiddelen schaalsprong
In 2023 zijn we gestart met het opstellen van het ontwikkelperspectief voor de schaalsprong.
Het ontwikkelperspectief geeft in een ruimtelijke structuurkaart weer welke stad we in 2040 willen zijn en welke fysieke interventies daarvoor nodig zijn. In 2024 hebben we dit project voortgezet met de uitvoering van een aantal onderzoeken en uitwerken van businesscases (€ 500.000).

24. Actieplan bedrijventerrein – wandelpad BZOB
Op de bedrijventerreinen BZOB is rond Heibloemweg een wandelpad aangebracht. Ook is de naastliggende groeninrichting verbeterd. Op 29 januari 2025 is de opening feestelijk geopend. De aanliggende bedrijven en Stichting Bedrijventerreinen Helmond zijn zeer enthousiast over het resultaat. Het pad voldoet aan een lang gekoesterde wens.

25. Omgevingswet
De Omgevingswet is op 1-1-2024 in werking getreden. Het programma voor de invoering van de Omgevingswet is in 2024 afgebouwd en grotendeels overgedragen aan de lijnorganisatie. In 2024 zijn de incidentele werkzaamheden afgerond. Verder hebben we vanuit het Rijk in 2024 ook nog middelen ontvangen die we in het kader van de doorontwikkeling van de Omgevingswet hebben ingezet.

26. Onderwijs & arbeidsmarkt; actieplan Dichterbij dan je denkt
Er zijn middelen vanuit 2023 beschikbaar gesteld voor Onderwijs en Arbeidsmarkt t.a.v. de activiteit dichterbij dan je denkt. Op deze activiteit is € 218.000 uitgegeven.

27. Onderwijs & arbeidsmarkt; perspectief op werk
Er zijn middelen vanuit 2023 beschikbaar gesteld voor Onderwijs en Arbeidsmarkt t.a.v. de activiteit dichterbij dan je denkt. Op deze activiteit is € 148.000 uitgegeven. Hiervan is € 100.000 uitgegeven aan St. Scholing fonds leert.

28. Samenwerking regionaal bedrijventerrein
De uitgaven zijn bedoeld voor de financiering van de voorbereiding en eerste stappen in het traject. Ieder deelnemende gemeente legt een bedrag in ter financiering van dit traject. Met deze uitgaven hebben we voldaan aan de verplichting over de eerste jaren.

29. SPUK-middelen Impuls Jongerencultuur 2024
Vanuit het ministerie heeft de gemeente Helmond € 294.700 SPUK-middelen ontvangen. In 2024 zijn deze middelen deels ingezet voor een subsidieregeling gericht op cultuur voor en door jongeren en het andere deel om doelsubsidies mogelijk te maken. De uitgaven in 2024 zijn € 264.000. Deze regeling loopt door naar 2025, waardoor het resterende deel van het bedrag in 2025 uitgegeven mag worden.

30. Middelen dichterbij dan je denkt en jeugdwerkloosheid toevoegen aan Reserve regionale arbeidsmarktmiddelen en onttrekking Egalisatiereserve i-deel
Bij de 2e Berap is de nieuwe reserve regionale arbeidsmarktmiddelen gevormd. De restant subsidiemiddelen en het exploitatiesaldo op het product onderwijs en arbeidsmarkt zijn aan deze reserve toegevoegd.

31. Overheveling Egalisatiereserve i-deel naar reserve regionale arbeidsmarktmiddelen
Bij de 2e Berap is de nieuwe reserve regionale arbeidsmarktmiddelen gevormd. De dotatie en de overheveling van een deel van de reserve I-deel is bij jaarrekening geboekt.

32. Toevoeging aan reserve regionale arbeidsmarktmiddelen
Zie 31.

33. Bereikbaarheidsakkoord
De uitgaven 2024 ad € 3,3 miljoen door de deelnemende gemeenten inzake de Bereikbaarheidsakkoord subsidies worden op programma 2 verantwoord door de gemeente Helmond. Deze zijn niet begroot en leiden tot meer lasten dan begroot. Echter hier tegenover staan de ontvangen subsidies bedragen voor hetzelfde bedrag die als extra baten op programma 2 worden verantwoord.

34. 80 jaar vrijheid Helmond
In 2024 stond Helmond uitgebreid stil bij 80 jaar vrijheid. Met een breed scala aan eenmalige activiteiten werd niet alleen de bevrijding gevierd, maar werd ook stilgestaan bij de impact van oorlog en het belang van vrijheid. Van mei tot en met september waren er diverse activiteiten, zoals een Vrijheidsmaaltijd op 5 mei, films, concerten, lezingen, onder andere over het verzet, en herdenkingen. Het hoogtepunt viel in september, onder andere de historische militaire colonne, een bijeenkomst met veteranen, aankomst van het Vrijheidsvuur de Peel, lokale vieringen en onthulling van de bevrijdingsrok. Ook was er een abricampagne en veel aandacht voor de bevrijding in lesprogramma's. Kortom, Helmond heeft met een veelzijdig programma invulling gegeven aan de viering van 80 jaar

vrijheid. Door middel van herdenkingen, educatie en cultuur is er een verbinding gelegd tussen verleden, heden en toekomst.

35. Medewerkers Gastontvangst Huis voor de Stad
Het Huis voor de Stad heeft een open karakter, waar de bezoeker vier mogelijkheden heeft om het gebouw te betreden. Diezelfde openheid treedt de bezoeker tegemoet in de publiekshal: De medewerker gastontvangst.

36. Onttrekking aan de egalisatiereserve (reisdocumenten/ rijbewijzen)
In 2024 is een onttrekking van € 37.000 aan deze reserve geraamd. Omdat er minder reisdocumenten zijn afgegeven dan geraamd bedraagt de werkelijke onttrekking aan deze reserve € 128.000.

37. Compensatie inzet medewerkers Peelsamenwerking
De gemeente Helmond treedt op als werkgever voor de Programmamanager Peelsamenwerking. Door de colleges van de 6 Peelgemeenten is ingestemd met ondersteuning van het programma met een programmaondersteuner en secretariële ondersteuning. Door de colleges van de 6 Peelgemeenten is ingestemd om de kosten evenredig te verdelen over de 6 Peelgemeenten. De bijdrage van de overige Peelgemeenten is € 260.000. De bijdrage van Helmond betalen we uit het budget voor Regionale samenwerking.

38. Dotatie/onttrekking aan de algemene reserve (Huis voor de Stad)
Op 30 juni 2020 heeft onze Raad ingestemd met het basisontwerp Huis voor de Stad en is een investeringskrediet toegekend. Daarnaast is een budget beschikbaar gesteld voor eenmalige kosten voor het Huis voor de Stad voor een bedrag van € 2,952 miljoen voor de jaren 2020-2022. Als gevolg van vertraging/uitloop zijn de nog resterende middelen van € 137.000 ingezet in 2024, met dekking uit de algemene reserve. Daarnaast is een bedrag van € 179.000 toegevoegd aan de algemene reserve, met dekking het voordeel op de kapitaallasten.

39 t/m 44. Dotatie en onttrekkingen grote projecten)
Bij de begroting 2024 is een nieuwe reserve ingesteld om te sparen voor grote projecten.

Bij de begroting 2024 zijn incidentele middelen beschikbaar, die ingezet worden om de reserve te vullen. In totaal gaat het om € 18,4 miljoen. De opbouw van dat bedrag is als volgt:
- *jaarrekeningresultaat 2022 (€ 5,4 miljoen);*
- *onderuitputting kapitaallasten 2024 (€ 2,4 miljoen);*
- *ruimte begroting 2024 (€ 8,9 miljoen);*
- *vrijval reserve cofinanciering (€ 1,7 miljoen).*

Deze bedragen zijn in 2024 toegevoegd aan de reserve.

45. Onttrekking reserve arbeidsvoorwaardenbeleid
Met het Huis voor de Stad zorgen we voor een fijnere werkomgeving wat ook belangrijk is voor het behoud en aantrekken van personeel. Uiteraard wordt ook integraal werken vergemakkelijkt als we meerdere locaties samenvoegen naar één. We moderniseren onze manier van werken door onder andere hybride werken structureel te implementeren en meer in te zetten op duurzaam reizen. Om thuiswerken een impuls te geven is in 2024 een bedrag van € 240.000 onttrokken aan de reserve arbeidsvoorwaarden en om te bezien hoe thuiswerken ook structureel beter kan worden gefaciliteerd.

46. Schaalsprong
Eenmalige resterende middelen te storten in de reserve organisatieontwikkeling om extra uitgaven op te vangen voor de definitieve invulling van de managementfuncties in 2024. Volgens aankondiging in 2e Berap 2023.

47. Opvang vluchtelingen Oekraïners (vorming reserve)
De reserve opvang Oekraïners is ingesteld, vanuit SPUK gelden, om toekomstige uitgaven op te vangen voor de opvang van Oekraïners. De middelen zijn beschikbaar gesteld vanuit het ministerie Justitie en Veiligheid. De verwachting is dat op termijn deze aangewend gaat worden.

48. Algemene uitkering
Middelen zijn pas bij de decembercirculaire 2023 beschikbaar gesteld. Ons beleid voor deze taakmutaties is dat we ze 1-op-1 verrekenen met het beleidsveld waar ze betrekking op hebben. Zie raadsinformatiebrief 1-2024.

49. Implementeren en organiseren van het participatiebeleid
Het beleidskader participatie is na eerdere behandeling in het najaar van 2023 door de raad vastgesteld in januari 2024. De realisatie van het beleidskader loopt door alle lagen van de ambtelijke organisatie en vraagt een stevige organisatie daarvan. In aanloop naar vaststelling van het beleidskader en bij de eerste realisatiestappen heeft een tijdelijke kwartiermaker daar invulling aan gegeven. De verdere realisatie van de professionele 'Helmondse' aanpak van participatie vraagt een invulling van de participatie organisatie. Dit willen we in 2024 nog een tijdelijke extra impuls geven. Daarvoor is in 2024 € 154.000 besteed.

50. Dekking organisatieontwikkeling (reserve organisatieontwikkeling)
Voor de doorontwikkeling van onze organisatie en het opvangen van frictiekosten hebben we dit jaar € 570.000 eenmalig uitgeven, dit is onttrokken uit de Reserve organisatieontwikkeling.

51. Dotatie voorziening acuut herstel Brug Kasteel – Traverse
Voorziening voor groot onderhoud aan de brug Kasteel - Traverse in verband met acuut herstel. De aangegeven lasten zijn gebaseerd op de nu bekende noodzakelijke herstelwerkzaamheden. Op basis van al uitgevoerde aanvullende inspecties zijn nog aanvullende noodzakelijke kosten te verwachten. Deze worden in de volgende projectfase (midden 2025) in beeld gebracht en zullen naar verwachting in de 1e Berap 2025 terugkomen.

52. Verkoop 't Cour inclusief 47 appartementsrechten
In 2024 zijn 't Cour en 47 appartementsrechten (uitsluitend gebruik van parkeerplaats) definitief verkocht. De restantboekwaarde van 't Cour en 47 appartementsrechten zijn afgeboekt.

53. Decentralisatie-uitkering bodembescherming – meicirculaire 2024 en storting reserve ISV Investering Stedelijke Vernieuwing
In 2024 hebben we € 1,2 miljoen aan decentralisatie-uitkeringen ontvangen in de meicirculaire 2024. Hiervan was € 289.000 een tegemoetkoming in de kosten van het ambtelijk apparaat dat zorgdraagt voor het uitvoeren van de taken volgend uit de Wet bodembescherming. Voor dit bedrag vindt geen verrekening plaats met het beleidsveld maar deze zijn toegevoegd aan de reserve investeringen stedelijke vernieuwing.

54. Inzet coördinator detachering naar TF RIEC

Het Taskforce RIEC huurt een medewerker in van de gemeente Helmond voor de coördinatie van de uitvoering van de Taskforce. Hiervoor wordt een detacheringsbijdrage voor gevraagd. De personele lasten rusten op de gemeente en deze worden doorbelast middels een dienstverleningsoverkomst.

55. Dekking inhuur laaggeletterdheid naar TF RIEC (salaris + reiskosten)

De eenmalige kosten van de inhuurkrachten die werkzaam zijn voor laaggeletterdheid/ taalhuis zijn volgens afspraak gedekt uit de reserve Sociale Stad.

56. Inbrengen boekwaarde in Grondexploitatie politiebureau

Een gedeelte van de boekwaarde van het oude stadskantoor heeft betrekking op het nieuwe politiebureau. Hiervoor heeft een afwaardering plaatsgevonden op de boekwaarde van het oude stadskantoor ten laste van de grondexploitatie van het politiebureau. In de grondexploitatie is hiermee rekening gehouden.

6.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In deze paragraaf zijn de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves inzichtelijk gemaakt. Op basis van dit overzicht ontstaat inzicht in de invloed van structurele baten en lasten op de individuele programmaresultaten en het totale jaarrekeningresultaat

(bedragen x € 1.000)

	Raming na wijziging	Realisatie 2024
Dekkingsreserve kapitaallasten	4.328	4.328
Reserve Glasvezel	318	318
Totaal	**4.646**	**4.646**

Onttrekkingen aan de reserves

(bedragen x € 1.000)

	Raming na wijziging	Realisatie 2024
Dekkingsreserve kapitaallasten	1.337	1.658
Totaal	**1.337**	**1.658**
	-3.309	**-2.988**

De structurele dotaties en onttrekkingen hebben met name betrekking op de aanwending van de dekkingsreserve kapitaallasten en reserve eenmalige investeringsimpuls. In de programmarekening zijn de structurele toevoegingen en onttrekkingen toegelicht voor zover dit voor de analyse van het programmaresultaat noodzakelijk is. Daarnaast worden in de toelichting op de balans ook de belangrijkste mutaties van de reserves toegelicht.

6.4 Wet normeringen topinkomens

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 2024 niet meer mogen verdienen dan € 233.000. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor de gemeente Helmond is € 233.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook 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.

Gegevens 2024 (bedragen x € 1) **Functiegegevens**	**GJ de Graaf** **Raadsgriffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 - 31-12-2024
Omvang dienstverband (Deeltijd in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.957
Beloningen betaalbaar op termijn	18.402
Totale bezoldiging 2024	**134.360**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Omvang dienstverband (Deeltijd in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.337
Beloningen betaalbaar op termijn	16.551
Totaal	**123.888**

Bezoldiging topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen: Niet van toepassing

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen: Niet van toepassing

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT: Niet van toepassing

Voor inhuur van de griffier of secretaris geeft de WNT een aparte tabel, zie hieronder:

Gegevens 2024 bedragen x € 1	A.S. Meijer		T. de Laat		P. Buijtels	
Functiegegevens[3]	Gemeentesecretaris		Gemeentesecretaris (waarnemend)		Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar[4]	**2024**	**2023**	**2024**	**2023**	**2024**	**2023**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 t/m 30-09	N.v.t.	01-10 t/m 14-10	N.v.t.	15-10 - 31-12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar[5]	9	N.v.t.	1	N.v.t.	3	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar[6]	1.340,50	N.v.t.	60	N.v.t.	265	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar[7]	€ 221	€ 212	€ 221	€ 212	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand[8]	€ 255.000	N.v.t.	€ 30.800	N.v.t.	92.400,00	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[9]	***óf indien dit lager is*** 255.000		***óf indien dit lager is*** 13.260,00		***óf indien dit lager is*** 58.565,00	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)						
Bezoldiging in de betreffende periode	244.702,15	N.v.t.	9.224,40	N.v.t.	36.086,90	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[10]	244.702,15		9.224,40		36.086,90	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	**244.702,15**		**9.224,40**		**36.086,90**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

6.5 Overzicht baten en lasten per taakveld

Vanaf 2017 zijn gemeenten conform het Wijzigingsbesluit BBV verplicht om in hun jaarrekening een taakveldenoverzicht op te nemen. De doelstelling van deze bijlage is om de vergelijkbaarheid van gemeenten respectievelijk provincies te vergroten. De betreffende taakvelden zijn voorgeschreven door het Ministerie en worden ook toegepast voor de uniforme verantwoordingsinformatie van Informatie voor Derden (Iv3).

Voor een toelichting op de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de aangepaste begroting verwijzen wij naar de programmarekening.

(bedragen x € 1.000)

	Begroting			Begroting na Wijziging			Realisatie			Verschil tov Begroting Saldo			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	V/N
0 Bestuur en ondersteuning													
0.1 Bestuur	400	8.278	-7.878	660	8.963	-8.303	342	9.286	-8.944	-318	323	-641	N
0.10 Mutaties reserves	12.684	21.351	-8.667	65.394	44.003	21.391	70.156	107.694	-37.538	4.762	63.691	-58.929	N
0.2 Burgerzaken	2.141	5.205	-3.064	2.297	5.055	-2.758	2.076	5.011	-2.935	-221	-44	-177	N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.796	3.082	-286	2.796	3.013	-217	3.249	2.589	660	453	-424	877	V
0.4 Overhead	1.941	45.934	-43.993	4.795	56.378	-51.583	3.851	54.758	-50.907	-944	-1.620	676	V
0.5 Treasury	789	349	440	789	350	439	1.424	623	801	635	273	362	V
0.61 OZB woningen	23.203	573	22.630	23.203	773	22.430	23.479	579	22.900	276	-194	470	V
0.62 OZB niet-woningen	4.125		4.125	4.525	0	4.525	4.376	0	4.376	-149	0	-149	N
0.63 Parkeerbelasting	3.898	69	3.829	3.898	69	3.829	4.091	69	4.022	193	0	193	V
0.64 Belastingen overig	1.280	827	453	1.280	827	453	2.337	675	1.662	1.057	-152	1.209	V
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	251.427	2.303	249.124	264.188	0	264.188	266.532	0	266.532	2.344	0	2.344	V
0.8 Overige baten en lasten		3.439	-3.439	0	2.618	-2.618	47	1.350	-1.303	47	-1.268	1.315	V
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				0	0			-70	70	0	-70	70	V
Resultaat Bestuur en ondersteuning	**304.684**	**91.410**	**213.274**	**373.825**	**122.049**	**251.776**	**381.960**	**182.564**	**199.396**	**8.135**	**60.515**	**-52.380**	**N**
1 Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	240	6.085	-5.845	240	6.087	-5.847	244	5.852	-5.608	4	-235	239	V
1.2 Openbare orde en veiligheid	445	5.344	-4.899	2.085	7.191	-5.106	1.683	6.210	-4.527	-402	-981	579	V
Resultaat Veiligheid	**685**	**11.429**	**-10.744**	**2.325**	**13.278**	**-10.953**	**1.927**	**12.062**	**-10.135**	**-398**	**-1.216**	**818**	**V**
2 Vervoer													
2.1 Verkeer en vervoer	1.277	17.203	-15.926	1.419	17.819	-16.400	4.996	20.358	-15.362	3.577	2.539	1.038	V
2.2 Parkeren	46	2.306	-2.260	46	2.303	-2.257	68	2.168	-2.100	22	-135	157	V
2.4 Economische havens en waterwegen	33	81	-48	33	81	-48		39	-39	-33	-42	9	V
Resultaat Vervoer	**1.356**	**19.590**	**-18.234**	**1.498**	**20.203**	**-18.705**	**5.064**	**22.565**	**-17.501**	**3.566**	**2.362**	**1.204**	**V**
3 Economie													
3.1 Economische ontwikkeling		5.065	-5.065	650	6.246	-5.596	976	5.981	-5.005	326	-265	591	V
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.019	10.858	-839	8.863	12.526	-3.663	485	-6.782	7.267	-8.378	-19.308	10.930	V
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	266	172	94	131	247	-116	131	263	-132	0	16	-16	N
3.4 Economische promotie	401	1.692	-1.291	326	1.791	-1.465	380	1.848	-1.468	54	57	-3	N
Resultaat Economie	**10.686**	**17.787**	**-7.101**	**9.970**	**20.810**	**-10.840**	**1.972**	**1.310**	**662**	**-7.998**	**-19.500**	**11.502**	**V**
4 Onderwijs													
4.1 Openbaar basisonderwijs		292	-292		292	-292		309	-309	0	17	-17	N
4.2 Onderwijshuisvesting	637	3.993	-3.356	637	4.469	-3.832	953	4.391	-3.438	316	-78	394	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.865	4.679	-2.814	1.865	4.668	-2.803	2.407	5.228	-2.821	542	560	-18	N
Resultaat Onderwijs	**2.502**	**8.964**	**-6.462**	**2.502**	**9.429**	**-6.927**	**3.360**	**9.928**	**-6.568**	**858**	**499**	**359**	**N**
5 Sport, cultuur en recreatie													
5.1 Sportbeleid en activering		1.145	-1.145	732	1.877	-1.145	847	1.802	-955	115	-75	190	V
5.2 Sportaccommodaties	2.358	6.241	-3.883	2.358	6.373	-4.015	1.501	5.723	-4.222	-857	-650	-207	N
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.713	8.544	-6.831	2.008	8.911	-6.903	3.220	9.951	-6.731	1.212	1.040	172	V
5.4 Musea	471	3.045	-2.574	625	3.198	-2.573	795	3.094	-2.299	170	-104	274	V
5.5 Cultureel erfgoed	3	59	-56	3	201	-198	3	57	-54	0	-144	144	V
5.6 Media	788	3.277	-2.489	882	3.543	-2.661	769	3.144	-2.375	-113	-399	286	V
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	160	6.926	-6.766	160	7.506	-7.346	114	7.513	-7.399	-46	7	-53	N
Resultaat Sport, cultuur en recreatie	**5.493**	**29.237**	**-23.744**	**6.768**	**31.609**	**-24.841**	**7.249**	**31.284**	**-24.035**	**481**	**-325**	**806**	**V**
6 Sociaal domein													
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.762	24.340	-17.578	20.818	39.203	-18.385	20.928	35.898	-14.970	110	-3.305	3.415	V
6.2 Wijkteams		10.627	-10.627	0	11.798	-11.798	630	14.913	-14.283	630	3.115	-2.485	N
6.3 Inkomensregelingen	42.409	68.678	-26.269	42.501	71.108	-28.607	50.717	78.131	-27.414	8.216	7.023	1.193	V
6.4 Begeleide participatie		15.721	-15.721	0	17.738	-17.738	0	18.724	-18.724	0	986	-986	N
6.5 Arbeidsparticipatie	780	5.656	-4.876	780	6.700	-5.920	3.504	5.935	-2.431	2.724	-765	3.489	V
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		2.698	-2.698	275	3.499	-3.224	245	4.502	-4.257	-30	1.003	-1.033	N
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		42	-42	0	0	0	0	94	-94	0	94	-94	N
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	1.642	9.663	-8.021	942	9.595	-8.653	936	9.294	-8.358	-6	-301	295	V
6.71B Begeleiding (WMO)		8.010	-8.010	0	7.918	-7.918	1	7.422	-7.421	1	-496	497	V
6.71C Dagbesteding (WMO)		2.072	-2.072	0	2.072	-2.072	0	2.630	-2.630	0	558	-558	N
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)		1.167	-1.167	0	1.210	-1.210	221	1.447	-1.226	221	237	-16	N
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		-82	82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V
6.72A Jeugdhulp begeleiding		2.584	-2.584	0	2.584	-2.584	0	241	-241	0	-2.343	2.343	V
6.72B Jeugdhulp behandeling		3.992	-3.992	0	11.820	-11.820	0	6.657	-6.657	0	-5.163	5.163	V
6.72C Jeugdhulp dagbesteding		2.264	-2.264	0	2.264	-2.264	0	4.526	-4.526	0	2.262	-2.262	N
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig		754	-754	0	754	-754	377	8.092	-7.715	377	7.338	-6.961	N
6.73A Pleegzorg		1.409	-1.409	0	1.409	-1.409	0	929	-929	0	-480	480	V
6.73B Gezinsgericht		932	-932	0	932	-932	0	0	0	0	-932	932	V
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig		3.108	-3.108	0	3.108	-3.108	0	0	0	0	-3.108	3.108	V
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		1.113	-1.113	0	1.333	-1.333	0	3.241	-3.241	0	1.908	-1.908	N
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		8.499	-8.499	0	8.499	-8.499	0	10.760	-10.760	0	2.261	-2.261	N
6.74C Gesloten plaatsing		837	-837	0	837	-837	0	1.177	-1.177	0	340	-340	N
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		-68	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V
6.81A Beschermd wonen (WMO)		-653	653	0	15.670	-15.670	0	14.088	-14.088	0	-1.582	1.582	V
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)		19.263	-19.263	170	5.144	-4.974	73	3.434	-3.361	-97	-1.710	1.613	V
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	170	4.622	-4.452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V
6.82A Jeugdbescherming		800	-800	0	1.296	-1.296	19	2.311	-2.292	19	1.015	-996	N
6.82B Jeugdreclassering		249	-249	0	249	-249	0	339	-339	0	90	-90	N
Resultaat Sociaal domein	**51.763**	**198.297**	**-146.534**	**65.486**	**226.740**	**-161.254**	**77.651**	**234.785**	**-157.134**	**12.165**	**8.045**	**4.120**	**V**
7 Volksgezondheid en milieu													
7.1 Volksgezondheid	100	2.438	-2.338	2.337	4.699	-2.362	495	2.455	-1.960	-1.842	-2.244	402	V
7.2 Riolering	9.008	5.920	3.088	9.008	5.945	3.063	9.097	5.890	3.207	89	-55	144	V
7.3 Afval	13.894	9.610	4.284	13.894	9.823	4.071	14.351	9.947	4.404	457	124	333	V
7.4 Milieubeheer	2.286	4.522	-2.236	2.286	5.653	-3.367	1.951	4.541	-2.590	-335	-1.112	777	V
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		17	-17	0	17	-17		18	-18	0	1	-1	N
Resultaat Volksgezondheid en milieu	**25.288**	**22.507**	**2.781**	**27.525**	**26.137**	**1.388**	**25.894**	**22.851**	**3.043**	**-1.631**	**-3.286**	**1.655**	**V**
8 Volkshuisv, RO en sted. vernieuwing													
8.1 Ruimtelijke ordening	89	1.402	-1.313	89	2.230	-2.141	11	1.639	-1.628	-78	-591	513	V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	53.428	53.430	-2	17.655	31.941	-14.286	20.766	-9.451	30.217	3.111	-41.392	44.503	V
8.3 Wonen en bouwen	3.329	5.250	-1.921	3.034	6.251	-3.217	2.072	5.709	-3.637	-962	-542	-420	N
Resultaat Volkshuisv, RO en sted. vernieuwing	**56.846**	**60.082**	**-3.236**	**20.778**	**40.422**	**-19.644**	**22.849**	**-2.103**	**24.952**	**2.071**	**-42.525**	**44.596**	**V**
Resultaat	**459.303**	**459.303**	**0**	**510.677**	**510.677**	**0**	**527.926**	**515.246**	**12.680**	**17.249**	**4.569**	**12.680**	**V**

7 Balans en de toelichting

7.1 Balans

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**725**		**852**
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-		-	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-		89	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	725		763	
Materiële vaste activa		**341.436**		**309.418**
- In erfpacht uitgegeven gronden	16.621		16.660	
- Overige investeringen met een economisch nut	210.964		191.216	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.200		20.222	
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	93.651		81.320	
Financiële vaste activa		**35.446**		**28.532**
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	7.025		6.550	
- gemeenschappelijke regelingen	-		-	
- overige verbonden partijen	-		-	
- Leningen aan:				
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
- woningbouwcorporaties	1.753		1.922	
- deelnemingen	-		-	
- overige verbonden partijen	-		-	
- Overige langlopende leningen	26.668		20.060	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-		-	
Totaal vaste activa		**377.608**		**338.802**
Vlottende activa				
Voorraden		**147.797**		**114.398**
- Grond- en hulpstoffen:	-		-	
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	147.399		114.000	
- Gereed product en handelsgoederen	398		398	
- Vooruitbetalingen	-		-	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**52.156**		**72.075**
- Vorderingen op openbare lichamen	17.757		22.773	
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
- Overige verstrekte kasgeldleningen	-		-	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.650		32.900	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	-		-	
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	379		10.250	
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
- Overige vorderingen	15.370		6.153	
- Overige uitzettingen	-		-	
Liquide middelen		**633**		**308**
- Kassaldi	29		27	
- Banksaldi	604		281	
Overlopende activa		**21.782**		**21.052**
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.				
- Europese overheidslichamen	-		-	
- het Rijk	1.116		994	
- overige Nederlandse overheidslichamen	3.833		1.750	
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	16.833		18.308	
Totaal vlottende activa		**222.368**		**207.833**
Totaal generaal		**599.976**		**546.636**

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**325.909**		**275.691**
- Algemene reserve	178.382		144.043	
- Bestemmingsreserves	134.847		118.120	
- Gerealiseerd resultaat	12.680		13.528	
Voorzieningen		**44.187**		**39.186**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.524		8.171	
- Egalisatievoorzieningen	-		-	
- Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt verkregen	30.450		29.173	
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	4.213		1.842	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**65.064**		**67.526**
- Obligatieleningen	-		-	
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	64.414		66.921	
- binnenlandse bedrijven	-		-	
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
- overige binnenlandse sectoren	-		-	
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-		-	
- Door derden belegde gelden	-		-	
- Waarborgsommen	650		605	
- Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	-		-	
Totaal vaste passiva		**435.160**		**382.403**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**13.488**		**34.888**
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
- Overige kasgeldleningen	-		-	
- Banksaldi	-		-	
- Overige schulden	13.488		34.888	
Overlopende passiva		**151.327**		**129.345**
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	25.995		19.208	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;				
- Europese overheidslichamen	385		321	
- het Rijk	64.574		43.297	
- overige Nederlandse overheidslichamen	57.808		62.601	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	2.565		3.918	
Totaal vlottende passiva		**164.815**		**164.233**
Totaal generaal		**599.976**		**546.636**
Gewaarborgde geldleningen		**627.474**		**607.230**
Garantstellingen		**-**		**-**
Totaal waarborgen en garantstellingen		**627.474**		**607.230**

7.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

7.2.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (Financiële verordening gemeente Helmond), waarin door de gemeenteraad op d.d. 18 juni 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en ook de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

7.2.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden 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 begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

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 wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het Centraal Administratie Kantoor (CAK) int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Personeelslasten worden in principe 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 arbeidskosten gerelateerde 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 en overlopende verlofaanspraken.

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. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden. Een aanpassing van de Cao staat sinds 1 januari 2022 verlofsparen toe. Hiervoor moet een voorziening worden gevormd. Dit is toegepast voor de jaarrekening 2025.

7.2.2.1 Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij dient de verkregen bijdrage als bate te worden verantwoord.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden volgens het raadsbesluit d.d. 13 april 2021 (Nota Investeringsbeleid) niet geactiveerd.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

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. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende werfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele

afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen voor de verschillende investeringen binnen de beschreven investeringscategorieën bedragen (volgens de Nota Investeringsbeleid):

Soort investering	**afschrijvingstermijnen**
Immateriële vaste activa	
agio / disagio	looptijd lening
kosten afsluiten van een lening	looptijd lening
kosten onderzoek en ontwikkeling	maximaal 5 jaar
Materiële vaste activa	
Gronden	op grond wordt niet afgeschreven
Gebouwen	
permanente gebouwen	40 jaar
semipermanente gebouwen	20 jaar
tijdelijke gebouwen	maximaal 5 jaar
renovatie, verbouwing, aangekocht onroerend goed	maximaal 30 jaar (afh. van restant levensduur)
aanleg sportaccommodaties	30 jaar
renovatie sprotaccomodaties	maximaal 15 jaar (afh. van restant levensduur)
gymzalen en sporthallen	40 jaar
overige bouwkundige sportvoorzieningen	40 jaar
isolatievoorziengen	20 jaar
Grond-, weg - en waterbouwkundige werken	
wegen; beton en asfalt	50 jaar
wegen; elementen zoals bijv. trottoirtegels	50 jaar
bruggen	50 jaar
sluizen	50 jaar
renovatie insteekhaven	30 jaar
kunstgrasvelden	10 jaar
parkeergarages	40 jaar
overige parkeervoorzieningen	30 jaar
apparatuur parkeervoorzieningen	10 jaar
fietsenstallingen	30 jaar
groenvoorziening	30 jaar
aanleg en renovatie recreatiegebieden	30 jaar
inrichting volkstuinen	30 jaar
speeltoestellen zoals bijv. klimrekken, schommels e.d.	15 jaar
bovenwijkse voorzieningen zoals bijv. skate-ramps e.d.	20 jaar

Soort investering	afschrijvingstermijnen
Materiële vaste activa	
Vervoermiddelen	
bedrijfsauto's	5 jaar
Machines en installaties	
installaties	20 jaar
zonwering	20 jaar
zonnepanelen	20 jaar
openbare verlichting; masten en armaturen	30 jaar
decoratieve verlichting zoals bijv. aanlichting gebouwen	15 jaar
verkeersregelinstallaties (VRI)	40 jaar
verkeersregelautomaten (VRA)	15 jaar
bewegwijzering (ANWB-borden)	20 jaar
lichtinstallatie sportvoorzieningen	30 jaar
evenementenkast	10 jaar
invoeren diftar-systeem (containers)	10 jaar
Inventaris	
netwerkserver systemen en pc's	4 jaar
midrange omgeving	5 jaar
inrichting computerruimte	10 jaar
datacommunicatieapparatuur	5 jaar
telecommunicatieapparatuur	7 jaar
software* (niet zijnde een SaaS oplossingen	5 jaar
netwerk- en telefoniebekabeling	10 jaar
kantoorinventaris en inrichting	10 jaar
leerpakketten scholen	10 jaar
ballenvangers, keepersbak e.d.	20 jaar
verplaatsbare hulpmiddelen sportvoorzieningen (doelen e.d.)	10 jaar

*incl. licenties op software voor onbepaalde duur, die in één keer in rekening worden gebracht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn - tenzij hierna anders is vermeld - 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 de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Van een deelneming is op grond van artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Voorraden

Stelselwijziging

In 2024 is door de raad de nota grondbeleid 2024 en volgende jaren vastgesteld. Hierin is opgenomen dat de voorziening voor verlieslatende grondexploitaties met ingang van de 2024 wordt vastgesteld op basis van de verwachte eindwaarde van de verliesgevende grondexploitaties. Voorheen werd de hoogte van de voorziening bepaald op basis van de contante waarde van het verwachte verlies.

Grond- en hulpstoffen
De grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in 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) en ook de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Als aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product
Gereed producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Vorderingen
De 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.

Vaste passiva

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd gezien de lange looptijd van deze voorziening. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het onderhoudsbeleid ter zake nader uiteengezet.

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

Verplichting voortvloeiend uit leasing
De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van de vervoermiddelen vindt plaats tegen de contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

7.3 Toelichting activa

7.3.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	89
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	725	763
Totaal	**725**	**852**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa weer:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-2024
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	-						-
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	89			89			-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	763			38			725
Totaal	**852**	**-**	**-**	**127**	**-**	**-**	**725**

De verminderingen hebben betrekking op reguliere afschrijvingen.

Materiële vaste activa

Onderstaande overzichten geven het verloop van de materiële vaste activa weer:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	16.621	16.660
Overige investeringen met een economisch nut	210.964	191.216
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.200	20.222
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	93.651	81.320
Totaal	**341.436**	**309.418**

Investeringen met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-2024
In erfpacht uitgegeven gronden	16.660			39				16.621
Totaal	**16.660**	**-**	**-**	**39**	**-**	**-**	**-**	**16.621**

Overige investeringen met economisch nut

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Her-rubricering	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	35.441		269	703				35.007
Woonruimten	542				21			521
Bedrijfsgebouwen	119.308		22.826	968	3.657	5.634		131.875
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.849		6.606		1.296	16		24.143
Vervoermiddelen	-							-
Machines, apparaten en installaties	8.870		709		133	-		9.446
Overige materiële vaste activa	8.206		2.530	129	615	20		9.972
Totaal	**191.216**	**-**	**32.940**	**1.800**	**5.722**	**5.670**	**-**	**210.964**

Investeringen met economisch nut

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk besteed in 2024	Bijdragen van derden	Geactiveerd in 2024
Huis voor de Stad	5.035	20	5.015
Scholen	652		652
Vergroten aantrekkelijkheid Centrum	875	10	865
Automatisering	562		562
Sport- en beleefcampus de Braak	18.905	4.336	14.569
Zwembadvoorziening	161		161
Overige investeringen en bijdragen derden	6.750	1.304	5.446
Totaal	**32.940**	**5.670**	**27.270**

De desinvesteringen ad € 1,8 miljoen heeft betrekking op de verkoop van ’t Cour.

De bijdrage van derden van € 5,6 miljoen heeft voornamelijk betrekking op ontvangen subsidies voor bijdrage OMO (bevoorschotting) aan de Braak en SPUK Sport voor de Braak, en overige subsidies.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.080		1.974		800	1.974		16.280
Machines, apparaten en installaties	2.836		935		67	56		3.648
Overige materiële vaste activa	306				34			272
Totaal	**20.222**	**-**	**2.909**	**-**	**901**	**2.030**	**-**	**20.200**

In 2024 is voor een bedrag van € 1,974 miljoen geïnvesteerd in riolering. De investering is geheel gedekt uit de gespaarde bedragen voor vervangingsinvesteringen uit de voorziening riolering.
De investeringen bij de machines, apparaten en installaties ad € 900.000, zijn investeringen die afval gerelateerd zijn. Met name plaatsing van ondergrondse containers.

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.567							1.567
Bedrijfsgebouwen	782				28			754
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	67.111		14.680		1.327	2.386		78.078
Machines, apparaten en installaties	9.358		1.809		334	-		10.833
Overige materiële vaste activa	2.502		115		198			2.419
Totaal	**81.320**	**-**	**16.604**	**-**	**1.887**	**2.386**	**-**	**93.651**

De belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn in onderstaande tabel toegelicht:

Investeringen met maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk besteed in 2024	Bijdragen van derden	Geactiveerd in 2024
Fietspaden en hoogwaardige fietsverbindingen	1.841	1.231	610
Vervanging sluis 8 en 9	325	-	325
Onderhoud wegen	3.108	-	3.108
Openbare verlichting	639	-	639
Vervanging Verkeersregelinstallaties	1.165	55	1.110
Groenvoorziening en vervanging bomen	2.404	238	2.166
Centrumontwikkeling (o.a. Havenpark)	12	-	12
Bereikbaarheidsagenda	391	-	391
Natuurnetwerk Brabant B5-bod	780	86	694
Overige investeringen en bijdragen derden	5.939	776	5.163
Totaal	**16.604**	**2.386**	**14.218**

De bijdragen van derden hebben met name betrekking op ontvangen investeringssubsidies van o.a. rijk en provincie.

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijving / aflossing	Herwaar-deringen	Balanswaarde 31-12-24
Kapitaalverstrekkingen aan:							
- deelnemingen	6.550		500		25		7.025
Leningen aan:							
- woningbouwcorporaties	1.922				169		1.753
Overige langlopende leningen	20.060		9.449		2.841		26.668
Totaal	**28.532**	**-**	**9.949**	**-**	**3.035**	**-**	**35.446**

De investering op de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen hebben betrekking op een disagio storting aan de Glasvezel Helmond BV van € 500.000. Daartegenover staan reguliere aflossingen van € 3 miljoen.

7.3.2 Vlottende activa

Voorraden

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Grond- en hulpstoffen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	147.399	114.000
Gereed product en handelsgoederen	398	398
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	**147.797**	**114.398**

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening verlieslatende complexen Contante waarde	Balanswaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatende complexen Eindwaarde	Balanswaarde 31-12-2024
Woongebieden	147.290	38.363	108.927	142.639	3.776	138.863
Saneringsgebieden	40.316	39.386	930	39.040	44.348	-5.308
Industriegebieden	10.012	5.869	4.143	18.441	4.598	13.843
Overige gebieden	-	-	-	-	-	-
Totaal	**197.618**	**83.618**	**114.000**	**200.120**	**52.721**	**147.399**

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Opbrengsten	Resultaten	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlies eindwaarde	Balanswaarde 31-12-2024
Woongebieden	147.290	8.447	12.986	-113	142.639	3.776	138.863
Saneringsgebieden	40.316	5.007	6.283	-	39.040	44.348	-5.308
Industriegebieden	10.012	633	321	8.117	18.441	4.598	13.843
Overige gebieden	-	159	165	6	-	-	-
Totaal	**197.618**	**14.247**	**19.755**	**8.010**	**200.120**	**52.721**	**147.399**

Boekwaarde

De boekwaarde is het saldo van de gerealiseerde uitgaven minus de gerealiseerde opbrengsten op de grondexploitaties. In 2024 is de boekwaarde met € 2,5 miljoen toegenomen tot € 200,1 miljoen. In onderstaande tabel is deze toename uitgewerkt:

Onderdeel	Mutatie
Grondwerving	2,3
Bouw- en woonrijpmaken	11,3
Rentelasten	0,7
Winstnemingen	8
Opbrengsten grondverkopen	-19,4
Overige opbrengsten	-0,4
Mutaties Boekwaarde	**2,5**

Voorziening verlieslatende complexen
In de nota grondbeleid 2024 is bepaald dat de voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is bijgesteld van contante waarde naar eindwaarde. Voor de grondexploitaties met een verwacht negatief eindresultaat geldt dus dat het berekende verlies direct wordt genomen tegen de eindwaarde. De voorziening wordt, conform de BBV voorschriften, gepresenteerd als een waarde-correctie op de boekwaarde. In 2024 is de voorziening op 2 momenten bijgesteld:

- Bij de 2e berap 2024 is, op basis van de nota grondbeleid, de voorziening bijgesteld van contante waarde naar eindwaarde. Dit betekende een ophoging van de voorziening met € 16,0 miljoen van € 83,6 miljoen (stand jaarrekening 2023) naar € 99,6 miljoen (stand 2e berap 2024)
- Bij de jaarrekening 2024 is op basis van de nieuwe uitgebreide herziening van de grondexploitaties de voorziening met € 46,9 miljoen verlaagd van € 99,6 miljoen (stand 2e berap 2024) naar € 52,7 miljoen (stand jaarrekening 2024)

Per saldo is dus de voorziening in 2024 met € 30,9 miljoen afgenomen.

Balanswaarde
De balanswaarde (ook wel netto boekwaarde genoemd) is de boekwaarde verminderd met de voorziening verlieslatende complexen. In 2024 is de balanswaarde met € 33,4 miljoen toegenomen van € 114,0 tot € 147,4 miljoen. Deze toename wordt veroorzaakt door enerzijds de toename van de boekwaarde met € 2,5 mio en anderzijds de verlaging van de voorziening met € 30,9 miljoen. De balanswaarde, en daarmee het risicodragend kapitaal, is dus in 2024 met € 33,4 miljoen toegenomen.

Uitgangspunten voor herziening onderhanden werk
De balanspost onderhanden werk is gebaseerd op de herziening van de verwachte eindresultaten op de grondexploitaties. Deze grondexploitaties worden jaarlijks herzien. Op grond van wat er gerealiseerd is en een uitgebreide analyse van wat er binnen de verschillende grondexploitaties nog moet gebeuren is een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de verwachte looptijd en eindresultaten in de toekomst. Daarbij wordt zoveel als mogelijk gebruikt gemaakt van onderzoeksrapporten, woningbouwprogramma's, grondprijsvergelijkingen, taxaties etc. Voor de herziening van de grondexploitaties bij de jaarrekening 2024 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

De kosten.
De aanpassing van het prijspeil van de kosten 1.1.2024 naar 1.1.2025 is 3% voor de civiele kosten, 9% voor de grondverwervingskosten en 6% voor de plankosten. De werkelijk geboekte rente in 2024 is bepaald op 0,34% en is, conform de nieuwe notitie grondbeleid van de commissie BBV gebaseerd op het werkelijke gemeentelijke renteomslag percentage van 2024. Voor de berekening van de toekomstige kasstromen wordt, net als in voorgaande jaren, een rentepercentage van 1,0% gehanteerd, gebaseerd op het renteomslag percentage van de begroting 2025..

Parameter kosten	Uitgangspunt
Prijspeildatum	**1.1.2025**
Rente	**1%**
Grondverwerving	
- 2025	**11%**
- 2026 en 2027	**5%**
- 2028 en later	**2%**
Civiele en overige kosten	
- 2025 en 2026	**4%**
- 2027	**3%**
- 2028 en later	**2%**
Plankosten	
- 2025	**6%**
- 2026 en 2027	**4%**
- 2028 en later	**2%**

De opbrengsten

De grondprijzen in de grondexploitatieberekeningen zijn gebaseerd op het grondprijzenbesluit 2025, daarom is indexering in 2025 niet nodig. De indexeringen voor latere jaren zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Parameter opbrengsten	Uitgangspunt
Prijspeildatum	**1.1.2025**
Grondverkopen sociale en middenhuur	**0%**
Grondverkopen vrije sector	
- 2026 en 2027	**5%**
- 2028 en later	**2%**
Grondverkopen bedrijventerrein	
- 2026 en 2027	**3%**
- 2028 en later	**2%**
Overige opbrengsten	
- 2025 en later	**2%**

Geraamde eindresultaten per gebied

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (Eindwaarde)
Woongebieden	142.639	163.725	303.907	-2.457
Saneringsgebieden	39.040	25.926	20.618	-44.348
Industriegebieden	18.441	21.780	45.648	5.427
Overige gebieden	-	470	3.956	3.487
Totaal	**200.120**	**211.901**	**374.129**	**-37.891**

De grondexploitaties zijn tegen eindwaarde herzien wat een negatief resultaat geeft van € 37,9 miljoen. Voor negatieve grondexploitaties is een verliesvoorziening gevormd van € 52,7 miljoen. Per saldo resteert er een positief resultaat van € 14,8 miljoen voor de winstgevende grondexploitaties.

Verwachte resultaten grondexploitaties
In 2024 zijn geen grondexploitaties afgesloten. Er zijn 2 nieuwe grondexploitaties geopend (Ruusbroeclaan en Piet Blomplein). Er hebben in 2024 geen majeure aanpassingen op specifieke grondexploitaties plaatsgevonden.
Er zijn nu 24 lopende grondexploitaties verdeeld over woongebieden (8), saneringsgebieden (8), industriegebieden (7) en 1 grondexploitatie (restexploitaties) waarin de restanten van oude grondexploitaties zijn opgenomen.
Van de 24 grondexploitaties hebben 8 grondexploitaties een verwacht positief eindresultaat en 16 grondexploitaties een verwacht negatief eindresultaat. Een nadere toelichting op het gevoerde grondbeleid is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

- *Verwacht positief eindresultaat*

In totaal is het verwacht positief eindresultaat op de 8 winstgevende grondexploitaties € 14,8 miljoen op eindwaarde. Deze verwachte winsten worden betrokken bij de bepaling van het weerstandsvermogen van het grondbedrijf (zie hierna bij risico's en onzekerheden).
Op de winstgevende grondexploitaties wordt jaarlijks volgens de Percentage of Completion methode bepaald wat de tussentijds te nemen winst is. Deze tussentijdse winstneming wordt ten gunste gebracht van het jaarrekeningresultaat.
De grondexploitatie met het grootste verwachte positieve eindresultaat voor winstneming is het industriegebied Bedrijventerrein Zuid Oost Brabant. In 2024 is op deze grondexploitatie een winst genomen van € 7,4 miljoen. Op 3 andere grondexploitaties voor bedrijventerreinen met een positief verwacht eindresultaat is in 2024 € 0,7 miljoen winst genomen. Op de grondexploitatie Houtse Akker 1 heeft in 2024 een negatieve winstneming plaatsgevonden van € 0,1 miljoen. Per saldo is bij de jaarrekening 2024 een tussentijdse winstneming gedaan van € 8,0 miljoen. Na winstneming resteert nog een verwacht positief eindresultaat van € 14,8 miljoen.

- *Verwacht negatief eindresultaat*

In totaal is het verwacht negatief eindresultaat op de 16 verliesgevende grondexploitaties € 52,7 miljoen op eindwaarde. Voor dit verwachte verlies is een voorziening getroffen middels een correctie op de boekwaarde. Het verschil op eindwaarde op de negatieve grondexploitaties tussen de jaarrekening 2023 en de jaarrekening 2024 bedraagt € 46,9 miljoen. Deze mutatie van de voorziening in 2024 ad € 46,9 miljoen komt ten gunste van het jaarrekeningresultaat.
De grondexploitatie Brandevoort 2 was altijd de grondexploitatie met het hoogste negatieve resultaat. Deze grondexploitatie is ook veruit de grootste grondexploitatie. Omdat op het noordelijk gedeelte van

deze grondexploitatie nog bijna alle gronden moeten worden verkocht heeft de grondprijsstijging volgens het grondprijzenbesluit 2025 en de verdere verwachte grondprijsstijging van 5% per jaar in 2026 en 2027 een groot effect gehad op het verwacht eindresultaat van deze grondexploitatie. De voorziening op eindwaarde van deze grondexploitatie is met ruim € 36 miljoen naar beneden bijgesteld. De boekwaarde van Brandevoort 2 is € 136,3 miljoen. Voor deze grondexploitatie is het nieuwe verwachte negatieve eindresultaat nog slechts € 0,1 miljoen. De balanswaarde van deze grondexploitatie en dus de omvang van het risicodragend kapitaal van deze grondexploitatie is daarmee € 136,2 miljoen. Dit zal dus in de toekomst nog terugverdiend moeten worden met de nog te realiseren grondverkopen.

Risico's en onzekerheden
Het voeren van grondexploitaties brengt risico's met zich mee. Jaarlijks wordt hiervoor een risicoanalyse uitgevoerd. Er wordt onderscheid gemaakt tussen project-overstijgende risico's en projectrisico's. Alleen de projectrisico's zijn beïnvloedbaar. Op grond van de risicoanalyse bedraagt het benodigde risicobedrag tussen de € 89,1 tot € 99,7 miljoen; dit is de impact x de ingeschatte kans van optreden. Er is sprake van een bandbreedte omdat er 2 scenario's zijn uitgewerkt. Deze bedragen liggen aanzienlijk hoger dan vorig jaar. Het grondbedrijf dekt deze risico's af met haar weerstandsvermogen dat bestaat uit de reserve grondbedrijf (€ 99,6 miljoen) en de resterende winstpotentie van de winstgevende grondexploitaties (€ 14,8 miljoen). Die 2 bedragen opgeteld bedraagt het weerstandsvermogen € 114,4 miljoen en is daarmee van voldoende omvang om de risico's op te vangen. In de paragraaf weerstandsvermogen is dit verder uitgewerkt.

Gereed product en handelsgoederen
Op deze balanspost is de boekwaarde van gronden opgenomen die in principe kunnen worden verkocht in de huidige staat. Er is (nog) niet voorzien dat voor deze gronden een grondexploitatie wordt geopend. Dit zijn gronden die in het verleden ooit zijn gekocht voor een mogelijke ontwikkeling in de toekomst. In 2024 zijn geen gronden van deze balanspost verkocht. Naast een aantal bos- en ecologische gronden resteren op deze balanspost nog een aantal panden in het centrumgebied.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaar	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	17.757	-	17.757	22.773
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	18.650	-	18.650	32.900
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	379	-	379	10.250
Overige vorderingen	18.671	3.301	15.370	6.153
Totaal	**55.457**	**3.301**	**52.156**	**72.075**

De vordering op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit € 17,8 miljoen te declareren compensabele BTW en een relatief gering bedrag voor vorderingen met name op ministeries en provincies i.v.m. te ontvangen subsidies.

De uitzetting in 's Rijksschatkist heeft betrekking op de afstorting van overtollige kasgeldmiddelen op de Schatkistbankieren-rekening van het Ministerie van Financiën.
De rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen heeft betrekking op de uitstaande verhoudingen met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland.

De overige vorderingen bestaan met name uit de debiteuren en nog te ontvangen bedragen. De voorziening dubieuze debiteuren heeft ultimo 2024 een saldo van € 3,3 miljoen (2023: € 4,4 miljoen) en is opgenomen voor het afdekken van oninbare vorderingen. De afname van € 1,1 miljoen is te verklaren dat na de corona periode de invorderingsactiviteiten intensiever zijn opgepakt. Met name de achterstanden van vorderingen uit oudere c.q. voorgaande jaren zijn ingehaald.

Schatkistbankieren
Onderstaande tabel geeft de informatie weer over de ontwikkeling van de buiten 's Rijksschatkist gehouden middelen per kwartaal vergeleken met de drempelwaarde.

(bedragen x € 1.000)

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	753	879	511	556
Drempelbedrag	9.186	9.186	9.186	9.186
Ruimte onder drempelbedrag	8.433	8.307	8.675	8.630
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Gedurende 2024 was er voldoende ruimte onder de drempel.

Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Kassaldi	29	27
Banksaldi	604	281
Totaal	**633**	**308**

De liquide middelen zijn volledig beschikbaar voor de gemeente.

Overlopende activa

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	-	-
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.116	994
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	3.833	1.750
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	16.833	18.308
Totaal	**21.782**	**21.052**

Nog te ontvangen bijdragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Nog te ontvangen bijdragen van de EU				
Verkeer en mobiliteit	-	-	-	-
EU-bijdragen	**-**	**-**	**-**	**-**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk				
Gemeentefonds	697	108	101	704
Bekostigingsregel opvang ontheemden Oekraine	1		1	-
Overige	296	410	294	412
Rijksbijdragen	**994**	**518**	**396**	**1.116**
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden				
Provincie Noord-Brabant	1.631	1.331	142	2.820
Overigen	119	907	13	1.013
Overige overheden	**1.750**	**2.238**	**155**	**3.833**

Nog te ontvangen bijdragen van het rijk hebben o.a. betrekking op:

- De vordering op het Gemeentefonds m.b.t. nog te ontvangen algemene uitkering.
- Overige geringe bijdragen waaronder o.a. het ministerie van SZW

Nog te ontvangen bijdrage van overige overheden zijn o.a.:

- Provincie Noord-Brabant voor o.a. fietspad Vaarleseweg-Collsedijk en VUP (verkeersgedrag uitvoeringsprogramma) Mensgerichte maatregelen en Fonds Groen Punt.
- Innovatiehuis; ontvangen subsidie als penvoerder

Nog te ontvangen bijdragen zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Vorderingen uit hoofde van Zorg en Ondersteuning	560	560
Vooruitbetaalde bedragen Bereikbaarheidsakkoord	6.149	6.842
Vooruitbetaling veiligheidsregio Brabant Zuidoost	-	1.385
Regiogemeente impulsregeling klimaatadaptie	1.115	807
Vooruitbetaling GGD	1.049	1.002
Aanslagregels objectgebonden	2.581	2.040
Vooruitbetaalde huur	308	296
Softwarelicenties etc	439	-
Vorderingen uit hoofde van faciliterend grondbedrijf	649	483
Erfpacht	33	-
Diverse rentevorderingen	289	481
Nog te ontvangen subsidie evenementen	72	79
Overige posten te vorderen en vooruitbetaald	3.589	4.333
Totaal	**16.833**	**18.308**

De stijging van de overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen wordt veroorzaakt door:

- Daling van vooruitbetaalde bedragen vanuit het Bereikbaarheidsakkoord.
- Stijging bedragen regiogemeente i.v.m. impulsregeling klimaatadaptie
- Opgelegde aanslagregels in 2024 voor belastingen 2025
- Daling van diverse overige te vorderen en vooruitbetaalde kosten

7.4 Toelichting passiva

7.4.1 Vaste Passiva

Eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Algemene reserve	178.382	144.043
Bestemmingsreserves		
Dekkingsreserves	51.866	49.196
Egalisatiereserves	15.930	22.848
Overige bestemmingsreserves	67.051	46.076
Subtotaal Bestemmingsreserves	134.847	118.120
Gerealiseerd resultaat	12.680	13.528
Totaal	**325.909**	**275.691**

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Algemene reserves

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Onttrekking dekking afschrijving	Balanswaarde 31-12-2024
- Algemene Reserve	82.025	-	11.741	17.270	2.266	-	78.762
- Grondbedrijf	62.018	-	54.942	17.340	-	-	99.620
Totaal Algemene reserves	**144.043**	**-**	**66.683**	**34.610**	**2.266**	**-**	**178.382**

Resultaatbestemming 2023

Resultaatbestemming 2023 Onder 'Bestemming resultaat 2023 staan de toevoegingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023 naar aanleiding van het Raadsbesluit vaststellen Jaarverantwoording 2023 (juli 2024). Het resultaat voor bestemming 2023 bedroeg € 13,528 miljoen waarvan € 11,262 miljoen is overgeheveld naar 2024. Het restant ad € 2,266 miljoen is toegevoegd aan de algemene reserve.

De aard, doelstelling en belangrijkste mutaties 2024 (posten groter dan € 250.000) van de algemene reserves wordt als volgt toegelicht:

Algemene reserve

De algemene reserve vormt het gemeentelijk weerstandsvermogen en dient qua omvang tenminste voldoende te zijn om de gekwantificeerde risico's af te dekken. Grote mutaties 2024:
Aan de reserve is toegevoegd:

- *Resultaatsbestemming jaarrekening 2023; € 2,266 miljoen.*
- *Storting volgens begroting 2024; € 480.000.*
- *Toevoeging € 11,262 miljoen bestemd voor overheveling naar 2024.*

Aan de reserve is onttrokken:

- *€ 5,4 miljoen voor toevoeging aan reserve grote projecten*
- *€ 11,262 miljoen bestemd voor overheveling naar 2024*
- *€ 610.000 overige onttrekkingen volgens de begroting 2024*

Grondbedrijf

De reserve is het weerstandsvermogen voor de grondexploitaties. Het doel van deze reserve is het opvangen van de risico's en resultaten van het gemeentelijke grondbedrijf. Gegeven het gesloten circuit worden de resultaten van het grondbedrijf direct verrekend met deze reserve.

Mutaties 2024:
In 2024 zijn 3 mutaties geweest op de reserve grondbedrijf. Opgeteld heeft dit geleid tot een ophoging van de reserve met een bedrag van € 37,6 miljoen ten opzichte van de stand eind 2023.

1. *In de nota grondbeleid is bepaald dat de voorziening voor verwachte verliezen moet worden opgehoogd van contante waarde naar eindwaarde. Deze ophoging ad € 16,0 miljoen is gedekt uit de reserve grondbedrijf.*
2. *Voor de beoogde nieuwe grondexploitatie bedrijventerrein Varenschut Noord is 5 jaar geleden een tijdelijk voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. In 2024 is door de raad besloten dit voorbereidingskrediet op te hogen naar € 1,3 miljoen en de grondexploitatie in 2026 te gaan openen. In verband met het overschrijden van de 5-jaars termijn moet een voorziening getroffen worden mocht onverhoopt blijken dat de beoogde grondexploitatie niet doorgaat. In 2024 is voor de totale verwachte voorbereidingskosten van € 1,3 miljoen een voorziening getroffen. Dit bedrag is gedekt uit de reserve grondbedrijf.*
3. *Bij deze jaarrekening is het resultaat Grondbedrijf 2024 bepaald op € 54,9 miljoen positief. Dit bedrag is conform het gesloten circuit voor het grondbedrijf, toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.*

Bestemmingsreserves

Dekkingsreserves
We hebben op dit moment één dekkingsreserve, namelijk de dekkingsreserve kapitaallasten. Het verloop hiervan in 2024 is weergegeven in onderstaand overzicht.

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Onttrekking dekking afschrijving	Balanswaarde 31-12-2024
- Dekkingsreserve kapitaallasten	49.196	-	4.328	320	-	1.338	51.866
Totaal Dekkingsreserves	**49.196**	**-**	**4.328**	**320**	**-**	**1.338**	**51.866**

Het saldo van deze reserve wordt ingezet in de meerjarenbegroting voor de dekking van de kapitaallasten uit hoofde van de investeringen met economisch en maatschappelijk nut. De belangrijkste mutaties 2024 (posten groter dan € 250.000) van de dekkingsreserves wordt als volgt toegelicht:

Dekkingsreserve kapitaallasten
De storting van € 4,3 miljoen in de dekkingsreserve kapitaallasten dient als dekking voor de toekomstige afschrijvingslasten van diverse investeringsprojecten waaronder Huis voor de Stad, doorontwikkeling centrum+ en revitalisering Annawijk. De onttrekking van € 320.000 betreft een correctie van een onterechte storting. Het gaat om een rijksbijdrage. Deze dient, volgens regelgeving, direct als inkomst op het desbetreffende investeringskrediet verantwoord te worden. De onttrekking van € 1,3 miljoen dient ter dekking van de huidige afschrijvingslasten van investeringskredieten.

Egalisatiereserves

Het verloop van de egalisatiereserves in 2024 is in onderstaand overzicht weergegeven.

De aard, doelstelling en belangrijkste mutaties 2024 (posten groter dan € 250.000) van de egalisatiereserves wordt als volgt toegelicht:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Onttrekking dekking afschrijving	Balanswaarde 31-12-2024
- Sociaal domein	11.801	-	15.281	21.440	-	-	5.642
- Theater Speelhuis	361	-	118	-	-	-	479
- I-deel	2.370	-	-	1.142	-	-	1.228
- Verkiezingen	55	-	-	46	-	-	9
- Rijbewijzen & Reisdocumenten	231	-	18	128	-	-	121
- Afvalstoffenheffing	2.761	-	-	598	-	-	2.163
- Onderhoud buitensport	1.020	-	202	75	-	-	1.147
- Automatisering algemeen	2.491	-	-	70	-	-	2.421
- Onderhoud gebouwen (vastgoed)	1.219	-	-	96	-	-	1.123
- Gemeentemuseum	289	-	98	-	-	-	387
- ERD WGA en ZW	250	-	44	262	-	-	32
- Regionale arbeidsmarktmiddelen	-	-	1.253	75	-	-	1.178
Totaal Egalisatiereserves	**22.848**	**-**	**17.014**	**23.932**	**-**	**-**	**15.930**

Sociaal Domein

De reserve Sociaal Domein fungeert als risicobuffer om financiële mee- en tegenvallers in de uitvoering van het Sociaal Domein, te weten Jeugdwet, Wmo en Participatiewet, op te vangen. Het resultaat Sociaal Domein wordt bepaald uit het resultaat van de 6 thema's binnen programma 1 Meedoen, rondkomen en vooruitkomen van deze jaarrekening, inclusief resultaatbestemmingen. In 2024 heeft een onttrekking plaatsgevonden van per saldo € 6,159 miljoen waardoor de reserve Sociaal Domein per 31 december 2024 uitkomt op € 5,642 miljoen.

I-deel

De egalisatiereserve I-deel wordt ingezet om financiële risico's op te vangen in verband met enerzijds het verloop van het aantal uitkeringsgerechtigden en anderzijds de uitvoeringskosten die daarmee gepaard gaan. De onttrekking uit de reserve I-deel in 2024 heeft betrekking op de toevoeging aan de reserve regionale arbeidsmarktmiddelen. Deze middelen betreffen een Europses subsidie die eerder aan de reserve I-deel toegevoegd zijn.

Afvalstoffenheffing

In 2024 is uit deze reserve zoals in de 2e Berap 2024 aangegven € 598.000 onttrokken om de meerkosten BlinK op het gebied van onkruidbescherming en beheer openbare ruimte te bekostigen.

Onderhoud buitensport

Dit zijn de kosten voor het jaarlijks onderhoud, Omdat veel onderhoud is doorgeschoven naar volgend jaar zijn de uitgaven lager dan verwacht.

Regionale arbeidsmarktmiddelen

De toevoeging aan de reserve regionale arbeidsmarktmiddelen in 2024 heeft betrekking op de dotatie vanuit de reserve I-deel. Deze middelen betreffen een Europses subsidie die eerder aan de reserve I-deel toegevoegd zijn en in 2024 aan deze nieuwe reserve.

Overige bestemmingsreserves

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Herrubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Onttrekking dekking afschrijving	Balanswaarde 31-12-2024
- Eenmalige investeringsimpuls	1.782	-	-	236	-	-	1.546
- Leefbaarheidsmaatregelen	180	-	-	36	-	-	144
- Mobiliteit en verkeersveiligheid	630	-	-	225	-	-	405
- Reserve Hervormingsagenda Jeugdzorg	2.000	-	-	-	-	-	2.000
- Groene peelvallei	-	-	-	-	-	-	-
- Cofinancieringsfonds	1.714	-	-	1.714	-	-	-
- High Tech Automotive Campus	832	-	-	-	-	-	832
- Sociale stad	3.344	-	-	233	-	-	3.111
- Versnellingsagenda duurzaamheid	310	-	417	62	-	-	665
- Parkeervoorzieningen	986	-	49	-	-	-	1.035
- ISV Investering Stedelijke Vernieuwing	3.857	-	289	-	-	-	4.146
- Stedelijke vernieuwing	2.822	-	-	908	-	-	1.914
- Gezondheidsbeleid	21	-	-	21	-	-	-
- Voorm ID-banen GH	271	-	-	50	-	-	221
- Instroom en doorstroombanen	393	-	-	78	-	-	315
- Samen investeren Brabantstad	195	-	-	44	-	-	151
- Organisatie ontwikkeling	620	-	1.024	570	-	-	1.074
- Arbeidsvoorwaardenbeleid	240	-	-	240	-	-	-
- Startersleningen	119	-	-	-	-	-	119
- Stimuleren wonen	2.219	-	-	84	-	-	2.135
- Reserve glasvezel Helmond	1.160	-	318	-	-	-	1.478
- Regionale Samenwerking	172	-	-	-	-	-	172
- Saldo begroting 2020	4.390	-	-	450	-	-	3.940
- Reserve coronafonds	6.757	-	-	2.215	-	-	4.542
- Reserve bouwleges	2.390	-	-	1.956	-	-	434
- Reserve Reg. Ontwikkelfonds Werklocaties	392	-	-	-	-	-	392
- Reserve Hoogspanning Brandevoort	3.030	-	-	-	-	-	3.030
- Reserve Beschermd Wonen en Opvang	3.000	-	1.224	-	-	-	4.224
- Reserve Grote opgaven/projecten	-	-	18.414	315	-	-	18.099
- Reserve Mobiliteitsfonds	-	-	250	-	-	-	250
- Reserve Energiearmoede Duurzaamheid	2.250	-	-	280	-	-	1.970
- Reserve Nieuwkomers	-	-	1.801	238	-	-	1.563
- Reserve Opvang Oekrainers	-	-	7.144	-	-	-	7.144
Totaal Bestemmingsreserves	**46.076**	**-**	**30.930**	**9.955**	**-**	**-**	**67.051**

Het verloop van de overige bestemmingsreserves in 2024 is in onderstaand overzicht weergegeven. De aard, doelstelling en belangrijkste mutaties 2024 (posten groter dan € 250.000) van de bestemmingsreserves wordt als volgt toegelicht:

Co financieringsfonds

Deze reserve is bij de 2e Berap 2024 opgeheven en laat daarom een vrijval zien van € 1,7 miljoen.

Versnellingsagenda duurzaamheid

In de 1e Berap 2024 hebben er 2 toevoegingen aan de voorziening plaatsgevonden voor in totaal € 417.0000. Ten behoeve van de uitgaven in het kader van de versnellingsagenda duurzaamheid is in totaal € 62.000 onttrokken aan de reserve.

ISV Investering Stedelijke Vernieuwing

In de meicirculaire 2024 hebben we voor de apparaatskosten bodembescherming een decentralisatie-uitkering van € 289.000 ontvangen. Deze is toegevoegd aan de reserve.

Stedelijke vernieuwing

Het doel van deze reserve is om stadsvernieuwingsprojecten uit te voeren. De onttrekking is gedaan ter dekking voor een aantal investeringen in de lopende wijkontwikkelingsplannen.

Organisatieontwikkeling

Voor kosten i.v.m. de doorontwikkeling van de organisatie is er in 2024 € 570.000 onttrokken. Daarnaast is er vanuit de resultaatbestemming 2023 € 1,024 miljoen toegevoegd aan deze reserve.

Reserve glasvezel Helmond
Doel van de reserve glasvezel is in eerste instantie om mogelijke risico's voor de gemeente af te dekken, hiernaast is de reserve bestemd voor flankerend beleid rondom het glasvezelnetwerk bijvoorbeeld om (groepen van) inwoners die daar niet toe in staat zijn te ondersteunen (met digitale hulpmiddelen en vaardigheden). Mutaties 2024: In 2024 is per saldo € 318.000 aan de reserve gedoteerd, dit is de ontvangen garantieprovisie verminderd met de rekenrente over het aandelenkapitaal in Glasvezel Helmond B.V.

Saldo begroting 2020
De onttrekking van € 450.000 aan de reserve saldo begroting 2020 dient als algemeen dekkingsmiddel voor de kosten in 2024. Volgens de begroting 2024 is deze onttrokken uit de reserve in 2024.

Reserve coronafonds
In de begroting 2021 reserveerden we voor de uitvoering van de crisis- en herstelnota (CHN) een bedrag van € 11,7 miljoen voor de jaren 2021-2024. De onttrekking van ruim € 2,2 miljoen in 2024 is deels ter dekking van de kosten voor de crisis- en herstelnota in 2024 (€ 214.000) en deels ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van het investeringsproject centrum+. Voor dit laatste is € 2 miljoen gestort in de dekkingsreserve kapitaallasten. Een uitgebreide toelichting op de crisis- en herstelnota staat in paragraaf 2.4 van deze jaarverantwoording.

Reserve bouwleges en Omgevingswet
De bestemmingsreserve "Bouwleges en Omgevingswet' is ingesteld om meer opbrengsten en kosten op het gebied van vergunnen / toezicht en Omgevingswet te bekostigen. Bij de 2e Berap 2024 is besloten om een bedrag van € 750.000 te onttrekken aan deze reserve voor dekking van een verwachte inkomstenderving op de leges. Voor de hogere inkomstenderving op de leges ten opzichte van de bijgestelde raming is nog eens een bedrag van € 982.000 onttrokken aan deze reserve. Tenslotte is een bedrag van € 224.000 onttrokken voor de extra inzet uitvoering Omgevingswet en toezicht bouwen en wonen.

Reserve Beschermd Wonen en Opvang
In 2024 is door het College besloten de centrummiddelen voor opvang (Decentrale Uitkering Maatschappelijke Opvang (DUMO) / Decentrale Uitkering Vrouwenopvang (DUVO)) over 2022 alsnog over te hevelen vanuit de reserve Sociaal Domein naar de Reserve Beschermd Wonen en Opvang. De Peelgemeenten waren in de veronderstelling dat het overschot op de budgetten DUMO en DUVO 2022 volgens de samenwerkingsovereenkomst opvang 2023 verrekend werd, ondanks dat de overeenkomst per 2023 inging.

Reserve Grote opgaven/projecten
Bij de begroting 2024 is de reserve grote opgaven/projecten gevormd. Deze reserve is voor:

- *Niet geraamde projecten in het lopende jaar die bijdragen aan de grote opgaven als schaalsprong, verduurzaming en maatschappelijke opgaven;*
- *Toekomstige grote projecten die bijdragen aan deze opgaven en waarvoor geen andere dekking beschikbaar is;*
- *Projecten waarvoor cofinanciering noodzakelijk is;*
- *Tekorten op al aangegane projecten, bijvoorbeeld in het geval van extreme prijsstijgingen.*

Volgens de begroting 2024 is € 18,4 miljoen aan incidentele middelen toegevoegd aan deze reserve.

Reserve Mobiliteitsfonds

Om de mobiliteitstransitie in gang te zetten is er in 2024 een reserve mobiliteitsfonds ingesteld waar in 2024 € 250.000 in is gestort. Hiermee zal uitvoering worden gegeven aan de benodigdheden om de mobiliteitsvisie tot uitvoering te brengen.

Reserve Energiearmoede Duurzaamheid

Conform de 1e Berap 2024 is er een bedrag van € 280.000 onttrokken aan de reserve Energiearmoede Duurzaamheid. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Versnellingsagenda duurzaamheid.

Reserve Nieuwkomers

Voor het team Asiel en Migratie is in 2024, vanuit de reserve Sociaal Domein, de reserve Nieuwkomers gevormd. De onttrekking heeft betrekking op de kosten die voor het team gedurende het jaar 2024 zijn gemaakt.

Reserve Opvang Oekraïners

De reserve opvang Oekraïners is ingesteld, vanuit SPUK gelden, om toekomstige uitgaven op te vangen voor de opvang van Oekraïners. De middelen zijn beschikbaar gesteld vanuit het ministerie Justitie en Veiligheid. De verwachting is dat op termijn deze aangewend gaat worden.

Voorzieningen

De specificatie van het saldo van de voorzieningen in de balans is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.524	8.171
Egalisatievoorzieningen	-	-
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt verkregen	30.450	29.173
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	4.213	1.842
Totaal	**44.187**	**39.186**

Het verloop van de voorzieningen in 2024 is in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Balanswaarde 31-12-2024
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico´s					
- Voorziening wethouderspensioenen	6.685	803	-	-	7.488
- Voorziening verlofsparen	1.208	378	-	-	1.586
- Voorziening mobiliteit	130	172	-	-	302
- Verlieslatende contracten facilitair grondbedrijf	-	-	-	-	-
- Voorziening kwaliteitsverbeteringen landschap	148	-	-	-	148
	8.171	**1.353**	**-**	**-**	**9.524**
vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt verkregen					
- Voorziening Afval	1.107	683	-	-	1.790
- Voorziening Rioleringslasten	28.066	2.568	-	1.974	28.660
	29.173	**3.251**	**-**	**1.974**	**30.450**
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
- Voorziening Startersleningen	-	-	-	-	-
- Onderhoud tbv bevoegd gezag scholen	1.842	382	-	566	1.658
- Herstel brug Kasteeltraverse	-	1.250	-	-	1.250
- Voorbereidingskrediet Varenschut-Noord	-	1.305	-	-	1.305
	1.842	**2.937**	**-**	**566**	**4.213**
Totaal	**39.186**	**7.541**	**-**	**2.540**	**44.187**

De aanwendingen zijn rechtstreeks ten laste van de voorzieningen gebracht. Onderstaand zijn de aard en doelstelling van de voorzieningen, en ook de belangrijkste mutaties in 2024 (posten groter dan € 250.000) in het boekjaar toegelicht.

Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's

- *Voorziening wethouderspensioenen*
  Door een daling van de rekenrente van 3,2% naar 2,3% groeit het vermogen minder vanzelf aan tot de gewenste omvang. Daarom is een extra benodigde toevoeging nodig aan de voorziening wethouderspensioenen van € 803.000 om deze weer op het gewenste peil te brengen.

- *Voorziening verlofsparen*
  Op basis van nieuwe regelgeving moet een voorziening worden gevormd voor gespaarde verlofuren. Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie uren sparen en vervolgens inzetten op een manier die aansluit bij de persoonlijke situatie. In 2024 is er € 378.000 gespaard en daarom ook toegevoegd aan de voorziening verlofsparen.

Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt verkregen

- *Voorziening afval*
  De van burgers ontvangen bijdragen in de afvalstoffenheffing worden gebruikt voor de uitgaves aan afval in hetzelfde jaar als waarin de bijdrage is ontvangen. Alle overschotten moeten worden toegevoegd aan de voorziening en tekorten worden onttrokken aan de voorziening. In 2024 was er sprake van een overschot van € 683.000 welke is toegevoegd aan de voorziening.

- *Voorziening riolering*
  De van burgers ontvangen bijdragen in de rioolheffing voor toekomstige vervangingsinvesteringen in de riolering worden gestort in deze voorziening. Voor nieuwe

investeringen op basis van het vastgestelde gemeentelijke rioleringsplan wordt een bijdrage vanuit deze voorziening aan deze investeringen in mindering gebracht op deze activa.

Mutaties 2024:
De toevoeging van € 2.568.000 aan de voorziening is het spaarbedrag voor de jaarschijf 2024 dit volgend het OPR. De onttrekking van € 1,974 miljoen dient ter dekking van de gemaakte kosten voor de vervangingsinvesteringen van het Rioleringsstelsel en ter dekking van het resultaat op de exploitatie op het product riolering.

Voorzieningen van derden verkregen middelen waarvan de besteding is gebonden

Voorziening onderhoud t.b.v. bevoegd gezag scholen
Voor een aantal schoolbesturen (Bevoegd Gezag) wordt het onderhoud voor scholen gevestigd in een multifunctioneel centrum (MFC) uitgevoerd. De van deze schoolbesturen te ontvangen bijdragen voor dit onderhoud zijn voor een bedrag van € 382.000 toegevoegd aan deze voorziening. Voor de kosten van het uitgevoerde onderhoud in 2024 is een bedrag van € 566.000 onttrokken aan deze voorziening.

Herstelbrug Kasteel-Traverse
Voor groot onderhoud aan de brug Kasteel-Traverse is in de 2e Berap 2024 een voorziening getroffen en € 1,25 miljoen aan de voorziening toegevoegd. De staat van de brug bleek slechter dan verwacht waardoor een voorziening getroffen diende te worden.

Voorziening voorbereidingskrediet Varenschut Noord.
Voor de beoogde nieuwe grondexploitatie bedrijventerrein Varenschut Noord is 5 jaar geleden een tijdelijk voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. In 2024 is door de raad besloten dit voorbereidingskrediet op te hogen naar € 1,3 miljoen en de grondexploitatie in 2026 te gaan openen. In verband met het overschrijden van de 5-jaars termijn moet een voorziening getroffen worden mocht onverhoopt blijken dat de beoogde grondexploitatie niet doorgaat. In 2024 is voor de totale verwachte voorbereidingskosten van € 1,3 miljoen een voorziening getroffen. Dit bedrag is gedekt uit de reserve grondbedrijf.

Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Balanswaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	66.921	15.000	17.507	64.414
Waarborgsommen	605	45		650
Totaal	**67.526**	**15.045**	**17.507**	**65.064**

In 2024 is een nieuwe aflossingsvrije geldlening voor € 15 miljoen aangetrokken tegen een rentepercentage van 3,109%.
De reguliere aflossingen op de bestaande leningen zijn in 2024 € 17,5 miljoen. De totale rentelasten voor het jaar 2024 van de schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer bedragen € 2,2 miljoen (2023 € 2,4 miljoen).

7.4.2 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een Rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.488	34.888
Overlopende passiva	151.327	129.345
Totaal	**164.815**	**164.233**

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Overige schulden		
- Crediteuren	13.488	34.888
- Overige kortlopende schulden	-	-
Totaal	**13.488**	**34.888**

Bij de jaarrekening 2023 stonden nog diverse nog te betalen bedragen (voorschotnota's, subsidies en bijdragen) open van o.a. Senzer, Blink, Omo en veiligheidsregio. Dit waren relatief gezien hoge bedragen. In tegenstelling tot vorig jaar zijn meerdere van deze posten nog in 2024 betaald. Hierdoor is het openstaand crediteuren saldo lager dan vorig jaar en ligt deze meer in de lijn van boekjaar 2022.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	25.995	19.208
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
Vooruitontvangen bijdragen van de EU	385	321
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk	64.574	43.297
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheden	57.808	62.601
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.565	3.918
Totaal	**151.327**	**129.345**

De ‘Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd’ zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd		
- WMO en Jeugd	6.181	5.659
- Sociale lasten en loonheffing	4.567	4.110
- Overlopende rente	673	1.074
- BTW	2.509	-
- Overige posten	12.065	8.365
Totaal	**25.995**	**19.208**

De verplichtingen Wmo en Jeugd hebben betrekking op de nog te betalen trajectkosten die in 2025 afgerekend worden met behulp van productieverantwoordingen over 2024.Deze zijn t.o.v. 2023 toegenomen met € 500.000.

Sociale lasten en loonheffing 2024 zijn de bedragen die in 2025 nog afgedragen moeten worden aan de fiscus. De overlopende rente heeft met name betrekking op de nog te betalen rente voor langlopende schulden.

BTW; zijn de bedragen die nog (terug)betaald moeten worden in 2025 aan de fiscus.

De overige posten zijn diverse kleiner bedragen die gemiddeld lager zijn dan € 100.000. Dit zijn allemaal facturen die in 2025 zijn ontvangen van leveranciers, maar waarvan de kosten van de geleverde diensten en goederen t.l.v. 2024 moeten komen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen hebben betrekking op de volgende partijen:

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetaling	Balanswaarde 31-12-2024
Vooruitontvangen bijdragen van de EU				
Move2CCAM	275	46	36	285
overig	46	61	7	100
Totaal	**321**	**107**	**43**	**385**
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk				
Ministerie Binnenlandse Zaken en Koningsrelaties *	19.447	811	14.135	6.123
Ministerie Infrastructuur en Waterstaat *	13.944	8.225	1.291	20.878
Ministerie van Justitie en Veiligheid	225	13.942	12.541	1.626
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen *	2.874	7.431	7.222	3.083
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid *	2.011	3.551	3.999	1.563
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport *	1.534	6.441	5.178	2.797
Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	-	21.371	2.045	19.326
Rijksdienst voor ondernemend Nederland *	3.262	7.723	1.807	9.178
Totaal	**43.297**	**69.495**	**48.218**	**64.574**
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheden				
Provincie Noord Brabant	2.028	1.342	2.398	972
Provincie Noord Brabant bereikbaarheidsagenda	46.778	-	2.074	44.704
Cofinanciering gemeenten bereikbaarheidsakkoord	2.459	1.720	1.868	2.311
Gemeente Eindhoven	1.023	729	1.080	672
Waterschap AA en Maas	1.570	-	-	1.570
Overige overheden en gemeenten	8.743	6.942	8.106	7.579
Totaal	**62.601**	**10.733**	**15.526**	**57.808**

Op 2 Juli 2024 is het nieuwe kabinet Schoof beëdigd. Het kabinet-Schoof kent 3 nieuwe ministeries:

- Ministerie van Asiel en Migratie
- Ministerie van Klimaat en Groene Groei
- Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening

S=daarnaast 2 Ministeries zijn van naam veranderd:

- Ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (was: Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit)
- Ministerie van Economische Zaken (was: Economische Zaken en Klimaat)

Dit leidt tot aanpassingen in de benamingen van de ministeries waarvan de gemeente Helmond subsidies ontvangt. In bovenstaande tabel is er een kruisje geplaats bij welke ministeries het beginsaldo over zijn gegaan naar een ander ministeries. Het gaat om de volgende ministeries:

- Ministerie Binnenlandse Zaken en Koningsrelaties
- Ministerie Infrastructuur en Waterstaat
- Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
- Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
- Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
- Rijksdienst voor ondernemend Nederland.

De ontvangen en vrijgevallen bedragen van het Ministerie van Binnenlandse zaken en koningsrelaties hebben met name betrekking op de bedragen van het gemeentefonds 2024 voor gemeenten.

De ontvangen bedragen van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu is voornamelijk de ontvangen SPUK-subsidie voor Houtsdonk en de SPUK-impulsregeling klimaatadaptie. De vrijgevallen bedragen zijn enkele klein bedrage waaronder de ‘Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie’.

De ontvangen en uitgegeven bedragen van het Ministerie van Justitie en veiligheid zijn voornamelijk de ontvangen en uitgaven voor de SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne en de SPUK Preventie met gezag.

De ontvangen en uitgegeven bedragen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn voornamelijk de ontvangen en uitgaven voor SPUK Onderwijsachterstandsbeleid (OAB) 2023, SPUK OAB 2024 en Wet Educatie en beroepsonderwijs (WEB) middelen 2024.

De ontvangen en uitgegeven bedragen van het Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid zijn voornamelijk de ontvangen en uitgaven voor bijdrage ‘samenwerken aan bevorderen crisisherstel, SPUK-inburgering 2023 en 2024 en ESF’ blijven investeren in de arbeidsmarkt.

De ontvangen en vrijgevallen bedragen bij ministerie van VWS voor de Specifieke uitkering sport (SPUK) hebben betrekking op de gelijknamige Single information, Single audit (SiSa) -regeling ter dekking van de Btw die sinds 2019 niet meer in aftrek mag worden gebracht bij sportverenigingen.

De ontvangen en vrijgevallen bedragen bij ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening is o.a. De SPUK-middelen voor de WBI (woningbouwimpuls) Stationskwartier en Centrum Noord.

De vooruit ontvangen bedragen van de rijksdienst Ondernemende Nederlandzijn voornamelijk ontvangen en vrijgevallen bedragen in RVO Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA’s) en SPUK lokale aanpak isolatie.

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

(bedragen x € 1.000)

	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
Nog te besteden in het kader van het Grote Steden Beleid	1.201	1.532
VUO posten faciliterend grondbeleid, overige posten	947	2.070
VUO recettes theater Het Speelhuis	369	294
Overige posten	48	22
Totaal	**2.565**	**3.918**

De nog te besteden gelden in het kader van Grote Steden betreffen middelen die ontvangen zijn in de Grotestedenbeleid (GSB) -III periode, specifiek ten behoeve van bodemsanering. Jaarlijks wordt in het bodemsanerings-programma een meerjarenplanning opgesteld waarin verantwoord wordt welke kosten nog gemaakt worden. Het bodemsaneringsprogramma loopt tot 2030.
Voor het faciliterend grondbedrijf (Weverspoort) is in 2009 een bedrag ontvangen voor de aanleg van de infrastructuur in het plangebied Weverspoort. Naarmate de werkzaamheden in dit plangebied vorderen daalt deze balanspost.

7.4.3 Waarborgen en garanties

De verstrekte waarborgen en garanties zijn als volgt te specificeren.

(bedragen x € 1.000)

	Oorspronkelijke hoofdsom	Saldo 31-12-2024	% lening gewaarborgd	Saldo 31-12-2023
Gewaarborgde geldleningen	79.196	54.411	97%	57.417
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	2.197.749	573.063		549.813
	2.276.945	**627.474**		**607.230**
Huurgaranties	-	-		-
Totaal		**627.474**		**607.230**

Het saldo van de gewaarborgde geldleningen per 31 december 2024 bedraagt € 627,5 miljoen. Voor een bedrag van € 573,1 miljoen heeft de gemeente Helmond een achtervangfunctie voor de gewaarborgde geldleningen aan woningcorporaties.

Gewaarborgde geldleningen
Als verplichtingen met betrekking tot deze lening(en) niet worden nagekomen, kan de gemeente worden aangesproken. Daar waar sprake is van een verwachte aanspraak op de verstrekte waarborgen en garanties is de voorziening Borgstellingen gevormd.
In 2019 heeft de gemeente een borgstelling van € 10 miljoen afgegeven voor de aanleg van glasvezel. Ook heeft de gemeente in 2018 een garantie afgegeven voor een lening die door de Staat der Nederlanden aan Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO) is verstrekt. Deze lening bedraagt € 29,4 miljoen. Op de overige leningen waarvoor de gemeente borg staat, wordt volgens planning afgelost.

Gewaarborgde geldleningen met achtervang
In de opbouw van het bedrag zijn de nieuwe voorwaarden voor de achtervangregeling die per 1 augustus 2021 gelden meegenomen. Hiertoe is een nieuwe achtervangovereenkomst tussen WSW en de gemeente gesloten. Voor deze leningen die verstrekt zijn aan woningbouwcorporaties, draagt het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) primair het risico. Om te voorkomen dat WSW een aanspraak krijgt op de borgstelling, kent het stelsel verschillende buffers en vangnetten.

- De deelnemende corporatie heeft zelf een vermogensbuffer en kasstroom;

- WSW heeft risicovermogen om aanspraken op de borg op te vangen;
- De tweede buffer is de onderlinge waarborg van corporaties (het obligo);
- Ten slotte heeft WSW met het Rijk en de gemeenten (de ‘achtervangers’) de afspraak dat zij kunnen beschikken over renteloze leningen.

Pas als WSW niet aan de betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kan voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan WSW. Daarbij gelden de volgende afspraken:

- Het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen;
- De schadegemeenten verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld staan in de leningen waarvan WSW de betaalverplichtingen overneemt;
- Alle gemeenten die achtervanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

In 2024 is er € 50,7 miljoen nieuwe geldleningen aangegaan en is er € 27,4 miljoen (extra)afgelost. Het bedrag aan geldleningen van woningbouwcorporaties waar de gemeente de zogenaamde achtervangfunctie vervult richting het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) is hierdoor toegenomen met € 23,3 miljoen.

7.5 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna wordt inzicht gegeven in de financiële verplichtingen (afname/volume) waartoe de gemeente zich in 2024 of eerder heeft verbonden, welke doorlopen naar 2024 of later en niet op een andere wijze als schuld of voorziening in de balans zijn opgenomen.

Lopende huurverplichtingen
De lopende huur verplichten per ultimo 2024 zijn € 28,5 miljoen. De grootste is de huurverplichting voor Sporthal Scheepsboulevard voor € 25,9 miljoen.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen
De lopende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen per ultimo 2024 zijn € 7,3 miljoen.
Dit is voor € 6,9 miljoen aan vakantiedagenverplichtingen en € 0,3 miljoen aan pensioenverplichtingen voor de nabestaanden van wethouders.

Verplichtingen uit hoofde van het grondbedrijf
De verplichtingen vanuit het grondbedrijf per ultimo 2024 zijn € 1 miljoen. Dit zijn verplichtingen tot aankoop gronden en besteding bij het facilitair grondbedrijf.

Overige financiële verplichtingen
De overige financiële verplichtingen omvatten voornamelijk de langlopende huur/lease verplichtingen/contacten (afgerond € 78,8 miljoen). Een aantal contracten lopen in de komende jaren af. De grootste verplichtingen zijn o.a.:

- Beveiligingsdiensten, periode, € 3,7 miljoen.
- Vervanging van de VRI's, € 1,6 miljoen.
- Levering gecompenseerd gas en duurzame elektriciteit, € 2,3 miljoen.
- MSP facilitaire diensten € 8,3 miljoen.
- Ondergrondse containers en registratiesystemen brengvoorziening, € 3,1 miljoen.
- Raamovereenkomst onderhoud € 1,6 miljoen.
- Uitvoering sociale Teams € 9,7 miljoen.
- Managed Serviceprovider € 11,2 miljoen.
- Leerlingenvervoer € 23,9 miljoen.

Ontwikkelingen PFAS-dossier
Onlangs is de raad geïnformeerd via RIB 2025-071 inzake de actuele stand van zaken in het PFAS-dossier. Dit mede naar aanleiding van de uitzending van Zembla en de nieuwe informatie over de jarenlange illegale lozingen van PFAS op het riool door Custom Powders. Inmiddels heeft de gemeenteraad op 20 mei 2025 een motie aangenomen om zelf een onderzoek in te stellen naar het gemeentelijk handelen in het PFAS-dossier (zie ook RIB 2025-086).
Ook Het college blijft onverminderd aandacht houden voor dit dossier en informeert u via de gebruikelijke weg middels raadsinformatiebrieven. Eerder hebben wij u via RIB 2025-029 geïnformeerd over het stappenplan om tot een saneringsplan te komen. Wij verwachten dat wij u in september kunnen informeren over de sanering en de kosten daarvan. Van het Rijk hebben wij € 8,767 miljoen via een SPUK ontvangen t.b.v. de sanering. Kosten die niet onder de sanering vallen, kunnen niet gedekt worden via de SPUK. Hiervoor zoeken wij een alternatieve dekking.

7.6 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A20B**	**Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/01*	Beschikkingskenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/02*	Naam taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/03*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: A20B/04*	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project *Aard controle R* *Indicator: A20B/05*	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/06*
		1	060820 Gemeente Nuenen C.a.	4338721	Regie	Ja	€ 15.795	€ 15.795
			Kopie gemeente(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/07*	Kopie Beschikkingskenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/08*	Kopie Naam taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/09*	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 11 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/10*	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/12*
		1	*060820 Gemeente Nuenen C.a.*	4338721	Regie	Nee	nvt	Nee
JenV	**A21**	**Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit 2023** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A21/02*	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A21/03*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A21/04*		
			€ 889.333	€ 976.135	Nee	voortzetting t/m 06-2026		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			13	23	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€38.453	€ 261.713			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€391	€80.191	€46.397	€81.077	€24.011	€41.961
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€123.480	€243.480	€0	€ 0	€232.732	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 1.468	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 94.385	€ 0	1	1.173	913	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 972.205	€ 3.361.711	€ 397.149	€ 4.157	€ 1.381.715	€ 1.925.928
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		100						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	**D10**	**Volwasseneneducatie** Contactgemeenten	Verstrekte uitkering (jaar T) (inclusief eventuele prijsbijstelling) *Aard controle R* *Indicator: D10/01*	Reservering educatie voorgaand jaar (jaar T-1) [beschikking OCW] *Aard controle R* *Indicator: D10/02*	Totaal beschikbare middelen educatie (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D10/03*	Besteding (jaar T) van educatie *Aard controle R* *Indicator: D10/04*	Reservering besteding van educatie in (jaar T) voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Bij lagere besteding dan beschikbare middelen *Aard controle R* *Indicator: D10/05*	Onttrekking besteding van educatie in (jaar T) van volgend kalenderjaar (jaar T+1) Bij hogere besteding dan beschikbare middelen *Aard controle R* *Indicator: D10/06*
			€ 1.119.213	€ 274.358	€ 1.393.571	€ 1.129.600	€ 263.971	€ 0
			Onderbesteding jaar T Automatisch berekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D10/07*					
			€ 0					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 504.529	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			€ 0	€ 1.136.408	€ 631.879	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1						
		2						
		10						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/01*	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband *Aard controle R* *Indicator: D21/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/04*	Eventuele toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D21/05*	
		1	Bibliotheek Helmond-Peel	€ 34.991	€ 104.991	Nee		
		2	Contra Creative	€ 658	€ 658	Nee		
		3	Eli Moran Odicio	€ 7.980	€ 7.980	Nee		
		4	Gemeente Helmond	€ 0	€ 10.000	Nee		
		5	Healthy Sisters	€ 18.630	€ 18.630	Nee		
		6	Het Speelhuis	€ 0	€ 10.000	Nee		
		7	Horeca Belangenver. Helmond Centrum	€ 10.000	€ 30.000	Nee		
		8	J. Schenk	€ 0	€ 74.500	Nee		
		9	LEV Groep	€ 0	€ 65.500	Nee		
		10	R op ten Berg	€ 3.000	€ 3.000	Nee		
		11	Shylova S	€ 3.000	€ 3.000	Nee		
		12	St. De Nederlandse Cacaofabriek	€ 16.750	€ 26.750	Nee		
		13	Stg Cultuur in Helmond	€ 0	€ 10.000	Nee		
		14	Stg 't Literair cafe	€ 0	€ 5.000	Nee		
		15	Stg The Works	€ 16.000	€ 16.000	Nee		
		16	Stg Urban Matterz	€ 19.000	€ 19.000	Nee		
		17	Stg. Goeikes	€ 19.893	€ 19.893	Nee		
		18	Stg. HomeComputerMuseum	€ 0	€ 10.000	Nee		
		19	Stg.Cultuur Verbindt HeLmond	€ 0	€ 25.000	Nee		
		20	Stg.Helmond City Events	€ 12.500	€ 12.500	Nee		
		21	TW van der Heiden	€ 2.960	€ 2.960	Nee		
		22	Stichting Annatheater	€ 93.790	€ 201.708	Nee		
		23	Stichting Helmond City Events	€ 0	€ 25.000	Nee		
		24	Stichting Kunstkwartier	€ 0	€ 89.000	Nee		
		25	Stichting Podium W	€ 5.000	€ 5.000	Nee		
		26	Stichting PON	€ 0	€ 25.000	Nee		
		27	Stichting Urban Matterz	€ 0	€ 70.000	Nee		
		28						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB230210	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 205.416	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 205.416
			2						
			100						
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1	Nee					
			2						
			100						
IenW	**E32B**	**Incidentele specifieke uitkering Smartwayz** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E32B/01*	Besteding (jaar T) aan projectkosten voor het totale project *Aard controle R* *Indicator: E32B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E32B/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E32B/04*		
			1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 542.425	€ 542.425	Ja		
			2						
			10						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E44/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/03*	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering *Aard controle R* *Indicator: E44/04*	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/06*
		1	IENW/BSK-2021/220950	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2	IENW/BSK-2022/192437	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		15	IENW/BSK-2024/46425	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/09*			
		1	IENW/BSK-2021/220950	Water vasthouden en benutten	Nee			
		2	IENW/BSK-2022/192437	Vergroten van de afvoercapaciteit	Nee			
		15	IENW/BSK-2024/46425		Nee			
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/10*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/11*	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/12*	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44/13*		
		1	IENW/BSK-2021/220950	Nee	€ 0	€ 0		
		2	IENW/BSK-2022/192437	Nee	€ 135.891	€ 258.000		
		15	IENW/BSK-2024/46425	Nee	€ 0	€ 0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	**E53**	**Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord**	Beschikkingsnummer / en projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E53/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/03*	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/04*	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/05*	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/06*
		1	SPUKSLA-21-01245411	€ 16.250	€ 60.000	1-1-2021	1-10-2024	Ja
		2	SPUKSLA-21-01245789	€ 6.187	€ 15.873	1-4-2021	1-10-2024	Ja
		15	SPUKSLA-23-03592687	€ 0	€ 18.563	1-6-2023	31-12-2024	Ja
			Kopie beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/07*	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/09*			
		1	SPUKSLA-21-01245411	2020	Ja			
		2	SPUKSLA-21-01245789	2020	Ja			
		15	SPUKSLA-23-03592687	2022	Ja			
IenW	**E58**	**Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021**	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E58/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E58/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E58/03*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E58/04*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: E58/05*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E58/06*
		1	IENW/BSK-2021/285855	€ 129.056	€ 1.443.625	Ja	€ 0	Nee
		2						
		10						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E58/07*					
			Nee					

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
IenW	**E83**	**Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022**	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/01*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: E83/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/03*	Correctie Jaar T-1 per project ivm SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: E83/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/05*	
		1	IENW/BSK-2022/276216	€ 91.747	Ja	€ 0	€ 349.634	
		2						
		25						
			Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/06*	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/07*	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/08*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/09*		
		1	IENW/BSK-2022/276216	Ja		Nee		
		2						
		25						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83/10*					
			Nee					
IenW	**E85**	**Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties**	Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/01*	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/02*	Totale besteding aan het project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/03*	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/05*	
			1	8	€ 0	€ 181.601	Nee	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E103B	**Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E103B/01*	Projectcategorie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E103B/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E103B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E103B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E103B/05*	
			1	060794 Gemeente Helmond	IENW/BSK-2024/176678	€ 73.630	€ 73.630	Nee	
			2						
			9						
			10						
IenW	E104	**Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E104/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/04*	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/05*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/06*
			1	*IENW/BSK-2023/379121*	€ 0	€ 105.000	€ 105.000	0	0
			2						
			3						
			4						
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/07*	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/08*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/10*		
			1	IENW/BSK-2023/379121	0	0	Nee		
			2						
			3						
			4						
				Naam infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/11*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/12*	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle R* *Indicator: E104/13*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/14*	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/15*	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
		1 *Kanaaldijk ZW - van auto - naar fiets- en wandelroute*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2 *Houtsdonktracé - nieuwe hoofdrijbaan, fietspaden, recreaduct, rotondes, kruisingen*	€ 0	€ 35.000	€ 35.000	Nee		
		3 *Aansluiting Heeklaan - aanpassen Heeklaan op nieuw Houtsdonktrace*	€ 0	€ 35.000	€ 35.000	Nee		
		4 *Fietsverbindingen: fietspaden en fiets-/voetbrug richting Cacaokade en Suytkadebrug*	€ 0	€ 35.000	€ 35.000	Nee		
		5 *Suytkadebrug en verlengde Suytkade: aanbrengen fiets-voetpad Verlengde Suytkade, herinrichting wegdek Suytkadebrug en bestaande rijbaan*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		6 *Grondverwerving (uitsluitend ten behoeve van infrastructuur) maatregel 1 t/m 4*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
IenW	**E113**	**Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030**	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad *Aard controle R* *Indicator: E113/01*	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/02*	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: E113/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/05*	
			€ 0	Nee	€ 0	€ 0	Nee	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
			1	060794 Gemeente Helmond	€ 35.376.693	€ 591.965	€ 1.682.235	€ 6.419	€ 74.926
			2						
			100						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
			1	060794 Gemeente Helmond	-€ 484	€ 158.084	€ 27.703	€ 0	€ 4.035.361
			2						
			100						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
			1 060794 Gemeente Helmond	€ 12.755	€ 2.144	€ 0		
			2					
			100					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** 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.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060794 Gemeente Helmond	€ 100.000	€ 9.829	€ 36.360	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060794 Gemeente Helmond	€ 11.448	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0			
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.573	€ 135.648	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 881	€ 38.997	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.557	€ 39.121	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 447	€ 7.034	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 293	€ 0	
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 6.375	0	0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 2.381	0	0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.994	0	0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 408	0	0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 1.340.091	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Nee			

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*			
			1	060794 Gemeente Helmond	€ 350	€ 0			
			2						
			20						
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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		Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
				€ 22.896	€ 84.629	€ 0	€ 0	Ja	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G15B**	**Specifieke uitkering Brabants Migratie Informatiepunt_ deel gemeenten 2024** Uitvoering door gemeenten namens de provincie Noord-Brabant. De gemeenten verantwoorden hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door de gemeente is uitgevoerd.		Hieronder is 'Provincie Noord-Brabant' als vast waarde opgenomen Deel gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G15B/01*	Bestedingen (jaar T) ten laste van de toegekende rijksmiddelen voor het project "Brabants Migratie Informatiepunt" Deel gemeente *Aard controle R* *Indicator: G15B/02*	Bestedingen (jaar T) ten laste van de provinciale middelen voor het project 'Brabants Migratie Informatiepunt" Deel gemeente *Aard controle R* *Indicator: G15B/03*	Bestedingen (jaar T) ten laste van eigen middelen (van deelnemende gemeenten) voor het project "Brabants Migratie Informatiepunt" Deel gemeente *Aard controle R* *Indicator: G15B/04*	Cumulatieve bestedingen ten laste van de toegekende rijksmiddelen voor het project 'Brabants Migratie Informatiepunt' (t/m jaar T) Deel gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G15B/05*	Cumulatieve bestedingen ten laste van de provinciale middelen voor het project 'Brabants Migratie Informatiepunt' (t/m jaar T) Deel gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G15B/06
			1	030010 Provincie Noord-Brabant	217153	8862	0	217153	50000
				Cumulatieve bestedingen ten laste van de eigen middelen (van deelnemende gemeenten) voor project 'Brabants Migratie Informatiepunt' (t/m jaar T) Deel gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G15B/07*					
				0					
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 963.890	€ 146.352				
				Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	Led verlichting	€ 11.411	€ 11.411	€ 0	€ 0	
			2	Vervangen Sportvelden 2023	€ 8.865	€ 8.865	€ 0	€ 0	
			3	Vervangen Sportvelden 2024	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Overige kosten	€ 126.076	€ 0	€ 0	€ 126.076	
			5						
			6						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
				€ 320	€ 156.118	Ja			
VWS	H21	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**		Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
				Ja		€ 24.286	€ 50.452	Ja	
VWS	H26B	**Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/01*	Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/02*	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H26B/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/05*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/06*
			1	060772 Gemeente Eindhoven	*12065-54115-69999*	*Ja*	€ 73.550	€ 110.004	Nee
			2						
			15						
				Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/07*					
			1	nvt					
			2						
			15						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 83.668	€ 44.335	€ 124.653	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 572.799	€ 552.950	€ 1.105.910	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 128.720	€ 123.564	€ 247.130	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 102.976	€ 98.688	€ 195.273	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 32.180	€ 41.297	€ 82.594	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 112.630	€ 291.058	€ 399.179	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 305.710	€ 293.465	€ 610.168	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 64.360	€ 61.799	€ 123.582	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 16.090	€ 15.311	€ 30.278	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 231.697	€ 220.066	€ 445.575	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 64.360	€ 0	€ 61.783	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 64.360	€ 100.000	€ 161.783	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 61.142	€ 0	€ 33.981	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 16.090	€ 16.090	€ 31.536	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 46.983	€ 45.143	€ 100.130	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
				Nee					
VWS	H35	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/01*	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/02*	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/03*	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H35/04*	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden *vanaf SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: H35/05*	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35/06*
			1	*1045483*	Ja	Ja	€ 1.962.470	€ 0	Nee
			2						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J1	**Onderzoeks- en aanjaagkosten Grootschalige woningbouw**		Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J1/01*					
				€ 82.645					
VRO	J9	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 6** Gemeenten		Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/02*	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J9/03*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/04*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/05*	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/06*
			1	2020-0000079767	Nee	Ja	471	225	367
			2	2021-0000014528	Nee	Ja	52	52	52
			20	2024-0000348380	Ja	Ja	0	0	0
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/07*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/08*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J9/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/10*	Opbrengsten (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J9/11*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/12*
			1	2020-0000079767	Ja	€ 3.486.185	€ 31.363.240	€ 1.442.064	€ 5.972.039
			2	2021-0000014528	Nee	€ 201	€ 4.325.827	€ 6.260	€ 6.260
			20	2024-0000348380	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/13*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/14*	Toelichting afwijking(en) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/15*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/16*		
			1	2020-0000079767	Ja	nvt	Nee		
			2	2021-0000014528	Ja	(De bouw van 52 woningen (10 sociale huurwoningen en 42 in de categorie betaalbare woningen) is afgerond. De planvorming van de overige woningen is nog niet opgestart.)	Nee		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
		20	2024-0000348380	Ja	Realisatie bouw loopt achter bij aanvraag	Nee		
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			2.719	€ 616.876	€ 950.184	186	€ 2.612	€ 26.867
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			642	€ 174.610	€ 308.226			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			391	391	42	5.331	642	0

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: J56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/06*
			1	*RHA2021-02278493*	*Regeling Specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen*	€ 0	€ 0	0	0
			2						
			10						
				Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/07*	Opbrengsten jaar T *Aard controle R* *Indicator: J56/08*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J56/09*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: J56/10*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/11*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/12*
			1	*Regeling Specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen*	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja
			2						
			10						
				Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/14*	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/15*			
			1	*Regeling Specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen*	Nee	Ja			
			2						
			10						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	*LAI23-03464456*	€ 544.181	433	0	0	€ 0
			2	*LAI24-03763066*	€ 0	0	0	0	€ 0
			100						

				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
			1	€ 536.981	€ 7.200	Nee
			2	€ 0	€ 0	Nee
			100			

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J105	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**		Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J105/06*
			1	*2023-0000096066*	66	Ja	0	Ja	€ 0
			2						
			20						
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
			1	*2023-0000096066*	€ 0	Ja	nvt	66	Ja
			2						
			20						
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
			1	*2023-0000096066*	Nee				
			2						
			20						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
VRO	**J210B**	**Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J210B/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J210B/03*	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/04*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/06*
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 500.000	€ 0	96	13.000	Ja
		2						
		3						
		4						
		5						
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 392.434	€ 45.022	€ 0	€ 437.456	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 9.377.042	€ 0	€ 0	€ 380.604	€ 0	€ 383.538
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 369.840	€ 48.706	€ 10.462.318	€ 34.093.918	

7.7 Bereikbaarheidsakkoord

Gemeente Helmond heeft een provinciale subsidie ontvangen inzake het bereikbaarheidsakkoord die in de regio wordt ingezet voor diverse mobiliteitsprojecten tot en met 2030. De subsidie wordt door Helmond beschikt aan diverse regiogemeenten op basis van subsidieaanvragen. Deze aanvragen worden toegekend na instemming van het portefeuillehoudersoverleg. Om de verantwoordingslasten te verlichten, verantwoordt iedere gemeente de regeling in de eigen jaarstukken die door de accountant worden gewaarmerkt. De eerste bijlage is de verantwoording 2024 van de Helmondse subsidieprojecten. De andere gemeenten nemen de verantwoording 2024 op in hun eigen jaarrekening. Voor de verantwoording aan de provincie wordt de totaalverantwoording van alle regiogemeenten over 2024 vervolgens in de jaarrekening 2025 van de gemeente Helmond opgenomen. De tweede bijlage bevat de totaalverantwoording van de regiogemeenten over 2023.

Gemeente Helmond

FINANCIELE VERANTWOORDING REGIOBREDE projecten t/m 2024																	
				Begroting (beschikt)			Project realisatie				Project vaststelling			Saldo BBA subsidie	Indicatoren		
Projectnr.	Project omschrijving	subsidie aan gemeente	datum verlening	Totale subsidabele kosten (begroot)	Subsidie Bereikbaarheidsakkoord (BBA provincie) 50%	Cofinanciering regiogemeenten 50%	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) t/m 2023	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) 2024	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) cumulatief	t/m 2024 ingezette subsidie *)	Project gereed (J/N)	Vastgestelde subsidie t/m 2024	Lopende bestede subsidie na 2024	verleende subsidie -/- ingezette subsidie	planning jaar afronding	toelichting project	
Goedgekeurde projecten t/m 2023																	
001j	ICADI	Helmond	22-7-2019	400.000	200.000	200.000	-	-	-	-	J	-				vaststellingsmemo 28-9-2023 51671326	
004	Innovatieve vervoersconcepten	Helmond	22-8-2019	70.000	35.000	35.000	5.836	-	5.836	2.918	J	2.918				vaststellingsmemo 12-4-2022 50949577	
981	Shared Services Krachtenbundeling Smart Mobility 2020	Helmond	10-11-2021	427.052	213.526	213.526	427.052	-	427.052	213.526	J	213.526		-		vaststellingsmemo 17-12-2024 52303806	
981	Shared Services Krachtenbundeling Smart Mobility 2021	Helmond	10-11-2021	520.502	260.251	260.251	520.502	-	520.502	260.251	J	260.251		-		vaststellingsmemo 17-12-2024 52303826	
981	Krachtenbundeling Shared Services 2022-2023	Helmond	19-12-2023	1.049.268	524.634	524.634	1.049.268	-	1.049.268	524.634	J	524.634		-		vaststellingsmemo 17-12-2024 52303827	
Nog niet goedgekeurde projecten t/m 2023																	
006	Uitrol C-ITS	Helmond	22-7-2019	135.800	67.900	67.900	103.646	15.552	119.198	59.599	N		59.599	8.301	2024	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling	
006b	Uitrol C-ITS; VRI Helmond	BB Helmond	5-1-2021	360.000	180.000	180.000	228.512	57.745	286.257	143.129	N		143.129	36.871	2024	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling	
006c	Uitrol C-ITS; ISA Eindhoven en Helmond	BB Helmond	5-1-2021	150.000	75.000	75.000	150.000	-	150.000	75.000	J		75.000	0	2023	uitstel verleend t/m 2023; evaluatie wordt opgesteld, vaststelling 2025	
006d	Uitrol C-ITS; Groene golf noodvoertuigen	BB Helmond	10-2-2021	106.000	53.000	53.000	5.897	16.562	22.458	11.229	N		11.229	41.771	2024	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling	
007	Slimmer Fietsen	Helmond	22-8-2019	65.000	32.500	32.500	64.968	-	64.968	32.484	J		32.484	16	2022	uitstel verleend t/m 2022 POHO 17-2-2022; evaluatie wordt opgesteld, vaststelling 2025	
007	Slimmer Fietsen	BB Helmond	19-2-2020	120.000	60.000	60.000	94.468	-	94.468	47.234	J		47.234	12.766	2022	evaluatie wordt opgesteld, vaststelling 2025	
	Totalen			**3.403.622**	**1.701.811**	**1.701.811**	**2.650.149**	**89.859**	**2.740.008**	**1.370.004**		**1.001.329**	**368.675**	**99.725**			

FINANCIELE VERANTWOORDING ROUTEGEBONDEN projecten 2024																
				Begroting (beschikt)		Project realisatie			Project vaststelling			Saldo BBA subsidie	Indicatoren			
Projectnr.	Project omschrijving	subsidie aan gemeente	datum verlening	Totale subsidabele kosten (begroot)	Subsidie Bereikbaarheidsakkoord (BBA provincie) 25%	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) t/m 2023	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) 2024	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) cumulatief	Project gereed (J/N)	Vastgestelde subsidie t/m 2023	Lopende bestede subsidie t/m 2024	verleende subsidie -/- vastgestelde subsidie t/m 2024 (nog lopende projecten)	planning jaar afronding	GGA projectcode	mijlpalen - toelichting project	
Goedgekeurde projecten t/m 2023																
011h	Verkeersvisie Helmond	Helmond	5-10-2020	145.000	36.250	140.909	-	140.909	J	35.228					vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431	
024	OV knooppunten NS Helmond Mr. Stikkerplein	Helmond	14-4-2021	93.876	23.469	152.797	-	152.797	J	23.469					vaststellingsmemo 19-12-2023 51793900	
030b	Snelle fietsroute Deurne – Eindhoven, deel Helmond Binnen Parallelweg	Helmond	22-8-2019	102.392	25.598	102.392	-	102.392	J	25.598					vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431	
030b	Snelle fietsroute Deurne – Eindhoven, deel Helmond Smalstraat	Helmond	22-8-2019	112.024	28.006	112.024	-	112.024	J	28.006					vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431	
030b	Snelle fietsroute Deurne-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	31-3-2020	2.033.144	508.286	1.726.692	-	1.726.692	J	431.673					vaststellingsmemo 19-12-2023 51793899	
036	Snelle fietsroute Helmond- Nuenen via Molenven	Helmond	22-8-2019	256.000	64.000	195.133	-	195.133	J	48.783					vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431	
Nog niet goedgekeurde projecten t/m 2023																
011	Bundelroutes, procesbegeleider incl. berekeningen	Helmond	10-11-2021	144.000	36.000	23.334	40.130	63.463	J		15.866	20.134	2023		correctieboekingen 2024; vaststelling 2025	
024	OV knooppunten NS Helmond Brandevoort	Helmond	31-3-2020	757.573	189.393	12.233	-	12.233	N		3.058	186.335	2023		verleend uitstel 2023 (POHO 16-2-2023); per 31-12-2024 aangegeven te vervallen 2025	
034a	Fietsroute Helmond-Geldrop-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	3-2-2021	1.026.087	256.522	322.156	-	322.156	N		80.539	175.983	2023		vaststelling 2025	
034a	FR Helmond - Geldrop - Eindhoven	Helmond	1-10-2024	1.097.300	274.325	-	747.300	747.300	N		186.825	87.500	2026			
035	Fietsroute Eindhovens kanaal Helmond-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	3-2-2021	804.900	201.225	1.640	-	1.640	N		410	200.815	2023		uitstel aangevraagd en in behandeling	
036a	SFR Helmond - Nuenen	Helmond	1-10-2024	128.227	32.057		128.227	128.227	N		32.057	-	2026			
	Totalen			**6.700.523**	**1.675.131**	**2.789.309**	**915.657**	**3.704.966**		**592.757**	**318.755**	**670.767**				

Regio

FINANCIELE VERANTWOORDING REGIOBREDE projecten t/m 2023				Begroting (beschikt)			Project realisatie				Project vaststelling			Saldo BBA subsidie	Indicatoren	
Projectnr.	Project omschrijving	subsidie aan gemeente	datum verlening	Totale subsidabele kosten (begroot)	Subsidie Bereikbaarheids akkoord (BBA provincie) 50%	Cofinanciering regiogemeenten 50%	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) t/m 2022	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) 2023	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) cumulatief	t/m 2023 ingezette subsidie *)	Project gereed (J/N)	Vastgestelde subsidie t/m 2023	Lopende bestede subsidie t/m 2022	verleende subsidie -/- ingezette subsidie	planning jaar afronding	toelichting project
001a	Brainport Smart Mobility, projectleiding	Eindhoven	12-3-2019	500.000	250.000	250.000	500.000		500.000	250.000	J	250.000				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960490
001a	Brainport Smart Mobility, projectleiding	Eindhoven	9-4-2020	250.000	125.000	125.000	31.378		31.378	15.689	J	15.689				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50931741
001c	BSM, Clustermanager MaaS	Eindhoven	12-3-2019	112.500	56.250	56.250	112.500		112.500	56.250	J	56.250				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960490
001c	BSM, Clustermanager MaaS	Eindhoven	9-4-2020	112.500	56.250	56.250	9.825		9.825	4.913	J	4.913				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50949582
001d	BSM, Mobility Lab	Eindhoven	12-3-2019	237.500	118.750	118.750	122.088		122.088	61.044	J	61.044				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960490
001d	BSM, Mobility Lab	Eindhoven	5-6-2020	144.196	72.098	72.098	-		-	-	J	-				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50947326
001e	BSM, Mobility Market	Eindhoven	12-3-2019	65.000	32.500	32.500	46.680		46.680	23.340	J	23.340				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960490
001f	BSM, Gedragsstrategie	Eindhoven	9-4-2020	70.000	35.000	35.000	70.000		70.000	35.000	J	35.000				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50950029
001f	BSM, Gedragsbenadering - uitvoering	Eindhoven	27-8-2020	20.000	10.000	10.000	17.760		17.760	8.880	J	8.880				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50949592
001g	ITS congres	Eindhoven	12-3-2019	35.000	17.500	17.500	43.977		43.977	17.500	J	17.500				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960490
001h	BSM - Smart Hubs	Eindhoven	1-7-2019	273.000	136.500	136.500	273.000		273.000	136.500	J	136.500				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50960467
001h	BSM - Smart Hubs	BB Eindhoven	5-6-2020	500.000	250.000	250.000	500.000		500.000	250.000	J		250.000			vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303509
001i	BSM, Open MaaS Platform	Eindhoven	12-3-2019	300.000	150.000	150.000	206.068		206.068	103.034	J	103.034				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793894
001j	ICADI	Helmond	22-7-2019	400.000	200.000	200.000	-	-	-	-	J	-				vaststellingsmemo 28-9-2023 51671326
002	Werkgeversaanpak	Eindhoven	12-3-2019	326.500	163.250	163.250	187.678		187.678	93.839	J	93.839				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50950056
003	Smart Roads	Eindhoven	12-3-2019	90.000	45.000	45.000	57.977		57.977	28.989	J	28.989				vaststellingsbeschikking 12-4-2022 50950686
004	Innovatieve vervoersconcepten	Helmond	22-8-2019	70.000	35.000	35.000	5.836	-	5.836	2.918	J		2.918			vaststellingsmemo 12-4-2022 50949577
005a	Data uitwisseling	Eindhoven	12-3-2019	485.000	242.500	242.500	93.509		93.509	46.755	J	46.755				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50950137
005d	Big data - Mijn040Routes	Eindhoven	12-3-2019	50.000	25.000	25.000	-		-	-	J	-				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50950180
006	Uitrol C-ITS	Helmond	22-7-2019	135.800	67.900	67.900	86.497	17.149	103.646	51.823	N		51.823	16.077	2023	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling
006a	Uitrol C-ITS; doorstroming Eindhoven	BB Eindhoven	5-1-2021	340.000	170.000	170.000	265.043	74.957	340.000	170.000	J		170.000			vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303842
006b	Uitrol C-ITS; VRI Helmond	BB Helmond	5-1-2021	360.000	180.000	180.000	79.076	149.436	228.512	114.256	N		114.256	65.744	2023	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling
006c	Uitrol C-ITS; ISA Eindhoven en Helmond	BB Helmond	5-1-2021	150.000	75.000	75.000	61.284	88.716	150.000	75.000	J		75.000	0	2023	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling
006d	Uitrol C-ITS; Groene golf noodvoertuigen	BB Helmond	10-2-2021	106.000	53.000	53.000	4.375	1.522	5.897	2.948	N		2.948	50.052	2023	uitstel verleend t/m 2023; uitstel 31-12-2024 in behandeling
007	Slimmer Fietsen	Helmond	22-8-2019	65.000	32.500	32.500	64.968	-	64.968	32.484	J		32.484	16	2022	uitstel verleend t/m 2022 POHO 17-2-2022; evaluatie wordt opgesteld, vaststelling 2025
007	Slimmer Fietsen	BB Helmond	19-2-2020	120.000	60.000	60.000	94.468	-	94.468	47.234	J		47.234	12.766	2022	evaluatie wordt opgesteld, vaststelling 2025
008a	OV-knooppunt NS Eindhoven – busstation Neckerspoel	Eindhoven	9-4-2020	1.929.000	964.500	964.500	1.059.962	445.437	1.505.398	752.699	N		752.699			vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303839
008c	OV-knooppunt NS Eindhoven – busstation Neckerspoel fietsenstalling	Eindhoven	9-4-2020	1.000.000	500.000	500.000	-		-	-	N		-			zie intrekking 30-10-2024
009	Frequentie treinen	Eindhoven	20-8-2019	44.144	22.072	22.072	87.918		87.918	21.979	J	21.979				vaststellingsbeschikking 6-4-2022 50950212
083a	Kempenbaan-West	Veldhoven	10-11-2021	64.400.000	250.000	250.000	63.951.372	1.909.205	65.860.577	250.000	J		250.000	-	2023	Controleverklaring van de accountant volgt in 2024; vaststelling 2025
901	Brainport Bereikbaar, organisatie	BB Eindhoven	10-11-2021	238.700	119.350	119.350	238.700		238.700	119.350	J	119.350				vaststellingsbeschikking 3-10-2023 51662181
901	Brainport Bereikbaar, organisatie 2022	BB Eindhoven	8-3-2022	568.840	189.614	189.614	568.840		568.840	189.614	J		189.614	-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303548
901	Brainport Bereikbaar; Organisatie 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	334.395	167.198	167.198		334.395	334.395	167.198	J		167.198	-	2024	vast te stellen na JRK 2024

FINANCIELE VERANTWOORDING REGIOBREDE projecten t/m 2023																	
				Begroting (beschikt)			Project realisatie				Project vaststelling			Saldo BBA subsidie	Indicatoren		
Projectnr.	Project omschrijving	subsidie aan gemeente	datum verlening	Totale subsidabele kosten (begroot)	Subsidie Bereikbaarheids akkoord (BBA provincie) 50%	Cofinanciering regiogemeenten 50%	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) t/m 2022	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) 2023	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) cumulatief	t/m 2023 ingezette subsidie *)	Project gereed (J/N)	Vastgestelde subsidie t/m 2023	Lopende bestede subsidie t/m 2022	verleende subsidie -/- ingezette subsidie	planning jaar afronding	toelichting project	
911	Brainport Bereikbaar, programma en projectontwikkeling	BB Eindhoven	10-11-2021	345.500	172.750	172.750	259.842	85.658	345.500	172.750	J		172.750	0-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303563	
911	Brainport Bereikbaar; Programma en projectontwikkeling 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	55.000	27.500	27.500		55.000	55.000	27.500	J		27.500	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
921	Brainport Bereikbaar, gedragsverandering	BB Eindhoven	12-4-2022	344.075	172.038	172.038	363.985	19.910-	344.075	172.038	J		172.038	0-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303597	
921	Brainport Bereikbaar; Structurele Gedragsverandering 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	73.500	36.750	36.750		73.500	73.500	36.750	J		36.750	-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52307662	
922	Brainport Bereikbaar, werkgeversbenadering	BB Eindhoven	10-11-2021	375.000	187.500	187.500	375.000		375.000	187.500	J	187.500				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793893	
922	Brainport Bereikbaar, werkgeversbenadering 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	318.000	22.000	22.000	318.000		318.000	22.000	J		22.000	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
922	Brainport Bereikbaar; Werkgeversaanpak 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	222.398	111.199	111.199		222.398	222.398	111.199	J		111.199	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
922	Brainport Bereikbaar; BB02 Onderwijsaanpak	BB Eindhoven	31-8-2023	100.000	50.000	50.000		100.000	100.000	50.000	J		50.000	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
923	Brainport Bereikbaar, Collectief Besloten Vervoer	BB Eindhoven	10-11-2021	325.000	162.500	162.500	325.000		325.000	162.500	J	162.500				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793895	
923	Brainport Bereikbaar, Collectief Besloten Vervoer 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	126.500	63.250	63.250	199.654	73.154-	126.500	63.250	N		63.250	0	2024	vast te stellen na JRK 2024	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten	BB Eindhoven	10-11-2021	98.750	49.375	49.375	98.750		98.750	49.375	J	49.375				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793896	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	1.023.505	135.144	135.144	-		-	-		-				intrekking subsidie 23-3-2023	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten 2022	BB Eindhoven	23-3-2023	1.023.505-	135.144-	135.144-	-		-	-		-				beschikking van 12-4-2022 ingetrokken	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten Fabolus (004a)	BB Eindhoven	23-3-2023	270.288	135.144	135.144	128.394	3.475-	124.919	62.459	N		62.459	72.685	2024	vast te stellen na JRK 2024	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten Deelmobiliteit (004b)	BB Eindhoven	23-3-2023	167.615	83.808	83.808	96.982	70.633	167.615	83.808	J		83.808	0-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303616	
924	Brainport Bereikbaar, Innovatieve Vervoersconcepten F'kes meerijden (004c)	BB Eindhoven	23-3-2023	124.000	62.000	62.000	98.074	25.926	124.000	62.000	J		62.000	0		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52302619	
924	Brainport Bereikbaar; Deeltaxi 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	340.000	170.000	170.000		38.006	38.006	19.003	N		19.003	150.997	2024	vast te stellen na JRK 2024	
924	Brainport Bereikbaar; IVC F'kes meerijden 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	137.250	68.625	68.625		122.541	122.541	61.271	N		61.271	7.355	2024	vast te stellen na JRK 2024	
925	Brainport Bereikbaar, MaaS 2021	BB Eindhoven	10-11-2021	50.000	25.000	25.000	50.000		50.000	25.000	J	25.000				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793892	
925	Brainport Bereikbaar, MaaS 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	137.500	68.750	68.750	47.965	89.536	137.500	68.750	J		68.750	-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303632	
925	Brainport Bereikbaar; MaaS 2023	BB Eindhoven	31-8-2023	63.556	31.778	31.778		51.255	51.255	25.628	N		25.628	6.150	2024		
926	Brainport Bereikbaar; Verkeersmanagement	BB Eindhoven	31-8-2023	90.000	45.000	45.000		16.897	16.897	8.449	N		8.449	36.551	2024		
927	Brainport Bereikbaar, Smart Logistisc 2021	BB Eindhoven	10-11-2021	175.000	87.500	87.500	175.000		175.000	87.500	J	87.500				vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793897	
927	Brainport Bereikbaar, Smart Logistisc 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	120.500	60.250	60.250	32.875	87.625	120.500	60.250	J		60.250	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
928	Brainport Bereikbaar, Slimmer Fietsen 2021	BB Eindhoven	10-11-2021	120.000	60.000	60.000	120.000		120.000	60.000	J		60.000	0	2023	vast te stellen na JRK 2024	
928	Brainport Bereikbaar, Slimmer Fietsen 2022	BB Eindhoven	12-4-2022	279.750	139.875	139.875	46.484	233.266	279.750	139.875	J		139.875	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
929	Brainport Bereikbaar; Lokale mobiliteitshubs	BB Eindhoven	12-4-2022	187.360	93.680	93.680	48.243	139.117	187.360	93.680	J		93.680	-		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52303641	
929	Brainport Bereikbaar; Mobiliteitshubs - knelpunt afrit A58 mobiliteitshub	BB Eindhoven	31-8-2023	90.000	45.000	45.000	-	90.000	90.000	45.000	J		45.000	-	2024	vast te stellen na JRK 2024	
932	Kennislab Mobiliteitstransitie	BB Eindhoven	21-11-2023	107.500	53.750	53.750	-		-	-	N		-	53.750	2024		
981	Shared Services Krachtenbundeling Smart Mobility 2020	Helmond	10-11-2021	427.052	213.526	213.526	427.052	-	427.052	213.526	J		213.526	-	2023	vaststellingsmemo 17-12-2024 52303806	
981	Shared Services Krachtenbundeling Smart Mobility 2021	Helmond	10-11-2021	520.502	260.251	260.251	472.948	47.554	520.502	260.251	J		260.251	-	2023	vaststellingsmemo 17-12-2024 52303826	
981	Krachtenbundeling Shared Services 2022-2023	Helmond	19-12-2023	1.049.268	524.634	524.634	-	1.049.268	1.049.268	524.634	J		524.634	-	2024	vaststellingsmemo 17-12-2024 52303827	
	Totalen			**80.673.939**	**8.155.163**	**8.155.163**	**72.525.025**	**5.522.457**	**78.047.482**	**6.085.178**		**1.534.935**	**4.550.243**	**472.143**			

FINANCIELE VERANTWOORDING ROUTEGEBONDEN projecten 2023															
				Begroting (beschikt)		Project realisatie			Project vaststelling			Saldo BBA subsidie	Indicatoren		
Projectnr	Project omschrijving	subsidie aan gemeente	datum verlening	Totale subsidabele kosten (begro	Subsidie Bereikbaarheidsakkoord (BBA provincie) 25%	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) t/m 2022	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) 2023	Gerealiseerde projectkosten (subsidiabel) cumulatief	Project gereed (J/N)	Vastgestelde subsidie t/m 2023	Lopende bestede subsidie t/m 20	verleende subsidie -/- vastgestelde subsidie t/m 2023 (nog lopende projecten)	planning jaar afrondin	GGA projectcod	mijlpalen - toelichting project
011	Bundelroutes, procesbegeleider incl. berekeningen	Helmond	10-11-2021	144.000	36.000	23.334		23.334	J		5.833	30.167	2023		correctieboekingen 2024; vaststelling 2025
011a	Verkennende studie bundelroutes	Eindhoven	12-3-2019	132.585	33.147	132.585		132.585	J	33.147					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889621
011b	Bundelroutes John F. Kennedylaan-Ring-Eisenhouwerlaan-A270	Eindhoven	5-10-2020	40.000	10.000	36.897		36.897	J	9.224					vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793898
011b	Bundelroutes John F. Kennedylaan-Ring-Eisenhouwerlaan-A270	Eindhoven	7-6-2022	602.615	150.654	593.893	8.723	602.616	J		150.654				vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304237
011h	Verkeersvisie Helmond	Helmond	5-10-2020	145.000	36.250	140.909		140.909	J		35.228	1.023	2022		vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431
011i	Geluidsmaatregelen Lieshoutseweg N615	Laarbeek	12-3-2019	40.425	10.107	40.425		40.425	J	10.107					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889654
011k	Bundelroutes 2e ontsluiting Ekkersrijt	Son en Breugel	19-12-2023	360.000	90.000		117.784	117.784	N		29.446	60.554	2025		
011n	Bundelroutes, planstudie Nuenen incl. nadere afweging oostelijke randweg en A270	Nuenen	8-3-2022	167.780	41.945	167.780		167.780	N		41.945	-	2024		bij jaarrekening 2023 Nuenen zijn de projectkosten 2022 gecorrigeerd.
012	Spoorkruising Binderendreef Deurne	Deurne	9-4-2020	13.076.335	3.269.084	1.367.196	203.900	1.571.096	N		392.774	2.876.310			vervallen zie vaststellingsbeschikking 30-10-2024
013a	HOV Eindhoven - Geldrop	Geldrop-Mierlo	8-3-2022	259.000	64.750	121.386		121.386	N		30.346				vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304249
013b	HOV Eindhoven - Geldrop busbaan	Geldrop-Mierlo	12-3-2019	84.500	21.125	84.500		84.500	J	21.125					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889665
015a	OV doorstroomas Geldrop-Helmond wegvak Mierloseweg-West Geldrop	Geldrop-Mierlo	9-4-2020	54.165	13.541	33.427		33.427	N		8.357				vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304287
018a	Inprikker Eindhoven - A67 Geldrop	Geldrop-Mierlo	8-3-2022	386.000	96.500	52.493		52.493	N		13.123				vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304309
019	OV Knooppunt NS Station Geldrop	Geldrop-Mierlo	12-3-2019	693.200	173.300	693.200		693.200	J	173.300					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889672
021a	Bushalte N615 rotonde Bavaria Lieshout	Laarbeek	21-6-2022	419.752	104.938	93.771	279.792	373.563	N		93.391	11.547	2024		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304376
024	OV knooppunten NS Helmond Brandevoort	Helmond	31-3-2020	757.573	189.393	12.233		12.233	N		3.058	186.335	2023		verleend uitstel 2023 (POHO 16-2-2023); per 31-12-2024 aangegeven te vervallen 2025
024	OV knooppunten NS Helmond Mr. Stikkerplein	Helmond	14-4-2021	93.876	23.469	152.797		152.797	J		23.469		2023		vaststellingsmemo 19-12-2023 51793900
030a	Snelfietsroute Deurne- Eindhoven deel Deurne	Deurne	12-3-2019	145.475	36.369	145.475		145.475	J	36.369					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889679
030b	Snelle fietsroute Deurne – Eindhoven, deel Helmond Binnen Parallelweg	Helmond	22-8-2019	102.392	25.598	102.392		102.392	J		25.598		2019		vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431
030b	Snelle fietsroute Deurne – Eindhoven, deel Helmond Smalstraat	Helmond	22-8-2019	112.024	28.006	112.024		112.024	J		28.006		2019		vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431
030b	Snelle fietsroute Deurne-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	31-3-2020	2.033.144	508.286	1.726.692		1.726.692	J		431.673	76.613	2022		vaststellingsmemo 19-12-2023 51793899
030d	Snelle fietsroute Deurne-Eindhoven, deel Eindhoven	Eindhoven	9-4-2020	1.897.500	474.375	-		-	J	-					vaststellingsbeschikking 19-12-2023 51793899
030d	Snelle fietsroute Deurne-Eindhoven, deel Eindhoven	Eindhoven	8-3-2022	8.847.083	2.211.771	2.223.939	978.758	3.202.697	N		800.674	1.411.096	2024		
031	Fietsroute Beek en Donk - Helmond, gedeelte Aarle-Rixtel	Laarbeek	9-4-2020	34.887	8.722	34.887		34.887	J	8.722					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889689
034a	Fietsroute Helmond-Geldrop-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	3-2-2021	1.026.087	256.522	127.262	194.984	322.246	N		80.562	175.960	2023		vaststelling 2025
034a	SFR Helmond - Nuenen	Helmond	1-10-2024	1.097.300	274.325	-			N			274.325	2026		
034b	Fietsroute Helmond-Geldrop-Eindhoven, deel Geldrop-Mierlo	Geldrop-Mierlo	9-4-2020	380.000	95.000	122.974		122.974	N		30.744				vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304403
035	Fietsroute Eindhovens kanaal Helmond-Eindhoven, deel Eindhoven	Eindhoven	9-4-2020	174.087	43.522	573.774		573.774	J	43.522					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889704
035	Fietsroute Eindhovens kanaal Helmond-Eindhoven, deel Helmond	Helmond	3-2-2021	804.900	201.225		1.640	1.640	N		410	200.815	2023		uitstel aangevraagd en in behandeling
036	Snelle fietsroute Helmond- Nuenen via Molenven	Helmond	22-8-2019	256.000	64.000	195.133		195.133	J		48.783	15.217	2019		vaststellingsmemo 15-2-2022 50889431
036	Snelfetsroute Helmond - Nuenen, deel Nuenen - Papenvoortsedijk	Nuenen	12-3-2019	237.500	59.375	225.455		225.455	J	56.364					vaststellingsbeschikking 15-2-2022 50889723
037a	OV Knooppunt NS Deurne fietsenstalling	Deurne	12-3-2019	649.700	162.425	210.102	165.784	375.886	N		93.971	68.454	2022		uitstel verleend t/m 2022 POHO 17-2-2022; correctieboekingen 2024; vaststelling 2025
037b	OV Knooppunt NS Deurne P + R fase 1	Deurne	12-3-2019	176.000	44.000	136.266		136.266	J		34.067	9.933	2022		vaststellingsbeschikking 17-12-2024 52304431
045	Bushalte Pastoor Poellplein Gemert	Gemert-Bakel	19-12-2023	325.920	81.480	-	150.315	150.315	N		37.579	43.901	2025		
				35.756.806	**8.939.203**	**9.683.202**	**2.101.680**	**11.784.882**		**391.880**	**2.439.692**	**5.442.250**			

8 Bijlagen

8.1 Af te sluiten kredieten per 31-12-2024

(bedragen x € 1.000)

Afgelosten kredieten 2024	Saldo krediet	Boekwaarde per 31-12-2024	Restantkrediet per 31-12-2024
Zwembadvoorziening Helmond	14.322	14.325	-3
Alternatieve Infill Kunstgrasvelden II	750	628	122
Ambulance post 2024 - grond	268	268	0
Vervanging sportvelden 2023	550	431	119
Vervanging sportvelden 2024	750	0	750
Totaal programma 1: Meedoen, Rondkomen, Vooruitkomen	**16.640**	**15.652**	**988**
Grex Sloop clubgebouw tennisvelden 't Lobke	175	0	175
Landschapspark Kloostereind	140	140	0
LEDverlichting sportveldverlichting	655	674	-19
Openbaar groen 2023	25	62	-38
OPR 2021	0	0	0
Opwaarderen openbare verlichting 2023	700	741	-41
POW wegen 2021	3.199	3.194	5
Verbouwing Nachtegaallaan 40 (Engels Paviljoen)	0	0	0
Vervangen bomen 2021	450	450	0
Vervanging afsluiting stadserf	443	443	0
Vervanging containers 2021	60	60	0
Vervanging containers 2022	60	58	2
Vervanging Natuur en recreatie 2022	101	100	2
Voorbereidingskrediet Ruusbroecklaan	344	0	344
Wijkinvesteringen Helmond-Noord en Oost	960	958	2
Totaal programma 2: Duurzaam en Leefbaar	**7.312**	**6.877**	**434**
Grote Oogst BZOB / Hoogeind	500	0	500
Totaal programma 3: Economisch Vitaal en Aantrekkelijk	**500**	**0**	**500**
Verduurzaming gem. gebouwen 2018	1.275	1.265	10
Reguliere vervanging systemen automatisering 2019	747	668	79
Reguliere vervanging systemen automatisering 2020	850	781	69
Reguliere vervanging systemen automatisering 2022	895	364	531
Verduurzaming gem. gebouwen 2019	500	493	7
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**4.267**	**3.571**	**696**
Totaal alle programma's	**28.719**	**26.101**	**2.618**

8.2 Openstaande kredieten 31-12-2024

Openstaande kredieten 2024	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Saldo krediet	Boekwaarde per 31-12-2024	Restantkrediet per 31-12-2024
't Hout OBS – IHP 2018 – 2025	5.864.335		5.864.335	767.429	5.096.906
SBC De Braak	27.662.670	13.930.000	13.732.760	14.277.971	-545.211
SBC De Braak ineens af te schrijven	3.096.400		3.096.400	474.317	2.622.083
De Braak buitenruimte	8.840.692		8.840.692	515.855	8.324.837
SBC De Braak procesbegeleiding	2.265.000		2.265.000	1.826.613	438.387
SBC De Braak MF kunstgrasveld	1.110.704		1.110.704	1.006.593	104.111
SBC De Braak stelposten	3.700.890		3.700.890	145.815	3.555.075
Sportpark de Braak 2e fase	325.000		325.000	220.589	104.411
Ambulance post 2024	5.051.541		5.051.541	3.710.894	1.340.647
Grond Jan van Brabant (Cacaokade)	1.355.000		1.355.000	0	1.355.000
Jan van Brabant	25.436.000		25.436.000	34.322	25.401.678
Jan van Brabant 2023	750.000		750.000	750.000	0
Jan van Brabant voorbereiding	750.000		750.000	162.205	587.795
KC in het Hart van 't Hout – IHP 2018 – 2025	3.211.145		3.211.145	872.741	2.338.404
MFA Rijpelberg - IHP 2018 - 2025	4.380.242		4.380.242	342.229	4.038.013
SBC De Braak installaties HS	2.321.330		2.321.330	7.843.577	-5.522.247
Skatevoorzieningen 2024	285.000		285.000	57.528	227.473
Speelvoorzieningen 2022	250.000		250.000	184.720	65.280
Speelvoorzieningen 2023	345.000		345.000	266.861	78.139
Speelvoorzieningen 2024	100.000		100.000	17.365	82.635
VSO de Korenaer – IHP 2018 – 2025	7.196.672		7.196.672	619.758	6.576.914
Totaal programma 1: Meedoen, Rondkomen, Vooruitkomen	**104.297.621**	**13.930.000**	**90.367.711**	**34.097.383**	**56.270.328**
30 km zone Helmond-Noord	423.000	103.000	320.000	175.257	144.743
30km-zones in Helmond-Noord en Dierdonk 2023	750.000	0	750.000	1.342	748.658
30km-zones in Helmond-Noorn en Dierdonk 2024	750.000	0	750.000	0	750.000
31970 Opr 2016 Dorpsstraat deel 1	156.401	156.401	0	156.401	-156.401
Mobiliteitsmaatregelen de Braak	2.853.085	628.085	2.225.000	393.229	1.831.771
32900 Centrumontwikkeling (o.a. Havenpark)	4.105.000	0	4.105.000	4.093.672	11.328
Aanleg fietspad Vaarleseweg-Collsedijk	4.139.711	3.739.711	400.000	-3.622	403.622
Aanpak omgeving De Waart	1.000.000	0	1.000.000	292.472	707.528
Asfaltcontainers de Veste 2020	125.000	0	125.000	113.875	11.125
Bedrijventerrein Varenschut-Noord Voorbereidingskrediet	1.305.000	0	1.305.000	838.024	466.976
Bereikbaarheidsagenda	1.908.325	17.325	1.891.000	1.979.639	-88.639
Bereikbaarheidsagenda 2019	3.074.680	240.393	2.834.287	193.374	2.640.913
Bovenwijkse voorzieningen centrum noord	7.500.000	7.500.000	0	0	0
Fietspad Brouwh-Asten incl.tunnel	80.000	0	80.000	14.250	65.750
Gebiedsgerichte aanpak Natuur 2024	50.000	0	50.000	0	50.000
Grex Ontwikkeling Piet Blomplein voorbereidingskrediet	453.428	0	453.428	36.383	417.045
Grex Ontwikkeling Stationskwartier e.o. voorbereidingskrediet	1.762.257	0	1.762.257	1.266.043	496.214
GREX Voorbereidingskrediet Houtsdonk	971.700	0	971.700	754.118	217.582
Groen en adaptief Wijkpark Brouwhuis 2023	1.470.981	238.981	1.232.000	1.131.243	100.757
Herinrichting Dorpsstraat-Gerwenseweg (restant)	225.000	0	225.000	13.883	211.117
Herinrichting openbare ruimte Helmond West 3e fase	2.941.868	0	2.941.868	2.489.985	451.883
Herinrichting terrein Adelaarplein-Abdijlaan-Vinkelaan Helmond Noord 2024	200.000	0	200.000	139.649	60.351
Hoogspanningsmasten Brandenvoort	2.900.000	0	2.900.000	0	2.900.000
Inrichting OR Leonardusbuurt	3.745.000	0	3.745.000	857.128	2.887.872
Het vergroenen van de Binnenstad, Helmond Noord, Oost, West	1.000.000	0	1.000.000	921.147	78.853
Jan van Brabant - Infrastructurele aanpassingen Engelseweg	1.970.000	0	1.970.000	0	1.970.000
Kasteel Traverse 2023	100.000	0	100.000	92.383	7.617
Natuurnetwerk Brabant B5-bod	2.750.000	500.000	2.250.000	1.856.837	393.163
Nieuwbouw en infrastructuur in de stad 2024 (Houtsdonk)	500.000	320.000	180.000	59.221	120.779
Ondergrondse containers 2023	3.028.898	0	3.028.898	2.607.142	421.756
Openbaar Groen 2024	450.000	0	450.000	374.140	75.860
OPR 2015 Duizeldonksestr-Breedijk	1.210.400	1.210.400	0	0	0
Opr 2016 Aarle-Rixtelseweg Herstel rwa	2.054.836	2.054.836	0	-237.980	237.980
OPR 2018	1.973.460	1.946.824	26.636	26.636	0
OPR 2019	1.790.000	1.816.636	-26.636	-26.636	-1
OPR 2020	2.856.000	2.856.000	0	0	0
OPR 2022	2.490.000	2.490.000	0	0	0
Opwaarderen openbare verlichting 2024	700.000	0	700.000	638.716	61.284

Openstaande kredieten 2024	Begrote uitgaven	Begrote inkomsten	Saldo krediet	Boekwaarde per 31-12-2024	Restantkrediet per 31-12-2024
OV-knoopp Helmond – station 't Hout	93.876	23.469	70.407	0	70.407
OV-Knoopp station Brandevoort	568.059	0	568.059	0	568.059
Parkeergarage Herenlaan	1.320.000	0	1.320.000	142.749	1.177.251
Parkeerproblemen woonwijken (restant)	100.000	0	100.000	19.048	80.952
Parkeerterrein Gerardusplein deel 2 2022	129.483	0	129.483	13.024	116.459
Parkeerterrein Winkelplein Z/Adv.Botspl (rest)	275.000	0	275.000	209.653	65.347
POW wegen 2020	2.169.246	0	2.169.246	2.138.782	30.464
Reconstructie Rijpelbaan 2022	950.000	0	950.000	790.758	159.242
Regionale bereikbaarheidsagenda 2024	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Revitalisering Annawijk	1.610.000	0	1.610.000	967.089	642.911
Rioleringszorg 2023	1.746.000	1.746.000	0	0	0
Rioleringszorg 2024	2.205.000	2.205.000	0	0	0
Smart Mobility	361.150	0	361.150	140.900	220.250
t Gulden Land	330.000	0	330.000	3.999	326.001
t Gulden Land en landschapspark Kloostereind 2023	470.000	0	470.000	183.210	286.790
Uitvoering duurzaamheid/klimaatopgave	720.000	0	720.000	64.457	655.543
Ultvoering Fietsagenda Helmond	1.520.189	578.129	942.060	1.917.772	-975.712
Uitvoering Fietsagenda Helmond 2023	1.500.000	0	1.500.000	12.282	1.487.718
Uitvoering Fietsagenda Helmond 2024	1.750.000	0	1.750.000	0	1.750.000
Verbouwing Nachtegallaan 40 (vm Knip)	583.000	583.000	0	2.350	-2.350
Vergroenen van de stad 2024	575.000	0	575.000	12.358	562.642
Vergroten aantrekkelijkheid Centrum	4.868.487	0	4.868.487	2.724.210	2.144.277
Vervangen camera's cameratoezicht 2023	100.000	0	100.000	70.580	29.420
Vervanging bomen 2022	308.500	0	308.500	93.488	215.012
Vervanging bomen 2023	400.000	0	400.000	349.337	50.663
Vervanging bomen 2024	450.000	0	450.000	33.889	416.111
Vervanging brug Geldropseweg	3.694.000	186.000	3.508.000	3.366.984	141.016
Vervanging containers 2023	60.000	0	60.000	0	60.000
Vervanging containers 2024	60.000	0	60.000	23.167	36.833
Vervanging natuur en recreatie 2024	75.000	0	75.000	37.308	37.692
Vervanging Sluis 8	8.191.119	1.168.265	7.022.854	940.410	6.082.444
Vervanging Sluis 9	7.724.835	401.982	7.322.853	3.096.973	4.225.880
Vervanging verkeerregelinstallaties (VRI's) 2023	1.740.000	236.644	1.503.356	1.492.408	10.948
Vervanging verkeerregelinstallaties (VRI's) 2024	1.420.000	0	1.420.000	1.129.382	290.618
Voorbereiding vergroenen van de stad 2023	250.000	0	250.000	228.047	21.953
Voorbereidingskrediet - Reconstructie Weg door de Rijpel	160.000	0	160.000	0	160.000
Voorbereidingskrediet ondergrondse containers hoogbouw	771.102	0	771.102	246.799	524.303
Wegen regulier 2023	2.446.889	0	2.446.889	2.323.028	123.861
Wegen regulier 2024	4.200.000	0	4.200.000	1.966.859	2.233.141
Wijkaccommodatie de Boerderij 2024	250.000	0	250.000	0	250.000
Wijkinvesteringen Helmond-Noord en Oost 2023	525.000	0	525.000	87.016	437.984
Wonen 2024	350.000	0	350.000	0	350.000
Totaal programma 2: Duurzaam en Leefbaar	**123.784.965**	**32.947.081**	**90.837.884**	**46.076.269**	**44.761.615**
Corona Impuls Cultuur	1.930.000	0	1.930.000	212.743	1.717.257
Evenemententerrein Berkendonk	255.000	0	255.000	209.397	45.603
Evenemententerrein Berkendonk 2023	50.000	0	50.000	13.010	36.990
Food Tech Brainport 2021	250.000	0	250.000	100.000	150.000
Food Tech Brainport 2022	350.000	0	350.000	0	350.000
Impuls vitalisering bedrijventerreinen	1.500.000	0	1.500.000	86.500	1.413.500
Projecten Cultuur : Evenemententerrein Berkendonk 2024	150.000	0	150.000	13.878	136.122
Urban voorzieningen 2023	100.000	0	100.000	69.903	30.097
Voorbereidingskrediet Kunsthal	110.000	0	110.000	20.372	89.628
Totaal programma 3: Economisch Vitaal en Aantrekkelijk	**4.695.000**	**0**	**4.695.000**	**725.804**	**3.969.196**
Verduurzaming gem. gebouwen 2020	607.693	107.693	500.000	326.468	173.532
Huis voor de Stad	5.996.459	0	5.996.459	6.670.067	-673.608
Huis van de stad installaties (W)	7.283.420	0	7.283.420	8.466.462	-1.183.042
Doorontwikkeling Huis voor de Stad – nooduitgang raadszaal	100.000	0	100.000	0	100.000
Huis van de stad bouwkosten	19.888.699	0	19.888.699	18.108.096	1.780.603
Huis van de stad bouwrijp maken (incl. sloopkosten)	230.422	0	230.422	230.422	0
Huis van de stad buitenruimte	453.000	0	453.000	135.098	317.902
Huis van de stad installaties €	3.217.000	0	3.217.000	3.557.668	-340.668
Huis van de stad leges, onderzoek- en aansluitkosten	888.000	0	888.000	603.907	284.093
Huis van de stad meubelair inrichting	3.192.000	0	3.192.000	3.157.176	34.825
Huis van de stad netwerk bekabeling	118.000	0	118.000	528	117.472
Huis van de stad WKO installatie 2023	300.000	0	300.000	257.598	42.402
Onderhoud en vervanging van de ICT-infrastructuur 2023	405.000	0	405.000	1.066	403.934
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2024	2.150.000	295.000	1.855.000	26.049	1.828.951
Verduurzaming gem. gebouwen 2021	25.000	0	25.000	0	25.000
Vervanging door nieuwe digitalisering 2019	2.120.000	0	2.120.000	1.633.365	486.635
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**46.974.693**	**402.693**	**46.572.000**	**43.173.969**	**3.398.031**
Totaal alle programma's	**279.752.279**	**47.279.774**	**232.472.595**	**124.073.425**	**108.399.170**

8.3 Kerngegevens

Kerngegevens	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2020	31-12-2015
SOCIALE STRUCTUUR					
A. Bevolking:					
0 t/m 4 jaar	**4.544**	4.584	4.607	4.449	4.938
5 t/m 19 jaar	**15.546**	15.659	15.924	16.205	16.887
20 t/m 64 jaar	**58.641**	58.249	57.371	55.666	53.739
65 jaar en ouder	**17.841**	17.448	17.032	16.324	14.542
Totaal inwoners	**96.572**	95.940	94.934	92.644	90.106
B. Niet Nederlandse herkomst andere nationaliteit.:					
Totaal	**31.987**	31.015	29.706	27.115	22.938
in % van de bevolking	**33,1%**	32,3%	31,3%	29,3%	25,5%
C. Aantal werkzame personen (incl. uitzendkrachten):					
12 uur en meer per week minder dan 12 uur p.w. = parttime		49.600	49.100	47.400	41.700
D. Sociale uitkeringen:					
Participatiewet	**2359**	2.313	2.315	2.484	2.715
	2.359	2.313	2.315	2.484	2.715
E. Onderwijs:					
Openbaar basis onderwijs	**2.048**	2.094	2.152	2.143	2.282
Bijzonder basis onderwijs	**5.299**	5.381	5.451	5.423	6.591
Totaal basis onderwijs	**7.347**	7.475	7.603	7.566	8.873
Openbaar speciaal onderwijs	**220**	217	230	234	240
Bijzonder speciaal onderwijs	**673**	663	643	736	359
Totaal speciaal onderwijs	**893**	880	873	970	599
Openbaar voortgezet onderwijs	**1.650**	1.590	1.496	1.354	1.787
Bijzonder voortgezet onderwijs	**3.909**	3.951	3.873	3.892	3.871
Totaal voortgezet onderwijs	**5.559**	5.541	5.369	5.246	5.658

Kerngegevens	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2020	31-12-2015
FYSIEKE STRUCTUUR					
A. Water:					
totaal (in hectare) gemeente Helmond	**5.475**	5.475	5.475	5.475	5.475
vlakvormig totaal (in hectare) Totaal opp water	**89**	89	89	89	54,3
waarvan binnenwater (kanaal en insteekhaven)	**24**	24	24	24,61	24,3
waarvan historische stadskern (Kasteel en Binderen)	**2**	2	2	0,94	0,88
lengte waterwegen/waterlopen (in km)	**161**	160	160	160	158
B. Woningen:					
totaal	**43.549**	43.215	42.337	41.222	39.405
Leegstand woningen (vanaf 2007)	**949**	1.049	812	807	963
C. Wegen: (x 1.000 m2)					
Totaal	**5.884**	5.943	5.493	5.387	5.162
Elementverharding	**3.340**	3.377	3.371	3.288	3.164
Asfaltverharding	**2.070**	2.090	2.122	2.099	1.998
Betonverharding	**39**	41			
Onverharde wegen en paden	**435**	435			
D. Openbaar groen:					
bossen & natuurgebieden (in hectare)	**625**	629	626	697	552
stedelijk groen (in hectare)	**583**	392	817	442	512
recreatiegebied (in hectare)	**66**	66	66	66	66
bomen (aantallen)	**52.754**	53.759	53.700	53.558	49.226

8.4 BBV indicatoren

Programma 1 Meedoen, rondkomen, vooruitkomen

Thema 1.1 Zorg en welzijn

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
1.1.1	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo (per 10.000 inwoners)		960	900	870	830	780	Waarstaatjegemeente.nl

Thema 1.2 Werk en inkomen

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
1.2.1	Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële beroepsbevolking)	65,6%	69,1%	71,0%	72,1%	72,7%	73,0%	Waarstaatjegemeente.nl
1.2.2	Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder)	501,8	528	474,7	424,8	407,8	399,4	Waarstaatjegemeente.nl
1.2.3	Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)		114,3	122,1	127,2			Waarstaatjegemeente.nl
1.2.4	Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	7%	7%	6%	6%			Waarstaatjegemeente.nl

Thema 1.3 Jeugd en onderwijs

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
1.3.1	Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen)	3%	3%	2%	2%			Waarstaatjegemeente.nl
1.3.2	Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	1,3	3,6	4,3	4,8	7,0		Waarstaatjegemeente.nl
1.3.3	Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	5	12	11	15	13		Waarstaatjegemeente.nl
1.3.4	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (% deelnemers aan het (vsv-ers)	2,1%	2,1%	2,3%	3,1%	2,8%*		Waarstaatjegemeente.nl
1.3.5	Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	10,6%	9,4%	11,9%	11,9%	12,8%	10,6%	Waarstaatjegemeente.nl
1.3.6	Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	1,3%	1,1%	1,1%	1,0%	1,0%	1%*	Waarstaatjegemeente.nl
1.3.7	Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,6%	0,4%	0,3%	0,4%	0,4%	0,3%	Waarstaatjegemeente.nl
1.3.8	Jongeren met delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen)	2%	1%	2%	1%	1%		Waarstaatjegemeente.nl

* Voorlopig

Thema 1.6 Sport

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
1.6.1	Niet-sporters (%)		52,7%		53,1%			Waarstaatjegemeente.nl

Programma 2 Duurzaam en leefbaar

Thema 2.1 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (incl. Grondbedrijf)

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
2.2.1	Gemiddelde WOZ-waarde (duizend euro)	201	231	245	275	311	320*	Waarstaatjegemeente.nl
2.2.2	Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	6,5	10,4	14	10,1	17,4		Waarstaatjegemeente.nl

* Voorlopig

Thema 2.3 Veiligheid

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
2.3.1	Diefstallen uit woning (per 1.000 woningen)	5,9	2,1	2,2	1,5	1,5	1,2	Waarstaatjegemeente.nl
2.3.2	Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)	8,6	7,1	5,6	6,6	6,0		Waarstaatjegemeente.nl
2.3.3	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte per 1.000 inwoners)	9,7	9,0	6,6	8,2	8,0		Waarstaatjegemeente.nl
2.3.4	Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	22	17	11	10	15	11	Waarstaatjegemeente.nl
2.3.5	Winkeldiefstal (per 1.000 inwoners)	3,4	2,2	2,0	2,3	2,5	2,1*	Waarstaatjegemeente.nl

* Voorlopig

Thema 2.4 Klimaat & Energie / Gezonde leefomgeving

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
2.4.1	Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner	189	195	137	126			Waarstaatjegemeente.nl
2.4.2	Hernieuwbare elektriciteit (%)	0,6%	5,6%	6,9%	10,1%			Waarstaatjegemeente.nl

Programma 3 Economisch vitaal en aantrekkelijk

Thema 3.1 Topsectoren / stedelijke werkmilieusnheid

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
3.1.1	Vestigingen van bedrijven (aantal per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar)	114,3	137,3	142,4	149,9	157,6		Waarstaatjegemeente.nl
3.1.2	Banen (aantal per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar)	707,3	773,6	780,6	790,7	785,5		Waarstaatjegemeente.nl
3.1.3	Functiemenging (verhouding banen en woningen in %)	51,6%	53,7%	53,8%	54,0%	53,9%		Waarstaatjegemeente.nl

Programma 4 Bestuur en organisatie

Thema 4.7 Personeel en Organisatie

Nr.	Strategische indicatoren	2015	2020	2021	2022	2023	2024	Meting: jaar, peildatum en bron
13.01	Formatie (FTE per 1.000 inwoners)		6,31	6,74	6,74	8	8,95	M&O
13.02	Bezetting (FTE per 1.000 inwoners		6	6,58	6,9	7,57	8,4	M&O
13.03	Apparaatskosten (kosten per inwoner)		875	893	1.001	1136	974	Financiën
13.04	Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen		22,8%	27,2%	25,2%	27,1%	26,5%	Financiën
13.05	Overhead (%)		10,2%	9,8%	9,5%	12,7%	9,7%	Financiën
13.06	Demografische druk (verhouding beroepsbevolking versus jeugd en ouderen)	67,3%	67,2%	66,5%	66,0%	65,5%	64,8%	Waarstaatjegemeente.nl
13.07	Gemeentelijke woonlasten eenpersoons-huishoudens (€)	729	766	763	898	917	982	Waarstaatjegemeente.nl
13.08	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishoudens (€)	729	766	785	935	966	1030	Waarstaatjegemeente.nl

8.5 Afkortingen en acroniemen

A&B	Asset & Beleid
AB	Algemeen Bestuur
ACM	Autoriteit Consument en Markt
AMV	Alleenstaande Minderjarige Vluchtelingen
AU	Algemene Uitkering
AVA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AZ	Ambulancezorg
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	Btw Compensatiefonds
BERAP	Bestuursrapportage
Bibob	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIE	Bouwgrond in exploitatie
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporings Ambtenaar
BOM	Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij
BOOO	Bekostiging Opvang Ontheemden Oekraïne
BRP	Basis registratie Personen
BSD	Brainport Smart District
BUIG	Gebundelde Uitkering
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BZO	Brabant Zuidoost
BZOB	Bedrijventerrein ZuidOost Brabant
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAV	Collectieve Aanvullende Verzekering
CDOKE	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid
CHN	Crisis- en Herstelnota
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
Coelo	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COM	Casuïstiek-Op-Maat
COVM	Commissie Overleg & Voorlichting Milieu
CPB	Centraal PlanBureau
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CZ	Centraal Ziekenfonds
DAR	Digitale Archief Ruimte
Diftar	Gedifferentieerde tarieven
DIG	Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid
Divosa	Vereniging van leidinggevenden in het sociaal domein
DT	Directieteam
DU	Decentrale Uitkeringen
DUMAVA	Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed
DUMO	Decentrale Uitkering Maatschappelijke Opvang
DUVO	Decentrale Uitkering Vrouwenopvang
DVO	Dienstverleningsovereenkomst

ECB	Europese Centrale Bank
EHSW	Energiehuis Slim Wonen
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fido	Financiering decentrale overheden
FTB	Food Tech Brainport
G40	Netwerk van ongeveer 40 (middel)grote steden
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGA	Gebiedsgerichte aanpak
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grond Exploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GSB	Grotestedenbeleid
HBO	Hoger Beroeps Onderwijs
HCA	Human Capital Agenda
HCM	HomeComputerMuseum
HEA	Helmondse Educatieve Agenda
HIC	High Impact Crimes
HP	Hoofdproduct
IBP	Interbestuurlijk Programma Versterking
IHP	Integraal huisvestingsplan (Onderwijs)
IIT	Individuele inkomenstoeslag
ISP	Internet serviceproviders
ISV	Investering Stedelijke Vernieuwing
ISZW	Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
IU	Integratie Uitkeringen
Iv3	Informatie voor derden
IZA	Integraal Zorgakkoord
J&V	Ministerie van Justitie & Veiligheid
KBO	Katholieke Bond voor Ouderen
KPI	Kritische Prestatie Indicatoren
LHBTIQ+	Lesbisch, Homoseksueel, Biseksueel, Transgender, Intersekse en Queer en + is voor alle andere vormen die niet heteroseksueel en cisgender zijn
LVLB	Landelijke Vereniging Lokale Belastingen
MAZL	Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen
MBO	Middelbaar BeroepsOnderwijs
MFA	Multi Functionele Accommodatie
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplanning
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MPG	Meerjaren Prognose Grondexploitaties
MRE	Metropool Regio Eindhoven
MUM	Meerjaren Uitvoeringsprogramma Mobiliteit
NCNP	No Cure No Pay
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NT1	Nederlands als 1e Taal

OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OBSH	Stichting Openbare Basisscholen Helmond
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
OEA	Ontwikkeling Eindhoven Airport
OMO	Ons Middelbaar Onderwijs
OPR	Operationeel Programma Riolering
OZB	Onroerende ZaakBelasting
P&C	Planning en Control
PG	Publieke gezondheidszorg
PGA	Persoons Gerichte aanpak
PIT	Peelland Interventie Team
POC	Percentage of completion
PPS	Publiek-Private Samenwerking
R&B	Realisatie & Beheer
RBT	Regionaal Bedrijventerrein
RES	Regionale Energiestrategie
RHCe	Regionaal Historisch Centrum Eindhoven
RIB	Raads Informatie Brief
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiepunt
ROK	Regionaal Operationeel Kader
ROW	Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties
RUDDO	Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RWC	Regionaal Werkcentrum
S&UP	Samenwerking, - en Uitvoeringsprogramma
SBH	Stichting Bedrijventerreinen Helmond
SGE	Stedelijk Gebied Eindhoven
SiSa	Single information, Single audit
SMP	Soortenmanagementplan
SPUK	Specifieke Uitkering
SROI	Social Return on Investment
STH	Sociale Teams Helmond
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TCF	Taks Control Framework
TF RIEC	TaskForce Regionale Informatie- en Expertisecentra
Triple Helix	Samenwerking tussen ondernemingen, onderwijs en overheden, de drie O’s
UTEB	Uitvoeringsprogramma Toekomstbestendig Elektriciteitsnetwerk Brainport
VBG	Vereniging Brabantse Gemeenten
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
ViP	Vriendelijk intelligent Persoon
VLN	Versterken Lokale Netwerken
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VN-verdrag	Verenigde Naties verdrag
VO	Voortgezet Onderwijs
VRBZO	VeiligheidsRegio Brabant-Zuidoost

VRI	VerkeersRegelInstallatie
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WBI	Woningbouwimpuls
WCW	Wet collectieve warmte
WEB	Wet Educatie en beroepsonderwijs
WGIW	Wet gemeentelijke instrumenten warmtransitie
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
WIN	Work In NL
WMEBV	Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normeringen topinkomens
WO	Wetenschappelijk Onderwijs
WOO	Wet Open Overheid
WOP	Wijkontwikkelingsplan
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WRP	Water- en rioleringsprogramma
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVGGZ	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
ZVHBZO	Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
ZZP	Zelfstandige zonder personeel