



J A A R R E K E N I N G
2009





Inhoudsopgave

1	ALGEMEEN	1
1.1	Opbouw jaarstukken 2009	1
1.2	Behandelprocedure	1
1.3	Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening	2
1.4	Accountantsverklaring	3
2	BALANS	5
2.1	Balans per 31-12-2009	5
2.2	Grondslagen balans	8
2.3	Toelichting op balans: Activa	12
2.4	Toelichting op balans: Passiva	17
2.5	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	28
3	RESULTAAT 2009	29
3.1	Overzicht baten en lasten per programma	29
3.2	Overzicht incidentele en structurele afwijkingen	33
3.3	Resultaatbestemming	34
4	BELEIDSPROGRAMMA'S	36
4.1	Programma 1: Veiligheid en handhaving	36
4.2	Programma 2: Werk en inkomen	40
4.3	Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie	47
4.4	Programma 4: Jeugd en onderwijs	60
4.5	Programma 5: Cultuur	71
4.6	Programma 6: Sport en recreatie	81
4.7	Programma 7: Centrumontwikkeling	84
4.8	Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid	86
4.9	Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting	90
4.10	Programma 10: Stedelijke vernieuwing	100
4.11	Programma 11: Mobiliteitsbeleid	103
4.12	Programma 12: Beheer openbare ruimte	105
4.13	Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming	113
4.14	Programma 14: Milieu	115
4.15	Programma 15: Bestuur en organisatie	122
5	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	143
5.1	Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds	150
6	TOELICHTING KOSTENPLAATSEN	151
6.1	Bedrijfskosten 2009 (gemeentebreed)	151
6.2	Toelichting kostenplaatsen Concern 2009	152
6.3	Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2009	161
6.4	Toelichting kostenplaatsen SE 2009	167
6.5	Toelichting kostenplaatsen SB 2009	169
7	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)	173

8	SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD	189
9	GROTE STEDEN BELEID: FINANCIËLE VERANTWOORDING 2009.....	193
10	TOTAALOVERZICHT BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE	195
11	LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN.....	197

1 Algemeen

1.1 Opbouw jaarstukken 2009

De jaarstukken 2009 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De opzet van de jaarstukken sluit aan bij de opzet van de Programmabegroting 2009.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2009. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens bij de Begroting. Daarbij vindt de inhoudelijke verantwoording plaats in het Jaarverslag en de financiële verantwoording in de Jaarrekening.

De jaarstukken omvatten:

- Jaarverslag 2009;
- Jaarrekening 2009;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en rekenkamercommissie.

1.2 Behandelprocedure

De behandeling is als volgt gepland:

- 8 juni 2010 Rekenkamercommissie (aanvang 17.30 uur)
- 6 juli 2010 Raadsbehandeling (reguliere raadsvergadering)

De behandelprocedure geldt zowel voor de Jaarrekening als voor het Jaarverslag.

1.3 Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening

Concept raadsbesluit

Onderwerp: Vaststelling Jaarverslag en Jaarrekening 2009

De raad van de gemeente Helmond;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 juni 2010,
na lezing van het advies van de rekenkamercommissie en gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

Besluit:

- A. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2009, sluitend met een batig saldo van € 7.298.514 vast te stellen.
- B. Hiervan per saldo € 896.382 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de Jaarrekening 2009 onderdeel resultaatbestemming 3.3.
- C. Het vrij besteedbaar saldo van € 6.402.132 te betrekken bij het opstellen van de Begroting 2011.
- D. De overschrijdingen op de lasten van onderstaande programma's alsnog formeel te bekrachtigen.

Programma 2	€ 2.631.562
Programma 5	€ 416.423
Programma 8	€ 74.708
Programma 11	€ 108.306
Programma 15	€ 154.077
Algemene dekkingsmiddelen	€ 9.220.943

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 6 juli 2010

De raad voornoemd,
De voorzitter,

De griffier,

1.4 Accountantsverklaring

2 Balans

2.1 Balans per 31-12-2009

Balans 2009

Activa	Rekening 31-12-2008	Rekening 31-12-2009
Vaste activa:		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	166.146	107.347
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	44.187	47.100
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	190.209.634	204.112.363
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.248.750	24.094.389
- In erfpacht	64.594	64.594
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	1.820.370	1.820.384
Gemeenschappelijke regelingen	3.489.360	3.489.360
Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	65.306.331	63.934.009
Deelnemingen		
Overige verbonden partijen	4.908.482	0
- Overige langlopende leningen u/g	49.998.440	57.532.599
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	14.410.644	15.507.325
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	74.926	62.725
Subtotaal vaste activa	357.197.984	370.772.195
Vlottende activa :		
<i>Voorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	9.034.631	8.927.120
Grond- en hulpstoffen	520.061	416.831
- Onderhanden werk:		
Bouwgronden in exploitatie	97.263.631	107.336.161
Overige onderhanden werk		
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen (m.b.t. voorraden)		
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	16.027.800	13.542.495
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rek. courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	23.132.459	32.411.035
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, bank- en girosaldi	3.777.444	9.856.446
<i>Overlopende activa</i>	11.054.542	6.997.294
Subtotaal vlottende activa	159.354.447	179.487.382
Totaal activa	516.552.431	550.259.577

Passiva	Rekening 31-12-2008	Rekening 31-12-2009
<i>Eigen vermogen:</i>		
- Reserves:		
Algemene en dekkingsreserves	114.282.471	116.015.284
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven	3.370.054	3.230.504
Overige bestemmingsreserves	111.678.982	115.937.022
- Resultaat nog te bestemmen	9.601.945	7.298.514
Subtotaal eigen vermogen	238.933.452	242.481.324
<i>Voorzieningen</i>		
- Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	53.016.795	53.019.099
Subtotaal voorzieningen	53.016.795	53.019.099
<i>Schulden met een looptijd > 1 jaar</i>		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland	1.233.158	1.166.552
Banken en overige financiële instellingen binnenland	135.448.291	148.742.873
Bedrijven binnenland	26.776	22.017
Overige sectoren binnenland	2.550.950	2.280.357
Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen		
Subtotaal langlopende schulden	139.259.175	152.211.799
Vlottende passiva		
<i>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</i>		
- Kasgeldleningen		
- Bank- en girosaldi	27.354.110	28.861.633
- Overige schulden	18.290.663	33.373.209
<i>Overlopende passiva</i>	39.698.235	40.312.514
Subtotaal vlottende passiva	85.343.008	102.547.355
Totaal passiva	516.552.431	550.259.577

Borg- en garantstellingen

475.860.974

484.838.385

2.2 Grondslagen balans

2.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.2.1.1 Inleiding

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

2.2.1.2 Invoering BBV

Door de invoering van het BBV in 2004, is de wijze van verslaggeving aanzienlijk veranderd. Als gevolg van de veranderde wetgeving is de notitie activering, waardering en afschrijving van activa herzien. Deze notitie vormt de basis voor de waardering en afschrijving van activa vanaf 1 januari 2004. Ook de afschrijvingsduur van de activa is zoveel als mogelijk in de notitie vastgelegd.

Binnen de gemeente Helmond wordt lineair afgeschreven. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Waar nodig wordt bij financiële vaste activa de actuele waarde aangehouden zoals bij deelname Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelen en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de Jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

2.2.2 Balans

2.2.3 Vaste activa

Vaste activa is onderverdeeld in:

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

Materiële vaste activa is gesplitst in:

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

2.2.3.1 Immateriële vaste activa

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

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

2.2.3.2 Materiële vaste activa met economisch nut

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

2.2.3.3 In erfpacht uitgegeven gronden

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

2.2.3.4 Investerings in de openbare ruimte met economisch nut

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

2.2.3.5 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

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

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

2.2.3.6 Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

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

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

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

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

2.2.3.7 Vlottende activa

Vlottende activa zijn onderverdeeld in:

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

2.2.3.8 Voorraden

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

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

2.2.3.9 Vorderingen op korte termijn

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

2.2.3.10 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.11 Overlopende activa

Overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.12 Vaste passiva

Vaste passiva is onder te verdelen in:

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

2.2.3.13 Eigen vermogen

Reserves zijn gesplitst in:

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

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Als gevolg van voorschriften uit het BBV mag op activa met economisch nut geen bijdrage uit een reserve in mindering worden gebracht. Daar waar uw raad na 1 januari 2004 toch besloten heeft een bijdrage uit de reserve te doen is deze bijdrage onttrokken aan de desbetreffende reserve en gestort in de hiervoor gevormde dekkingsreserve. De jaarlijkse afschrijving van het actief wordt dan gedekt door een evenredige onttrekking aan de dekkingsreserve.

2.2.3.14 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsvoorzieningen zijn onderbouwd met meerjarenonderhoudsplannen.

2.2.3.15 Vaste schulden

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

2.2.3.16 Vlottende passiva

Vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.2.3.17 Borg- en garantstellingen

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

2.3 Toelichting op balans: Activa

2.3.1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2008	Investering 2009	Desinvest. 2009	Afschrijving 2009	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2009
Kosten sluiten geldleningen	166.146			58.799		107.347
Kosten onderzoek en ontwikkeling	44.187	1.609.096		14.332	1.591.851	47.100
Totaal immateriële vaste activa	210.333	1.609.096	0	73.131	1.591.851	154.447

2.3.1.2 Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2008	Investering 2009	Desinvest. 2009	Afschrijving 2009	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2009
Economisch nut:						
Gronden en terreinen	20.605.444	356.833				20.962.277
Woonruimten	87.580					87.580
Bedrijfsgebouwen	86.024.047	13.589.158		4.114.877	848.328	94.650.000
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	75.663.126	9.399.511		3.086.208	2.001.837	79.974.592
Vervoermiddelen	390.044	300.841		79.733	2.710	608.442
Machines, apparaten en installaties	3.320.117	802.103		690.258	101.606	3.330.356
Overige materiële activa	4.119.276	777.714		375.197	22.677	4.499.116
	190.209.634	25.226.160	0	8.346.273	2.977.158	204.112.363
Maatschappelijk nut:						
Gronden en terreinen	1.793.747			33.097		1.760.650
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	21.356.405	6.117.617		1.317.491	6.006.212	20.150.319
Machines, apparaten en installaties	1.818.073	495.365		185.746	272.844	1.854.848
Overige materiële activa	280.526	1.420.617		38.179	1.334.392	328.572
	25.248.751	8.033.599	0	1.574.513	7.613.448	24.094.389
In erfpacht						
Voorraad erfpachtgronden (GB)	64.594	0	0	0	0	64.594

Toelichting Materiële vaste activa

In 2009 zijn er geen desinvesteringen geweest, ook zijn er geen activa verkocht of buiten gebruik gesteld.

Daarnaast is er in 2009 geen aanleiding geweest tot extra afschrijvingen.

2.3.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2008	Investering 2009	Aflossingen 2009	Boekwaarde 31-12-2009
Kapitaalverstrekking aan:				
Deelnemingen:				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma	1.665.569			1.665.569
Pnem/Essent	23.176		23.176	0
Enexis		23.176		23.176
Vordering op Enexis BV		3		3
Vekoop vennootschap BV		3		3
Essent Milieu Holding BV		1		1
Publiek Belang Electr. Prod. BV		1		1
CBL vennootschap BV		3		3
Claim Staat vennootschap BV		3		3
	1.820.370	23.190	23.176	1.820.384
Gemeenschappelijke regelingen:				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Deelneming Suytkade	3.404.276			3.404.276
	3.489.360	0	0	3.489.360
Leningen aan:				
Woningcorporaties:				
Gembank verstrekte leningen u/g	65.306.331		1.372.322	63.934.009
Overige verbonden partijen:				
BWS vorderingen	4.908.482		4.908.482	0
Overige langlopende leningen u/g:				
Gembank verstrekte leningen u/g	49.169.956	33.105.604	26.326.044	55.949.516
Startersleningen Stimuleringsfonds volkshuisvesting	828.484	754.599		1.583.083
	49.998.440	33.860.203	26.326.044	57.532.599
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar:				
APG (vh Loyalis FS)	6.398.382	991.154		7.389.536
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	8.012.262	105.527		8.117.789
	14.410.644	1.096.681	0	15.507.325
Bijdragen aan activa in eigendom van derden				
	74.926		12.201	62.725
Totaal financiële vaste activa	140.008.553	34.980.074	32.642.225	142.346.402

Toelichting Financiële vaste activa

Pnem/ Essent/ Enexis

De mutaties hebben betrekking op de verkoop van de aandelen Essent, rekeninghoudende met het feit dat de aandeelhouders, waaronder de gemeente Helmond, eigenaar blijven van de aandelen Enexis Holding n.v., Essent Milieu Holding B.V. en Publiek Belang Electriciteitsproductie B.V.

Leningen aan Woningcorporaties

Het bedrag van € 1.372.322 betreft uitsluitend de reguliere aflossingen.

Overige verbonden partijen

Ter vermindering van de administratieve lasten heeft het Rijk in september 2009 besloten om de langlopende subsidieregelingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) ineens af te kopen. De afkoopsom die de gemeente heeft ontvangen is afgeboekt op de vordering die nog in de boeken stond.

Overige langlopende leningen u/g

<i>Investerings;</i>	Suytkade	€	23.980.000
	Combivisie		50.000
	Vitalis		<u>9.075.604</u>
		€	33.105.604
<i>Aflossingen;</i>	Bibliotheek	€	98.375
	Vitalis		9.075.604
	Suytkade		16.000.000
	Reguliere aflossingen		<u>1.152.065</u>
		€	26.326.044

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

APG – IS rentefonds:

De aangegeven opwaardering is een gevolg van de koersstijging van de diverse obligaties waarin het fonds belegd. Zie in dit verband ook de toelichting in de paragraaf financiering van het Jaarverslag.

ABN-AMRO garantieproduct:

Het bedrag van € 105.527 betreft de waardemutatie als gevolg van een gedeeltelijke opname en de aanpassing van de waarde van de belegging per 31 december 2009.

2.3.2 Vlottende activa

2.3.3 Voorraden

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	Saldo 31-12-2008	Mutaties 2009	Saldo 31-12-2009	Voorziening 31-12-2009	Netto 31-12-2009
Gronden in exploitatie					
Woongebieden	96.371.632	22.487.941	118.859.573	37.237.825	81.621.748
Saneringsgebieden	19.978.590	2.868.236	22.846.826	24.000.653	-1.153.827
Industriegebieden	23.668.754	5.300.950	28.969.704	2.287.909	26.681.795
Overige gebieden	11.842.078	-11.473.633	368.445	182.000	186.445
Totaal gronden in exploitatie	151.861.054	19.183.494	171.044.548	63.708.387	107.336.161
Gronden niet in exploitatie					
Overige gronden	11.107.020	-1.352.900	9.754.120	827.000	8.927.120
Totaal gronden niet in exploitatie	11.107.020	-1.352.900	9.754.120	827.000	8.927.120
Totaal voorraden gronden	162.968.074	17.830.594	180.798.668	64.535.387	116.263.281
Overige voorraden via grondexploitatie					
Overige voorraden	520.061	-103.230	416.831	0	416.831
Totaal overige voorraden	520.061	-103.230	416.831	0	416.831
	163.488.135	17.727.364	181.215.499	64.535.387	116.680.112

2.3.3.1 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2008	Saldo per 31-12-2009
Vorderingen op openbare lichamen:		
Debiteuren overheid	3.777.783	2.624.309
Terug te vorderen B.T.W.	443.689	0
Terug te vorderen B.C.F.	11.806.328	10.918.186
	16.027.800	13.542.495
Overige vorderingen:		
Debiteuren (excl. overheid)	21.146.052	31.967.277
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-893.027	-785.726
Betaalde waarborgsommen	2.999	2.999
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	2.876.435	1.226.485
	23.132.459	32.411.035
Totaal vorderingen	39.160.259	45.953.530

2.3.3.2 Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2008	Saldo per 31-12-2009
Kassaldi	49.353	70.739
Bank en girosaldi	812.670	300.589
	862.023	371.328
Rekening couranten	2.892.044	9.473.875
Kruisposten	23.377	11.242
Totaal liquide middelen	<u>3.777.444</u>	<u>9.856.446</u>

2.3.3.3 Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2008	Toezegging 2009	Ontvangsten 2009	Saldo per 31-12-2009
Te ontvangen bedragen	10.578.427		-5.207.434	5.370.993
Vooruitbetaalde posten	406.722			1.361.318
Verrekenposten tussen/binnen diensten	11.923			140.002
Verrekenposten salaris administratie	0			114.156
Subtotaal overlopende activa	10.997.072	0	-5.207.434	6.986.469
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	57.470			10.825
Totaal overlopende activa	<u>11.054.542</u>	<u>0</u>	<u>-5.207.434</u>	<u>6.997.294</u>

2.4 Toelichting op balans: Passiva

2.4.1 Eigen vermogen

Resultaat nog te bestemmen

Saldo jaarrekening (voordelig) ter nadere verdeling

31-12-2008	31-12-2009
9.601.945	7.298.514

De reserves en voorzieningen zijn als volgt nader toe te lichten:

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

<u>Specificatie reserves</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2008</u>	<u>Bestem-</u> <u>ming</u> <u>resultaat</u> <u>2008</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2009</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2009</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2009</u>
<u>Algemene reserves:</u>						
Algemene reserve	8.300.000					8.300.000
Overige algemene reserves	62.169.221		105.527	783.648		61.491.100
Dekkingsreserves tbv investeringen	32.461.191		4.111.009	334.712	1.365.363	34.872.125
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	11.352.059					11.352.059
totaal	114.282.471	0	4.216.536	1.118.360	1.365.363	116.015.284
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves	3.370.054			139.550		3.230.504
Overige bestemmingsreserves	111.678.982	9.601.945	42.701.866	48.045.771		115.937.022
totaal	115.049.036	9.601.945	42.701.866	48.185.321	0	119.167.526
totaal reserves	229.331.507	9.601.945	46.918.402	49.303.681	1.365.363	235.182.810

2.4.2 Voorzieningen

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

<u>Specificatie voorzieningen</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2008</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2009</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2009</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2009</u>
<u>Voorzieningen</u>					
Voorzieningen	53.016.795	4.223.431	8.358.179	4.132.445	53.019.099
totaal voorzieningen	53.016.795	4.223.431	8.358.179	4.132.445	53.019.099

2.4.3 Specificatie reserves en voorzieningen

	Eindsaldo 2008	Verdeling resultaat 2008	Beginsaldo 2009	Uitgaven 2009	Inkomsten 2009	Eindsaldo 2009
Algemene reserves						
<i>ALGEMENE RESERVES</i>						
799100	Algemene Reserve	8.300.000		8.300.000		8.300.000
799105	Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059		11.352.059		11.352.059
Totaal	ALGEMENE RESERVES	19.652.059	0	19.652.059	0	19.652.059
<i>DEKKINGSRESERVES</i>						
799110	Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607		35.177.607		35.177.607
799115	Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107		7.896.107		7.896.107
799120	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.687.845		7.687.845	105.527	7.793.372
799125	Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.	907.560		907.560		907.560
799130	Reserve onderwijs OMO	934.349		934.349		934.349
799135	Reserve bouwfonds	1.685.794		1.685.794		1.685.794
799138	reserve eenmalige investeringsimpuls	5.663.589		5.663.589	783.648	4.879.941
799139	reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370		2.216.370		2.216.370
799140	dekkingsres investeringen economisch nut	31.074.729		31.074.729	1.365.363	33.820.375
799141	Dekkingsres investering maatschapp.nut	1.386.462		1.386.462	334711,91	1.051.750
Totaal	DEKKINGSRESERVES	94.630.412	0	94.630.412	2.483.723	4.216.536
Totaal	algemene reserves	114.282.471	0	114.282.471	2.483.723	116.015.283
Bestemmingsreserves						
<i>BESTEMMINGSRESERVES</i>						
799320	Reserve afvalstoffenheffing	3.370.054		3.370.054	139.550	3.230.504
Totaal	BESTEMMINGSRESERVES	3.370.054	0	3.370.054	139.550	3.230.504
Overige bestemmingsreserves						
<i>ECONOMISCHE PIJLER</i>						
799200	Reserve economische pijler	266.385		266.385	200.816	65.569
Totaal	ECONOMISCHE PIJLER	266.385	0	266.385	200.816	65.569
<i>FYSIEKE PIJLER</i>						
799250	Reserve fysieke pijler	2.839.578		2.839.578	2.275.743	563.835
799255	Reserve infrastructurele werken	6.269.841		6.269.841	473.305	6.216.234
799260	Reserve mobiliteitsfonds	1.302.844		1.302.844	595.497	707.347
799265	Reserve BWS 5e fonds	267.032		267.032	105.730	161.302
799295	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	2.403.600		2.403.600	4.051	2.399.549
799310	Reserve parkeervoorzieningen	112.379		112.379		146.746
799325	reserve strategische investeringen	25.121.382		25.121.382	1.952.193	3.542.952
799326	reserve achtervang strategische invest.					8.600.000
799330	reserve stimuleringskader LOP	60.000		60.000		60.000
799332	reserve techniekeducatie		26.000	26.000		26.000
Totaal	FYSIEKE PIJLER	38.376.656	26.000	38.402.656	5.406.518	12.709.396
<i>ORGANISATIE</i>						
799440	Reserve GSB reserve	2.702.410		2.702.410	200.000	795.428
799504	Reserve organisatiepijler	695.972		695.972	500.000	195.972
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	457.383		457.383	43.500	168.000
799512	Reserve management ontwikkeling	211.500		211.500	211.500	0
799514	Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006	44.957		44.957	4.365	40.593
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	14.128.689		14.128.689	6.587.356	10.830.839
799518	Reserve assurantiereserve	244.149		244.149		15.985
799522	Reserve BTW Compensatiefonds	5.981.351		5.981.351	1.049.000	254.207
799526	Reserve autom/verv grote systemen	683.479		683.479		121.122
799528	Reserve automatisering algemeen	2.861.405		2.861.405	1.736.283	640.930
799532	Reserve brandweerk. Br'voort expl.	191.250		191.250		191.250
799534	Reserve WOZ	84.000		84.000	84.000	0
799536	Reserve renteschommelingen	1.742.000		1.742.000	1.742.000	0
799538	Reserve egalisatiekosten	988.528		988.528	698.016	290.511
799540	Reserve uitv invest progr 2006	1.744.800		1.744.800	530.376	74.154
799542	reserve Dams II	964.621		964.621	173.000	791.621
799544	Reserve budgetreserv 2006 VJN 2007	14.234.372		14.234.372	13.987.927	246.445
799546	reserve Brainport	800.000		800.000	400.000	400.000
799548	res.result.jaarrekening tgv exploitatie		4.723.570	4.723.570	4.723.570	0
799549	res.result.jaarrekening vrij inzetbaar		4.107.375	4.107.375	4.107.375	0
799550	res.samen investeren Brabantstad				389.865	5.000.000
799551	res.capacit.knelpunten Brabantstad					974.810
799552	reserve brabantnet (glasvezelkabel)	199.232		199.232	39.000	160.232
799554	reserve helmond west	3.000.000		3.000.000		3.000.000
799556	reserve vrijval voorzieningen 2007	3.446.091		3.446.091	636.876	2.809.215
799558	reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	114.661		114.661		114.661
799560	reserve enqueteverordening					50.000
799561	res incidentele middelen begroting 2010				-306.022	7.967.844
Totaal	ORGANISATIE PIJLER	55.520.851	8.830.945	64.351.796	37.537.987	26.893.319
						53.707.128

SOCIALE PIJLER

799400	Reserve sociale pijler	2.596.847		2.596.847	2.542.244		54.603
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	311.891		311.891	20.954	533.000	823.938
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	1.190.149	199.000	1.389.149	10.545	832.406	2.211.010
799416	reserve topsport	34.075		34.075	17.850		16.225
799417	reserve Suytkade sporthal	6.242.928		6.242.928		265.324	6.508.252
799420	Reserve actieplan cultuurbereik	49.000		49.000	49.000		0
799425	Reserve evenementen/toerisme	165.531		165.531	165.531		0
799430	Reserve restauratie/renovatie monum.	354.221		354.221	354.221		0
799445	Reserve profession. Peuterspeelz.	400.000		400.000	200.000		200.000
799450	Reserve wet werk & bijstand	543.297		543.297	597.602	54.305	0
799455	Reserve speelruimte beleidsplan	49.975		49.975	49.975		0
799460	Reserve Werkplein	229.225		229.225	56.957		172.268
799465	reserve stimuleringsfonds jeugd	277.000		277.000	60.000		217.000
799470	reserve scala jeugd en jongeren	150.000		150.000	40.000		110.000
799475	reserve maatschappelijke ontwikkeling	665.000		665.000	245.000		420.000
799480	reserve preventie welzijn	811.500		811.500	280.300		531.200
799485	reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	2.226.363		2.226.363		929.668	3.156.031
799487	reserve armoedebeleid	296.694	521.000	817.694	25.000	22.000	814.694
799488	reserve Instroom en doorstroombanen	136.134		136.134	45.378		90.756
799489	reserve agenda voor de toekomst	785.260		785.260	139.892		645.368
799490	reserve integratiebeleid					66.000	66.000
799492	reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018		25.000	25.000		9.000	34.000
799493	reserve combinatiefuncties					387.448	387.448
Totaal SOCIALE PIJLER		17.515.090	745.000	18.260.090	4.900.449	3.099.151	16.458.792
Totaal overige bestemmingsreserves		111.678.982	9.601.945	121.280.927	48.045.771	42.701.866	115.937.022
Totaal reserves		229.331.507	9.601.945	238.933.452	50.669.044	46.918.402	235.182.810

Voorzieningen

	Beginsaldo 2009	Vrijval	Uitgaven 2009	Inkomsten 2009	Eindsaldo 2009	
VOORZIENINGEN						
799600	Voorziening Grote Steden Beleid	810.209	443.624	128.455	238.130	
799601	voorziening bodemsanering GSB/ISV	4.765.125		2.598.426	2.166.699	
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	981.445			981.445	
799609	Voorziening persoonsgebonden budget	0		148.000	148.000	
799610	Voorziening wethouderspansioenen	2.228.302		25.488	425.550	
799613	voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)	2.952.063		210.039	508.162	
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort	222.242	53.893	54.952	9.445	
799615	voorziening parkeerfonds	567.200			705.056	
799616	Voorziening onderwijs huisvesting	948.155			-106.303	
799618	Voorziening onderhoud sportacc.	257.492	257.492		0	
799621	Voorziening WIW	46.773			46.773	
799623	voorz. IPSV-middelen Heistraat	174.254		174.254	0	
799624	Voorziening rioleringslasten	14.012.605			3.931.842	
799626	Voorziening vastg onderh gem geb	696.535		133.535	563.000	
799628	Voorziening sted. vernieuwing Bi. O	5.736.241		600.000	251.196	
799630	Voorziening sted. vern Centrum	981.662			887.471	
799632	Voorziening sted. vern Helm West	484.764			20.602	
799634	Voorziening uitkering gemeentefonds	2.178.000	2.178.000		0	
799637	risicovoorziening Stg.Combivisie	47.481		2.108	45.374	
799638	risicovoorz.verstrekten en gegar.leningen	1.651.127			364.714	
799639	risicovoorz. garantieproduct abn-amro	2.049.950			107.622	
799641	Voorz. vordering verkoop vennootschap bv	0		-123.873	123.873	
799646	Diverse kleine voorz t/m 2004	88.548		43.267	45.281	
799648	Diverse kleine voorzieningen 2005	143.078			-54.000	
799664	Voorz.proj. stimul. Samenwerking	20.000			20.000	
799667	Voorziening ID-banen GH	0			1.158.822	
799669	voorziening investeringen A270	1.492.250			1.492.250	
799671	vz deelneming gem suytgade cv	6.058.538	1.290.422		4.768.116	
799673	voorziening Spoorknoop	3.000.000			3.000.000	
799674	voorziening asbestsanering kasteel	422.757		285.793	136.964	
Totaal VOORZIENINGEN		53.016.795	4.223.431	4.132.444	8.358.179	53.019.099

2.4.4 Aard en reden per reserve en voorziening

Algemene reserves

799100 Algemene reserve.

Buffer voor het opvangen van onvoorziene tekorten. De omvang dient minimaal 10% van de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds te zijn.

799105 Algemene reserve Grondbedrijf.

Buffer om toekomstige risico's a.g.v. onvoorziene ontwikkelingen en een stagnerende economie op te vangen (weerstandvermogen).

799110 t/m 799139 Dekkingsreserves exploitatie.

De toegerekende rente over deze reserves wordt structureel ingezet ter dekking van de exploitatie.

799140/799141 Dekkingsreserves investeringen.

Ter dekking van investeringen.

Bestemmingsreserves

799320 Reserve afvalstoffenheffing.

Ter egalisering van de jaarlijkse exploitatie van het product afvalverwerking.

Overige bestemmingsreserves

799200 Reserve economische pijler.

Het bevorderen en versterken van de economische infrastructuur.

799250 Reserve fysieke pijler.

Het treffen van voorzieningen ter verbetering van de openbare ruimte en overige fysieke maatregelen die de veiligheid waarborgen en verbeteren.

799255 Reserve infrastructurele werken.

Ter dekking van grote infrastructurele voorzieningen die samenhangen met de ontwikkeling van de stad en een bovenwijks karakter dragen.

799260 Reserve mobiliteitsfonds.

Ter dekking van extra toekomstige investeringen in het kader van mobiliteit en bereikbaarheid.

799265 Reserve BWS 5^e fonds.

Ter dekking van investeringen voor uitbreiding en handhaving van woonwagenlocaties.

799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.

Voor het afdekken van onrendabele toppen van bedrijven die in het kader van revitalisering moeten verdwijnen.

799310 Reserve parkeervoorzieningen.

Realisatie parkeervoorzieningen in het kader van de gemeentelijke bouwverordening en onderhoud van bestaande parkeerplaatsen.

799325 Reserve strategische investeringen.

Ter dekking van majeure projecten die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn op een viertal beleidsterreinen te weten; Mobiliteit, Onderwijshuisvesting, Herstructurering bestaande wijken/stad en Kanaalzone.

799326 Reserve achtervang strategische investeringen.

Ter compensatie van tegenvallende toekomstige afdrachten vanuit het grondbedrijf (gelet op de huidige economische situatie).

799330 Reserve stimuleringskader Landschapsonwikkelplan (LOP).

Ter dekking van de kosten voor het landschapsonwikkelingsplan voor de jaren 2009 t/m 2012.

799332 Reserve techniekeducatie.

Ter dekking van subsidieverstrekkings die aan 10 Helmondse basisscholen is toegekend in het kader van het programma verbreding techniek basisonderwijs.

799504 Reserve organisatiepijler.

Ter dekking van kosten voor verbetering van de organisatie en bedrijfsvoering.

799508 Reserve exploitatiesaldi Vastgoed.

Ter egalisering van exploitatiesaldi Vastgoed en onvoorziene uitgaven.

799512 Reserve management ontwikkeling.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799514 Reserve budgetreservering 2005 t.g.v. 2006.

Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.

799516 Reserve investeringsimpuls 2001/2005-2008.

Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.

799518 Reserve assurantiereserve.

Ter dekking van het eigen risico van onverzekerde uitgebreide schaden (inbraak, vandalisme, glas etc.).

799522 Reserve BTW Compensatiefonds.

Ter dekking van het aflopend nadeel invoering BTW Compensatiefonds in 2003 en definitieve financiering van dit fonds, alsmede ter dekking van eventuele fiscale claims voortvloeiende uit de controle van de belastingdienst.

799526 Reserve automatisering/vervanging grote systemen.

Om te garanderen dat in de toekomst voldoende middelen aanwezig zullen zijn om de bedrijfskritische systemen te vervangen.

799528 Reserve automatisering algemeen.

Voor het egaliseren van kosten automatisering over de jaren heen.

799532 Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatie.

Ter dekking van de eventueel hogere kosten die verband houden met de aankoop van de grond en de financiering van de definitieve brandweerpost.

799534 Reserve WOZ.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799536 Reserve renteschommelingen.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799538 Reserve egalisatiekosten.

Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn.

799540 Reserve uitvoering investeringsprogramma 2006.

Ter dekking van investeringen volgens vastgestelde investeringsprogramma's.

799542 Reserve Dams II.

Ter bekostiging van de thema's die door de Commissie Dams II zijn aangegeven.

799544 Reserve budgetreservering 2006 VJN 2007.

In het kader van de Voorjaarsnota 2007 zijn de beschikbare incidentele middelen (voorlopig) in deze reserve gestort. In de Voorjaarsnota 2007 is aangegeven waaraan de incidentele middelen zullen worden besteedt.

799546 Reserve Brainport.

Middelen voor het ontwikkelen en realiseren van de Brainport-agenda.

799548 Reserve resultaat Jaarrekening t.g.v. exploitatie.

Reserve om de overgenomen budgetvoordelen bij de Jaarrekening te verdelen t.g.v. de exploitatiebudgetten van het daarop volgende begrotingsjaar.

799549 Reserve resultaat Jaarrekening vrij inzetbaar.

In deze reserve wordt het jaarlijks vrij besteedbaar saldo uit de Jaarrekening gestort. Via de Voorjaarsnota worden deze middelen ingezet waarna het saldo in de reserve nul is.

799550 Reserve samen investeren Brabantstad.

Het mede mogelijk maken van investeringen in het kader van Brabantstad.

799551 Reserve capacitaire knelpunten Brabantstad.

Ter dekking van de extra kosten voor ambtelijke inzet i.v.m. het uitvoeren van projecten in het kader van Brabantstad.

799552 Reserve Brabantnet (glasvezelkabel).

Het realiseren van Brabantnet en lokale digitale marktplaats.

799554 Reserve Helmond West.

Reserve ter dekking van de kosten benodigd voor herstructurering van Helmond-West (multifunctioneel centrum).

799556 Reserve vrijval voorzieningen.

Reserve ter dekking van verplichtingen die voorheen via de voorzieningen werden afgedekt.

799558 Reserve technische bijdrage OP-ZUID.

Reserve waarin bijdragen van de 9 GSB gemeenten van het zuidelijk landsdeel voor de technische bijstand worden gestort.

799560 Reserve enquêteverordening.

Ter dekking van kosten voor het uitschrijven van enquêtes.

799561 Reserve incidentele middelen Begroting 2010.

Middelen ter dekking van intensiveringen in de Begroting en investeringen.

799440 Reserve GSB.

Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het Grotestedenbeleid.

799400 Reserve sociale pijler.

Voor het ontwikkelen en verbeteren van de sociale/culturele infrastructuur.

799405 Reserve integraal veiligheidsbeleid.

Ter dekking van kosten die voortvloeien uit het Actieprogramma Integraal Veiligheidsbeleid.

799410 Reserve onderwijs huisvesting/onderhoud.

Ter dekking van kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen.

799416 Reserve topsport.

Ter dekking van kosten voor sportevenementen en topsporters.

799417 Reserve Suytkade sporthal.

Ter dekking van kosten voor sporthal Suytkade.

799420 Reserve actieplan cultuurbereik.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799425 Reserve evenementen/toerisme.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799430 Reserve restauratie/renovatie monumenten.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799445 Reserve professionalisering peuterspeelzalen.

Ter bevordering van de professionalisering van peuterspeelzaalwerk.

799450 Reserve wet werk & bijstand.

Ter egalisering van gemaakte en te maken kosten met betrekking tot het inkomensdeel Wet werk en bijstand.

799455 Reserve speelruimte beleidsplan.

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2009 opgeheven.

799460 Reserve Werkplein.

Dekking van extra structurele lasten voor maximaal 5 jaar te rekenen vanaf 2006.

799465 Reserve stimuleringsfonds jeugd.

Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het stimuleren van initiatieven vanuit de jeugd zelf.

799470 Reserve scala jeugd- en jongeren.

Gevormd vanuit de Commissie Dams II voor het organiseren van voorstellingen door en voor jeugd, in de Scalazaal.

799475 Reserve maatschappelijke ontwikkeling.

Beschikbaar voor landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen.

799480 Reserve preventie welzijn.

Bij de behandeling van de Begroting 2008 zijn een 6 tal moties aangenomen die gedekt worden uit deze reserve.

799485 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Om toekomstige schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.

799487 Reserve armoedebeleid.

Ter dekking van uitgaven in het kader van armoedebeleid.

799488 Reserve in- en doorstroombanen.

Ter dekking van de uitvoeringskosten van voormalige instroom- en doorstroombanen.

799489 Reserve agenda van de toekomst.

Ter dekking van uitgaven in het kader van de agenda van de toekomst.

799490 Reserve integratiebeleid.

Ter dekking van kosten die op basis van de nota integratiebeleid worden gemaakt voor integratie.

799492 Reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018.

In 2018 levert Nederland een culturele hoofdstad. Helmond wil zich in Brabantstad verband hiervoor kandidaat stellen. In dit kader worden middelen gereserveerd die in deze reserve worden gestort.

799493 Reserve combinatiefuncties.

Ter dekking van uitgaven voor combinatiefuncties over de periode 2009 t/m 2012.

Voorzieningen

799600 Voorziening Grotestedenbeleid.

Het beheersen en bewaken van de werkbudgetten voor het GSB.

799601 Voorziening bodemsanering GSB/ISV.

Het beheersen en bewaken van de subsidiestromen in het kader van het GSB (ISV).

799608 Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid.

Het verplicht ter beschikking houden van CAO middelen verkregen uit het gemeentefonds, ter verbetering van arbeidsvoorwaarden personeel.

799609 Voorziening persoonsgebonden budget (PGB).

Werknemers kunnen het niet gebruikte saldo van het persoonsgebonden budget reserveren voor besteding in latere jaren. Deze middelen dienen hiervoor beschikbaar te blijven.

799610 Voorziening wethouders pensioenen.

Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.

799613 Voorziening besluit locatiegebonden subsidies.

Ter dekking van onder meer het Symposium Helmond Bouwt de Toekomst, woonbeurs Livin', promotie startersleningen en bijdrage in Evaluatie Huren in Helmond.

799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.

Dekking kosten sale & leaseback constructie van de zonnepanelen in Brandevoort.

799615 Voorziening parkeervonds.

Ter dekking van het verwacht verlies van het parkeren en het realiseren van parkeergarages uit het Masterplan Centrum Helmond en om fluctuaties in de parkeerresultaten voor de komende jaren op te kunnen vangen.

799616 Voorziening onderwijs huisvesting.

Voor het onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.

799618 Voorziening onderhoud sportaccommodaties.

Deze voorziening is bij de 2^e Berap 2009 opgeheven.

799621 Voorziening Wet Inschakeling Werkzoekenden.

Ter financiering van diverse projecten en nieuwe initiatieven voor het terugdringen van (jeugd-) werkloosheid.

799623 Voorziening ipsv middelen Heistraat.

Ter dekking van uitgaven Heistraat in het kader van het individueel programma stedelijke vernieuwing.

799624 Voorziening rioleringslasten.

Het afdekken van toekomstige hogere lasten als gevolg van investeringen en voorkoming van fluctuaties in de tarieven van riolheffing.

799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.

Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.

799628 t/m 799632 Voorziening stedelijke vernieuwing.

Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.

799634 Voorziening uitkering gemeentefonds.

Deze voorziening is in 2009 opgeheven.

799637 Risicovoorziening Stg. Combivisie.

Ter achtervang van de verstrekte lening aan Stichting Combivisie.

799638 Risicovoorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen.

Het opvangen van eventueel optredende verliezen voortvloeiende uit:

1. afgegeven gemeentegaranties voor door derden aangegane geldleningen;
2. verstrekte gemeentelijke geldleningen aan derden.

799639 Risicovoorziening garantieproduct ABN-AMRO.

Voorziening om het eventueel toekomstige verschil tussen het beleggingsresultaat en het gegarandeerde eindbedrag te verrekenen.

799641 Voorziening vordering Verkoop Vennootschap bv.

In het kader van de verkoop van Essent zijn een aantal garanties gegeven aan RWE. Indien één of meer van deze garanties achteraf onjuist blijken te zijn, kunnen de claims uit deze voorziening afgedekt worden.

799646/799648 Diverse kleine voorzieningen t/m 2004 en 2005.

Ontvangen bijdragen (zonder terugbetalingsverplichting) die nog tot betaling zullen leiden.

799664 Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking.

Nog te verdelen ontvangen subsidie samenwerking op de Wet Werk & Bijstand.

799667 Voorziening ID-banen GH.

Voor het afdekken van toekomstige verplichtingen die de gemeente heeft tegenover ID-ers die werkzaam zijn in onze eigen organisatie.

799669 Voorziening investeringen A270.

Het realiseren van ontsluiting Brandevoort 2 d.m.v. aansluiting op A270.

799671 Voorziening deelneming gemeente Suytkade CV.

Middelen om toekomstige tekorten van Suytkade te kunnen dekken.

799673 Voorziening Spookknoop.

Ter dekking van uitgaven voor de aanleg Spookknoop Helmond Centraal.

799674 Voorziening asbestsanering kasteel.

Ter dekking van uitgaven in verband met het verwijderen van asbest uit het kasteel.

2.4.5 Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Schulden > 1 jaar	Saldo per 31-12-2008	Rente 2009	Aflossingen 2009	Vermeerde- ringen 2009	Saldo per 31-12-2009
Onderhandse leningen van:					
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	1.233.158	68.909	66.606		1.166.552
Banken & financiële instellingen	135.448.291	6.894.857	8.685.418	21.980.000	148.742.873
Binnenlandse bedrijven	26.776	2.142	4.759		22.017
BWS verplichtingen	2.550.950		270.593		2.280.357
Totaal langlopende schulden	139.259.175	6.965.908	9.027.376	21.980.000	152.211.799

2.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schulden < 1 jaar	Saldo per 31-12-2008	Saldo per 31-12-2009
Banken:		
Bank- en girosaldi	22.354.110	13.861.633
Kasgeldlening (o/g)	5.000.000	15.000.000
	27.354.110	28.861.633
Rekening-couranten:		
Induma	1.658.860	1.733.138
Overige schulden:		
Crediteuren	16.450.083	29.339.721
Af te dragen B.T.W.	0	2.132.832
Ontvangen waarborgsommen	171.626	149.070
Markt evenementen (verplichtingen)	10.095	18.448
	16.631.804	31.640.071
Totaal kortlopende schulden < 1 jaar	45.644.773	62.234.841

Overlopende passiva	Saldo per 31-12-2008	Bestedingen 2009	Ontvangsten 2009	Saldo per 31-12-2009
Transitoria				
Te betalen posten	17.837.827			19.720.518
Vooruitontvangen bedragen	13.806.534			14.141.631
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen:				
Wet Werk en Bijstand	4.510.421	3.602.718	2.030.346	2.938.049
Regio meld- & coördinatiecentrum	285.972	25.280	237.465	498.157
Opvoedondersteuning	158.212	158.212		0
Dagarrangementen De Fonkel	17.819			17.819
Planontwikkeling Berkendonk	31.000			31.000
Regionale samenwerking Helmond-Peelland	304.655	240.000		64.655
Onderwijs aan vreemdelingen			120.000	120.000
Bodembescherming	49.124			49.124
Bans klimaatbeleid	103.897			103.897
Subsidie geluidsapparatuur	85.794			85.794
Luchtkwaliteit	429.338	429.338		0
Fietsenstallingen	135.000	135.000		0
Project Spoorlijn	56.999	56.999		0
Geluidsbelastingkaart	14.833			14.833
Zonebeheer industrielawaai	18.675			18.675
Decentralisatie BSB operatie	13.940			13.940
Bodemsanering 2005-2009	24.895		24.895	49.790
Energiebesparing bouw			60.000	60.000
Subsidie goedkope woningen			285.000	285.000
Klimaat			11.023	11.023
Subsidie div. projecten			451.000	451.000
Samen investeren	62.016	6.189.462	7.676.385	1.548.939
	6.302.591	10.837.009	10.896.114	6.361.696
Verrekenposten tussen/binnen diensten	74.019			77.026
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	0			11.644
Verrekenposten salaris administratie	1.677.265			0
Totaal overlopende passiva	39.698.235	10.837.009	10.896.114	40.312.514

2.4.7 Waarborgen en garantie

Niet uit de balans blijvende waarborgen en garanties

Gewaarborgde geldleningen (x €1.000):

	31-12-2008	31-12-2009
Gewaarborgde geldleningen	46.892	45.173
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	428.969	439.665
Totaal	<u>475.861</u>	<u>484.838</u>

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

2.5 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

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

	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2009</u>
<u>Grondtransacties nog te transporteren :</u>		
Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i>	8.306	5.116
<u>Lopende Operational leasecontracten :</u>		
Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012	1.200	420
Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2003 tot juni 2009	788	0
Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2009 tot juli 2019	0	130
<u>Overige financiële verplichting:</u>		
Electrabel, looptijd juli 2006 t/m juni 2011	1.500	1.500
Onderhoud openbaar groen (2006 t/m 2009)	3.449	0
Onderhoud openbaar groen (2009 t/m 2011)	0	3.014
Onderhoud verhardingen (2007 t/m 2009)	2.624	0
Onderhoud sportterreinen (2008 t/m 2010)	543	543
Mechanisch onderhoud kunstwerken (2009 t/m 2011)	0	98
Onderhoud en reiniging rioolgemalen (2009 t/m 2011)	0	143
<u>Meerjarige (huur) contracten:</u>		
Parkeerterrein NS van Gend & Loos, Penningsstraat 53, WVG uitvoering 't Cour 32, Natuur- & Milieucentrum, Ricoh, Océ, Human Capital Care, Centric, Deloitte, DA&A Driessen Fuwa, Timing, de Trompetter, Dimapct Gerechtsdeurwaarderskantoor PB Overheden Exploitatie milieustraat inclusief afvoeren afvalstromen, ongediertebestrijding, afhandeling storingen en herstelschade openbare verlichting en VRI's		

Eigen bijdrage op grond van de WMO

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

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

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

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

3 Resultaat 2009

3.1 Overzicht baten en lasten per programma

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

3.1.1 Programmarekening over Begrotingsjaar

Programma	Primitieve begroting 2009		Begroting na wijzigingen 2009		Rekening 2009		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1 Veiligheid en handhaving	7.601.828	602.134	8.096.886	634.051	7.755.643	704.015	7.051.628
PROG2 Werk en inkomen	63.734.890	54.337.100	72.661.381	58.760.724	75.292.943	62.786.156	12.506.787
PROG3 Maatsch. dienstverlening, zorg en integratie	30.842.191	1.884.008	36.382.553	2.701.792	32.391.974	2.646.230	29.745.743
PROG4 Jeugd en onderwijs	16.182.458	304.891	21.693.317	988.383	19.374.963	996.041	18.378.922
PROG5 Cultuur	11.890.618	1.356.569	12.084.392	1.314.069	12.500.814	1.645.167	10.855.647
PROG6 Sport en recreatie	5.006.891	966.609	6.400.724	1.199.586	6.036.065	1.186.379	4.849.686
PROG7 Centrumontwikkeling	1.076.998	161.007	1.076.998	161.007	900.341	173.672	726.669
PROG8 Economisch beleid en werkgelegenheid	2.872.930	373.763	4.993.590	1.797.576	5.068.298	1.615.207	3.453.091
PROG9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	108.353.244	104.497.406	111.314.318	107.167.756	61.754.950	55.113.583	6.641.367
PROG10 Stedelijke vernieuwing	4.073.645	393.376	4.737.526	393.376	4.508.613	359.940	4.148.674
PROG11 Mobiliteitsbeleid	142.657	0	152.657	0	260.963	0	260.963
PROG12 Beheer en openbare ruimte	17.719.956	4.997.994	17.813.156	5.286.261	17.417.675	5.254.847	12.162.827
PROG13 Groenvoorzieningen en natuurbescherming	4.911.305	124.676	5.076.305	224.676	4.932.026	211.210	4.720.816
PROG14 Milieu	22.241.155	19.638.833	22.295.410	19.890.088	21.878.351	20.061.485	1.816.866
PROG15 Bestuur en organisatie	22.536.352	15.117.438	27.929.615	19.637.186	28.083.692	25.850.043	2.233.649
Subtotaal programma's	319.187.118	204.755.804	352.708.828	220.156.531	298.157.312	178.603.977	119.553.335
HP940 Post onvoorzien	2.160.250	1.631.742	467.810	2.569.050	5.252.234	2.666.784	2.585.450
HP944 Overige financiële middelen	4.873.209	17.469.121	4.873.209	18.217.443	4.924.576	20.648.200	(15.723.624)
HP950 Onroerend zaak belasting	883.158	15.366.482	883.158	14.753.482	872.182	15.446.856	(14.574.674)
HP960 Overige belastingen	553.145	990.672	554.145	990.672	518.726	993.521	(474.795)
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	1.377.995	88.100.873	568.452	91.869.516	5.000.000	99.913.564	(94.913.564)
Totaal algemene dekkingsmiddelen	9.847.757	123.558.890	7.346.774	128.400.163	16.567.717	139.668.925	(123.101.207)
Totaal	329.034.875	328.314.694	360.055.602	348.556.694	314.725.030	318.272.902	(3.547.872)
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG1 Veiligheid en handhaving	0	16.000	584.000	16.000	584.000	20.954	563.046
PROG2 Werk en inkomen	0	56.957	22.000	419.227	76.305	864.829	(788.524)
PROG3 Maatsch. dienstverlening, zorg en	0	0	263.000	1.492.544	995.668	617.305	378.363
PROG4 Jeugd en onderwijs	0	0	0	593.400	0	281.060	(281.060)
PROG5 Cultuur	0	101.345	9.000	124.345	9.000	114.345	(105.345)
PROG6 Sport en recreatie	0	0	368.448	1.017.850	387.448	1.017.850	(630.402)
PROG7 Centrumontwikkeling	0	250.000	0	250.000	0	250.000	(250.000)
PROG8 Economisch beleid en	0	573.000	0	682.847	0	682.847	(682.847)
PROG9 Ruimtelijke ordening en	0	0	0	155.000	0	140.000	(140.000)
PROG10 Stedelijke vernieuwing	0	160.000	0	160.000	0	0	0
PROG11 Mobiliteitsbeleid	0	0	146.746	0	299.976	0	299.976
PROG12 Beheer en openbare ruimte	0	0	0	0	0	0	0
PROG14 Milieu	0	100.000	0	100.000	0	100.000	(100.000)
PROG15 Bestuur en organisatie	0	2.661.709	23.913.669	27.682.854	29.944.130	27.885.702	2.058.428
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	14.516.348	18.628.052	14.621.875	18.694.152	(4.072.277)
Sub-totaal mutaties reserves	0	3.919.011	39.823.211	51.322.119	46.918.402	50.669.044	(3.750.642)
Rekening saldo					7.298.514	voordelig	7.298.514
Totaal Generaal	329.034.875	332.233.705	399.878.813	399.878.813	368.941.946	368.941.946	(0)

3.1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Begroting 2009		Rekening 2009		Verschillen		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
PROG1 Veiligheid en handhaving	8.096.886	634.051	7.755.643	704.015	341.242	69.964	411.206
PROG2 Werk en inkomen	72.661.381	58.760.724	75.292.943	62.786.156	(2.631.562)	4.025.432	1.393.870
PROG3 Maatsch. dienstverlening, zorg en integratie	36.382.553	2.701.792	32.391.974	2.646.230	3.990.579	(55.562)	3.935.017
PROG4 Jeugd en onderwijs	21.693.317	988.383	19.374.963	996.041	2.318.354	7.658	2.326.012
PROG5 Cultuur	12.084.392	1.314.069	12.500.814	1.645.167	(416.423)	331.098	(85.325)
PROG6 Sport en recreatie	6.400.724	1.199.586	6.036.065	1.186.379	364.659	(13.207)	351.452
PROG7 Centrumontwikkeling	1.076.998	161.007	900.341	173.672	176.657	12.666	189.323
PROG8 Economisch beleid en werkgelegenheid	4.993.590	1.797.576	5.068.298	1.615.207	(74.708)	(182.369)	(257.077)
PROG9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	111.314.318	107.167.756	61.754.950	55.113.583	49.559.368	(52.054.173)	(2.494.805)
PROG10 Stedelijke vernieuwing	4.737.526	393.376	4.508.613	359.940	228.913	(33.436)	195.476
PROG11 Mobiliteitsbeleid	152.657	0	260.963	0	(108.306)	0	(108.306)
PROG12 Beheer en openbare ruimte	17.813.156	5.286.261	17.417.675	5.254.847	395.482	(31.414)	364.068
PROG13 Groenvoorzieningen en natuurbescherming	5.076.305	224.676	4.932.026	211.210	144.279	(13.466)	130.813
PROG14 Milieu	22.295.410	19.890.088	21.878.351	20.061.485	417.059	171.397	588.456
PROG15 Bestuur en organisatie	27.929.615	19.637.186	28.083.692	25.850.043	(154.077)	6.212.857	6.058.780
Subtotaal programma's	352.708.828	220.156.531	298.157.312	178.603.977	54.551.515	(41.552.554)	12.998.962
HP940 Post onvoorzien	467.810	2.569.050	5.252.234	2.666.784	(4.784.424)	97.734	(4.686.690)
HP944 Overige financiële middelen	4.873.209	18.217.443	4.924.576	20.648.200	(51.367)	2.430.757	2.379.390
HP950 Onroerend zaak belasting	883.158	14.753.482	872.182	15.446.856	10.976	693.374	704.350
HP960 Overige belastingen	554.145	990.672	518.726	993.521	35.420	2.849	38.269
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	568.452	91.869.516	5.000.000	99.913.564	(4.431.548)	8.044.048	3.612.500
Totaal algemene dekkingsmiddelen	7.346.774	128.400.163	16.567.717	139.668.925	(9.220.943)	11.268.762	2.047.819
Totaal	360.055.602	348.556.694	314.725.030	318.272.902	45.330.573	(30.283.792)	15.046.781
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
PROG1 Veiligheid en handhaving	584.000	16.000	584.000	20.954	0	4.954	4.954
PROG2 Werk en inkomen	22.000	419.227	76.305	864.829	(54.305)	445.602	391.297
PROG3 Maatsch. dienstverlening, zorg en integratie	263.000	1.492.544	995.668	617.305	(732.668)	(875.239)	(1.607.907)
PROG4 Jeugd en onderwijs	0	593.400	0	281.060	0	(312.340)	(312.340)
PROG5 Cultuur	9.000	124.345	9.000	114.345	0	(10.000)	(10.000)
PROG6 Sport en recreatie	368.448	1.017.850	387.448	1.017.850	(19.000)	0	(19.000)
PROG7 Centrumontwikkeling	0	250.000	0	250.000	0	0	0
PROG8 Economisch beleid en werkgelegenheid	0	682.847	0	682.847	0	0	0
PROG9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	155.000	0	140.000	0	(15.000)	(15.000)
PROG10 Stedelijke vernieuwing	0	160.000	0	0	0	(160.000)	(160.000)
PROG11 Mobiliteitsbeleid	0	0	0	0	0	0	0
PROG12 Beheer en openbare ruimte	146.746	0	299.976	0	(153.230)	0	(153.230)
PROG14 Milieu	0	100.000	0	100.000	0	0	0
PROG15 Bestuur en organisatie	23.913.669	27.682.854	29.944.130	27.885.702	(6.030.461)	202.848	(5.827.613)
Algemene Dekkingsmiddelen	14.516.348	18.628.052	14.621.875	18.694.152	(105.527)	66.100	(39.427)
Sub-totaal mutaties reserves	39.823.211	51.322.119	46.918.402	50.669.044	(7.095.191)	(653.075)	(7.748.266)
Rekening saldo			7.298.514 voordelig			(7.298.514) voordelig	(7.298.514) voordelig
Totaal Generaal	399.878.813	399.878.813	368.941.946	368.941.946	38.235.382	(38.235.381)	0

Toetsing rechtmatigheid

De toets op de rechtmatigheid richt zich op de beschikbare geraamde uitgaven in relatie tot de werkelijk gerealiseerde uitgaven. Uit het overzicht blijkt dat er bij 5 programma's en bij de algemene dekkingsmiddelen een overschrijding op de lasten is. Deze overschrijdingen kunnen als volgt verklaard worden:

Ad 1. Programma 2 Werk en inkomen € 2.631.562

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 2.631.562. Voor een deel is dit te verklaren doordat er voor € 855.000 aan oude vorderingen op het ministerie van SZW zijn afgeboekt. Deze vorderingen zijn in het verleden foutief opgevoerd. Als gevolg van meer verstrekte uitkeringen is er een tekort op het inkomensdeel WWB van € 1.244.000. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat andere activiteiten zoals het Werkplein, de langdurigheidstoelage, schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en sociale recherche voor een bedrag van € 663.000 t.l.v. het inkomensdeel zijn gebracht. Deze hogere kosten zijn voor € 585.000 t.l.v. de reserve WWB gebracht en € 78.000 is afgedekt uit een stelpost. Voor het resterende tekort van € 581.000 wordt een aanvullende uitkering worden

aangevraagd bij het ministerie van SZW. Het overige verschil wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

Ad 2. Programma 5 Cultuur €416.423

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van €416.423. Dit is ondermeer te verklaren door hogere kosten bij de organisatie van tentoonstellingen in het museum(€64.000). Met name kan genoemd worden kunsttransporten en drukwerkkosten. Ook de kosten voor public relations, het onderhouden van websites en de educatieve begeleiding zijn aanzienlijk. De extra kosten worden voor een deel gedekt uit de hogere inkomsten van entreegelden en sponsoring. Doordat uitkoopsommen bij voorstellingen in 't Speelhuis en Gaviolizaal stijgen, zijn er €121.000 meer uitgaven geweest. Hierdoor nemen weliswaar ook de toegangsprijzen toe maar deze zijn niet toereikend ter dekking van de gehele meerkosten, mede gezien de beperkte stoelcapaciteit van het theater. De personeelskosten zijn €52.000 hoger dan geraamd. Dit is onder andere te verklaren doordat in afwachting van de uitkomst van het lopende onderzoek naar de administratieve functie van 't Speelhuis, er is besloten om de extra administratieve inhuurkracht in 2009 te blijven handhaven. Deze extra personeelskosten zijn deels gecompenseerd door het uitlenen van personeel. De uitgaven voor kermissen zijn in totaliteit €63.000 hoger. Dit is het gevolg van een (niet-beïnvloedbare) stijging van de energiekosten (€24.000) en extra kosten voor verkeersmaatregelen (€9.000). Kosten voor energie, reclame en bewaking worden voorcalculatorisch doorbelast aan de kermisexploitanten. Nacalculatorisch is de doorbelasting voor de energiekosten onvoldoende gebleken om de kosten volledig te dekken. Als gevolg hiervan is het voorgerecalculeerde resultaat op kermissen niet volledig gerealiseerd (nadeel €30.000). Op het onderdeel evenementen en festiviteiten is een overschrijding op de lasten zichtbaar van €106.000. Deze overschrijding is onder andere het gevolg van de hogere ureninzet van activiteiten in verband met handhaving. Deze ureninzet is noodzakelijk geweest om de uitvoering van de evenementen te laten slagen. Ook zijn er meer uitgaven geweest i.v.m. wegafzettingen en overige verkeersmaatregelen.

Ad 3. Programma 8 Economisch beleid en werkgelegenheid €74.708

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van €74.708. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere uitgaven van €209.000 ten behoeve van strategisch arbeidsmarktbeleid. Het gaat om HRM-servicecentrum, regionaal arbeidsmarktbeleid en speerpunten van de sector. De dekking (provinciale bijdrage €209.000) staat op Programma 15, Samen Investeren. Verder is er een voordeel op de lasten voor Automotive House ontstaan van €148.000, doordat de uitgaven 2009 achter zijn gebleven. Via resultaatbestemming bij het betreffende hoofdproduct wordt voorgesteld om dit bedrag mee over te hevelen naar 2010. Verder zijn er extra kosten gemaakt t.b.v. de High Tech Automotive Campus. In de overgangsfase tussen het door Brainport gefinancierde Businessplan voor de HTACampus en de formele oprichting en financiering van de Stichting High Tech Automotive Campus dreigde een vacuüm te ontstaan in de ontwikkeling van de Campus. Ter voorkoming hiervan zijn deze extra kosten gemaakt. Daarnaast heeft de locatieontwikkeling van de HTACampus meer lasten veroorzaakt.

Ad 4. Mobiliteitsbeleid €108.306

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van €108.306. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er meer ambtelijke uren zijn ingezet voor Samen Investeren. De besluitvorming over de tweede tranche had eind 2008 afgerond moeten zijn; uiteindelijk is deze na extra inzet vanuit de gemeente rond de zomer van 2009 ontvangen. Ook moest er voor Samen Investeren nog veel geregeld worden op het gebied van communicatie wat ook veel extra ambtelijke inzet heeft gekost.

Ad 5. Bestuur en organisatie €154.077

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van €154.077. In oktober 2009 heeft u kennis genomen van het strategiedocument Citymarketing en heeft u (voorlopig) afgezien van de verdere ontwikkeling van Citymarketing in de vorm zoals is beschreven in het strategiedocument. Het

budget dat hiervoor beschikbaar was, is niet besteed. Hierdoor ontstaat er een voordeel op de lasten van € 185.000.

Daarnaast is er een ESF subsidie van €577.000 doorbetaald aan een zorginstelling, hier was in de raming geen rekening gehouden. Overigens is dit budgettair neutraal omdat deze subsidie ook als (niet geraamde) inkomst is ontvangen.

Ten opzichte van andere jaren is in 2009 in mindere mate een beroep gedaan op het budget voor organisatieverliezen. Dit is te verklaren door de hoeveelheid personele wijzigingen en de groei van het aantal personeelsleden in 2009. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 375.000.

Door de afdeling Bouwen en Wonen is de ureninzet voor handhaving abusievelijk verantwoord op hoofdproduct 840 in programma 9, dit levert hier een voordeel op de lasten op van € 212.000.

Verder is de voorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen opgehoogd met € 364.000. Dit was noodzakelijk doordat de gemeente voor een hoger bedrag aan verstrekte leningen garant staat t.o.v. 2008.

Ad 6. Algemene dekkingsmiddelen €9.220.943

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van €9.220.943. Dit is ondermeer te verklaren doordat het saldo van de post onvoorzien ultimo 2009 een voordeel laat zien van €565.000. Hiertegenover staat echter een nadeel van €5.350.000 in het kader van de afwikkeling van de BTW/BCF over de jaren 2003 t/m 2008. Via resultaatbestemming bij het betreffende hoofdproduct is voorgesteld om hiervan €5.186.500 te onttrekken aan de reserve BTW/BCF.

Verder is via het gemeentefonds (novembercirculaire 2009) een bedrag van €5.000.000 ontvangen als uitkering voor de herontwikkeling van de Cacaofabriek. Deze middelen zijn doorgestort naar het grondbedrijf. Bij de aankoop van de Cacaofabriek bent u hierover reeds geïnformeerd. Vorenstaande mutatie is per saldo budgettair neutraal. Echter, in het kader van de rechtmatigheid wordt hier alleen een toelichting gegeven op de overschrijding op de lastenkant.

Op de stelpost gemeentefonds verplichtingen staat een bedrag van € 472.000 geraamd. In het kader van deze Jaarrekening zijn er voor € 195.000 aan reserveringsvoorstellen ingediend. Het resterende bedrag valt incidenteel vrij t.g.v. het resultaat. Daarnaast is er nog een bedrag van € 96.000 geraamd ter afdekking van autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling). De werkelijke kosten komen tot uitdrukking op de diverse hoofdproducten in de toegerekende ureninzet en de daaraan verbonden loonkosten. M.a.w. tegenover de voordelige afwijking op de lasten van dit product, staat verspreid over de diverse andere hoofdproducten een bedrag van gelijke omvang aan meerkosten.

3.2 Overzicht incidentele en structurele afwijkingen

Programma	incidenteel	structureel	saldo
1 Veiligheid en handhaving	400.207	11.000	
2 Werk en inkomen	1.393.870	0	
3 Maatsch. dienstverlening, zorg en integratie	3.935.017	0	
4 Jeugd en onderwijs	2.326.012	0	
5 Cultuur	-85.325	0	
6 Sport en recreatie	333.452	18.000	
7 Centrumontwikkeling	189.322	0	
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	-257.077	0	
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-2.494.804	0	
10 Stedelijke vernieuwing	195.476	0	
11 Mobiliteitsbeleid	-108.306	0	
12 Beheer en openbare ruimte	334.067	30.000	
13 Groenvoorzieningen en natuurbescherming	130.813	0	
14 Milieu	588.456	0	
15 Bestuur en organisatie	6.058.780	0	
Algemene dekkingsmiddelen	2.047.819	0	
Afrondingsverschillen	2	0	
Totaal in deze Jaarrekening	14.987.781	59.000	15.046.781

Bij de afzonderlijke programma's is een toelichting gegeven op de afwijkingen.

3.3 Resultaatbestemming

Totaaloverzicht verloop resultaat jaarrekening 2009

			<u>Bedrag</u>
Saldo inclusief resultaat grondexploitatie jaarrekening 2009 (voordelig)			7.298.514
<u>Voorstellen resultaatbestemming</u>			
Programma 1	VEILIGHEID EN HANDHAVING		
BRW	FLO-overgangsrecht-inkoop extra pensioen	budgetvoordeel	114.500
Programma 2	WERK EN INKOMEN		
SE	Programmatisch handhaven (sociale rechercheurs)	budgetvoordeel	31.000
SE	Schuldhelpverlening (armoedebeleid)	budgetvoordeel	65.000
Programma 3	MAATSCH.DIENSTVERL, ZORG EN INTEGRATIE		
SE	Subsidieprogramma (exclusief jeugd)	budgetvoordeel	36.000
SE	Bewonersbudget (Vogelaargelden)	budgetvoordeel	337.000
SE	Accommodatiebeleid	budgetvoordeel	200.000
SE	Taalcoaches (middelen voor 3 jaar vanuit gemeentefonds)	budgetvoordeel	80.000
SE	Regionale aanpak kindermishandeling (RAAK)	budgetvoordeel	58.000
Programma 4	JEUGD EN ONDERWIJS		
SE	Adviesering onderwijshuisvesting	budgetvoordeel	40.000
SE	Onderwijshuisvesting algemeen	budgetvoordeel	21.000
SE	OSO de Hilt	budgetvoordeel	81.000
SE	Kinderopvang	budgetvoordeel	50.000
SE	Shouf Kedemk	budgetvoordeel	159.000
Programma 5	CULTUUR		
SE	Afrekening Archeologische onderzoeksprojecten 2009	budgetvoordeel	65.000
SE	Brabant Culturele Hoofdstad 2018	verrekenen met reserve	9.000
SE	Filmhuis	budgetvoordeel	56.000
SE	Lakei	budgetvoordeel	10.000
Programma 6	SPORT EN RECREATIE		-
Programma 7	CENTRUMONTWIKKELING		
Staf	Ontwikkeling kanaalzone	budgetvoordeel	203.000
Programma 8	ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID		-
Programma 9	RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN VOLKSHUIVESTING		
SB	Implementatie WABO	budgetvoordeel	58.683

Programma 10	STEDELIJKE VERNIEUWING		-
Programma 11	MOBILITEIT SBELEID		-
Programma 12	BEHEER OPENBARE RUIMTE		-
Programma 13	GROENVOORZIENINGEN EN NATUURBESCHERMING		-
Programma 14	MILIEU		-
Programma 15	BESTUUR EN ORGANISATIE		
MO	Lokale digitale marktplaats	budgetvoordeel	21.000
MO	Anders Actieven	budgetvoordeel	16.755
MO	Organisatieverliezen	budgetvoordeel	290.000
MO	Personele knelpunten Brabantstad (t.l.v. reserve)	verrekenen met reserve	-54.000
Staf	Raad en rekenkamercommissie	budgetvoordeel	27.000
Staf	Voorlichting en PR Raadsleden	budgetvoordeel	126.000
Staf	Technische bijstand OP-Zuid	verrekenen met reserve	36.000
Staf	Citymarketing	verrekenen met reserve	75.000
Algemene dekkingsmiddelen			
SE	Wet Bijzondere Opnemng Psychiatrische Ziekenhuizen	budgetvoordeel	21.000
SE	Integratie uitkering WMO	budgetvoordeel	50.000
SE	WMO Toevoeging	budgetvoordeel	41.000
SE	WMO psycho-sociaal	budgetvoordeel	11.000
SE	Budget 40+ Wijken	budgetvoordeel	2.000.000
SE	Pakketmaatregel AWBZ	budgetvoordeel	160.000
SE	Innovatie-trajecten inburgering	budgetvoordeel	77.000
SE	Aanpak marokkaanse jongeren	budgetvoordeel	90.000
SE	Combinatiefuncties	budgetvoordeel	12.000
SE	Wet anti discriminatievoorzieningen	budgetvoordeel	32.644
SB	Bijdrage gemeentefonds WABO	budgetvoordeel	123.579
SB	SLOK	budgetvoordeel	93.487
MO	Afwikkeling BTW/BCF 2003 t/m 2008 (t.l.v. reserve BCF)	verrekenen met reserve	-5.186.558
MO	Essent i.v.m. verkoop	verrekenen met reserve	643.292
Samen investeren BrabantStad dienst SE			
Programma			
3	Pilot woonzorgdiensten	budgetvoordeel	68.000
3	Professionalisering vroegsignalering	budgetvoordeel	42.000
3	Gezondheidsmakelaar Binnenstad-Oost	budgetvoordeel	50.000
4	Ketencoördinatie	budgetvoordeel	50.000
4	Aansluiting op het lokale veld	budgetvoordeel	43.000
4	Sluitende aanpak, waaronder nazorg	budgetvoordeel	3.000
4	Leerlingen participeren in HJ2G	budgetvoordeel	29.000
4	Ondersteuning door jongerenwerker	budgetvoordeel	83.000
8	Leerfaciliteit Automotive	budgetvoordeel	<u>148.000</u>
Totaal voorstellen resultaatbestemming			896.382 -
Vrij besteedbaar saldo 2009			<u><u>6.402.132</u></u>

4 Beleidsprogramma's

4.1 Programma 1: Veiligheid en handhaving

4.1.1 Jaarrekening : Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen	786.037	138.277	645.207	183.701	140.830	-45.424	186.254
HP120 Handhavingsbeleid	698.887		655.914		42.973		42.973
HP125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca	168.250		185.105		-16.855		-16.855
HP130 Halt bureau	28.966	28.734	28.966	28.734			
HP140 Brandweer	6.414.746	467.040	6.240.451	491.580	174.295	-24.540	198.835
Totalen	8.096.886	634.051	7.755.643	704.015	341.243	-69.964	411.207

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.1.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 110 Integraal veiligheidsbeleid algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 186.254, namelijk € 140.830 minder lasten en € 45.424 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Loonkosten buurtconciërges (lasten)	N	-15.000
b Meer uitgaven op Veiligheidshuis "regulier" (lasten)	N	-26.000
c Meer inkomsten op Veiligheidshuis	V	44.000
d Minder uitgaven Veiligheidshuis Samen Investeren (lasten)	V	186.000
e Overige	N	-2.746
Totale verklaring	V	<u>186.254</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	186.254
Structureel karakter	V	0
	V	<u>186.254</u>

b. Toelichting

a) In 2009 is de bijdrage voor 2008 aan de Stichting Stadswacht Helmond inzake de loonkosten buurtconciërges betaald. Deze was in 2008 abusievelijk niet als nog te betalen kosten opgenomen.

b/c) Ten gevolge van een uitbreiding van het aantal werkplekken in het Veiligheidshuis, zijn de exploitatiekosten hoger dan geraamd. De totale kosten van de exploitatie van het Veiligheidshuis worden doorbelast aan de partners, waardoor ook de opbrengsten hoger zijn dan geraamd.

Daarnaast is er een eenmalige ministeriële stimuleringsbijdrage van € 15.000 ontvangen in het kader van doorontwikkeling veiligheidshuizen 2009.

d) Onder dit hoofdproduct staat bij het Veiligheidshuis een deelproject uit Samen Investeren, programmatisch Perspectiefrijk genoteerd, te weten "afstemming veiligheids- en zorgketen". Dit deelproject heeft in 2009 vertraging opgelopen ten gevolge van de latere opstart van het Centrum voor Jeugd en Gezin alsook de onduidelijkheid over het gebruik van het PIX-systeem (Personeels IndeX) voor de planning- en voortgangsbewaking van de verschillende casuoverleggen. Het voordeel betreft de niet bestede provinciale middelen. Het voordeel hier leidt tot een nadeel op hoofdproduct 932 – Samen Investeren Brabantstad.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 42.973, namelijk € 42.973 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Lagere kosten beheerslasten cameratoezicht (lasten)	V	30.000
b Lagere kosten coördinator handhaving (lasten)	V	13.000
c Overige	N	-27
Totale verklaring	V	<u>42.973</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	42.973
Structureel karakter	V	0
	V	<u>42.973</u>

b. Toelichting

a) De reeds in 2009 geplande uitbreiding en vervanging van camera's in het centrum is wederom vertraagd. Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat er veel tijd is gestoken in het kiezen van een leverancier van de glasvezelverbinding.

b) Het voordeel is ontstaan, doordat de werkelijke kosten van de coördinator handhaving lager zijn uitgevallen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 125 Integraal veiligheidsbeleid en horeca

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 16.855, namelijk € 16.855 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer toegerekende uurkosten (lasten)	N	-17.000
b Overige	V	145
Totale verklaring	N	<u>-16.855</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-16.855
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-16.855</u>

b. Toelichting

a) Het aantal toegerekende uren is ongeveer gelijk aan de Begroting, alleen zijn de uren tegen een hoger uurtarief toegerekend.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 140 Brandweer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 198.834, namelijk € 174.294 minder lasten en € 24.540 meer baten.

a. Cijfermatige analyse.

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Salariskosten in verband met vacatureruimte (lasten)	V	18.000
b Storting ABP vroegpensioen (lasten)	V	115.000
c Opleidingskosten (lasten)	V	7.000
d Premie ongevallenverzekering vrijwilligers (lasten)	V	4.000
e Keuringen (lasten)	V	4.000
f Vergoedingen duiken en gaspakken	V	10.000
g Minder uitgaven rampenbestrijding (lasten)	V	6.000
h Minder inhuurkosten arbo extern (lasten)	V	25.000
i Opbrengsten leges (baten)	N	-33.000
j Opbrengsten preventie-adviezen (baten)	V	40.000
k Overige	V	<u>2.834</u>
Totale verklaring	V	<u>198.834</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	187.834
Structureel karakter	V	11.000
	V	<u>198.834</u>

b. Toelichting

a) In 2009 heeft er een aantal personeelwisselingen plaatsgevonden. De ontstane vacatures zijn niet gelijk ingevuld, waardoor er een overschot is op salarissen. Wel is vanwege onderbezetting op de afdeling repressie tijdelijk ingehuurd.

b) De uitwerking van het FLO overgangsrecht is nog steeds niet duidelijk. Eind 2008 zijn de instructies voor de storting van de inkoop van het extra pensioen door het ABP bekend gemaakt, maar in de praktijk blijken deze instructies praktisch moeilijk tot niet uitvoerbaar. Deze storting dient te geschieden door de werkgever bij het bereiken van de 53 jarige leeftijd van de werknemer. De storting van het ABP vroegpensioen voor de medewerkers die in 2007, 2008 en 2009 53 jaar zijn geworden, zal nog plaats moeten vinden.

c) De cursus stormhoutzagen heeft vanwege het broedseizoen van de vogels, de vakantieperiode en onderbezetting bij de afdeling preparatie niet plaatsgevonden en is uitgesteld naar 2010.

d) De afdeling Verzekeringen heeft vanaf 2009 een nieuwe ongevallenverzekeringen voor de vrijwilligers afgesloten, wat geresulteerd heeft in een premieverlaging.

e) De keuringskosten voor de beroeps- en vrijwillige brandweermedewerkers valt in 2009 lager uit. De betreffende medewerkers worden volgens een afgesproken periodiek systeem gekeurd. Voor 2009 kwamen minder medewerkers in aanmerking voor een keuring.

f) Er heeft een revisie van de duikapparatuur plaatsgevonden. Dit was noodzakelijk om te kunnen voldoen aan gewijzigde landelijke richtlijnen naar aanleiding van recente duikongevallen. Aangezien de vergoedingen voor duiken ad € 18.500 zijn opgenomen bij de salariskosten, heeft de begrotingspost duiken/gaspakken toch een voordelig saldo.

g) De kosten voor rampenbestrijding zijn lager uitgevallen dan begroot.

h) De basis cursus bedrijfshulpverlening is vanaf 1 januari 2009 gewijzigd. De cursus duurt nu twee iets langere dagen in plaats van drie dagen. Dit betekent een kortere ureninzet van instructeurs, waardoor er minder inhuurkosten zijn. De herhalingstrainingen zijn niet gewijzigd.

i) Door het nieuwe gebruiksbesluit is 70% van de gebouwen niet meer vergunningsplichtig. Voor deze gebouwen geldt een meldingsplicht. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten uit leges lager dan begroot.

j) De afdeling preventie heeft haar beleid ten aanzien van doorbelasting van adviezen aangescherpt. Hierdoor zijn de inkomsten hoger dan begroot.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Eind 2008 is de regeling met betrekking tot de uitvoering van het FLO overgangsrecht bekend gemaakt. De regeling blijkt praktisch moeilijk uitvoerbaar. Tot op heden heeft de storting voor het ABP vroegpensioen niet plaatsgevonden. Deze storting is eenmalig en zou plaats moeten vinden door de werkgever bij het bereiken van de 53 jarige leeftijd van de betreffende medewerker. De storting voor de medewerkers die in 2007, 2008 en 2009 53 jaar zijn geworden, moet nog gebeuren. Het totaalbedrag van deze storting is geraamd op € 114.500. Voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren.

4.2 Programma 2: Werk en inkomen

4.2.1 Jaarrekening : Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP602 Uitvoering uitkeringsregelingen	35.460.724	27.766.119	41.067.141	30.100.349	-5.606.417	-2.334.230	-3.272.187
HP603 Bijzondere bijstand	2.625.263	588.258	2.387.304	573.859	237.959	14.399	223.560
HP604 Budgetwinkel	920.913	85.840	893.573	87.277	27.340	-1.437	28.777
HP618 Werkgelegenheidsbeleid	21.459.164	30.311.082	20.764.739	32.131.992	694.425	-1.820.910	2.515.335
HP619 Minima beleid	1.320.040	9.425	1.245.587	8.557	74.453	868	73.585
HP620 Werkgelegenheid	10.875.277		8.934.598	-115.878	1.940.679	115.878	1.824.801
Totalen	72.661.381	58.760.724	75.292.942	62.786.156	-2.631.561	-4.025.432	1.393.871

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.2.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 3.272.187, namelijk € 5.606.417 meer lasten en € 2.334.230 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op uitvoering uitkeringsregelingen (lasten)	N	-1.181.000
b Meer lasten inhuur (lasten)	N	-97.000
c Minder lasten programmatisch handhaven (lasten)	V	31.000
d Meer lasten diverse projecten (lasten)	N	-855.000
e Meer baten exploitatie Werkplein regio Helmond (baten)	V	17.000
f Meer lasten Inkomensdeel Wet Werk Bijstand (lasten)	N	-1.244.000
g Meer baten Bbz en IOAW (baten)	V	54.000
h Meer lasten IOAZ (lasten)	N	-12.000
i Minder lasten medische advisering (lasten)	V	18.000
j Overige	N	-3.187
Totale verklaring	N	<u><u>-3.272.187</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-3.272.187
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-3.272.187</u></u>

b. Toelichting

a) De belangrijkste oorzaak van de overschrijding is de urenverantwoording van de klantbegeleiders Werk. In plaats van onder hoofdproduct 620 Werkgelegenheid zijn de uren verantwoord onder hoofdproduct 602 Uitvoering Uitkeringsregelingen (zie ook de opmerking bij Werkgelegenheid). Daarnaast is er een afwijking door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren. Het verschil op dit hoofdproduct valt weg tegen het verschil op programma 15,

hoofdproduct 914 saldi kostenplaatsen SE. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

b) In 2009 zijn meer inhuurkrachten ingezet in verband met de crisis. De dekking van deze lasten staat op de kostenplaats van SE en is onderdeel van het voordeel op programma 15, hoofdproduct 914 saldi kostenplaatsen SE.

c) In 2009 is gestart met het Project Programmatisch Handhaven. Voor dit project zijn middelen ter beschikking gesteld door het ministerie van SZW. Het project is nog niet afgerond. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 31.000 te reserveren voor 2010 zodat het project kan worden afgerond.

d) In de afgelopen jaren zijn te hoge baten geboekt voor diverse bijdragen van het ministerie van SZW. Deze boekingen zijn nu gecorrigeerd.

e) Het positieve exploitatiesaldo van het Werkplein is € 17.000. Het wordt veroorzaakt door enerzijds hogere beheerskosten en anderzijds hogere huurinkomsten.

f) Het tekort op het Inkomensdeel over 2009 bedraagt € 1.244.000. Dit bedrag bestaat uit hogere lasten van € 1.915.000 (meer uitkeringen) en hogere baten van € 671.000 (meer inkomsten uit verhaal).

Het tekort van € 1.244.000 wordt voor € 663.000 veroorzaakt door het gedeeltelijk ten laste van het Inkomensdeel brengen van andere activiteiten zoals het Werkplein, de langdurigheidstoelage, schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en sociale recherche. Voor deze kosten was reeds dekking voorzien. Een bedrag van € 585.000 is ten laste gebracht van de reserve WWB. Deze reserve is hiermee uitgeput. Daarnaast dient een bedrag van € 78.000 te worden verrekend met een budget van € 190.000 (zie programma 15, hoofdproduct 910) dat als stelpost was opgenomen in afwachting van de werkelijke kosten.

Voor het resterende tekort van € 581.000 zal een aanvullende uitkering worden aangevraagd bij het ministerie van SZW.

g) Het voordeel is ontstaan doordat minder inwoners van Helmond een beroep hebben gedaan op de Bbz en de IOAW. Het voordeel is ten gunste gebracht van de reserve WWB.

h) Het nadeel is ontstaan doordat meer inwoners een beroep hebben gedaan op de IOAZ. Het nadeel is ten laste gebracht van de reserve WWB.

i) Het voordeel wordt veroorzaakt doordat minder medische advisering gevraagd is. Adviezen worden hoofdzakelijk gevraagd in relatie tot de mogelijkheden van re-integratie. Deze kosten zijn onderdeel van het Werkdeel.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Programmatisch handhaven

In het kader van de samenwerking met de gemeente Geldrop-Mierlo en het Werkplein is de afspraak gemaakt om de aldaar werkende sociaal rechercheur in te schakelen voor het project Programmatisch handhaven. De uitvoering kan niet eerder dan in 2010 plaatsvinden. Het resultaat ad € 31.000 is noodzakelijk om de salariskosten voor het project te kunnen dekken. Voorgesteld wordt om dit bedrag te reserveren voor 2010.

Hoofdproduct 603 Bijzondere Bijstand

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 223.560, namelijk € 237.959 minder lasten en € 14.399 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op het product armoedebeleid (lasten)	N	-70.000
b Minder baten vergoeding en verhaal bijzondere bijstand (baten)	N	-14.000
c Niet bestede middelen chronisch zieken en gehandicapten (lasten)	V	107.000
d Minder kosten ouderenvervoer minima (lasten)	V	34.000
e Minder kosten maaltijdvoorziening (lasten)	V	25.000
f Minder kosten collectieve aanvullende verzekering minima (lasten)	V	15.000
g Minder kosten langdurigheidstoeslag (lasten)	V	26.000
h Niet bestede middelen armoedebeleid (lasten)	V	109.000
i Overige	N	-8.440
Totale verklaring	V	<u>223.560</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	223.560
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>223.560</u>

b. Toelichting

a) De implementatie van de nota armoedebeleid 2008-2011 heeft in 2009 meer ureninzet geleverd dan in eerste instantie verwacht. Bovendien zijn er naast de geraamde uren voor de beleidsmedewerker armoede door meerdere medewerkers uren besteed aan de implementatie van het armoedebeleid.

b) In 2009 zijn minder ontvangsten geweest vanuit de terugbetaling van voorschotten. De oorzaak hiervan is dat er minder voorschotten zijn verstrekt aan personen die vervolgens geen uitkering (meer) ontvangen. Dit laatste heeft vooral te maken met een verbetering in de aanvraagprocedure waardoor er minder verstrekte voorschotten teruggevorderd hoeven te worden.

c) In 2009 bestond er geen specifiek beleid voor chronisch zieken en gehandicapten. Specifiek beleid voor chronisch zieken en gehandicapten met een minimum inkomen is in voorbereiding en zal in 2010 in werking treden.

d) Het gebruik van het collectief vraagafhankelijk vervoer blijft al een aantal jaren achter bij de verwachtingen. Het aantal gebruikers in 2009 is constant ten opzichte van 2008.

e) Het beroep dat gedaan wordt op de maaltijdvoorziening blijft al enige jaren achter bij de verwachtingen. Het aantal aanvragen en gebruik in 2009 is constant ten opzichte van 2008.

f) In 2009 is voor de collectieve aanvullende verzekering voor minima de afrekening ontvangen van de ziektekostenverzekeraars voor de kosten die gemaakt zijn in 2006, 2007, 2008 en 2009. Voor deze afrekening waren middelen gereserveerd die voor een deel onbenut zijn gebleven omdat met name de uiteindelijke kosten over 2006 en 2007 lager zijn uitgevallen dan in eerste instantie verwacht.

g) Met ingang van 1 januari 2009 is de langdurigheidstoeslag een gemeentelijke regeling en bestaat er -gelet op het vastgestelde gemeentelijke beleid- voor een grotere doelgroep toegang tot deze regeling. Het aantal ingediende aanvragen is als gevolg daarvan in 2009 gestegen met ruim 10%. In 2009 konden niet alle aanvragen worden afgehandeld. De afhandeling van een deel van de aanvragen 2009, ruim 140, vindt plaats in 2010.

h) Uw raad heeft op 4 november 2008 het armoedebeleid 2008-2011 vastgesteld. De uitvoering van een aantal van de activiteiten die in het beleidsplan/actieprogramma gepland stond voor 2009 heeft vertraging opgelopen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 604 Budgetwinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo €28.777, namelijk €27.340 minder lasten en €1.437 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Budgetwinkel (lasten)	N	-59.000
b Minder uitgaven inhuur personeel (lasten)	V	65.000
c Minder uitgaven Budgetwinkel (lasten)	V	16.000
d Overige (baten en lasten)	V	6.777
Totale verklaring	V	<u>28.777</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	28.777
Structureel karakter	V	0
	V	<u>28.777</u>

b. Toelichting

a) Er zijn meer uren ingezet dan begroot. De oorzaak hiervan is de extra inhuur van personeel om de wachtlijsten van de Budgetwinkel te verkorten.

b) Er zijn extra middelen uit Armoedebeleid toegekend voor de jaren 2009 en 2010. Deze middelen zijn nog niet ingezet, omdat een transitie in de bedrijfsvoering zorgvuldig ingezet is. Voorgesteld wordt om het resterende bedrag te bestemmen voor 2010.

c) Twee rekeningen voor door derden verleende diensten in 2009 zijn niet tijdig ontvangen. Hierdoor ontstaat in boekjaar 2009 een voordeel van €16.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Schuldhelpverlening

Als gevolg van de financieel-economische crisis is het aantal aanvragen voor schuldhelpverlening fors toegenomen. Voor het terugdringen van de wachttijd bij de Budgetwinkel zijn voor de jaren 2009 en 2010 extra middelen beschikbaar gesteld. Inzet van deze middelen vindt plaats in 2010. Derhalve wordt voorgesteld om € 65.000 te reserveren voor 2010.

Hoofdproduct 618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.515.335, namelijk € 694.425 minder lasten en € 1.820.910 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op werkgelegenheidsbeleid (lasten)	N	-39.000
b Minder uitgaven Werkdeel WWB (lasten)	V	958.000
c Meer baten Werkdeel WWB (baten)	V	1.572.000
d Wet sociale werkvoorziening (baten)	V	25.000
e Overige	N	-665
Totale verklaring	V	<u>2.515.335</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.515.335
Structureel karakter	V	0
	V	<u>2.515.335</u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b) Zie toelichting bij hoofdproduct 620.

c) Zie toelichting bij hoofdproduct 620.

d) Het voordeel met betrekking tot de Wet sociale werkvoorziening wordt veroorzaakt doordat een klein deel van een resultaatbestemming vanuit 2008 niet is ingezet. Verder is de reservering uitvoeringskosten Wsw niet volledig benut.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 619 Minima beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 73.585, namelijk € 74.453 minder lasten en € 868 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Personeel van derden kwijtschelding (lasten)	V	11.000
b Verleende kwijtschelding (lasten)	V	62.000
c Overige	V	585
Totale verklaring	V	<u>73.585</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	73.585
Structureel karakter	V	0
	V	<u>73.585</u>

b. Toelichting

a) Voor de verwerking van de aanvragen voor kwijtschelding is voor een kortere periode ingehuurd dan voorzien. Dit komt o.a. doordat er in 2009 een groot aantal verzoeken was met een vereenvoudigde behandeling (65 plussers en bijstandsgerechtigden). Betrokkenen hoeven dan uitsluitend te verklaren dat hun inkomens-, vermogens- en gezinssituatie niet gewijzigd is, waarna ze automatisch kwijtschelding krijgen.

b) Via het gemeentefonds zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor schuldhulpverlening en armoedebestrijding. Deze zijn in de nota armoedebeleid 2008 opgenomen ter dekking van een aantal knelpunten. Op basis van deze nota was de verwachting dat er een tekort zou ontstaan voor kwijtschelding in 2009, waardoor bij de 1^e wijziging 2009 het budget kwijtschelding met € 78.000 is opgehoogd. In 2009 zijn er wel meer aanvragen voor kwijtschelding geweest (3.993 in 2009 tegen 3.711 in 2008), maar er zijn ook meer verzoeken afgewezen. Hierdoor is minder kwijtschelding verleend dan verwacht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 620 Werkgelegenheid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.824.801, namelijk € 1.940.679 minder lasten en € 115.878 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Werkdeel WWB (lasten)	V	782.000
b Minder uitgaven Werkdeel WWB (lasten)	V	664.000
c Meer uitgaven Zebra project (lasten)	N	-25.000
d Minder uitgaven trajecten Nuggers (lasten)	V	355.000
e Minder uitgaven sociale werkvoorziening (lasten)	V	47.000
f Overige	V	1.801
Totale verklaring	V	<u>1.824.801</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.824.801
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.824.801</u>

b. Toelichting

a) De uren zijn verantwoord op een ander hoofdproduct, namelijk hoofdproduct 602 Uitvoering uitkeringsregelingen.

b) De uitgaven op het Werkdeel WWB van hoofdproduct 620 moeten in relatie gezien worden met de uitgaven op het Werkdeel WWB van hoofdproduct 618. Het saldo dat is opgenomen in de bovengenoemde staat laat zich niet direct verklaren. Dit heeft te maken met het feit dat kosten op meerdere verschillende hoofdproducten geboekt zijn welke gedekt worden uit het Werkdeel WWB. Derhalve wordt in deze toelichting inzicht gegeven in de algehele stand van zaken van het Werkdeel WWB.

In 2009 is een te ontvangen budget begroot van € 10.317.000. Daarnaast was nog een reserve beschikbaar uit 2008 (de zogenaamde meeneemregeling) van € 4.510.000. Een beschikbaar budget derhalve van € 14.827.000. In totaal is op dit budget voor re-integratie uitgegeven een bedrag van € 10.730.000. Daarnaast zijn uitgaven gepleegd middels het treffen van een voorziening in het kader van de verplichting die ontstaat ten aanzien van huidige ID-banen bij de gemeente Helmond vanaf 2010. Dit betreft een voorziening van € 1.159.000. Per saldo ontstaat een restsaldo op de begrote uitgaven van het Werkdeel WWB van € 2.938.000. Dit bedrag valt binnen de mogelijkheden van de meeneemregeling en zal derhalve worden meegenomen naar 2010.

c) Het verschil is ontstaan doordat de bijdrage in de huurkosten over de schooljaren 2008-2009 en 2009-2010 in boekjaar 2009 is betaald.

d) Door de recessie en de daarmee samenhangende extra werkbelasting bij de afdeling Werk en Inkomen, is geen prioriteit gegeven aan het extra op traject nemen van Nuggers.

e) De bijdrage in de bestuurskosten 2009 ad € 22.000 ten behoeve van de Atlantgroep is niet in 2009 betaald. De bijdrage zal ten laste van 2010 komen.

Daarnaast zijn er minder activiteiten ten behoeve van de Wsw ten laste van de gemeente gekomen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.3 Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie

4.3.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP630 Subsidieprogramma (excl jeugd)	9.052.460	32.300	8.165.737	32.300	886.723		886.723
HP650 Accommodatiebeheer welzijn (excl jeugd)	2.962.858		2.432.316		530.542		530.542
HP657 Ouderenzorg	134.680		130.423		4.257		4.257
HP680 Asielzoekersbeleid	191.000		188.190	-862	2.810	862	1.948
HP685 Inburgeringsbeleid	1.521.754		557.948	57.264	963.806	-57.264	1.021.070
HP686 Inburgering uitvoering	328.109		372.938		-44.829		-44.829
HP690 WMO individuele voorzieningen (excl HV)	4.860.221	6.520	4.135.543	10.510	724.678	-3.990	728.668
HP691 WMO huishoudelijke verzorging (SE MOD)	8.600.480	822.209	8.348.674	822.209	251.806		251.806
HP692 WMO overig	1.561.155	80.642	1.465.969	80.944	95.186	-302	95.488
HP698 Maatschappelijke opvang algemeen	3.169.091	105.000	2.951.048	105.000	218.043		218.043
HP710 Gezondheidszorg	3.989.418	1.655.121	3.633.824	1.537.258	355.594	117.863	237.731
HP720 Lijkbezorging	8.035		5.937	1.608	2.098	-1.608	3.706
HP722 Begraafplaatsen	3.292		3.426		-134		-134
Totalen	36.382.553	2.701.792	32.391.973	2.646.231	3.990.580	55.561	3.935.019

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.3.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 630 Sociaal Welzijnsprogramma (excl jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 886.723, namelijk € 886.723 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen innovatie subsidieprogramma (lasten)	V	61.000
b Niet bestede middelen wijkhuis brede school helmond-west-samen investeren (lasten)	V	50.000
c Bewonersbudget Vogelaar 2009-2010 (lasten)	V	337.000
d Niet bestede middelen ondersteuning vrijwilligers in de wijken (lasten)	V	61.000
e Terugontvangen subsidie 2008 - Wmo subsidieprogramma 2008 (lasten)	V	10.000
f Niet bestede middelen sociaal-agogische interventies - samen investeren (lasten)	V	233.000
g Niet bestede middelen huiselijk geweld - GSBIII (lasten)	V	28.000
h Niet bestede subsidie 2009 sociaal raadsliedenwerk (lasten)	V	16.000
i Niet bestede middelen vrijwilligerskaart (lasten)	V	21.000
j Niet bestede middelen integratiebeleid (lasten)	V	38.000
k Niet bestede middelen integratiebeleid - samen investeren (lasten)	V	23.000
l Niet bestede middelen flexibel budget vrijwilligersorganisaties (lasten)	V	17.000
m Overige	N	-8.277
Totale verklaring	V	<u>886.723</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	886.723
Structureel karakter	V	0
	V	<u>886.723</u>

b. Toelichting

a) Bij het vaststellen van het Wmo subsidieprogramma 2009 is ervoor gekozen een budget vrij te houden voor innovatie en ontwikkeling. Op deze manier konden we ruimte bieden aan creativiteit en flexibiliteit. In 2009 hebben we hier een aantal zaken uit kunnen subsidiëren, zoals het opzetten van het platform maatschappelijk betrokken ondernemen en een aanpak voor overlastgevende huurders. Er waren echter niet genoeg initiatieven om het volledige budget te benutten. De afrekening van het project aanpak overlastgevende huurders volgt in 2010. De bestemming van een deel van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

b) Het wijkontwikkelingsprogramma Helmond-West is op 1 december 2009 vastgesteld. Hiermee is het besluit om het wijkhuis brede school Helmond-West te realiseren definitief. Dit betekent dat de projectgroep in 2010 kan opstarten en er ook vanaf dit moment uitgaven gedaan worden. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad.

c) In 2009 hebben wij van het Rijk € 300.000, ontvangen voor het ondersteunen van bewonersinitiatieven in de wijken (budget 2009-2010). Daarnaast is een bedrag van € 37.000 van het budget 2008-2009 niet besteed omdat hiervoor geen aanvragen zijn ingediend. In 2010 zullen de wijken waarvoor subsidieaanvragen kunnen worden ingediend, uitgebreid worden met Rijpelberg en Helmond-Noord. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) Eind 2009 zijn we tot sluitende afspraken gekomen met Stichting Welzijn Helmond over de te realiseren resultaten voor dit project. Hierna zijn de werkzaamheden gestart.

e) In 2009 zijn er middelen teruggevorderd van Stichting Welzijn Helmond omdat slechts gedeeltelijk is voldaan aan de resultaten in het subsidieprogramma 2008 ten aanzien van extra opbouwwerk in het kader van de herstructurering van de wijk Helmond-West.

f) Voor 2009 zijn maar beperkt resultaten geformuleerd ten aanzien van deze middelen, omdat de middelen en bijbehorende afspraken met de Provincie in het kader van Samen Investeren pas in de loop van 2009 beschikbaar kwamen. Om de middelen toch volledig en goed in te zetten hebben we in het Wmo subsidieprogramma 2010 extra afspraken gemaakt met de Stichting Welzijn Helmond. Tegenover het voordeel van € 83.000 staat een nadeel hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad. Tegenover het voordeel van € 150.000 staat een nadeel op programma 15 bestuur en organisatie (hoofdproduct 932), namelijk een niet gerealiseerde dekking.

g) In 2009 waren er voldoende middelen beschikbaar om de overeengekomen resultaatafspraken met de LEV-groep met betrekking tot de aanpak van huiselijk geweld te realiseren. De resultaatafspraken hadden betrekking op de ondersteuning van slachtoffers en kinderen als getuige door het Steunpunt Huiselijk Geweld van de LEV-groep. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

h) Uit de evaluatie van het sociaal raadsliedenwerk in 2009 is gebleken dat het sociaal raadsliedenwerk van de LEV-groep efficiënter kan werken. Om die reden is besloten de resterende subsidie-uitbetaling 2009 met ingang van oktober 2009 te bevriezen.

i) Het aantal kaarthouders is 8.000. In 2009 zijn 7.599 vrijwilligerskaarten uitgegeven.

j) Een deel van het budget van € 21.000 was gereserveerd voor incidentele subsidieaanvragen waarbij de subsidieaanpak gebaseerd is op de inhoud van de aanvraag en het doel de integratie in Helmond te bevorderen. We moesten diverse aanvragen afwijzen omdat ze niet voldeden aan de doelstellingen van het integratiebeleid. Daarnaast waren er in voorgaande jaren middelen gereserveerd van € 17.000 voor de afrekening van diverse subsidieverleningen uit die jaren. Door het niet naleven van subsidieafspraken door betreffende instellingen worden de restanten niet uitgekeerd.

k) In het kader van het meerjarenuitvoeringsprogramma van het integratiebeleid 2009-2011 is in 2009 subsidie toegekend aan een taalontmoetingsinitiatief van de LETS- Ruilwinkel. Dit project wordt beschouwd als proefproject. Indien in het komend jaar blijkt dat dit project een succes is, worden de resterende middelen alsnog ingezet voor voortzetting en verbreding van het project. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad.

l) In 2009 zijn minder subsidieaanvragen ontvangen voor dit budget. Dit heeft met name te maken met de mogelijkheid om subsidieaanvragen in te dienen voor de zogenoemde 'Vogelaargelden' in de wijken Helmond-West en Binnenstad en later ook Rijpelberg en Helmond-Noord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Innovatiebudget subsidieprogramma 2009

In het kader van innovatie en ontwikkeling binnen het Wmo subsidieprogramma 2009 is een project gestart voor een aanpak van overlastgevende huurders. De afrekening van het project volgt in 2010. Voorgesteld wordt het benodigde bedrag van € 36.000 te reserveren voor 2010.

Middelen bewonersinitiatieven 2009-2010

Voor de jaren 2009 en 2010 is wederom € 300.000 beschikbaar gesteld vanuit het ministerie van Wonen, Wijken en Integratie. De middelen zijn bestemd voor het ondersteunen van

bewonersinitiatieven in de wijken. Daarnaast is een bedrag van € 37.000 van het budget 2008-2009 niet besteed omdat er hiervoor nog geen aanvragen zijn ingediend. Subsidies ten laste van dit budget dienen voor 31 december 2010 besteed te zijn. Voorgesteld wordt het bedrag van € 337.000 te reserveren voor 2010.

Hoofdproduct 650 Accommodatiebeheer welzijn (excl jeugd)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 530.542, namelijk € 530.542 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen accommodatiebeleid (lasten)	V	200.000
b Niet bestede middelen accommodatiebeleid - samen investeren (lasten)	V	250.000
c Niet bestede middelen PSZ MFC Brandevoort de Veste (lasten)	V	25.000
d Niet bestede middelen bestuursbudget wijkhuis brede school de Fonkel (lasten)	V	54.000
e Overige	V	1.542
Totale verklaring	V	<u>530.542</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	530.542
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>530.542</u>

b. Toelichting

a) In de nota accommodatiebeleid, die eind 2009 is vastgesteld, zijn deze middelen als dekking opgenomen voor het intensiveren van het professionele beheer van wijkaccommodaties. De besteding van deze middelen zal conform het vastgesteld bestedingsvoorstel plaatsvinden. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

b) In de nota accommodatiebeleid, die eind 2009 is vastgesteld, zijn deze middelen als dekking opgenomen voor het opzetten van een beheerpool en begeleiden van wijkaccommodaties bij het opstellen van ontwikkelingsplannen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad.

c) De exploitatie van de peuterspeelzaal in MFC Brandevoort is in 2009 gedekt met de subsidie uit het WMO subsidieprogramma, zodoende is er door de stichting Helmondse overkoepelende peuterspeelzalen (HOP) geen beroep gedaan op deze middelen.

d) Bij de Jaarrekening 2008 zijn middelen gereserveerd voor de betaling van de salariskosten van de bedrijfsleider van De Fonkel voor 2008. De facturatie hiervan vindt jaarlijks achteraf plaats. Deze zijn in 2009 betaald uit het hoofdproduct 340 (programma 8), economische en industriële zaken, via de subsidieregeling dagarrangementen de Fonkel.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen accommodatiebeleid

Deze middelen zijn opgenomen in de nota accommodatiebeleid die eind 2009 is vastgesteld. Ze zijn bestemd voor het intensiveren van het professionele beheer van wijkaccommodaties dat in 2010 door stichting welzijn helmond zal plaatsvinden. Voorgesteld wordt het bedrag van € 200.000 te storten in de reserve accommodatiebeleid.

Hoofdproduct 657 Ouderenzorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 4.257, namelijk € 4.257 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	4.257
Totale verklaring	V	<u>4.257</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	4.257
Structureel karakter	V	0
	V	<u>4.257</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.948, namelijk € 1.948 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.948
Totale verklaring	V	<u>1.948</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	1.948
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.948</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 685 Inburgeringsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.021.070, namelijk € 963.806 minder lasten en € 57.264 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen inburgering - GSBIII (lasten)	V	754.000
b Niet bestede middelen taalcoaches (lasten)	V	80.000
c Niet bestede middelen taalkennisvoorzieningen - GSBIII (lasten)	V	130.000
d Niet begrote baten eigen bijdrage inburgering (baten)	V	57.000
e Overige	V	70
Totale verklaring	V	<u>1.021.070</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.021.070
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>1.021.070</u>

b. Toelichting

a) Het Rijk betaalt een voorschot voor het realiseren van het overeengekomen aantal trajecten. Vervolgens wordt het voorschot dat betrekking heeft op niet-gerealiseerde trajecten door het Rijk teruggevorderd. Het gaat om een bedrag van circa € 275.000 voor 55 niet gerealiseerde trajecten. Het resterende bedrag van € 479.000 wordt op basis van prestatie afspraken uitgekeerd aan de taalaanbieder als trajectkosten. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928, GSB, toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

b) In het meerjarenuitvoeringsprogramma is het tot stand komen van 200 taalkoppels als doel gesteld. De realisatie hiervan wordt verspreid over drie jaar, namelijk 2009–2011. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) Dit bedrag is door uw raad vastgesteld als premie voor inburgeringsbehoeftigen en de studenten die deel willen nemen aan de trajecten taalkennisvoorziening. Door de achterstand in aanmeldingen konden we de doelstelling niet in 2009 realiseren. De verwachting is dat in 2010 vijftig inburgeringsbehoeftigen en 110 MBO-studenten gebruik gaan maken van deze premie. De premie wordt uitgekeerd als iemand langer dan 3 maanden zonder onderbreking deelneemt aan de inburgeringsvoorziening. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

d) Door de invoering van de verordening van de Wet Inburgering 2009 is met ingang van september 2009 de eigen bijdrage volgens artikel 5 van genoemde verordening ingevorderd. Deze bijdrage was in de Begroting niet voorzien. Dit resulteert in een voordeel van 57.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen taalcoaches

Eind 2008 heeft uw raad het plan van aanpak taalcoaches vastgesteld. De doelstelling is 200 taalkoppels te realiseren over een periode van 3 jaar. Voorgesteld wordt het bedrag van € 80.000 te reserveren voor 2010 ter realisatie van de taalkoppels.

Hoofdproduct 686 Inburgering uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 44.829, namelijk € 44.829 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op uitvoering inburgering (lasten)	N	-53.000
b Overige	V	8.171
Totale verklaring	N	<u>-44.829</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-44.829
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-44.829</u>

b. Toelichting

In 2009 zijn extra inspanningen geweest om de taakstelling voor inburgering te realiseren. Dit heeft onder andere een extra inzet van de vaste formatie tot gevolg gehad.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 690 Individuele Voorzieningen Wmo (excl. HV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 728.668, namelijk € 724.678 minder lasten en € 3.990 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder kosten indicatiestellingen (lasten)	V	69.000
b Minder kosten woonvoorzieningen (lasten)	V	285.000
c Minder kosten vervoersvoorzieningen (lasten)	V	254.000
d Minder kosten rolstoelvoorzieningen (lasten)	V	124.000
e Overige	N	-3.332
Totale verklaring	V	<u>728.668</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	728.668
Structureel karakter	V	0
	V	<u>728.668</u>

b. Toelichting

a) De lagere uitgaven op het product indicatiestellingen worden veroorzaakt door het feit dat meer aanvragen zonder extern (medisch en/of ergotherapeutisch) advies zijn afgehandeld.

b) Het aantal aanvragen voor woonvoorzieningen is in 2009 ten opzichte van 2008 licht gedaald (5%). Daarnaast is door achterstanden in de uitvoering het aantal afgehandelde aanvragen achtergebleven.

c) Al een aantal jaren blijft het gebruik van Taxbus (CVV) achter bij de verwachtingen. Het gebruik in 2009 is ten opzichte van 2008 constant.

d) Het aantal aanvragen voor rolstoelvoorzieningen is in 2009 substantieel gestegen (10%) ten opzichte van 2008. Het voordeel is vooral toe te schrijven aan het vigerende contract hulpmiddelen dat eind 2009 is beëindigd. Dit vigerende contract was gunstig qua prijs en gegarandeerde gebruiksduur. Daarnaast is van belang dat door achterstanden in de uitvoering het aantal afgehandelde aanvragen is achtergebleven.

a t/m d) Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 is het saldo van dit product van € 728.668 reeds gestort in de reserve Wmo.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 691 Huishoudelijke Verzorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 251.806, namelijk € 251.806 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen pilot woonzorgdiensten - samen investeren (lasten)	V	123.000
b Niet bestede middelen zorg en ICT - samen investeren (lasten)	V	39.000
c Niet bestede middelen zorgportal Wmo - Guido (lasten)	V	88.000
d Overige	V	1.806
Totale verklaring	V	<u>251.806</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	251.806
Structureel karakter	V	0
	V	<u>251.806</u>

b. Toelichting

a) In 2009 is ten aanzien van de pilot woonzorgdiensten met name aandacht besteed aan planontwikkeling. In dit stadium vinden gesprekken plaats om te kijken of we ook concrete vormen kunnen ontwikkelen om de bedrijvigheid op gebied van zorg- en welzijnsdiensten te stimuleren en daarmee meer werk- en werkervarings- en stageplaatsen te realiseren. Dat zou betekenen dat er stadsbreed woonservicediensten ontwikkeld kunnen worden. Als dit niet of onvoldoende lukt, zullen de woonservicediensten met name gericht zijn op het vervangen van individuele zorg voor de groep kwetsbare burgers die nu bij de Zorgpoort in beeld zijn (de aanpak persoonlijke ondersteuning). De uitgaven volgen naar verwachting in 2010. Tegenover het voordeel van € 55.000 staat een nadeel op

hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad. Tegenover het voordeel van € 68.000 staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve WMO.

b) Wij hebben op 29 juni 2009 een subsidieverzoek ingediend bij de provincie voor ons project "ICT Innovaties in Wonen, Welzijn en Zorg". Op 15 juli 2009 is de positieve beschikking ontvangen. Na een voorbereidend traject is in december aan een extern bureau de opdracht gegeven het projectplan voor het project rondom dementie te schrijven. Dit betekent dat op wat onderzoekskosten na, over 2009 nog niets is uitgegeven van het voor dit doel gereserveerde budget. Tegenover dit voordeel staat een nadeel hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad.

c) In 2009 heeft de oplevering van het digitale ketenloket, beter bekend onder de naam Guido, plaatsgevonden. De niet bestede middelen zijn bestemd voor de technische ontwikkeling en het technische onderhoud en beheer van Guido. Hiervoor is een contract afgesloten dat een looptijd tot 20 augustus 2012 heeft. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve WMO.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 692 Subsidiereregelingen Wmo

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 95.488, namelijk € 95.186 minder lasten en € 302 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen mantelzorgondersteuning (lasten)	V	59.000
b Niet bestede middelen vorming, training en advies - wmo (lasten)	V	19.000
c Niet bestede middelen onregelde huishoudens - GSBIII (lasten)	V	23.000
d Overige	N	-5.512
Totale verklaring	V	<u>95.488</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	95.488
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>95.488</u>

b. Toelichting

a) De voorbereiding van de nota mantelzorgondersteuning heeft meer tijd gekost dan voorzien waardoor de nota later door uw raad is vastgesteld dan gepland. De implementatie van de acties uit de nota is direct na vaststelling gestart. Echter, niet alle acties die gepland stonden voor 2009 konden worden uitgevoerd.

b) In het programma van eisen voor het Wmo subsidieprogramma 2009 zijn beleidsdoelstellingen en resultaten opgenomen voor vorming, training en advies. Het uitgangspunt daarbij is vraaggerichtheid. In 2009 is slechts één aanbodgerichte subsidieaanvraag ontvangen, dat niet in lijn is met de beleidsdoelstellingen van de post. Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 is het saldo van dit product van € 19.000 reeds gestort in de reserve Wmo.

c) In de loop van 2009 ontvingen we van het Rijk dit extra bedrag voor de ondersteuning van ontregelde huishoudens. Het betrof een extra compensatie voor de AWBZ pakketmaatregel. De eerder ontvangen middelen hiervoor waren al ingezet en waren toereikend om de knelpunten op te vangen. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 GSB, toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 698 Maatschappelijke opvang algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 218.043, namelijk € 218.043 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Niet bestede middelen regionale aanpak kindermishandeling - RAAK (lasten)	V	58.000
b Niet bestede middelen professionalisering vroegsignalering - samen investeren (lasten)	V	42.000
c Niet bestede middelen huiselijk geweld - samen investeren (lasten)	V	25.000
d Niet bestede middelen stedelijk kompas - GSBIII (lasten)	V	91.000
e Overige	V	2.043
Totale verklaring	V	<u>218.043</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	218.043
Structureel karakter	V	0
	V	<u>218.043</u>

b. Toelichting

a) De RAAK-aanpak is een meerjarenproject dat zich richt op de sluitende aanpak van kindermishandeling. Het project wordt gefinancierd met rijks gelden. Het Rijk beschikte eind 2008 de middelen voor 2008, waardoor deze – mede vanwege externe inhuur - pas in 2009 ingezet werden. Hierdoor verschuift ook de besteding van de middelen 2009 voor een deel op naar 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

b) Professionalisering van de vroegsignalering kost pas later geld dan aanvankelijk gepland. Het ontwerp – welke competenties en vaardigheden zijn nodig bij de professionals – heeft bij zowel RAAK als bij de CJG ontwikkeling in 2009 uit bestaand budget plaatsgevonden. De uitvoering van trainingen om daadwerkelijk te professionaliseren, zal in 2010 plaatsvinden. Bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) In 2009 waren er nog voldoende middelen beschikbaar voor de aanpak van huiselijk geweld (laatste jaar GSBIII). De betreffende middelen waren bestemd voor de verbetering van de inbedding van de aanpak van huiselijk geweld in het Veiligheidshuis. In 2009 vond echter een doorontwikkeling van het veiligheidshuis plaats, waardoor nog geen keuze gemaakt kon worden hoe de middelen exact ingezet worden. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad.

d) Halverwege 2009 bleek er een overschot aan GSB middelen te ontstaan. Vervolgens is een voorstel ingediend voor inzet van een restant aan GSBIII middelen ten behoeve van het stedelijk kompas. Het gaat om de inzet van middelen voor de ontwikkeling, een verbeterde werkwijze voor trajectregie (afstemmingsoverleg) en de aanschaf van een ICT-systeem ter ondersteuning. De ontwikkeling van verbeterde werkwijze is vertraagd. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 GSB, toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen RAAK- Aanpak kindermishandeling

De meerjarige middelen van het Rijk voor het project RAAK (regionale aanpak kindermishandeling) zijn eind 2008 voor dat lopende jaar beschikbaar. Hierdoor zijn we genoodzaakt elk jaar een deel van het budget pas in het volgende jaar in te zetten. Voorgesteld wordt het bedrag van € 58.000 te reserveren voor 2010.

Professionalisering vroegsignalering (Samen Investeren)

De meerjarige middelen van de provincie Samen Investeren CJG-verbeteragenda jeugd, waren in 2009 niet nodig, omdat trainingen later worden ingezet dan gepland. De trainingen staan gepland voor 2010 en voorgesteld wordt om het bedrag van € 42.000 te reserveren voor 2010.

Hoofdproduct 710 Gezondheidszorg

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 237.731, namelijk € 235.000 minder lasten en € 2.137 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op het product jeugdgezondheidszorg (lasten)	V	31.000
b Niet bestede middelen gezondheidsmakelaar - samen investeren (lasten)	V	125.000
c Niet bestede middelen 1e lijnsgezondheidszorg (lasten)	V	73.000
d Overige	V	8.731
Totale verklaring	V	<u>237.731</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	237.731
Structureel karakter	V	0
	V	<u>237.731</u>

b. Toelichting

a) De invoering van het Elektronisch KindDossier (EKD) in 2009 heeft veel minder uren opgeëist dan aanvankelijk werd verwacht. Tevens is de ureninzet efficiënter gedaan door het EKD mee te nemen in de ontwikkeling van het centrum voor jeugd en gezin en de kerntakendiscussie rondom de Zorgboog.

b) De inrichting van de functie gezondheidsmakelaar is uitgewerkt waarna er met de GGD afspraken zijn gemaakt over een systematische en consistente inzet van activiteiten. Tegenover het voordeel van €75.000 staat een nadeel op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad. De bestemming van het restant van €50.000 is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) De inzet van deze middelen vereist dat de regierol van de gemeente Helmond is bepaald. Hiertoe hebben wij conform het activiteitenplan van de nota Lokaal Gezondheidsbeleid een onderzoek laten uitvoeren. De resultaten van het onderzoek en de aanbevelingen ten aanzien van de gemeentelijke regierol worden in de 1^e helft van 2010 bekend gemaakt, waarna de inzet van de middelen zal kunnen plaatsvinden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Middelen gezondheidsmakelaar – (Samen Investeren)

De gezondheidsmakelaar wordt als project uitgevoerd binnen het programma Samen Investeren van de provincie Noord-Brabant. Het project heeft vertraging opgelopen omdat er lange tijd onenigheid was over de rol en taakverdeling van de gezondheidsmakelaar. Voorgesteld wordt een bedrag van € 50.000 te reserveren voor 2010.

Hoofdproduct 720 Lijkbezorging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo €3.706, namelijk €2.098 minder lasten en €1.608 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	3.706
Totale verklaring	V	<u>3.706</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.706
Structureel karakter	V	0
	V	<u>3.706</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 722 Begraafplaatsen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 134, namelijk € 134 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	N	-134
Totale verklaring	N	-134

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-134
Structureel karakter	V	0
	N	-134

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.4 Programma 4: Jeugd en onderwijs

4.4.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verskil t.o.v. begroting lasten	Verskil t.o.v. begroting baten	Verskil t.o.v. begroting saldo
HP410 Huisvesting onderwijs	7.122.017	171.500	6.012.073	171.500	1.109.944		1.109.944
HP450 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	2.267.877		2.188.357		79.520		79.520
HP460 Onderwijsbegeleiding	393.907		392.243		1.664		1.664
HP465 Leerlingenvervoer	1.232.406	24.399	1.292.321	15.606	-59.915	8.793	-68.708
HP470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten(VSV)	2.699.196	607.614	1.964.088	607.709	735.108	-95	735.203
HP475 Volwasseneneducatie	1.214.531		1.323.070		-108.539		-108.539
HP480 Educatieve voorzieningen	245.226		243.126		2.100		2.100
HP477 Lokaal onderwijsbeleid	17.319		52.918		-35.599		-35.599
HP478 Techniekweducatie	117.230		65.197		52.033		52.033
HP575 Openbare speelgelegenheden	345.131	5.976	342.593	4.094	2.538	1.882	656
HP660 Sociaal welzijnsprogramma-jeugd	5.400.991	167.145	4.868.186	186.933	532.805	-19.788	552.593
HP670 Accommodatiebeheer welzijn-jeugd	637.486	11.749	630.792	10.200	6.694	1.549	5.145
Totalen	21.693.317	988.383	19.374.964	996.042	2.318.353	-7.659	2.326.012

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.4.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 410 Huisvesting Onderwijs

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.109.944, namelijk € 1.109.944 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op onderwijshuisvesting (lasten)	V	129.000
b Voordeel kapitaallasten (lasten)	V	201.000
c Voordeel decentralisatie (lasten)	V	96.000
d Voordeel investering huisvesting (lasten)	V	535.000
e Voordeel advisering onderwijshuisvesting (lasten)	V	40.000
f Voordeel oso Hilt huisvesting (lasten)	V	81.000
g Voordeel onderwijshuisvesting algemeen (lasten)	V	21.000
h Overige	V	6.944
Totale verklaring	V	1.109.944

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.109.944
Structureel karakter	V	0
	V	1.109.944

b. Toelichting

a) In 2008 is een vacature ontstaan door het vertrek van een beleidsmedewerker. De vacature kon in 2009 niet worden ingevuld, waardoor er minder uren zijn toe te schrijven aan het product onderwijshuisvesting.

b) Nog niet alle investeringen zijn aangevraagd en daarmee gevoteerd. Daardoor ontstaat een incidenteel voordeel op kapitaallasten. Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 is het incidentele voordeel op de kapitaallasten van € 201.000 gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting.

c) Het bedrag voor de doordecentralisatieovereenkomst bevat een marge van 10% voor toepassing van indexering en prijsstijging voor de kosten van de Generaal Snijderstraat. Het saldo op doordecentralisatie wordt toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting conform bestaand beleid.

d) Dit voordeel dient als dekking voor de investeringen in het IHP 2008-2015. Conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 is het incidentele voordeel op de kapitaallasten van € 535.000 gestort in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting.

e) Bij het opstellen van het integraal huisvestingsplan 2008-2015 is externe ondersteuning door vastgoed geraamd. In 2009 was echter minder inzet nodig, dan was voorzien. Het voorstel is om het voordeel van € 40.000 conform bestaand beleid via resultaatbestemming te reserveren om ondersteuning door vastgoed te bieden bij een aantal projecten bijvoorbeeld bekabeling van brandmeldinstallaties. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

f) Voor De Hilt betaalden we de huur voor de locatie aan de Molenstraat. Deze locatie is komen te vervallen. Het voorstel is om het voordeel te reserveren om kosten van te verwachten parkeerplaatsen bij uitbreiding van De Hilt te dekken. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

g) Het budget is niet volledig benut. In 2009 zijn uit deze post de kosten van ondersteuning vergoed. Het voorstel is om het voordeel via resultaatbestemming te reserveren om kosten te dekken die voortkomen uit het in stand houden van het leegstaande schoolgebouw aan de Willibrordstraat 10. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Advisering onderwijshuisvesting

In 2010 is de expertise van Vastgoed op een aantal projecten noodzakelijk. Onder andere is eind 2009 duidelijk geworden dat de bekabeling van de brandmeldinstallaties op een aantal scholen niet aan de huidige eisen voldoet. De middelen kunnen worden gebruikt om de ondersteuning door Vastgoed te vergoeden. Voorgesteld wordt om € 40.000 te reserveren voor 2010.

Uitbreiding de Hilt

Voor De Hilt betaalden we de huur voor de locatie aan de Molenstraat. Deze locatie is komen te vervallen. Het voorstel is om het voordeel van € 81.000. te reserveren voor de uitbreiding van De Hilt aan de Azalealaan. De uitbreiding kan alleen doorgaan als er 32 parkeerplaatsen worden gerealiseerd. Voorgesteld wordt om het restant van deze post te gebruiken om de parkeerplaatsen te betalen en daarom te reserveren voor 2010.

Onderwijshuisvesting algemeen

Het budget is niet volledig benut. Het voorstel is de middelen te gebruiken om de kosten te dekken die voortkomen uit het in stand houden van het leegstaande schoolgebouw aan de Willibrordstraat 10 en daarvoor € 21.000 te reserveren voor 2010. In 2010 zal een nieuwe bestemming voor dit gebouw worden gezocht.

Hoofdproduct 450 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 79.520, namelijk € 79.520 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	N	-44.000
b Minder besteding van middelen Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	V	114.000
c Minder besteding van middelen voor- en vroegschoolse educatie (lasten)	V	10.000
d Overige	N	-480
Totale verklaring	V	<u>79.520</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	79.520
Structureel karakter	V	0
	V	<u>79.520</u>

b. Toelichting

a) Vanwege de realisatie van het complexe project professionalisering en herpositionering peuterspeelzaalwerk in september 2009, zijn voor het onderdeel Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) meer uren nodig geweest dan geraamd.

b) Bij de beginperiode Onderwijsachterstandenbeleid is er een post "onvoorzien" opgenomen. Deze middelen zijn niet volledig benut. Dit is het gevolg van de vertragingen bij de invoering van VVE in het peuterspeelzaalwerk. Deze vertraging werd veroorzaakt door het complexe project professionalisering en herpositionering peuterspeelzaalwerk. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 GSB, toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

c) Deze middelen zijn door de vertragingen bij het complexe project professionalisering en herpositionering van het peuterspeelzaalwerk en het daaraan gekoppelde product VVE niet volledig benut.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.664, namelijk € 1.664 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.664
Totale verklaring	V	<u>1.664</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.664
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.664</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 465 Leerlingenvervoer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 68.708, namelijk € 59.915 meer lasten en € 8.793 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Hogere besteding leerlingenvervoer (lasten)	N	-61.000
b Overige	N	<u>-7.708</u>
Totale verklaring	N	<u>-68.708</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-68.708
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-68.708</u>

b. Toelichting

a) Dit tekort is ontstaan doordat sinds augustus/september 2009 sprake was van: A. een toename van het aantal leerlingen in het vervoer (18), B. een toename van aparte ritten op grond van leerlingkenmerken, C. afwijkende schooltijden (61 ritten p.w.) en D. enige leerlingen naar een bepaalde bestemming (22 ritten p.w.). Bij B, C en D was tevens combinatievervoer (leerlingen van diverse gemeenten in en bus) niet mogelijk.

Voor individuele ritten worden aparte prijzen berekend op basis van een in het vervoerscontract vastgelegd tarief. Voor leerlingen in de reguliere, gecombineerde ritten geldt een vaste ritprijs per leerling.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 470 Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 735.203, namelijk € 735.108 minder lasten en € 95 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Voorkomen voortijdig schoolverlaten (lasten)	V	138.000
b Minder bestede middelen project voortijdig schoolverlaten in het kader van samen investeren (lasten)	V	151.000
c Minder bestede middelen GSB 16-17 jarige project (lasten)	V	25.000
d Minder bestede middelen GSB jeugdmonitor (lasten)	V	55.000
e Minder bestede middelen GSB jongerenloket (lasten)	V	374.000
f Overige	N	-7.797
Totale verklaring	V	<u>735.203</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	735.203
Structureel karakter	V	0
	V	<u>735.203</u>

b. Toelichting

a) Het voordelig saldo op uren is ontstaan door het verschuiven van taken naar andere projecten die opgenomen zijn onder hoofdproduct 660 binnen programma 4. Om die reden ontstaat op hoofdproduct 660 een nadeel.

b) Het project voortijdig schoolverlaten in het kader van Samen Investeren is later gestart, omdat de beschikking vanuit de Provincie later binnen kwam dan gepland. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op programma 15 bestuur en organisatie (HP932), namelijk een niet gerealiseerde dekking.

c) Het onderdeel onderwijs van het "16- en 17-jarigenproject" wordt niet meer gerealiseerd onder verantwoordelijkheid van BJ Brabant, maar is overgedragen aan ROC Ter AA en het Vakcollege Dr. Knippenberg. Gedurende de overgangperiode zijn geen kosten gemaakt, waardoor een voordeel is gerealiseerd op dit project. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

d) Voor diverse taken met betrekking tot het project jeugdmonitor is in de Begroting uitgegaan van de noodzaak van externe inhuur. Uiteindelijk zijn echter veel van de werkzaamheden intern uitgevoerd en heeft dit de kosten gedrukt. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

e) De begrote salariskosten voor dit product zijn gerealiseerd op een andere kostenplaats. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 475 Volwasseneneducatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 108.539, namelijk € 108.539 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uitgaven Wet educatie beroepsonderwijs (lasten)	N	-111.000
b Overige	V	2.461
Totale verklaring	N	<u>-108.539</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-108.539
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-108.539</u>

b. Toelichting

a) De overschrijding betreft in 2009 uitbetaalde prijscompensaties over 2007, 2008 en 2009. Het betreft hier GSBIII-middelen. Deze dekking staat op programma 15, hoofdproduct 928.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 35.599, namelijk € 35.599 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Lokaal Onderwijsbeleid (lasten)	N	-35.000
b Overige	N	-599
Totale verklaring	N	<u>-35.599</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-35.599
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-35.599</u>

b. Toelichting

a) De uren met betrekking tot applicatiebeheer zijn abusievelijk op dit hoofdproduct verantwoord. Deze uren hadden verantwoord moeten worden op hoofdproduct 660.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 478 Technieeducatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 52.033, namelijk € 52.033 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uitgaven Technieeducatie (lasten)	V	52.000
b Overige	V	33
Totale verklaring	V	<u>52.033</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	52.033
Structureel karakter	V	0
	V	<u>52.033</u>

b. Toelichting

a) Er is in 2009 minder besteed dan verwacht door het achterwege blijven van een nieuw meerjarenprogramma voor technieeducatie. Enerzijds is dit veroorzaakt door capaciteitsgebrek ten gevolge van het bestrijden van de crisis. Anderzijds doordat er lange tijd onduidelijkheid is geweest ten aanzien van positie en rol van de beoogde uitvoerende partij Technific, die is ondergebracht bij de nieuwe instantie Brainport Development. Door de lange periode die nodig was om de fusie van de stichting Brainport en NV Rede gerealiseerd te krijgen is pas eind 2009 duidelijkheid gekomen over de rol van Technific. Het nieuwe programma voor technieeducatie wordt nu eind van het 1^e kwartaal in 2010 verwacht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.100, namelijk € 2.100 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op educatieve voorzieningen (lasten)	V	7.000
b Overige	N	-4.900
Totale verklaring	V	<u>2.100</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.100
Structureel karakter	V	0
	V	<u>2.100</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 575 Openbare speelgelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 656, namelijk € 2.538 minder lasten en € 1.882 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op (lasten)	N	-20.000
b Externe kosten (lasten)	V	22.000
c Incidentele opbrengst (baten)	N	-2.000
d Overige	V	656
Totale verklaring	V	<u>656</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	656
Structureel karakter	V	0
	V	<u>656</u>

b. Toelichting

a) De meer ingezette uren zijn een gevolg van een hogere inzet van de medewerkers op de diverse wijk- en buurtinitiatieven die een relatie hadden met aanpassing, uitbreiding of realisatie van speelgelegenheden. Deze wijk- en buurtinitiatieven zijn gezamenlijk door gemeente en de wijken uitgevoerd.

b) Mede als gevolg van de meerdere wijk- en buurtinitiatieven waren er lagere uitgaven voor regulier onderhoud en vervanging noodzakelijk, overigens zonder dat veiligheid en functionaliteit van de speelgelegenheden hieronder geleden hebben.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 660 Sociaal welzijnsprogramma-jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 601.691, namelijk € 593.991 minder lasten en € 7.700 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op sociaal welzijnsprogramma jeugd (lasten)	N	-500.000
b Minder bestede middelen integraal jeugdbeleid (lasten)	V	23.000
c Minder bestede middelen project Centrum voor Jeugd en Gezin in het kader van samen investeren (lasten)	V	491.000
d Minder bestede middelen project allochtone jongeren in detentie (lasten)	V	159.000
e Minder bestede middelen project leefbaarheid/versterken netwerken in het kader van samen investeren (lasten)	V	281.000
f Minder bestede middelen Wet Kinderopvang (lasten)	V	50.000
g Incidenteel meer opbrengsten buitenschoolse opvang (baten)	V	20.000
h Minder bestede middelen professionalisering peuterspeelzaalwerk (lasten)	V	23.000
i Overige	V	5.593
Totale verklaring	V	<u>552.593</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	552.593
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>552.593</u>

b. Toelichting

a) Het nadelig saldo op de uren is ontstaan door een hogere productiviteit van vast personeel met betrekking tot grote projecten waaronder centrum voor jeugd en gezin en professionalisering peuterspeelzaalwerk.

b) Bij de definitieve afrekening van enkele subsidies 2008 bleek dat diverse prestaties niet conform de beschikking waren uitgevoerd. De terugbetaalde middelen verklaren het voordelig saldo.

c) Het centrum voor jeugd en gezin is later open gegaan (13 januari 2010) dan voorzien (zomer 2009). Uitgaven die verband houden met de proeftuin met betrekking tot het Centrum voor Jeugd en Gezin, worden daarmee later gemaakt dan aanvankelijk geraamd. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op programma 15 bestuur en organisatie (HP932) van € 395.000, namelijk een niet gerealiseerde

dekking. Voorstel is om het restantvoordeel van € 96.000 aan te wenden in 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) In het kader van de rijksregeling "Voorkomen radicalisering en polarisatie" heeft het Rijk ons middelen toegekend. Aanvankelijke raming was om met het project Shouf Kedemk te starten in 2009, maar onder andere door de voorbereidingen en het niet beschikbaar zijn van gekwalificeerde mensen start het project pas in 2010. Voorstel is om het voordeel aan te wenden in 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

e) Diverse deelprojecten met betrekking tot het project leefbaarheid/versterken netwerken in het kader van samen investeren zijn in 2009 gestart en zullen afgerond worden in 2010. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op programma 95 resultaatbestemming (HP980) van € 79.000, namelijk een niet gerealiseerde onttrekking aan de reserve Samen Investeren BrabantStad. Daarnaast staat tegenover dit voordeel een nadeel op programma 15 bestuur en organisatie (HP932) van € 90.000, namelijk een niet gerealiseerde dekking. Het voorstel is om het resterend voordeel van € 112.000 te reserveren voor afronding van projecten in 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

f) De wetwijziging Wet kinderopvang is in plaats van in september 2009 in januari 2010 in werking getreden. In de toegekende middelen 2009 was deels voorzien in een deel van de extra kosten toezicht en handhaving voor Gastouders. Onderzoek heeft inmiddels aangetoond dat in Helmond 350 Gastouders zijn, waardoor in 2010 een nadeel zal ontstaan op deze post. Voorstel is dan ook om het voordeel aan te wenden in 2010. De bestemming is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

g) In de wet Primair Onderwijs is vastgesteld dat scholen een dagarrangement moeten aanbieden; dit kan dicht bij de school zijn of in pandig. Veel scholen zijn een samenwerking aangegaan met een kinderopvangorganisatie voor een aanbod met betrekking tot Buitenschoolse Opvang (BSO). Enkele van deze scholen bieden dit in pandig aan. Wij hebben vastgesteld dat, indien het BSO-aanbod in pandig plaatsvindt, het schoolbestuur stichtingskosten dient te betalen. Het voordeel betreft hier dan ook de gerealiseerde inkomsten voor in pandige BSO.

h) In de uitvoering van het professionaliseringsproject peuterspeelzalen is een aantal posten voordeliger uitgevoerd dan oorspronkelijk geraamd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Project Shouf Kedemk, radicalisering en polarisatie

In het kader van de rijksregeling voorkomen radicalisering en polarisatie heeft het Rijk ons middelen toegekend. Het project is volgens planning niet gestart in 2009. Voorstel is om het voordeel aan te wenden in 2010, om het project verder vorm te geven.

Wet kinderopvang

In het kader van de rijksregeling wet kinderopvang heeft het Rijk ons middelen toegekend. Deze middelen zijn volledig ingezet voor de wettelijke taken Wet Kinderopvang: Voorstel is om het voordeel in 2010 aan te wenden voor de uitvoer van de extra toezicht en handhavingstaken gastouders, gezien het voorziene tekort op dit onderdeel in 2010.

Project Centrum voor Jeugd en Gezin (Samen Investeren)

Het centrum voor jeugd en gezin in het kader van samen investeren is later open gegaan dan voorzien. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 96.000 in te zetten voor afronding van het project.

Project leefbaarheid/versterken netwerken (Samen Investeren)

Diverse deelprojecten met betrekking tot leefbaarheid/versterken netwerken in het kader van samen investeren zijn in 2009 gestart en zullen in 2010 worden afgerond. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 112.000 in te zetten voor afronding van deze projecten.

Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer welzijn-jeugd

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 5.145, namelijk € 6.694 minder lasten en € 1.549 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	5.145
Totale verklaring	V	<u>5.145</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	5.145
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>5.145</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.5 Programma 5: Cultuur

4.5.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP502 Stichting kunstkwartier	1.835.704	42.500	1.836.875	46.750	-1.171	-4.250	3.079
HP505 Beeldende kunst en vormgeving	226.172		198.749	26.055	27.423	-26.055	53.478
HP510 Museum	1.681.245	58.683	1.798.110	128.711	-116.865	-70.028	-46.837
HP515 Speelhuis/gaviolzaal	2.715.252	862.082	3.068.322	1.048.921	-353.070	-186.839	-166.231
HP520 Bibliotheek helmond-peel	2.107.165		2.077.105		30.060		30.060
HP522 Amateur.kunstbeoefening	231.358		272.195		-40.837		-40.837
HP525 Evenementen/festiviteiten	543.688	350.804	714.782	348.668	-171.094	2.136	-173.230
HP530 Monumentenzorg en archeologie	959.350		870.164	379	89.186	-379	89.565
HP540 Toeristische aangelegenheden	485.079		422.740	750	62.339	-750	63.089
HP542 Overige culturele aangelegenheden	1.299.378		1.241.774	44.934	57.604	-44.934	102.538
Totalen	12.084.391	1.314.069	12.500.816	1.645.168	-416.425	-331.099	-85.326

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.5.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 502 Stichting Kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.079, namelijk € 1.171 meer lasten en € 4.250 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Stichting Kunstkwartier (lasten)	N	-6.000
b Overige (baten en lasten)	V	9.079
Totale verklaring	V	3.079

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.079
Structureel karakter	V	0
	V	3.079

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 505 Beeldende kunst en vormgeving

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 53.478, namelijk € 27.423 minder lasten en € 26.055 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Beeldende kunst (lasten)	N	-13.000
b Meer inkomsten subsidie Stichting Nederlandsche Cacaofabriek (baten)	V	25.000
c Minder uitgaven Beeldende kunst (lasten)	V	40.000
d Overige (baten en lasten)	V	1.478
Totale verklaring	V	<u>53.478</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	53.478
Structureel karakter	V	0
	V	<u>53.478</u>

b. Toelichting

a) Enkele nieuwe projecten (waaronder de behandeling van beschadigde objecten) hebben meer tijd gevergd dan voorzien.

b) De van de provincie Noord-Brabant ontvangen subsidies voor de Stichting Nederlandsche Cacaofabriek werden in termijnen aan de gemeente Helmond overgemaakt. De termijn die betrekking had op boekjaar 2008 is abusievelijk niet in het juiste boekjaar verwerkt. De verwerking heeft alsnog plaatsgevonden in boekjaar 2009.

c) Er zijn door derden minder subsidieaanvragen voor kunstprojecten ingediend dan verwacht. Daarnaast is er voor de uitvoering van een kunstproject extra budget toegekend. De start van de uitvoering zal pas in 2010 plaatsvinden. De dekking is voorzien in de reserve investeringsimpuls en deze blijft beschikbaar voor 2010.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 510 Museum

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 46.837, namelijk € 116.865 meer lasten en € 70.028 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op museum (lasten)	N	-34.000
b Meer inkomsten subsidies (baten)	V	32.000
c Meer inkomsten sponsoring derden (baten)	V	19.000
d Meer uitgaven museumwinkel (lasten)	N	-10.000
e Meer uitgaven kapitaallasten (lasten)	N	-13.000
f Meer uitgaven exposities (lasten)	N	-49.000
g Overige (baten en lasten)	V	8.163
Totale verklaring	N	<u><u>-46.837</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-46.837
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-46.837</u></u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b) Het museum heeft met succes subsidiegelden binnengehaald voor de aankoop en restauratie van kunstwerken. Daarnaast is subsidie ontvangen van de provincie Noord-Brabant voor de verbouwing en aanpassing van een deel van de kasteelzolder die voor publiek toegankelijk is gemaakt. Vanaf december 2009 kunnen groepen op afspraak en onder begeleiding een bezoek brengen aan de zolder van het kasteel.

c) Evenals vorige jaren is in 2009 met succes veel energie gestopt in het binnenhalen van sponsorgelden ten behoeve van (educatieve) projecten. Een financiële bijdrage is ontvangen voor de educatieve begeleiding van de expositie van Elliott Erwitt. Voor het openstellen van de zolder van het kasteel is een bijdrage ontvangen in de kosten voor bouwtechnische aanpassingen en de bijbehorende audiovisuele middelen.

d) Een hogere verkoop van producten, die heeft geleid tot hogere opbrengsten, heeft eveneens geleid tot hogere kosten voor de inkoop van producten. Door een aanvulling van de voorraad producten is er sprake van hogere uitgaven dan inkomsten.

e) De overschrijding op de kapitaallasten is het gevolg van de (vervroegde) start van afschrijving van de gedane vervangingsinvesteringen in de Boscotondohal.

f) De organisatie van tentoonstellingen brengt in toenemende mate extra kosten met zich mee. Met name kan genoemd worden kunsttransporten en drukwerkkosten. Ook de kosten voor public relations, het onderhouden van websites en de educatieve begeleiding van tentoonstellingen zijn aanzienlijk. De extra kosten worden voor een deel gedekt uit de meerinkomsten van entreegelden en sponsoring.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 515 Speelhuis/Gaviolizaal

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 166.231, namelijk € 353.070 meer lasten en € 186.839 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Speelhuis (lasten)	N	-71.000
b Meer inkomsten voorstellingen (baten)	V	70.000
c Meer uitgaven voorstellingen (lasten)	N	-121.000
d Meer inkomsten verhuringen (baten)	V	14.000
e Meer uitgaven marketing (lasten)	N	-12.000
f Meer inkomsten verhuur personeel (baten)	V	35.000
g Meer uitgaven personeel (lasten)	N	-52.000
h Meer inkomsten horeca (baten)	V	41.000
i Minder uitgaven kapitaallasten (lasten)	V	13.000
j Minder uitgaven huisvesting (lasten)	V	30.000
k Meer inkomsten algemeen (baten)	V	12.000
l Meer uitgaven overig algemeen (lasten)	N	-40.000
m Saldo meer uitgaven Gaviolizaal (lasten)	N	-27.000
n Voorraadmutatie inclusief correctie voorgaande jaren (lasten)	N	-49.000
o Overige (baten en lasten)	N	-9.231
Totale verklaring	N	<u>-166.231</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-166.231
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-166.231</u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b/c) Per saldo is er voor de voorstellingen een nadeel van € 51.000. Dit nadeel is ontstaan doordat uitkoopsommen stijgen. Hierdoor nemen ook de toegangsprijzen voor voorstellingen toe. De door 't Speelhuis gehanteerde toegangsprijzen zijn marktconform, maar zijn vaak niet toereikend voor dekking van de kosten van de voorstellingen mede gezien de beperkte stoelcapaciteit van het theater.

d) Daar het aantal professionele voorstellingen op seizoensbasis is ingekrompen van 210 in seizoen 2008-2009 naar circa 170 in 2009-2010 is er meer ruimte gekomen voor verhuur aan onder andere commerciële instellingen/bedrijven. Dit heeft geresulteert in € 14.000 meer inkomsten dan begroot.

e) In het seizoen 2008-2009 is er een extra programma (Your Sundate) ontwikkeld. Dit is een uitstekend marketingtechnisch middel gebleken om nieuwe doelgroepen aan te boren waardoor gekozen is om dit concept in het seizoen 2009-2010 voort te zetten. Tevens hebben de jaarlijks

terugkerende, maar zeer noodzakelijke updates van de website van 't Speelhuis en koppelingen met het kassareserveringssysteem plaatsgevonden. Ter promotie van het seizoen 2009-2010 heeft 't Speelhuis eenmalig een Open dag georganiseerd in combinatie met de Open Monumentendag.

f/g) In afwachting van de uitkomst van het lopende onderzoek naar de administratieve functie van 't Speelhuis is besloten om de extra administratieve inhuurkracht in 2009 te blijven handhaven. Dit heeft geleid tot een kostenoverschrijding. Hierdoor is er per saldo voor het personeel een nadelig resultaat ontstaan van € 17.000.

h) Er is een positief saldo van € 41.000 behaald binnen de horeca mede omdat er meer verhuringen hebben plaatsgevonden waarbij het verbruik hoger ligt dan bij de reguliere voorstellingen.

i) De lagere uitgaven voor kapitaallasten zijn het gevolg van het nog niet starten van de afschrijving van de geplaatste verlichting en geluidsset in 't Speelhuis. Een aantal technische zaken dient namelijk nog door de leverancier te worden afgerond.

j) Als gevolg van de voordelige afrekening van de energiekosten is er sprake van een positief resultaat van € 30.000 op de lasten voor huisvesting.

k/l) Per saldo is een negatief resultaat behaald van € 28.000. Dit zijn kosten die direct gerelateerd zijn aan geleverde diensten van 't Speelhuis en betreft de kosten die voortvloeien uit het kassareserveringssysteem (LVP). De vaste onderhoudskosten overstijgen het hiervoor in de Begroting opgenomen bedrag. Om bij te blijven in de ontwikkeling op het gebied van kaartverkoop en reserveren via internet is het noodzakelijk om regulier nieuwe software pakketten aan te schaffen en/of up-to-date te houden.

m) Als gevolg van het besluit om de Gaviolizaal te sluiten in 2003, is de exploitatiebegroting naar beneden bijgesteld. In 2008 is de Gaviolizaal weer geopend. De exploitatiebegroting is niet gecorrigeerd in de verwachting dat het opnieuw exploiteren van de Gaviolizaal zou leiden tot voldoende inkomsten om de neerwaartse bijstelling te dekken. Dat is nog niet helemaal gelukt en daarom laat de exploitatie jaarlijks nog een tekort zien dat langzaam afbouwt.

n) Er heeft een eenmalige correctie plaatsgevonden als gevolg van een onjuiste administratieve verwerking van de theaterbonnen die door 't Speelhuis werden verstrekt in het verleden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 520 Bibliotheek Helmond-Peel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 30.060, namelijk € 30.060 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Bibliotheek Helmond-Peel (lasten)	V	30.000
b Overige (lasten)	V	60
Totale verklaring	V	<u>30.060</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	30.060
Structureel karakter	V	0
	V	<u>30.060</u>

b. Toelichting

a) Een voorspoedig verloop van de nieuwbouw van de bibliotheek heeft geleid tot een lagere inzet van uren.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 522 Amateurkunstbeoefening

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 40.837, namelijk € 40.837 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Amateuristische kunstbeoefening (lasten)	N	-40.000
b Overige (lasten)	N	-837
Totale verklaring	N	<u>-40.837</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-40.837
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-40.837</u>

b. Toelichting

a) De nieuwe subsidieverordening heeft meer tijd gekost dan voorzien en de uren voor podiumbeleid zijn abusievelijk verantwoord op het product Amateurkunst.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 525 Evenementen/festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 173.230, namelijk € 171.094 meer lasten en € 2.136 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uitgaven kermissen (lasten)	N	-63.000
b Meer uitgaven evenementen en festiviteiten (lasten)	N	-106.000
c Overige (baten en lasten)	N	<u>-4.230</u>
Totale verklaring	N	<u><u>-173.230</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-173.230
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u><u>-173.230</u></u>

b. Toelichting

a) De kostenoverschrijding op de kermissen is het gevolg van een (niet-beïnvloedbare) stijging van de energiekosten (€ 24.000) en extra kosten voor verkeersmaatregelen (€ 9.000). Met ingang van 2009 worden gedurende het hele jaar kosten in rekening gebracht voor het (gebruik van het) elektriciteitsnetwerk. Dit heeft geleid tot een forse stijging van de energiekosten.

Kosten voor energie, reclame en bewaking worden voorcalculatorisch doorbelast aan de kermisexploitanten. Nacalculatorisch is de doorbelasting voor de energiekosten onvoldoende gebleken om de kosten volledig te dekken. Als gevolg hiervan is de voorgecalculeerde resultaat op kermissen niet volledig gerealiseerd.

b) De overschrijding is het gevolg van de hogere ureninzet van activiteiten in verband met handhaving. Deze ureninzet is noodzakelijk geweest om de uitvoering van de evenementen te laten slagen. Daarnaast betreft de overschrijding kosten van wegafzettingen en overige verkeersmaatregelen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 89.565, namelijk € 89.186 minder lasten en € 379 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Monumentenzorg en archeologie (lasten)	N	-13.000
b Minder uitgaven kapitaallasten (lasten)	V	28.000
c Minder uitgaven archeologie (lasten)	V	65.000
d Overige (lasten)	V	9.565
Totale verklaring	V	<u>89.565</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	89.565
Structureel karakter	V	0
	V	<u>89.565</u>

b. Toelichting

a) Er zijn meer uren besteed aan monumentenzorg. Dit komt door de uitbreiding van de monumentenlijst die in 2009 heeft plaatsgevonden.

b) De afschrijving van het gezondheidscentrum in de Leonarduskerk start later, als gevolg waarvan er sprake is van lagere kapitaallasten.

c) De afrekening van een aantal in 2009 gestarte archeologische onderzoeksprojecten vindt pas plaats na oplevering van de onderzoeksrapportages in 2010. De bestemming van het resultaat is als voorstel opgenomen onder c.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Archeologie

Voorgesteld wordt om € 65.000 te bestemmen voor de afrekening van de in 2010 opgeleverde rapportages met betrekking tot archeologisch onderzoek op een aantal ontwikkelingslocaties in de stad.

Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 63.089, namelijk € 62.339 minder lasten en € 750 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uitgaven Leisure (lasten)	V	49.000
b Minder uitgaven Planontwikkeling Berkendonk (lasten)	V	10.000
c Overige	V	4.089
Totale verklaring	V	<u>63.089</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	63.089
Structureel karakter	V	0
	V	<u>63.089</u>

b. Toelichting

a) Het voordeel is ontstaan doordat het geplande vervolgonderzoek voor het project masterplan recreatieve poort vervalst. De uitgangspunten staan reeds voldoende helder op papier. De begrote bedragen, bedoeld voor de nadere uitwerking van het plan door de gemeente, zijn daarom niet langer nodig.

b) Het voordeel is ontstaan door het vervallen van een openstaande post uit een voorgaand jaar.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 102.538, namelijk € 57.604 minder lasten en € 44.934 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Overige culturele aangelegenheden (lasten)	N	-25.000
b Doorberekende beheerkosten Plato / Lakei aan Stichting Kunstkwartier (baten)	V	39.000
c Minder uitgaven exploitatie Plato / Lakei (lasten)	V	14.000
d Suppletie subsidie 2009 Filmhuis (lasten)	V	56.000
e Te reserveren bedrag Culturele hoofdstad Brabant (lasten)	V	9.000
f Overige (baten en lasten)	V	9.538
Totale verklaring	V	<u>102.538</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	102.538
Structureel karakter	V	0
	V	<u>102.538</u>

b. Toelichting

- a) Het betreft hier nieuwe projecten waarvan de ureninschatting op voorhand moeilijk is te maken.
- b) De beheerskosten van het pand aan de Molenstraat 123 zijn lager uitgevallen. Er hebben namelijk minder activiteiten in het gebouw plaatsgevonden. Het betreft de afrekening van beheerskosten van zowel de jaren 2008 als 2009.
- c) Poppodium LaKei wordt bij haar herstart begeleid door een extern bureau. Bij de opdrachtverstrekking is de offerte opgesplitst in drie deelopdrachten. De tweede en derde deelopdracht dienen nog plaats te vinden. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.
- d) Bij raadsbesluit van 12 januari 2010 zijn aan Stichting Filmhuis extra middelen beschikbaar gesteld ten bedrage van in totaal €56.000. Deze kosten zijn gereserveerd ten laste van de Begroting 2009; uitbetaling vindt pas plaats in 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.
- e) Bij de begrotingsbehandeling 2007 is besloten om jaarlijks per inwoner €0,10 te reserveren voor BrabantStad Culturele Hoofdstad 2018. Voorgesteld wordt om de niet-bestede middelen te storten in de reserve "Brabant Culturele Hoofdstad 2018".

c. Voorstel tot resultaatbestemming

LaKei

De tweede en derde deelopdracht met betrekking tot de begeleiding van LaKei vindt plaats in 2010. De hiermee gemoeide kosten worden na voltooiing betaald. Daarom wordt voorgesteld om middelen ter grootte van € 10.000 door te schuiven naar 2010.

Filmhuis

Uitbetaling van de door de raad beschikbaar gestelde bijdrage ad € 56.000 aan het Filmhuis dient in 2010 plaats te vinden. Overheveling van de middelen naar 2010 is hiervoor noodzakelijk.

Brabant Culturele Hoofdstad 2018

Bij de begrotingsbehandeling 2007 is via een motie door uw raad besloten om jaarlijks per inwoner € 0,10 te reserveren ten behoeve van "Brabant Culturele Hoofdstad 2018". Voorgesteld wordt om de niet-bestede middelen ad € 9.000 via resultaatbestemming te storten in de reserve "Brabant Culturele Hoofdstad 2018".

4.6 Programma 6: Sport en recreatie

4.6.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP550 Sport en recreatie	6.000.412	1.015.860	5.646.233	1.019.137	354.179	-3.277	357.456
HP570 Groenvoorzieningen - recreatie	180.274	13.688	167.425	22	12.849	13.666	-817
HP572 Recreatiegebieden	220.038	170.038	222.407	167.221	-2.369	2.817	-5.186
Totalen	6.400.724	1.199.586	6.036.065	1.186.380	364.659	13.206	351.453

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.6.2 Jaarrekening: toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 550 Sport en recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 357.456, namelijk € 354.179 minder lasten en € 3.277 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Lagere afrekening 2008 energiekosten binnensportaccommodaties (lasten)	V	44.000
b Voordeel op groenonderhoud sportparken (lasten)	V	22.000
c Verplichtingen klein onderhoud sportaccommodaties (lasten)	V	150.000
d Subsidie Raad voor de Sport 2009	V	18.000
e Niet bestede middelen verenigingsondersteuning (lasten)	V	62.000
f Niet bestede middelen combinatiefuncties (lasten)	V	19.000
g Niet bestede GSBIII subsidie voor het project jeugd en veiligheid (lasten)	V	9.000
h Minder kosten algemene uitvoering sport (lasten)	V	35.000
i Overige	N	-1.544
Totale verklaring	V	<u>357.456</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	339.456
Structureel karakter	V	<u>18.000</u>
	V	<u>357.456</u>

b. Toelichting

a) In 2009 heeft een afrekening van de energiekosten 2008 van de binnensportaccommodaties plaatsgevonden. Voor deze afrekening waren middelen gereserveerd. De afrekening is lager uitgevallen waardoor incidenteel een voordeel is ontstaan.

b) Op het groenonderhoud is al enige jaren sprake van een aanbestedingsvoordeel.

c) De besteding van de post klein onderhoud sportaccommodaties (ook wel bestedingsoverzicht sport genoemd) is ook in 2009 in twee tranches vastgesteld. De afronding en betaling van de verplichtingen die aangegaan zijn in de 2^e tranche vindt plaats in 2010.

d) De subsidie 2009 aan de raad voor de Sport is teruggevorderd omdat dit adviesorgaan zichzelf in 2009 heeft opgeheven.

e) In 2009 is een aanbod gedaan aan sportverenigingen om de interne kwaliteitszorg binnen de verenigingen te scannen (IKSport). De behoefte bij een flink deel van de verenigingen om aan deze interne verenigingsscan deel te nemen bleek beperkt te zijn.

f) De visie combinatiefuncties is later dan verwacht in 2009 vastgesteld. Hierdoor heeft de uitvoering van dit project vertraging opgelopen. Conform besluitvorming d.d. 6 oktober 2009 over het visiedocument: Combinatiefuncties: "verbinden en meedoen" is het saldo van dit product van € 19.000 reeds gestort in de reserve combinatiefuncties.

g) Het idee voor een straatvoetbalproject is ontstaan in het tweede deel van 2009. Omdat het meer tijd kost om de juiste partners erbij te betrekken, is het niet meer gelukt het project in uitvoering te nemen in 2009. Het betreft hier GSBIII-middelen. De dekking op programma 15, hoofdproduct 928 toont een nadeel voor hetzelfde bedrag.

h) De incidentele kosten die door het jaar heen gemaakt worden ten behoeve van de instandhouding van de binnen- en buitensportaccommodaties kunnen per jaar verschillen. In 2009 zijn aanmerkelijk minder kosten gemaakt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen - recreatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 817, namelijk € 12.849 minder lasten en € 13.666 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Externe kosten (lasten)	V	13.000
b Opbrengsten (baten)	N	-14.000
c Overige	V	183
Totale verklaring	N	<u>-817</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-817
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-817</u>

b. Toelichting

a/b) De realisatie van de natuurcompensatie, voortkomend uit het bouwplan De Groene Loper, is in het recreatiegebied de Bundertjes uitgevoerd. Deze ingreep heeft tot gevolg gehad dat het reguliere

agrarisch beheer niet is uitgevoerd, waardoor externe kosten en opbrengsten achter zijn gebleven bij de raming. Ook in het recreatiegebied Groot Goor zijn enkel de meest noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 5.187, namelijk € 2.369 meer lasten en € 2.817 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op recreatiegebied Berkendonk (lasten)	N	-3.000
b Lagere pacht opbrengst (baten)	N	-3.000
c Overige	V	813
Totale verklaring	N	<u>-5.187</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-5.187
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-5.187</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.7 Programma 7: Centrumontwikkeling

4.7.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP310 Centrummanagement	1.076.998	161.007	900.341	173.672	176.657	-12.665	189.322
Totalen	1.076.998	161.007	900.341	173.672	176.657	-12.665	189.322

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.7.2 Jaarrekening; Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 310 Centrummanagement

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 189.322, namelijk € 176.657 minder lasten en € 12.665 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Ontwikkeling Kanaalzone	V	203.000
b Reclamebelasting (lasten)	N	-12.000
c Reclamebelasting (baten)	N	-5.000
d Overige	V	<u>3.322</u>
Totale verklaring	V	<u><u>189.322</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	189.322
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>189.322</u></u>

b. Toelichting

a) De toekomstige ontwikkeling van de Kanaalzone zal voor een belangrijk deel aansluiten op de ontwikkeling van het centrumgebied. Voor wat betreft de Kanaalzone gaat het voornamelijk primair over de ontwikkeling van een visie en een samenhangend ontwikkelingsperspectief. De Kanaalzone moet (wederom) een vooraanstaande positie in het economische en stedelijk leven van Helmond gaan innemen en een herkenbare identiteit gaan krijgen. Een en ander is vastgesteld in de vergadering van uw gemeenteraad van juli 2009 op basis van de notitie "Strategische visie ontwikkelingsperspectief Kanaalzone Helmond". De daarin genoemde vervolgstappen zullen in gang worden gezet en worden uitgevoerd. Intussen is in dit verband in januari 2010 een Adviesraad Kanaalzone Helmond in het leven geroepen, waarvoor landelijke vertegenwoordigers vanuit het bedrijfsleven, wetenschap en stedenbouw zijn aangetrokken.

b/c) In 2009 is de bruto opgelegde reclameheffing voor het Centrum € 168.000. Volgens gemaakte afspraken wordt op deze opbrengst een vast bedrag ingehouden voor gemeentelijke inningskosten en verminderingen (in totaal € 20.000). Dit betekent dat over 2009 € 148.000 aan de stichting Centrummanagement Helmond is uitbetaald; € 12.000 meer dan geraamd was.

De werkelijke geboekte opbrengsten over 2009 bedragen € 151.000. Dit betekent dat er meer verminderingen in 2009 zijn geboekt dan de geraamde € 10.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het restantbudget Kanaalzone van € 203.000 via resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2010. In de door uw gemeenteraad vastgestelde strategische verkenning zijn een aantal vervolgstappen genoemd, welke voor een belangrijk deel uit dit budget gefinancierd moeten worden. Het budget Kanaalzone is ingezet als cofinanciering in het kader van Samen Investeren.

4.8 Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid

4.8.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP320 Lokaal economisch beleid	88.781		124.657		-35.876		-35.876
HP330 Toeristische aangelegenheden	98.336		98.336				
HP340 Economische en industriële zaken	4.563.657	1.607.453	4.591.165	1.370.248	-27.508	237.205	-264.713
HP360 Markten	220.332	176.332	242.747	181.621	-22.415	-5.289	-17.126
HP370 Energie opwekken	22.484	13.791	11.393	63.338	11.091	-49.547	60.638
Totalen	4.993.590	1.797.576	5.068.298	1.615.207	-74.708	182.369	-257.077

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.8.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 320 Lokaal economisch beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 35.876, namelijk € 35.876 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a 594 meer uren ingezet (lasten)	N	-36.000
b Overige	V	124
Totale verklaring	N	<u>-35.876</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-35.876
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-35.876</u>

b. Toelichting

a) Door de afdeling Onderzoek en Statistiek zijn extra uren besteed aan het Vestigingsregister. Dit in het kader van de koppeling van het gemeentesysteem aan het systeem van de Kamer van Koophandel.

Daarnaast zijn de afspraken en regels rond het Carat 0492 Podium verder uitgewerkt en afgerond. De planning was dat dit voorjaar 2009 gereed was, maar dit is door complexiteit eind januari 2010 geworden. Toen zijn de schenkingsakte en gebruiksovereenkomst bij de notaris gepasseerd en is de afsprakennota bestuurlijk door ons college geaccordeerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 264.713, namelijk € 27.508 meer lasten en € 237.205 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op econ en industriële zaken (lasten)	N	-133.000
b Meer lasten HRM - servicecenter (lasten)	N	-209.000
c Minder lasten Automotive House/OP-Zuid (lasten)	V	148.000
d Meer lasten speerpunt automotive (lasten)	N	-72.000
e Minder baten Acquisitie bedrijventerreinen (baten)	N	-25.000
f Meer lasten sponsoring (lasten)	N	-12.000
g Minder lasten Centrummanagement (lasten)	V	16.000
h Meer baten Project dagarrangementen (baten)	V	15.000
i Overige	V	7.287
Totale verklaring	N	<u><u>-264.713</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-264.713
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-264.713</u></u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b) De uitgaven met betrekking tot het HRM-servicecentrum bedragen afgerond € 288.000. Hiervoor was een budget opgenomen van € 79.000, waarvan € 49.000 gedekt uit Dams-middelen en € 30.000 uit Provinciale bijdrage Samen Investeren Brabantstad. Ook het restant van € 209.000 zou gedekt worden uit de bijdrage voor Samen Investeren. Wij hebben besloten om de totale uitgaven ten laste van het Participatiebudget te brengen. De wijziging van de dekking betekent, dat een voordeel ontstaat van € 49.000. Het voordeel van € 30.000 heeft geen invloed op het rekeningresultaat. De dekking op programma 15, hoofdproduct 932 toont een nadeel van gelijke omvang.

c) Het budget ten behoeve van Automotive House is verdeeld over de jaren 2009 en 2010. De uitgaven blijken iets anders verdeeld te zijn over 2009 en 2010 dan vooraf ingeschat. Daarom wordt bij onderdeel c het voorstel gedaan om het voordeel van € 148.000 te reserveren voor 2010.

d) In de overgangsfase tussen het door Brainport gefinancierde Businessplan voor de HTACampus en de formele oprichting en financiering van de Stichting High Tech Automotive Campus heeft de gemeente Helmond extra kosten moeten maken om te voorkomen dat er een vacuüm ontstond in de ontwikkeling van de Campus. Daarnaast heeft de locatieontwikkeling van de HTACampus meer lasten veroorzaakt.

e) De baten werden verwacht vanuit o.a. promotie bedrijventerrein Brandevoort. In 2009 zijn echter geen nieuwe bedrijventerreinen uitgegeven in verband met de huidige economische situatie.

f) Het nadeel wordt verklaard door een extra sponsorbijdrage voor het Jaarcongres in het kader van Automotive Technology Centre (ATC).

g) Het voordeel wordt veroorzaakt doordat de onderzoekskosten lager zijn uitgevallen dan gepland.

h) In 2009 is een voordeel ontstaan door ontvangst van de eindafrekening van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor de subsidie Dagarrangementen en Combinatiefuncties (€ 14.565). De kosten zijn in 2007 en 2008 gemaakt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Automotive House (Samen Investeren)

Voorgesteld wordt om de resterende middelen voor co-financiering van het OP-Zuid project Automotive House voor een bedrag van € 148.000 te reserveren voor hetzelfde product in 2010. Reden daarvoor is dat een deel van de uitgaven, waarvoor de co-financieringsverplichting is aangegaan, pas in 2010 zal plaatsvinden.

Hoofdproduct 360 Markten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 17.126, namelijk € 22.415 meer lasten en € 5.289 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op marktzaken (lasten)	N	-39.000
b Niet aangewend inhuur budget marktmeester (lasten)	V	25.000
c Hogere externe kosten (lasten)	N	-6.000
d Hogere verrekening BCF/BTW (lasten)	N	-2.000
e Hogere marktopbrengsten (baten)	V	5.000
f Overige	N	-126
Totale verklaring	N	<u>-17.126</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-17.126
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-17.126</u>

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet wordt voornamelijk veroorzaakt door het inhuren van een marktmeester die niet in de formatie is opgenomen, maar waarvoor wel inhuurbudget is geraamd (zie b). Verder is er extra inzet gevraagd van de ingehuurde marktmeester.

b) Het beschikbare inhuurbudget voor de marktmeester is niet aangewend, maar gebruikt ter dekking van de interne uren van de marktmeester, die verantwoord zijn bij a.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 370 Energie opwekken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 60.638, namelijk € 11.091 minder lasten en € 49.547 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Externe kosten (lasten)	V	12.000
b Opbrengst energie (baten)	N	-4.000
c Vrijval voorziening (baten)	V	54.000
d Overige	N	-1.362
Totale verklaring	V	<u>60.638</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	60.638
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>60.638</u>

b. Toelichting

a) Het voordelig resultaat op de externe kosten is het gevolg van minder noodzakelijk onderhoud aan de zonnepanelen Brandevoort.

c) Vrijval voorziening zonnepanelen Brandevoort:

Met ingang van 1 juni 2009 is een nieuw leasecontract afgesloten voor de zonnepanelen Brandevoort met een looptijd van 10 jaar. Het leasebedrag is nu € 1.086 per maand. Dit is beduidend lager dan de afgelopen leaseperiode. De koopoptie aan het einde van de leaseperiode bedraagt € 124.

Voor het resterende deel van de leaseperiode tot 1 juni 2019 dient beschikbaar te zijn in de voorziening zonnepanelen Brandevoort een bedrag van € 122.842, zijnde 113 maandelijkse termijnbedragen inclusief de koopoptie.

De stand van de voorziening zonnepanelen Brandevoort per 31 december 2009 bedraagt € 176.735. Het verschil van € 53.893 is vrijgevallen in 2009 ten gunste van het resultaat.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.9 Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting

4.9.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP820 Ruimtelijke ordening stafafdelingen	215.822		214.104		1.718		1.718
HP825 Ruimtelijke ordening algemeen	1.091.549	54.329	1.250.020	177.551	-158.471	-123.222	-35.249
HP830 Planproductie PBH	4.044.399	2.038.149	4.455.623	2.385.072	-411.224	-346.923	-64.301
HP835 Planproductie MO	42.125		13.277		28.848		28.848
HP840 Bouw- en woningtoezicht	3.306.271	2.933.820	3.738.735	2.609.393	-432.464	324.427	-756.891
HP850 Volkshuisvesting	1.159.111	697.356	1.149.220	611.874	9.891	85.482	-75.591
HP855 Subsidiering volkshuisvesting	2.223		1.211		1.012		1.012
HP860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek	179.804	80.000	188.342	36.452	-8.538	43.548	-52.086
HP865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding		105.344		1.810		103.534	-103.534
HP870 Woonwagengebeleid	14.256		17.410		-3.154		-3.154
HP880 Grondexploitatie	101.258.758	101.258.758	50.727.008	49.291.431	50.531.750	51.967.327	-1.435.577
Totalen	111.314.318	107.167.756	61.754.950	55.113.583	49.559.368	52.054.173	-2.494.805

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.9.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 820 Ruimtelijke ordening en stafafdelingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.718, namelijk € 1.718 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.718
Totale verklaring	V	1.718

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.718
Structureel karakter	V	0
	V	1.718

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 825 Ruimtelijke ordening algemeen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 35.249, namelijk € 158.471 meer lasten en € 123.222 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-73.000
b Aan derden doorbelaste interne uren (baten)	V	26.000
c Lagere externe kosten algemeen (lasten)	V	51.000
d Externe kosten voor specifieke projecten	N	-137.000
e Externe kosten, doorbelast aan derden	V	137.000
f Minderopbrengst leges (baten)	N	-42.000
g Overige	V	2.751
Totale verklaring	N	<u>-35.249</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-35.249
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-35.249</u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt onder meer veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

De extra uren zijn onder meer ingezet voor:

- De invoering per 1 januari 2010 van de digitale verplichtingen uit de nieuwe Wet op de Ruimtelijke Ordening, met name voor de voorbereiding en de implementatie van de daarvoor aangekochte software.
- Er is afgelopen jaar een inhaalslag gemaakt met betrekking tot de actualisering van bestemmingsplannen.
- Het verdrogingsonderzoek in de Warande.
- Interne inzet voor de projecten "Stapstenen Eindhovens kanaal" en "Externe veiligheid".

b) Dit betreft de doorberekende uurkosten aan de gemeente Eindhoven en de provincie Noord Brabant voor de projecten "Stapstenen Eindhovens kanaal" en "Externe veiligheid".

c) Voor de actualisering van bestemmingsplannen is minder beroep gedaan op externe inhuur als gevolg van meer eigen inzet.

Daarnaast is aan de provincie nog niet de bijdrage Stimuleringskader landschapsontwikkelingsplan verstrekt. Een belangrijke oorzaak hiervan is het lange traject van aanbesteding door de provincie.

d/e) In dit hoofdproduct zijn opgenomen externe kosten van € 136.993 ten behoeve van de projecten "Stapstenen Eindhovens Kanaal" en "Externe veiligheid". Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan de gemeente Eindhoven en de provincie Noord Brabant.

f) Mede door de economische crisis zijn slechts twee verzoeken tot bestemmingsplanwijzigingen ontvangen en afgewerkt met als gevolg een lagere legesopbrengst.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 64.301, namelijk € 411.224 meer lasten en € 346.923 meer baten.

In dit hoofdproduct zijn opgenomen de kosten en de opbrengsten ten behoeve van de planontwikkeling Suytkade. Deze kosten worden rechtstreeks doorbelast aan de GEM Suytkade en zijn derhalve budgettair neutraal. In de Begroting is hiermee geen rekening gehouden. In onderstaande analyse en toelichting zijn deze kosten en opbrengsten daarom niet meegenomen. Rekening houdend met deze correctie bestaat het verschil uit € 29.484 meer lasten en € 34.817 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-11.000
b Hogere externe kosten (lasten)	N	-18.000
c Lagere bijdrage projecten grondexploitatie	N	-393.000
d Hogere bijdrage projecten niet zijnde grondexploitatie	V	358.000
e Overige	N	-301
Totale verklaring	<u>N</u>	<u>-64.301</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-64.301
Structureel karakter	<u>V</u>	<u>0</u>
	<u>N</u>	<u>-64.301</u>

b. Toelichting

b) Het budget aan externe kosten is overschreden als gevolg van het inwinnen van externe adviezen in complexe gevallen, waarmee geen rekening is gehouden.

c) De afgelopen jaren wordt een tendens zichtbaar waarbij steeds meer (grote) projecten worden uitgevoerd waarin het Grondbedrijf niet participeert, omdat er geen grondexploitatie aan ten grondslag is gelegen. Enkele sprekende voorbeelden daarvan zijn projecten zoals de Goorloopzone, de afronding stedelijke ring in Helmond-West, projectcoördinatie Helmond-West, herinrichting en ontwikkelingsplan Heistraat, stadion Helmond-Sport, de stationsknoop in het centrum en revitaliseringprojecten in Hoogeind. Gevolg is dat er al enkele jaren sprake is van een lagere bijdrage van het Grondbedrijf dan geraamd (50%) ten opzichte van de Algemene Dienst. Als gevolg daarvan is over 2009 de bijdrage van het Grondbedrijf in de planontwikkelingskosten € 393.000 lager uitgekomen dan geraamd.

d) Kosten voor planontwikkeling van projecten niet zijnde grondexploitatie zijn, daar waar budgetten aanwezig waren, doorberekend naar de desbetreffende kredieten en begrotingsposten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 835 Planproductie MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 28.848, namelijk € 28.848 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a 325 minder uren ingezet (lasten)	V	29.000
b Overige	N	-152
Totale verklaring	V	<u>28.848</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	28.848
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>28.848</u>

b. Toelichting

a) In de urenrealisatie heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen dit hoofdproduct en hoofdproduct 090, regionale aangelegenheden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 756.891, namelijk € 432.464 meer lasten en € 324.427 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op bouw- en woningtoezicht (lasten)	N	-483.000
b Lagere externe kosten (lasten)	V	52.000
c lagere opbrengst bouwleges (baten)	N	-343.000
d Overige opbrengsten (baten)	V	18.000
e Overige	N	-891
Totale verklaring	N	<u>-756.891</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-756.891
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-756.891</u>

b. Toelichting

a) - De voornaamste oorzaak voor de hogere ureninzet is het feit, dat de uren voor de handhaving van de APV op dit hoofdproduct zijn verantwoord, terwijl het budget is opgenomen in programma 15 (hoofdproduct 066, Vergunningen SB). Dit is het gevolg van het handhavingsprogramma Bouwen en Gebruik en Openbare Ruimte 2009. Vanaf de Begroting 2010 is het budget opgenomen binnen programma 9. Daarnaast is er sprake van extra ureninzet voor voorbereiding van de implementatie van de Wabo en voor het opzetten van het beleidsplan vergunningen en de daaraan gekoppelde protocollen voor het toetsings- en toezichtskader van bouwvergunningen. Het restant wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b) De daadwerkelijke implementatie van de omgevingsvergunning is vertraagd waardoor externe kosten later plaats zullen vinden. Verder is er een voordeel ontstaan, doordat er minder gebruik gemaakt is van de inschakeling van derden bij handhaving.

Hier staat tegenover, dat er incidenteel een planschadevergoeding is opgelegd en zijn er externe advieskosten gemaakt in verband met milieucontroles op de bouwkundige uitvoering.

c) De lagere opbrengst van de bouwleges is een gevolg van de verslechterde economische situatie, waardoor er veel bouwplannen zijn vertraagd of uitgesteld.

d) Het voordeel op de overige opbrengsten is grotendeels het gevolg van de door het Rijk uitgekeerde vergoeding voor het opleggen van Mulderfeiten (een verkeersboete voor een lichte verkeersovertreding) die niet geraamd was.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het volledige resultaat op de Wabo van € 58.683 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 840 voor hetzelfde doel namelijk ter dekking van de invoeringskosten van de omgevingsvergunning.

Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 75.591, namelijk € 9.891 minder lasten en € 85.482 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op volkshuisvesting (lasten)	N	-77.000
b Lagere subsidiebijdragen in verband met Opplussen bestaande woningvoorraad (lasten)	V	86.000
c Vervallen verrekening met BLS in verband met opplussen bestaande woningvoorraad (baten)	N	-86.000
d Overige	V	1.409

Totale verklaring

N -75.591

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-75.591
Structureel karakter	V	0
	<u>N</u>	<u>-75.591</u>

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet is mede het gevolg van de implementatie van het Gemeentelijke Praktijk Richtlijn Gebouw (GPR-gebouw), waarvan het Politie keurmerk onderdeel uitmaakt. Aangezien het GPR-gebouw echter veel breder is, is er niet alleen sprake van extra werk voor het Politie keurmerk, maar gaat het in de praktijk ook om de beoordeling van bouwplannen op alle aspecten van het GPR-gebouw.

Daarnaast wordt de overschrijding veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b/c) Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Opplusregeling bestaande woningvoorraad ten laste van het Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS-middelen). Omdat de uitgaven rechtstreeks ten laste van de deze BLS-middelen zijn gebracht, zijn de opgenomen budgetten en de dekking niet aangewend.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 855 Subsidiëring Volkshuisvesting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.012, namelijk € 1.012 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op subsidiëring volkshuisvesting (lasten)	V	1.000
b Overige	V	12
Totale verklaring	V	<u>1.012</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.012
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.012</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 860 Volkshuisvesting onderzoek en statistiek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 52.086, namelijk € 8.538 meer lasten en € 43.548 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Lagere opbrengst stimuleringsfonds volkshuisvesting (baten)	N	-43.548
b Overige	N	-8.538
Totale verklaring	N	<u>-52.086</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-52.086
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-52.086</u>

b. Toelichting

a) De gemeente berekent rente over de gelden die zij bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting heeft uitgezet (lasten). Hiertegenover staan rente-inkomsten over gelden die bij het Stimuleringsfonds in rekening-courant staan. Over gelden die zijn ingezet voor Startersleningen, worden geen rente-inkomsten gegenereerd. Omdat ook in 2009 het aantal Startersleningen fors is toegenomen (ruim €760.000 met gemeentelijke middelen), zijn in 2009 de rentelasten fors hoger dan de rentebaten. De totale waarde van de middelen in het Stimuleringsfonds bedroegen per 31 december 2009 €2.321.058.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 103.534, namelijk € 103.534 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Antispeculatiebeding (baten)	N	-103.534
Totale verklaring	N	<u>-103.534</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-103.534
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-103.534</u>

b. Toelichting

a) Op voorhand zijn de opbrengsten niet te voorspellen. In 2009 is er nauwelijks beroep gedaan op deze regeling. Dit is te verklaren door de stagnatie op de huizenmarkt als gevolg van de economische crisis.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 870 Woonwagenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 3.154, namelijk € 3.154 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op woonwagenbeleid (lasten)	N	-3.000
b Overige	N	-154
Totale verklaring	N	<u>-3.154</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-3.154
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-3.154</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.435.577 namelijk € 50.531.750 minder lasten en € 51.967.327 minder baten.

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

De voortgang c.q. fasering van de activiteiten m.b.t. grondexploitaties is afhankelijk van factoren die deels niet beïnvloedbaar zijn vanuit de grondexploitaties. Dit kan ertoe leiden dat de feitelijke realisatie van geraamde kosten en opbrengsten niet in het begrotingsjaar tot stand komt. De mutaties in de voorraad onderhanden werk wijken dan af van wat bij de Begroting werd verwacht. Essentieel is dat de resultaten uit de grondexploitatie in meerjarig perspectief geplaatst moeten worden en in de context van zelfstandige grondexploitaties moeten worden gezien. Het resultaat uit grondexploitaties is in de onderdelen a t/m e verbijzonderd. Daarnaast zijn lasten en baten verantwoord die niet aan grondexploitaties kunnen worden toegerekend en niet worden verrekend met de voorraad onderhanden werk. Zie de onderdelen f t/m k.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

<i>Resultaat uit grondexploitaties</i>		
a	Winstnemingen en resultaten uit afgesloten exploitaties	V 4.419.000
b	Promotiefonds Helmond	N -26.000
c	Vrijval voorziening deelneming G.E.M. Suytkade	V 1.290.000
d	Rente voorziening toekomstige exploitatieverliezen	V 2.833.000
e	Mutatie voorziening toekomstige exploitatietekorten	N -7.865.000
<i>Overige resultaten</i>		
f	Resultaten uit onroerende zaken	N -1.999.000
g	Kosten verkoopregulerende bepaling	N -19.000
h	Resultaat overhoeken Concern	V 31.000
i	Niet aan grondexploitaties toe te rekenen lasten en baten	N -45.000
j	Planschadevergoedingen	N -26.000
k	Kosten invoering Grondexploitatiewet	N -29.000
l	Overige	V 423
Totale verklaring		<u>N -1.435.577</u>

b. Toelichting

a) winstnemingen en liquidaties: het betreft tussentijds gerealiseerde positieve resultaten die ten gunste van het resultaat zijn vrijgevallen en resultaten uit grondexploitaties die in 2009 en eerdere jaren zijn afgesloten.

b) Bij de Voorjaarsnota 2008 is het Promotiefonds Helmond opgeheven. Het fonds was een nivelleringsfonds voor de promotiekosten voor o.a. Brandevoort. Dit fonds werd gevoed uit een bijdrage per m² verkochte grond (t.b.v. woningbouw). M.i.v. 2008 komen de kosten c.q. de bijdragen vanuit de grondexploitaties ten laste van het resultaat.

c) De deelneming in de Grond Exploitatie Maatschappij Suytkade geeft naar de huidige inzichten een verlies, waarvoor ten laste van het resultaat een voorziening is gevormd. In 2009 is een 4-puntenplan gepresenteerd om het verwachte tekort terug te dringen. Ten tijde van het samenstellen van deze Jaarrekening is de verwachting dat het verwachte verlies per 31 december 2009 in de deelneming in de PPS Suytkade bijna € 1.3 miljoen lager is dan per 31 december 2008.

d) Omdat de voorziening toekomstige exploitatieverliezen tegen contante waarde wordt gevormd, komt de rentevergoeding over de voorziening ten gunste van het resultaat. Het op peil brengen van de voorziening naar een contante waarde per ultimo van het jaar (de rentebijbeschrijving) komt ten laste van het resultaat en is onderdeel van de mutatie in de voorziening over 2009.

e) De voorziening toekomstige exploitatietekorten is ten laste van het resultaat verhoogd omdat door de economische recessie een groter nadelig resultaat op verlieslatende exploitaties wordt verwacht.

f) Het resultaat uit de exploitatie van onroerende zaken die niet (meer) tot een in exploitatie genomen complex behoren (verhuurobjecten, uitgegeven terreinen, overige gronden en overhoeken en in erfpacht uitgegeven gronden). Met name het resultaat uit overige gronden is debet aan dit resultaat.

g) De kosten voor het toezien op naleving van de verkoopregulerende bepaling (in verkoopovereenkomsten) komen ten laste van het resultaat uit grondexploitatie. De opbrengsten worden niet via het resultaat uit grondexploitatie verantwoord.

h) De kosten voor de controle op het oneigenlijk gebruik van gemeentegrond, verhuur en verkoop van overhoeken die niet bij het Grondbedrijf zijn ondergebracht zijn in 2009 niet ten laste van het beheerskostenbudget openbare ruimte gekomen. De opbrengsten zijn afzonderlijk afgedragen.

i) Deze resultaten zijn reeds bij de Begroting bepaald (interne doorbelastingen van en naar andere producten c.q. programma's) maar kunnen niet aan bestaande of afgesloten grondexploitaties worden toegerekend. Daar waar deze posten ook in algemene zin geen relatie hebben met grondexploitatie wordt naar een oplossing gezocht om deze posten in de toekomst niet meer ten gunste of ten laste van de grondexploitatie te verantwoorden. Hierdoor wordt een zuiverder beeld verkregen van zowel het product grondexploitatie als van het product waar deze resultaten feitelijk thuishoren.

j) Voor zover mogelijk wordt binnen de grondexploitaties rekening gehouden met mogelijke planschadeclaims. Daar waar de claims niet voorzien zijn, kwamen deze claims tot 2008 ten laste van een voorziening. Bij de Voorjaarsnota 2008 is deze voorziening voor planschades opgeheven. De planschades die in 2009 zijn uitbetaald komen nu ten laste van het resultaat.

k) Medio 2008 is de Grondexploitatiewet van kracht geworden. De voorbereidingskosten van deze invoering kunnen niet ten laste van bestaande exploitaties worden gebracht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.10 Programma 10: Stedelijke vernieuwing

4.10.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP805 Stadsvernieuwing visie en strategie	274.622		299.093		-24.471		-24.471
HP810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer	819.467		798.386	27.179	21.081	-27.179	48.260
HP815 Stadsvernieuwing algemeen MO	3.643.437	393.376	3.411.135	332.761	232.302	60.615	171.687
Totalen	4.737.526	393.376	4.508.614	359.940	228.912	33.436	195.476

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.10.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 805 Stadsvernieuwing visie en strategie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 24.471, namelijk € 24.471 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op visie en strategie (lasten)	N	-23.000
b Overige	N	-1.471
Totale verklaring	N	<u>-24.471</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-24.471
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-24.471</u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 810 Stadsvernieuwing wijk en buurtbeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 48.260, namelijk € 21.081 minder lasten en € 27.179 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Stadsvernieuwing wijk- en buurtbeheer (lasten)	V	27.000
b Lagere bijdrage/verstrekke subsidies (lasten)	V	18.000
c Hogere inzet impulsbudgetten (lasten)	N	-23.000
d Hogere bijdragen derden aan impulsbudgetten (baten)	V	27.000
e Overige	N	-740
Totale verklaring	V	<u>48.260</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	48.260
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>48.260</u>

b. Toelichting

a) Als gevolg van personele uitval is er een lagere ureninzet geweest. De taken zijn gedeeltelijk opgevangen door inhuur van derden en door de inzet van eigen personeel.

b) - De buurtavond 2009 is wegens lagere organisatorische redenen komen te vervallen. Dit geldt ook voor het uitwisselingsprogramma van alle Helmondse wijkorganen met de gemeente Mechelen. Voorts zijn er geen initiatieven van buurten geweest voor het oprichten van nieuwe buurtpreventieprojecten (€ 5.000).

- In de verdeling van de wijkbudgetten is een component opgenomen gebaseerd op het aantal inwoners van de wijken. Doordat het aantal inwoners is gestabiliseerd, is het budget niet geheel aangewend. Incidenteel zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de afronding van het project herinrichting buitenzijde De Terp in Helmond-Noord (€ 6.000).

- De lagere bijdrage aan de buurtbeheerders is veroorzaakt door een lagere cofinancieringsbijdrage voor 1 van de buurtbeheerders, die gepensioneerd is. De ontstane vacature is per 1 januari 2010 ingevuld (€ 7.000).

c) Er was € 300.000 gebudgetteerd voor kleinschalige wijkinitiatieven. Er is € 323.000 ten laste van de impulsbudgetten als subsidie uitgegeven. In totaal zijn 73 initiatieven gehonoreerd en daarnaast zijn er infrastructurele maatregelen getroffen op de Hoofdstraat.

d) De wijkinitiatieven worden mede ondersteund door bijdragen uit de wijk en bijdragen uit andere gemeentelijke budgetten. Deze bijdragen van € 27.000 waren niet geraamd.

Na aftrek van de bijdragen is er netto € 296.000 uitgegeven als subsidie ten laste van de impulsbudgetten. Uiteindelijk is van het totaal beschikbaar gestelde Impulsbudget 2008/2009 € 4.000 niet besteed. Deze onderbesteding komt met name voort uit twee meldingen van projecten die, hoewel gehonoreerd, in december door betreffende wijkorganen zijn ingetrokken. Alle projecten zullen in de eerste helft van 2010 zijn uitgevoerd en verantwoord.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 171.687, namelijk € 232.302 minder lasten en € 60.615 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Binnenstad Oost (lasten)	V	177.000
b Storting in de voorziening stedelijke vernieuwing (lasten)	V	63.000
c Storting in de voorziening stedelijke vernieuwing (baten)	N	-63.000
d Overige	N	-5.313
Totale verklaring	V	<u>171.687</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	171.687
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>171.687</u>

b. Toelichting

a) Begin 2009 is besloten de vacature Programmamanager Binnenstad Oost niet in te vullen. De uren voor het programmamanagement Binnenstad Oost waren wel in de Begroting opgenomen. De dekking voor deze uren was in de Begroting opgenomen bij de kostenplaats Staf en deze is eveneens niet gerealiseerd.

De coördinator herstructurering Binnenstad Oost die een deel van de taken van het programmamanagement overgenomen heeft, verantwoordt zijn uren op planontwikkelingskosten (Hoofdproduct 830). Daar zijn deze uren ook begroot.

b/c) Jaarlijks wordt een bedrag geraamd dat ten gunste van de voorziening Stedelijke Vernieuwing geboekt moet worden. Dit bedrag betreft de compensatie voor prijsstijgingen e.d. De werkelijke storting bedraagt € 313.000 tegenover een raming van € 376.000, omdat gebleken is dat de werkelijk benodigde compensatie in 2009 lager is uitgevallen dan de raming.

De inkomsten op dit hoofdproduct, zijn bestemd als voeding voor de voorziening Stedelijke Vernieuwing. Het nadeel dat hier op de inkomsten genoteerd staat, is gelijk aan het voordeel op de storting. Per saldo is dit derhalve budgetneutraal.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.11 Programma 11: Mobiliteitsbeleid

4.11.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP090 Regionale aangelegenheden brabantstad	152.657		260.963		-108.306		-108.306
Totalen	152.657		260.963		-108.306		-108.306

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.11.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 090 Regionale aangelegenheden BrabantStad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 108.306, namelijk € 108.306 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Samen Investeren	N	-92.000
b Procescoördinator BrabantStad	N	-16.000
c Overige	N	-306
Totale verklaring	N	<u>-108.306</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-108.306
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-108.306</u>

b. Toelichting

a) Op dit hoofdproduct zijn meer uren ingezet dan geraamd. De oorzaak hiervan wordt gevonden in de extra ureninzet die het project Samen Investeren vanuit de Staf heeft gevraagd. De besluitvorming over de tweede tranche had eind 2008 afgerond moeten zijn; uiteindelijk is deze na extra inzet vanuit de gemeente rond de zomer van 2009 ontvangen. Daarnaast moest er voor Samen Investeren nog veel geregeld worden op het gebied van communicatie.

b) Dit betreft de bijdrage aan de procescoördinator van het programmabureau Brabantstad. Deze coördinator is in het bijzonder belast met taken behorende bij een goede uitvoering van Samen Investeren en de daarop gebaseerde investeringsagenda 2008-2012. Deze kosten zijn niet gedekt in de Begroting 2009, maar worden gedekt uit de reserve capacitaire knelpunten. Zie hiervoor ook onderdeel c.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Personele inzet Brabantstad (Samen Investeren)

Ten behoeve van het project Samen Investeren Brabantstad is centraal een procescoördinator bij het programmabureau Brabantstad aangesteld. Deze coördinator is belast met taken behorende bij een goede uitvoering van Samen Investeren en de daarop gebaseerde investeringsagenda 2008-2012. Afgesproken is dat de B-5 gemeenten hiervoor in de periode 2008 - 2012 jaarlijks € 100.000 aan bijdragen. Voor Helmond is dit jaarlijks € 20.000. Voorgesteld wordt de kosten van deze bijdrage te dekken uit de reserve capacitaire knelpunten.

4.12 Programma 12: Beheer openbare ruimte

4.12.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Verschil t.o.v. begroting lasten	Verschil t.o.v. begroting baten	Verschil t.o.v. begroting saldo
HP210 Wegen	9.439.250	593.403	9.266.211	531.193	173.039	62.210	110.829
HP220 Wegen - beheerkaart	127.589		126.773		816		816
HP225 Wegen - reiniging	1.919.618	826.091	1.782.582	833.775	137.036	-7.684	144.720
HP230 Parkeervoorzieningen	3.023.569	3.333.869	3.028.225	3.338.508	-4.656	-4.639	-17
HP250 Verkeer en vervoer beleid	1.046.617	398.267	1.000.256	401.452	46.361	-3.185	49.546
HP260 Verkeer en vervoer uitvoering	1.227.906	23.850	1.199.608	37.699	28.298	-13.849	42.147
HP270 Binnenhavens en waterwegen	1.028.608	110.781	1.014.020	112.221	14.588	-1.440	16.028
Totalen	17.813.157	5.286.261	17.417.675	5.254.848	395.482	31.413	364.069

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.12.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 210 Wegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 110.829, namelijk € 173.039 minder lasten en € 62.210 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-418.000
b Energie /nutskosten (lasten)	N	-31.000
c Kapitaallasten (lasten)	V	180.000
d Externe kosten (lasten)	V	442.000
e Opbrengst schades /prov/stadserf /projecten (baten)	N	-15.000
f Opbrengst leges kabels / leidingen/ recognities (baten)	N	-51.000
g Overige	V	3.829
Totale verklaring	V	110.829

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	110.829
Structureel karakter	V	0
	V	110.829

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet wordt ondermeer veroorzaakt door voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH op de onderdelen herstrating- en asfaltprogramma, alsmede de voorbereiding van de reserveprojecten van het POW 2009 (€ 188.000). Deze hogere ureninzet is opgevangen binnen het totale budget van het asfaltprogramma. Daarnaast zijn er meer uren ingezet ten behoeve van de besteksadministratie van het onderhoudsbestek wegen (€ 30.000), welke voorheen extern werd gevoerd. Deze ureninzet is opgevangen binnen het totale budget van het onderhoudsbestek.

Het toezicht op het hoge onderhoudsniveau van de kwaliteitsimpuls centrum heeft geleid tot een hogere ureninzet (€37.000). Verder zijn er meer uren besteed bij het onderdeel gladheidbestrijding (€18.000). De overige overschrijding is toe te rekenen aan een hogere productiviteit en extra toezicht (€145.000).

b) Er zijn hogere energie- nutskosten op het onderdeel openbare verlichting netwerkbeheer als gevolg van eindafrekeningen voorgaande jaren. Daarnaast hogere energiekosten van de pollerpalen afsluiting centrum Brandevoort welke niet waren geraamd. Het budget voor de energie-kosten van de pollerpalen centrum Brandevoort is in 2010 in de Begroting opgenomen.

c) Lagere kapitaallasten als gevolg van extra afschrijvingen in 2008.

d) Het voordelig verschil op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Lagere kosten met betrekking tot het onderhoud van de kwaliteitsimpuls centrum, 2^e fase waaronder de Koninginnewal en de aanloopstraten. Onderhoud was niet noodzakelijk omdat medio 2009 de herinrichting van de Koninginnewal is opgeleverd.
- Lagere kosten herstraat- en asfaltprogramma en wegen onderhoud. Dit voordelig saldo dient ter dekking van de salariskosten voorbereiding en toezicht van deze programma's door de afdeling IBH.
- Lagere kosten onderhoudsbestek, de salariskosten van de besteksadministratie zijn intern in plaats van extern verantwoord.
- Lagere kosten openbare verlichting: als gevolg van de in 2008 uitgevoerde groepsremplace zijn er minder kosten geweest in verband met het oplossen van storingen en vervangen van lampen.

e) De lagere opbrengsten zijn met name het gevolg van lagere opbrengsten vanuit schadeverhaal. De schades als gevolg van vandalisme blijken moeilijk verhaalbaar.

f) De lagere legesopbrengsten van kabels en leidingen en de lagere legesopbrengsten recognities / vergunningen zijn het gevolg van minder vergunningaanvragen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 220 Wegen – Beheerkaart

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van €816, namelijk €816 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Gemeentelijke basiskaart Helmond dan geraamd (lasten)	V	1.000
b Overige	N	-184
Totale verklaring	V	<u>816</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	816
Structureel karakter	V	0
	V	<u>816</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 225 Wegen - reiniging

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 144.720, namelijk € 137.036 minder lasten en € 7.684 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet (lasten)	V	73.000
b Externe kosten (lasten)	V	62.000
c Interne verrekening (lasten)	V	2.000
d Incidentele opbrengsten (baten)	V	8.000
e Overige	N	-280
Totale verklaring	V	<u>144.720</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	144.720
Structureel karakter	V	0
	V	<u>144.720</u>

b. Toelichting

a) Het voordeel op de interne uren is voornamelijk het gevolg van een vacature die voor het grootste gedeelte van het jaar heeft opengestaan. Inmiddels is deze vacature ingevuld. Daarnaast zijn de uren toezicht voor kolkenreiniging die op dit product waren geraamd, rechtstreeks ten laste gebracht van het product Riolerings.

b) Het voordelig resultaat op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Een nadelig verschil van € 51.000 betreft de werkzaamheden van Blink met betrekking tot de straatreiniging. Hiervan heeft een bedrag van € 34.000 betrekking op de reinigingskosten van feesten en festiviteiten welke niet geraamd zijn.
- De hoeveelheden ingezameld veegvuil en veegzand bleven, net als in 2008, ook in 2009 achter bij de raming. Dit heeft geleid tot een voordelig verschil van € 95.000. Het verschil was in 2009 groter dan in 2008; de invloed van de economische recessie (minder bouw-, sloop- en transportactiviteiten met minder verontreiniging van wegen) is hierbij merkbaar.
- De inzet voor werkzaamheden, verband houdend met calamiteiten zoals verontreinigingen op het wegdek ed., hebben beperkt plaatsgevonden. Dit levert een voordeel op van € 25.000 ten opzichte van de raming.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 17, namelijk € 4.656 meer lasten en € 4.639 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op parkeervoorzieningen (lasten)	N	-21.000
b Hogere kapitaallasten (lasten)	V	24.000
c Hogere externe kosten parkeerterreinen en -meters (lasten)	N	-49.000
d Lagere kosten fiscalisering parkeerboetes (lasten)	V	19.000
e Lagere kosten parkeergarages (lasten)	V	43.000
f Hogere kosten fietsenstallingen (lasten)	V	8.000
g Hogere (rente)verrekening met voorziening (lasten)	N	-29.000
h Bijdrage algemene dienst in verrekening voorziening (baten)	V	24.000
i Lagere opbrengst parkeerterreinen (baten)	N	-87.000
j Lagere opbrengst parkeergarages (baten)	N	-85.000
k Hogere opbrengst ambtenarenparkeren (baten)	V	20.000
l Lagere opbrengst fiscalisering parkeerboetes (baten)	N	-17.000
m Eenmalige subsidie gratis fietsenstalling (baten)	V	150.000
n Overige	N	-17
Totale verklaring	<u>N</u>	<u>-17</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-17
Structureel karakter	V	0
	<u>N</u>	<u>-17</u>

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet is voornamelijk toe te schrijven aan de extra werkzaamheden om de bestaande datagegevens van parkeervergunningen op de juiste wijze te verzamelen en aan te leveren ten behoeve van de implementatie van het nieuw vergunningsstelsel.

b) De uitgaven met betrekking tot de in 2009 aangevraagde kredieten blijven achter bij de raming. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten.

c) Het nadelige verschil op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Er is geen rekening gehouden met de noodzakelijke aanschaf van digitale parkeerpasjes voor de uitvoering van de handhaving met de nieuwe pda's. Hierdoor is het resultaat met € 9.000 negatief beïnvloed. Deze aanschaf was niet opgenomen in het krediet.
- In verband met een technisch noodzakelijke vervanging van 10 parkeerautomaten in de buitenring is een krediet beschikbaar gesteld van € 100.000. Hierdoor is het niet nodig geweest om ten laste van de parkeerexploitatie parkeerautomaten te vervangen en is er ook minder onderhoud nodig geweest waardoor een voordeel is ontstaan van € 52.000.
- Doordat er beduidend minder parkeerbewegingen zijn geweest, is het aantal (extra) ledigingen van de parkeermeters lager geweest. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan van € 10.000.
- De in de Begroting opgenomen kostenegalitatie ten behoeve van de aansluiting met het totaal van de inkomsten is niet ingevuld. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 95.000.

d) De implementatie van de pda's heeft pas aan het einde van het jaar plaatsgevonden, hierdoor zijn er geen kapitaal- en exploitatielasten geactiveerd.

e) De lagere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door een niet verrekenende energiepost van de parkeergarage City. Daarnaast is er op basis van het werkrooster minder inzet nodig geweest van de duurere uitzendkrachten, waardoor de kosten voor de parkeergarage Doorneind lager uitkomen.

g/h) De renteverrekening met de voorziening is zowel aan de uitgaven als aan de inkomstenkant niet geraamd. Het hogere exploitatieresultaat ad €5.000 is volledig gestort in de voorziening parkeerfonds ten behoeve van de realisatie van de nieuwe parkeergarage in het Centrum.

i) De opbrengsten bij straatparkeren blijven achter. De belangrijkste oorzaak is dat er ten opzichte van de raming 10% minder parkeerbewegingen op de parkeerterreinen zijn geweest. Dit leidt tot een nadelig resultaat van €87.000.

j) Ook het aantal parkeerbewegingen in de parkeergarages blijft met 11% achter bij de raming wat leidt tot een nadelig resultaat van €85.000.

i/j) Het totale aantal parkeerbewegingen laat vanaf 2007 een daling zien van 3,4% in 2008 en van 4,3% in 2009. Deze dalingen sluiten aan bij de landelijke tendens. De landelijke commissie gemeenten Parkeren van het overkoepelend orgaan "VEXPAN" gaat ervan uit, dat deze tendens zich voor het komend jaar zeker zal voortzetten.

k) De bijdrage van 2008 voor het ambtenarenparkeren, is ten gunste gebracht van de parkeerexploitatie. Dit is een correctie op het vorige jaar.

l) Als gevolg van minder geconstateerde parkeerovertredingen zijn er minder parkeerboetes opgelegd. De afname van het aantal parkeerbewegingen op straatlocaties is daarmee een oorzaak van. Daarnaast is er geen controle geweest op locaties waar in 2009 herinrichting heeft plaatsgevonden, zoals op de Noord- en Zuid-Koninginnewal, Kasteellaan en Traverse.

m) De eenmalige subsidie van de provincie van €150.000 voor het gratis beschikbaar stellen van bewaakte fietsenstallingen is ten gunste gebracht van de exploitatie.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 49.546, namelijk € 46.361 minder lasten en € 3.185 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-41.000
b Lagere externe kosten (lasten)	V	30.000
c Lagere kapitaallasten (lasten)	V	57.000
d Overige	V	3.546
Totale verklaring	V	<u>49.546</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	49.546
Structureel karakter	V	0
	V	<u>49.546</u>

b. Toelichting

a) Als gevolg van een hogere productiviteit van het team verkeer en vervoer zijn op dit hoofdproduct meer uren geboekt dan geraamd. Er is met name meer inzet gepleegd op verkeerstechnische voorzieningen en zijn er meer modelanalyses en tellingen zelf uitgevoerd in plaats van uitbesteed aan derden.

b) Het voordelig saldo op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Voor het Netwerkprogramma Brabantstad is de aan de provincie te betalen bijdrage € 8.000 lager uitgevallen dan geraamd.
- Bij Gratis openbaar vervoer is sprake geweest van een aanbestedingsvoordeel van € 12.000.
- Bij Verkeerstechnische voorzieningen is een inhaalslag gemaakt met betrekking tot onderhoud hetgeen resulteerde in € 18.000 meer kosten.
- Meer modelanalyses en tellingen zijn niet uitbesteed, maar in eigen beheer uitgevoerd met als gevolg € 20.000 lagere kosten.

c) de lagere kapitaallasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Verkeersveiligheidsplan 2005: dit krediet is met € 280.000 verlaagd ten behoeve van een nieuw krediet voor de kruising Nieuwveld/Nachtegaallaan. Hierdoor lagere kapitaallasten ad € 21.235.
- Actieplan fiets 2005. De boekwaarde van dit krediet is ultimo 2008 middels een extra afschrijving op nihil gesteld. Daardoor minder kapitaallasten van € 28.307.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 42.147, namelijk € 28.298 minder lasten en € 13.849 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-24.000
b Energie /nutskosten (lasten)	V	32.000
c Kapitaallasten (lasten)	V	53.000
d Externe kosten (lasten)	N	-33.000
e Opbrengst diversen / schades (baten)	V	14.000
f Overige	V	147
Totale verklaring	V	<u>42.147</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	12.147
Structureel karakter	V	30.000
	V	<u>42.147</u>

b. Toelichting

a) Hogere ureninzet op het onderdeel verkeersmaatregelen in verband met de coördinatie van de verkeersmaatregelen van de evenementen en op het onderdeel bewegwijzering als gevolg van extra aanvragen.

b) Lagere uitgaven energie- en nutskosten als gevolg van energiebesparing door toepassing van led-verlichting.

c) Lagere kapitaallasten als gevolg van extra afschrijvingen kredieten vervangen vri's in 2008.

d) Het nadelig verschil van de externe kosten heeft betrekking op hogere uitgaven aan herstel en onderhoud van verkeersmaatregelen als gevolg van schade en vandalisme. Daarnaast heeft het aanbrengen van extra hermarkeringen bij diverse verkeersprojecten geleid tot hogere uitgaven.

e) Hogere inkomsten ten opzichte van de raming als gevolg van extra inkomsten uit een groot schadeverhaal.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 270 Binnenhavens en waterwegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 16.028, namelijk € 14.588 minder lasten en € 1.440 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet (lasten)	V	3.000
b Energie /nutskosten (lasten)	V	10.000
c Belastingen (lasten)	V	4.000
d Externe kosten (lasten)	N	-4.000
e Kapitaallasten (lasten)	V	4.000
f Opbrengst havengelden (baten)	V	1.000
g Overige	N	-1.972
Totale verklaring	V	<u>16.028</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	16.028
Structureel karakter	V	0
	V	<u>16.028</u>

b. Toelichting

b) Als gevolg van voordelige eindafrekeningen energie- en nutskosten uit voorgaande jaren is er een positief resultaat ontstaan.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.13 Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming

4.13.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP580 Groenvoorzieningen & natuur excl.recrea.	4.960.430	216.464	4.814.758	202.998	145.672	13.466	132.206
HP595 Groenvoorzieningen & natuur , fontein	115.875	8.212	117.268	8.212	-1.393		-1.393
Totalen	5.076.305	224.676	4.932.026	211.210	144.279	13.466	130.813

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

4.13.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 580 Groenvoorziening en natuur excl.recrea.

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 132.206, namelijk € 145.672 minder lasten en € 13.466 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-217.000
b Energie / nutskosten (lasten)	N	-6.000
c Belastingen (lasten)	V	23.000
d Externe kosten (lasten)	V	336.000
e Kapitaallasten (lasten)	V	9.000
f Opbrengst houtverkopen (baten)	N	-13.000
g Overige	V	206
Totale verklaring	V	<u>132.206</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	132.206
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>132.206</u>

b. Toelichting

a) De hogere ureninzet wordt ondermeer veroorzaakt door voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH en ROV op het onderdeel reconstructie en renovatie openbaar groen (€ 108.000). Deze hogere ureninzet is opgevangen binnen het totale budget van het product openbaar groen. De overige overschrijding is toe te rekenen aan een hogere productiviteit en extra toezicht. Er zijn onder andere meer uren besteed aan het bomenplan, met name aan de modules herziening bomenkaart en het overlast beleid bomen.

c) De lagere uitgaven belastingen zijn het gevolg van een tariefsverlaging waterschapsheffing van het Waterschap.

d) Het voordelig resultaat op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Lagere kosten van de vuilverwerking in het openbaar groen (€ 101.000). Een nieuw verwerkingscontract (met aanzienlijk lagere eenheidstarieven) en ruim 20% minder aanbod van groenafval dan voorgaande jaren.
- Voor de uitvoering van de snoeibestekken bomen (stadsbreed) werd aanzienlijk lager ingeschreven dan geraamd. Dit leverde een aanbestedingsvoordeel op van € 137.000. Omdat dit voordeel laat in het najaar werd gerealiseerd was het niet meer mogelijk om voor aanvullende werkzaamheden opdracht te geven.
- Lagere kosten openbaar groen als gevolg van de eigen inzet van de afdeling IBH en ROV voor de voorbereiding- en toezichtskosten op het onderdeel reconstructie en renovatie openbaar groen.

f) Als gevolg van geen houtkap vanwege de slechte gesteldheid van het terrein in de bossen zijn er geen opbrengsten gerealiseerd. De uitvoering van de werkzaamheden zal in januari 2010 worden gestart.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 595 Groenvoorziening en natuur, fonteinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 1.393, namelijk € 1.393 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet (lasten)	V	4.000
b Energiekosten / waterverbruik (lasten)	N	-5.000
c Overige	N	-393
Totale verklaring	N	<u>-1.393</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.393
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-1.393</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.14 Programma 14: Milieu

4.14.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP730 Huishoudelijke afvalstoffen	9.555.398	9.455.398	8.666.801	9.423.783	888.597	31.615	856.982
HP750 Ontsmettingen en ov.reinigingen	351.654		391.204		-39.550		-39.550
HP755 Reinigingen graffiti	246.734	151.997	242.335	145.860	4.399	6.137	-1.738
HP760 Rioleringen	9.647.176	9.647.176	9.728.505	9.728.505	-81.329	-81.329	
HP780 Milieubeheer	2.494.448	635.517	2.849.506	763.338	-355.058	-127.821	-227.237
Totalen	22.295.410	19.890.088	21.878.351	20.061.486	417.059	-171.398	588.457

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.14.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 730 Huishoudelijke afvalstoffen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 856.982, namelijk € 888.597 minder lasten en € 31.615 minder baten.

(Dit voordelig saldo is conform besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing).

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-17.000
b Externe kosten (lasten)	V	650.000
c Externe kosten stortkosten afval (lasten)	V	80.000
d Externe kosten milieustraat (lasten)	V	61.000
e Kapitaallasten (lasten)	V	11.000
f Interne verrekening BCF (lasten)	V	103.000
g Opbrengst milieustraat poorttarieven (baten)	N	-11.000
h Opbrengst afvalstoffenheffing (baten)	N	-82.000
i Opbrengst vergoeding inzamelen kunststof (baten)	V	56.000
j Overige	V	5.982
Totale verklaring	V	<u>856.982</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	856.982
Structureel karakter	V	0
	V	<u>856.982</u>

b. Toelichting

Algemeen: De economische recessie heeft op diverse gebieden van het product huishoudelijke afvalstoffen haar invloed gehad. Minder aanbod van huishoudelijk afval, een minder druk bezochte milieustraat, lagere opbrengsten uit oud papier etc. hebben hun invloed gehad op de financiële resultaten van 2009.

a) De inzameling van huishoudelijk kunststofafval is eind dit jaar ingevoerd. De voorbereidingen van deze nieuwe activiteit hebben geleid tot een extra, niet geraamde inzet van interne uren.

b) Het voordelig verschil op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- De kosten voor inzameling van het huishoudelijk afval zijn (€ 143.000) lager uitgevallen dan geraamd. Belangrijkste oorzaak hierbij is het lagere aanbod, waardoor ook de inzamelkosten lager uitvielen.

- Minder uitgaven voor reparatie, onderhoud en vervanging van mini- en verzamelcontainers alsook het bijbehorende containermanagement leverden een voordeel ten opzichte van de raming op (€ 203.000).

- Lagere uitgaven voor clandestiene stortingen, onderhoud en reparatie aan glascontainers (dit in verband met de voor 2010 geplande algehele vervanging van de glascontainers), aankoop papierbakken en minder aanbod huishoudelijk KCA en wit- en bruingoed leverden een voordelig verschil op (€ 178.000).

- Ook is een in de Begroting opgenomen kostenegalisatie (€ 70.000) ten behoeve van de aansluiting met het totaal van inkomsten is niet noodzakelijke gebleken.

- Lagere uitgaven voor drukwerk en communicatie (€ 60.000), sinds 2008 wordt er gewerkt met een vast format voor de milieuwijzer / afvalkalender.

c) De hoeveelheid ingezameld huishoudelijk afval (GFT- en restafval) is in 2009 achtergebleven bij de raming. Aan GFT werd er zo'n 860 ton minder ingezameld (geraamd 10.000 ton) en aan restafval ca. 162 ton minder (geraamd 17.600 ton).

d) Ook is er minder afval via de milieustraat aangeboden dan geraamd. Dit betekende een voordeel op transport- en verwerkingskosten van het aangeboden afval (€ 124.000). De uitgaven van het ingezameld glas – er is 5% minder glas aangeboden - zijn inclusief vergoedingen per saldo (€ 51.000) lager dan de raming. Ten gevolge van de economische crisis zijn de opbrengsten van het oud papier sterk gedaald. Dit heeft uiteindelijk geleid op deze post tot een nadelig verschil ten opzichte van de raming van per saldo (€ 112.000).

f) De werkelijk verrekenende BCF valt lager uit dan geraamd als gevolg van de lagere externe kosten.

g) De milieustraat is minder vaak bezocht (-/- 4 % ten opzichte van 2008). Dat heeft gevolgen voor de hoeveelheden aangeboden afval, maar ook voor de opbrengsten van de poorttarieven.

h) Inkomsten afvalstoffenheffing: deze zijn in totaal 0,5% achtergebleven bij de raming. Dit levert een nadeel op van (€ 52.000).

Tevens zijn bij de financiële verwerking van de belastingopbrengsten en verminderingen over de afgelopen jaren enkele posten abusievelijk niet in de exploitatie van het betreffende belastingjaar terechtgekomen. In 2009 is dit gecorrigeerd door deze posten alsnog in de exploitatie te verwerken. Dit leidt tot een lagere belastingopbrengst in dit boekjaar van per saldo (€ 30.080).

i) Vanuit het landelijk Afvalfonds is een eenmalige opstart- en communicatiebijdrage van (€ 56.000) ontvangen ten behoeve van de invoering van de inzameling van het huishoudelijk kunststofafval. Deze bijdrage was niet geraamd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 39.550, namelijk € 39.550 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-17.000
b Externe kosten (lasten)	N	-21.000
c Overige	N	-1.550
Totale verklaring	N	<u>-39.550</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-39.550
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-39.550</u>

b. Toelichting

a) Eind 2008 is de evaluatie van het hondenbeleid vastgesteld. Verbeteracties die hieruit voorkwamen zijn in 2009 opgepakt (aanpassingen hondenvoorzieningen in overleg met alle wijken, aanpassen verbodsgebieden, voorbereiding fysieke aanpassingen voorzieningen etc.). Deze hebben geleid tot een overschrijding van het aantal geraamde interne uren.

b) De uit de evaluatie hondenbeleid voortkomende verbeteracties hebben eveneens geleid tot een overschrijding van de geraamde externe kosten. De belangrijkste oorzaken van de overschrijding zijn onder andere incidentele extra inzet Stadswachten, uitvoering aanpassingen hondenuitlaat en – loslaatterreinen, aanschaf depodogs (afvalbakken met een zakjesautomaat) e.d. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de bestrijding van ongedierte (o.a. ratten) ten gevolge van enkele overlastsituaties in de stad die structureel aandacht hebben gevraagd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.738, namelijk € 4.399 minder lasten en € 6.137 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op graffiti-bestrijding (lasten)	N	-15.000
b Lagere externe kosten (lasten)	V	19.000
c lagere graffiti-opbrengsten derden (baten)	N	-6.000
d Overige	V	262
Totale verklaring	N	<u>-1.738</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.738
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-1.738</u>

b. Toelichting

a) Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger aantal productieve uren dan de in de Begroting geraamde normuren.

b) In 2009 is het graffiti-contract verlengd voor een periode van 3 jaar. Contractverlenging heeft plaatsgevonden tegen een lager bedrag. Hierdoor ontstaat gedurende deze periode jaarlijks een voordeel van € 10.000.

De aanschaf van het registratiesysteem graffiti vergt meer voorbereiding dan voorzien. Hierdoor is de aanschaf doorgeschoven naar 2010. De begrote exploitatielasten vallen hierdoor vrij. Verder zijn er door minder reinigingswerkzaamheden in de openbare ruimte minder opdrachten naar derden weggezet.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 760 Rioleringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting per saldo geen verschil zien.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet (lasten)	V	14.000
b Energie /nutskosten (lasten)	V	85.000
c Externe kosten (lasten)	V	14.000
d Kapitaallasten (lasten)	V	280.000
e Interne verrekening voorziening /investeringslasten	V	2.855.000
f Interne verrekening BCF (lasten)	V	121.000
g Interne verrekening voorziening (lasten)	N	-116.000
h Interne verrekening voorziening (baten)	V	116.000
i Opbrengst rioolrechten (baten)	N	-24.000
j Opbrengst diverse (baten)	N	-11.000
k Storting in de voorziening rioleringslasten	N	-3.336.306
l Overige	V	2.306
Totale verklaring	V	<u><u>0</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	0
Structureel karakter	V	0
	V	<u><u>0</u></u>

b. Toelichting

b) Als gevolg van voordelige eindafrekeningen van voorgaande jaren is er een positief resultaat ontstaan.

c) Het voordelig resultaat op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Lagere kosten actieprogramma waterplan. In overleg met het Waterschap is het opstellen van een monitoringsplan uitgesteld. Daarnaast zijn er minder kosten geweest voor communicatie van het waterplan (€25.000).
- Hogere kosten in verband met het opstellen van het GRP 2010-2015, de eindafrekening van dit project is verantwoord in 2009 (€11.000).
- Hogere kosten op de post elektromechanisch onderhoud rioolgemalen als gevolg van het uitvoeren van noodzakelijk extra onderhoud (€65.000).
- Lagere kosten op het bestek reinigen straatkolken als gevolg van een aanbestedingsvoordeel (€23.000).
- Lagere kosten op het onderhoudsbestek riolering als gevolg van minder noodzakelijk onderhoud / reparatie aan de rioleringen (€18.000).
- Lagere kosten op het bestek reinigen rioolgemalen en bergbezinkbassins. De eind-afrekening van dit bestek vindt plaats in 2010 (€23.000).

d) Er is een positief saldo op de kapitaallasten in verband met de gemeentelijke systematiek van voorbereiding en aanbesteding van grote projecten. De uitvoering loopt circa 1 jaar achter met het jaar waarin de middelen zijn aangevraagd, met name als gevolg van het voorbereiding- en aanbestedingstraject. Hierdoor lopen de kapitaallasten een jaar achter met de raming in de Begroting. Dit betekent overigens ook dat de kapitaallasten een jaar langer doorlopen. Over de totale looptijd van de afschrijvingstermijn is er dus geen netto voordeel, maar in enig jaar kan er wel een voordeel zijn.

De rioolvervangingsprojecten zijn wel allemaal conform planning in voorbereiding of realisatie.

e) Jaarlijks wordt er een bedrag toegevoegd aan de voorziening riolering. Voor 2009 bedraagt deze toevoeging € 2.855.000. Deze storting vloeit voort uit het vastgestelde GRP 2004 – 2008/2009 waarbij is besloten om een voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen op te bouwen. Het uiteindelijke, niet geplande voordelig saldo op het hoofdproduct riolering is € 481.000.

f) Lagere interne verrekening BCF als gevolg van lagere externe kosten en lagere btw compensatie op de investeringsmiddelen.

i) Inkomsten rioolheffing: deze zijn in totaal 1,7% achtergebleven bij de ramingen. Dit levert een nadeel op van € 152.000.

Daarnaast zijn bij de financiële verwerking van de belastingopbrengsten en verminderingen over de afgelopen jaren enkele posten abusievelijk niet in de exploitatie van het betreffende belastingjaar terechtgekomen. In 2009 is dit gecorrigeerd door deze posten alsnog in de exploitatie te verwerken. Dit leidt tot een hogere belastingopbrengst voor rioleringen in dit boekjaar van per saldo € 128.000.

j) De lagere legesopbrengsten van de vergunningen rioolaansluitingen zijn een gevolg van minder vergunningaanvragen.

k) Op basis van de besluitvorming bij de 2^e Berap 2009 is het voordelig saldo van € 3.336.306 op het product riolering toegevoegd aan de voorziening rioleringslasten. Hierbij is rekening gehouden met de BBV voorschriften, namelijk de verdeling over de volgende componenten:

- de kosten van groot onderhoud	€ 124.672
- de kosten van vervangingsinvesteringen	€ 2.621.441
- de kapitaallasten van de geactiveerde investeringen	€ 590.193

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 780 Milieubeheer

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 227.237, namelijk € 355.058 meer lasten en € 127.821 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Milieubeheer (lasten)	V	136.000
b Meer uitbestede werkzaamheden Milieubeheer (lasten)	N	-492.000
c Meer baten dan geraamd binnen Milieubeheer (baten)	V	128.000
d Lagere kapitaallasten (lasten)	V	5.000
e Overige	N	-4.237
Totale verklaring	N	<u><u>-227.237</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-227.237
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-227.237</u></u>

b. Toelichting

a) Minder uren ingezet op Milieubeheer is het gevolg van het nog niet volledig invullen van het aantal beschikbare vaste fte's binnen het team Milieu dat vanaf 2008 in een opbouwfase zit. Er wordt gewerkt met een detacheringsmodel totdat alle beschikbare fte's binnen het team Milieu zijn ingevuld.

b) Als gevolg van het niet optimaal invullen van de fte's zijn reguliere werkzaamheden en werkzaamheden op projectbasis (o.a. ondersteuning Klimaatbeleid en Geluidsaneringsproject Spoorwagenschermen) uitgezet bij externen. Opgemerkt moet worden dat een aantal werkzaamheden op projectbasis grotendeels wordt afgedekt door incidentele ontvangen subsidiegelden (zie c). Binnen de opdracht aan de SRE-MD voor de uitvoering van de wettelijke VTH-taakstelling Wet milieubeheer, heeft meer inzet plaatsgevonden op de wettelijke autonome taakstelling, i.c. vergunningverlening en een aantal projecten o.a. onderzoek geluidsoverlast horecawaaier en evenementen.

c) De hogere baten zijn het gevolg van een aantal incidentele subsidiegelden die door verschillende instanties beschikbaar zijn gesteld. Hieronder vallen o.a. SLOK-subsidie, subsidie BRL 8002, subsidie voorbereiding Geluidsaneringsproject Spoorwagenschermen en Brabant Veiliger. Deze baten zijn als dekking ingezet op de activiteiten genoemd onder b.

Feitelijk zijn de incidentele baten € 200.000 hoger dan in bovenstaande analyse is aangegeven. Ervan uitgaande dat het een voordeel betrof, zijn deze bij de 2^e Berap 2009 afgeraamd. Echter hierbij was geen rekening gehouden met de kosten van inzet voor uitbestede werkzaamheden (zie b).

Indien we deze baten betrekken bij het resultaat op dit hoofdproduct dan bedraagt het uiteindelijke resultaat - € 27.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.15 Programma 15: Bestuur en organisatie

4.15.1 Jaarrekening: Lasten en baten

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP003 College van B&W	1.865.755	1.279	2.298.390	7.395	-432.635	-6.116	-426.519
HP010 Raad en raadscommissies	1.391.037		1.157.239		233.798		233.798
HP015 Bestuurlijke vernieuwing	24.976		19.817		5.159		5.159
HP020 Regionale aangelegenheden	1.991.127	128.714	1.979.363	128.714	11.764		11.764
HP022 Ontwikkelingssamenwerking	51.357		44.463	4.154	6.894	-4.154	11.048
HP025 Bestuursondersteuning SBS	6.646.936		6.401.402		245.534		245.534
HP028 Bestuursondersteuning BOC	954.403		1.693.031	576.712	-738.628	-576.712	-161.916
HP030 Bestuursondersteuning MO/AI		86.192		86.192			
HP034 Bestuursondersteuning MO/BV	55.845	119.064	21.812	-14.015	34.033	133.079	-99.046
HP036 Bestuursondersteuning MO/BJZ	304.010		382.423	39.472	-78.413	-39.472	-38.941
HP044 Bestuursondersteuning SB/GZ	36.169		23.904		12.265		12.265
HP046 Bestuursondersteuning SB/DIR	49.849		42.104		7.745		7.745
HP050 Voorlichting communicatie stadspromotie	1.286.648	5.415	1.226.549	10.911	60.099	-5.496	65.595
HP054 Voorziening organisatieverliezen	633.589		258.472		375.117		375.117
HP056 Ontwikkeling informatievoorziening	361.928		222.701	300	139.227	-300	139.527
HP060 Kadaster huisnummering	482.665	53.575	396.827	61.254	85.838	-7.679	93.517
HP062 Straatnamen huisnummering	9.181		13.210		-4.029		-4.029
HP064 Vergunningen MO	7.500	110.556	6.683	56.015	817	54.541	-53.724
HP070 Stadswinkel	3.699.806	1.432.335	3.746.070	1.739.322	-46.264	-306.987	260.723
HP066 Vergunningen SB	267.131	38.362	56.266	29.893	210.865	8.469	202.396
HP910 Saldi kostenplaatsen MO/CO	-4.365	967.006	54.454	3.154.731	-58.819	-2.187.725	2.128.906
HP912 Saldi kostenplaatsen SB	-138.978		15.000	514.489	-153.978	-514.489	360.511
HP914 Saldi kostenplaatsen SE	33.631	145.036	33.631	1.260.684		-1.115.648	1.115.648
HP918 Stelposten	114.234	68.050			114.234	68.050	46.184
HP920 Financiering en treasury	168.139	298.237	472.336	274.016	-304.197	24.221	-328.418
HP926 Beheer gem. gebouwen en terreinen	18.240	1.841.494	18.240	1.210.663		630.831	-630.831
HP928 Grotestedenbeleid		12.407.631	332.563	11.329.294	-332.563	1.078.337	-1.410.900
HP930 Nieuwe investeringen	7.568.802	514.240	7.166.744		402.058	514.240	-112.182
HP932 Samen investeren brabantstad	50.000	1.420.000		5.379.846	50.000	-3.959.846	4.009.846
Totalen	27.929.615	19.637.186	28.083.694	25.850.042	-154.079	-6.212.856	6.058.777

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

4.15.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

Hoofdproduct 003 College van B & W

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 426.519, namelijk € 432.635 meer lasten en € 6.116 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Voorziening wethouderspensionen (lasten)	N	-400.000
b Wethouders (lasten)	V	19.000
c (Nabestaanden) gewezen wethouders (lasten)	V	18.000
d Representatie en vergadering (lasten)	N	-29.000
e Inzet uren bestuursondersteuning college (lasten)	N	-32.000
f Overige	N	-2.519
Totale verklaring	N	<u>-426.519</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-426.519
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-426.519</u>

b. Toelichting

- a) De omvang van de voorziening wethouderspensionen moet voldoende zijn om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De toevoeging aan de voorziening is flink hoger dan geraamd omdat de rekenrente die bij de berekening van de noodzakelijke omvang gebruikt wordt is verlaagd van 4% naar 3,5%.
- b) In de raming voor de vergoeding zijn ook vergoedingen voor reiskosten e.d. opgenomen. In werkelijkheid worden deze vergoedingen elders in de Jaarrekening verantwoord (kostenplaatsen). Dit veroorzaakt hier een onderschrijding van de raming.
- c) In de Begroting is geen rekening gehouden met de gefaseerde afloop van de wachtgelduitkeringen aan gewezen wethouders. Daarnaast zijn de uitkeringskosten lager door het overlijden van een gewezen wethouder.
- d) De bestuurskosten zijn hoger uitgevallen door een intensivering van de netwerkactiviteiten van ons college, mede verband houdende met de lokale, regionale en landelijke initiatieven op het gebied van economie, cultuur en stadsontwikkeling.
- e) Er zijn op dit onderdeel meer productieve uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 010 Raad en raadscommissies

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 233.798, namelijk € 233.798 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Raadsleden vergoedingen (lasten)	V	59.000
b Raadsleden voorlichting en PR (lasten)	V	126.000
c Raadscommissies (lasten)	V	29.000
d Rekenkamercommissie (lasten)	V	27.000
e Overige	N	-7.202
Totale verklaring	V	<u>233.798</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	233.798
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>233.798</u>

b. Toelichting

- a) Het voordeel bestaat deels uit een stelpost voor kapitaallasten voor ICT hardware en software voor raadsleden. Daarnaast zijn er extra middelen toegekend in het gemeentefonds (Dijkstal II) voor de vergoeding aan raadsleden, welke ook deels uit de salarissen voldaan zijn.

b) Dit budget is toegekend ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en pr raadsleden. Een aantal plannen is in 2009 verder uitgewerkt maar zijn niet tot uitvoering gekomen. De verwachting is dat deze plannen in 2010 tot uitvoer gaan komen.

c) Het budget voor excursies is niet volledig besteed. Reden hiervoor is dat een aantal commissies in 2009 een minder uitgebreide excursie heeft ondernomen.

d) De rekenkamercommissie heeft in 2009 een aantal onderzoeken opgestart, welke in 2010 afgerond zullen worden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

1) Ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en PR raadsleden is een extra budget van € 130.000 toegekend. Een aantal plannen is in 2009 verder uitgewerkt en zou naar verwachting in 2009 uitgevoerd worden. De plannen zijn in 2009 nog niet tot uitwerking gekomen. In 2010 is binnen de reguliere budgetten van dit hoofdproduct geen ruimte om de verwachte kosten te kunnen dekken. Voorgesteld wordt om het totale voordeel van € 126.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010.

2) In 2009 is een aantal onderzoeken opgestart door de rekenkamercommissie die in 2010 afgerond zullen worden. Dan zal ook financiële afwikkeling plaatsvinden. Verder is de verwachting dat in 2010 ook nieuwe onderzoeken opgestart zullen worden, waardoor dekking van de overlopende kosten vanuit 2009 niet vanuit het regulier budget gedekt kunnen worden. Als gevolg hiervan wordt voorgesteld het voordeel van € 27.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010 in 2010.

Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 5.159, namelijk € 5.159 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	5.159
Totale verklaring	V	<u>5.159</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	5.159
Structureel karakter	V	0
	V	<u>5.159</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 11.764, namelijk € 11.764 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a 298 minder uren ingezet op Bestuurlijke Samenwerking	V	12.000
b Overige	N	-236
Totale verklaring	V	<u>11.764</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	11.764
Structureel karakter	V	0
	V	<u>11.764</u>

b. Toelichting

a) In de realisatie is een deel van de uren die op dit hoofdproduct geraamd waren, geboekt op hoofdproduct 090 – regionale aangelegenheden, dat qua inhoud veel raakvlakken met dit hoofdproduct heeft.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 022 Ontwikkelingssamenwerking

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 11.048, namelijk € 6.894 minder lasten en € 4.154 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Viering 65-jarige bevrijding Helmond (lasten)	V	9.000
b Overige	V	2.048
Totale verklaring	V	<u>11.048</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	11.048
Structureel karakter	V	0
	V	<u>11.048</u>

b. Toelichting

a) Voor de viering van de 65^e verjaardag van de bevrijding van Helmond is € 15.500 beschikbaar gesteld. In deze raming is ook een eenmalige subsidie opgenomen voor de organisatie door de vrienden van het Royal Norfolk Regiment. Omdat de gemeente de organisatie voor haar rekening heeft genomen is dit subsidiebedrag niet uitbetaald. Daarnaast zijn de kosten voor de

herdenkingsplechtigheid 's-avonds niet op dit product verantwoord maar elders binnen reguliere budgetten opgevangen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning stafbureau

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 245.534, namelijk € 245.534 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Citymarketing (lasten)	V	185.000
b Stelpost (lasten)	V	47.000
c Minder uren ingezet op ondersteuning bestuur (lasten)	V	24.000
d Presentiegelden eigen personeel	N	-5.000
e Overige	N	-5.466
Totale verklaring	V	<u>245.534</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	245.534
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>245.534</u>

b. Toelichting

a) In oktober 2009 heeft uw raad kennis genomen van het strategiedocument Citymarketing en heeft u (voorlopig) afgezien van de verdere ontwikkeling van Citymarketing in de in het strategiedocument beschreven vorm. De gelden die beschikbaar waren gesteld voor verdere uitwerking, zijn derhalve niet in dit boekjaar besteed.

b) In de Begroting is op dit hoofdproduct een stelpost "strategisch personeelsbeleid" opgenomen. Op deze post is in 2009 geen aanspraak gemaakt.

c) Wegens ziekte van medewerkers van het Stafburo, zijn er minder uren gerealiseerd dan geraamd.

d) Dit betreft een klein nadeel op uitbetaalde presentiegelden eigen personeel voor deelname aan verschillende raadscommissies.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om voor Citymarketing € 75.000 te reserveren ten gunste van een nieuw te vormen reserve. Op basis van een door uw raad goed te keuren plan van aanpak, zullen jaarlijks middelen uit deze reserve onttrokken kunnen worden.

De uitgangspunten van Citymarketing staan vast. Uw raad en ons college zijn het daarover eens. De organisatievorm vraagt in 2010 en verder om verdere doorontwikkeling. Er zijn inmiddels alternatieve nieuwe voorstellen en activiteiten in de maak. Speerpunten zijn de onderwerpen Food, Automotive, Centrum functie Helmond en Wonen. Ook het inrichten van communicatieve platforms waar alle partijen profijt van hebben hoort hierbij. Denk daarbij aan een studie naar de inzet en inpassing van

bestaande versus nieuwe websites, narrowcasting, kwaliteitsimpulsen voor evenementen, stadsstijl en een stadsmagazine en het mogelijk organiseren van het VNG-Congres in 2011 of 2012.

Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning beleidscoörd.

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 161.916 namelijk € 738.628 meer lasten en € 576.712 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-224.000
b ESF subsidie Helmondse zorginstelling (lasten)	N	-577.000
c ESF subsidie Helmondse zorginstelling (baten)	V	577.000
d Geen declaratie bijdrage OP-Zuid	V	36.000
e Werkbudget externe financiering	V	22.000
f Overige	V	4.084
Totale verklaring	N	<u><u>-161.916</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-161.916
Structureel karakter	V	0
	N	<u><u>-161.916</u></u>

b. Toelichting

a) In 2009 zijn uren op dit hoofdproduct verantwoord die hier niet waren geraamd. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn: binnen de afdeling Beleidscoördinatie is een trainee werkzaam geweest, een medewerker is van een andere afdeling naar Beleidscoördinatie overgeplaatst en de nieuwe functie Coördinator externe projectfinanciering 3 Peelgemeenten is in de loop van 2009 ingevuld. Daarnaast is door de afdeling onderzoek en statistiek meer uren besteed aan projecten zoals regionaal woningmarktonderzoek en interne audits.

b/c) De ESF subsidie waarvoor de gemeente Helmond namens een regionale zorginstelling heeft bemiddeld, is door de gemeente Helmond ontvangen en vervolgens doorbetaald aan de betreffende zorginstelling.

d) De kosten inzake de bijdrage technische bijstand OP-Zuid over de jaren 2007 en 2008 zouden in 2009 betaald worden. Dit is niet gebeurd omdat er nog onderhandeld wordt over de werkwijze van Stimulus. De verwachting is dat deze onderhandelingen in 2010 zullen worden afgerond en dat de kosten dan betaald zullen worden.

e) Op 14 april 2009 is het plan van aanpak "externe projectfinanciering 2009-2010" inclusief Begroting goedgekeurd door ons college (onder voorbehoud van goedkeuring van de Begroting 2010 door uw raad). De bij het plan van aanpak behorende Begroting gaf een overzicht van de inzet van de totaal beschikbare middelen in 2009 en 2010, waarbij geen specificatie naar een boekjaar was gegeven. Dit betekent dat deze middelen in 2010 nodig zullen zijn voor de uitvoering van het plan van aanpak. Een reserveringsvoorstel is opgenomen bij onderdeel c.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het budget van € 36.000 dat bestemd is voor de bijdrage 2007 en 2008 aan de technische bijstand OP-Zuid te storten in de reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL. In deze reserve is ook de bijdrage over de jaren 2009 – 2013 opgenomen. De financiële afwikkeling zal in 2010 plaatsvinden.

Hoofdproduct 034 Bestuursondersteuning belast/verzek

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 99.046, namelijk € 34.033 minder lasten en € 133.079 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Verrekening saldo kostenplaats verzekeringen (baten)	N	-133.000
b Verrekening saldo vandalismeverordening (lasten)	V	34.000
c Overige	N	-46
Totale verklaring	N	<u>-99.046</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-99.046
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-99.046</u>

b. Toelichting

a) Op dit product staan de doorbetalingen van de mutaties op de assurantiereserve naar de kostenplaats verzekeringen. Zoals bij de kostenplaats verzekeringen is toegelicht is er € 133.000 minder toegevoegd aan de assurantiereserve. Dit is verwerkt op hoofdproduct 980, resultaatbestemming.

b) Op grond van de vandalismeverordening zijn er, met uitzondering van de uitgaven op grond van het reserveringsvoorstel van 2008, geen uitgaven geweest. De geraamde onttrekking van € 34.000 uit de assurantiereserve heeft daarom niet plaatsgevonden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 036 Bestuursondersteuning bijz

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 38.941, namelijk € 78.413 meer lasten en € 39.472 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)		
a Bezwaarschiffencommissies (lasten)	V	20.000	
b Rechts- en deskundige adviezen, proceskosten, bestuursdwang (lasten)	N	-93.000	
c (Intern) verrekende kosten rechts- en deskundige adviezen (baten)	V	13.000	
d Dwangsom (baten)	V	27.000	
e Overige	N	-5.941	
Totale verklaring	N	<u>-38.941</u>	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	N	-38.941	
Structureel karakter	V	<u>0</u>	
	N	<u>-38.941</u>	

b. Toelichting

a) Bezwaarschiffencommissie kamer III (personele zaken) heeft in 2009 geen zaken voorgelegd gekregen. Personele conflicten die zich voordeden zijn in onderling overleg tot een voor betrokkenen goed einde gebracht. Het voor de inzet van de commissie geraamde budget is dus over.

b/c/d) Per saldo is er sprake van een overschrijding van € 53.000. Naast de normale uitgaven aan rechts- en deskundige adviezen, proceskosten en bestuursdwang zijn dit jaar bijzondere uitgaven gedaan voor juridische advisering bij de besprekingen rond de verplaatsing van het NedSchroef terrein en voor de procedures rond de plaats van de hoogspanningsmasten en de school in Brandevoort. Deze uitgaven veroorzaken deze hoge overschrijding.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 044 Bestuursondersteuning senb/gz

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 12.265, namelijk € 12.265 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)		
a Minder uren ingezet op Bestuursondersteuning (lasten)	V	12.000	
b Overige	V	<u>265</u>	
Totale verklaring	V	<u>12.265</u>	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	12.265	
Structureel karakter	V	<u>0</u>	
	V	<u>12.265</u>	

b. Toelichting

a) Er zijn met name minder uren ingezet als gevolg van een openstaande vacature. Inmiddels is deze vacature opgevuld.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 046 Bestuursondersteuning senb/dir

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 7.745 namelijk € 7.745 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Bestuursondersteuning (lasten)	V	8.000
b Overige	N	-255
Totale verklaring	V	<u>7.745</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	7.745
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>7.745</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 050 Voorlichting communicatie stadspromotie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 65.595, namelijk € 60.099 minder lasten en € 5.496 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen: (N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet (lasten)	V	47.000
b Protour (lasten)	V	16.000
c Overige	V	<u>2.595</u>
Totale verklaring	V	<u>65.595</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	65.595
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>65.595</u>

b. Toelichting

a) Als gevolg van een aantal vacatures binnen de afdeling Communicatie, zijn er minder uren geregistreerd op dit product.

b) Voor ProTour is totaal € 60.000 subsidie toegekend over de jaren 2005 t/m 2007. Voor de financiële afrekening voor 2007 is in voorgaande jaren geld gereserveerd. Deze afrekening is niet ontvangen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 375.117, namelijk € 375.117 minder lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Organisatieverliezen (lasten)	V	375.000
b Overige	V	117
Totale verklaring	V	<u>375.117</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	375.117
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>375.117</u>

b. Toelichting

a) Het budget voorziening organisatieverliezen is bedoeld om personele knelpunten als gevolg van bijzondere omstandigheden op te kunnen lossen. In 2009 hebben zich een aantal van die knelpunten voorgedaan, deze hebben echter in 2009 nog niet geleid tot een concrete financiële verplichting. Verwachting is dat dit in 2010 wel wordt geëffectueerd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Gezien de personele wijzigingen in 2009 en de te verwachten wijzigingen 2010 is de kans reëel dat er een redelijk beroep gedaan wordt op de post organisatieverliezen. Daarom wordt voorgesteld om € 290.000 op te nemen in het kader van de resultaatbestemming.

Hoofdproduct 056 Kenniswijk

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 139.527, namelijk € 139.227 minder lasten en € 300 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Ontwikkeling informatievoorziening (lasten)	V	117.000
b Lokale digitale marktplaats (lasten)	V	21.000
c Overige	V	<u>1.527</u>
Totale verklaring	V	<u><u>139.527</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	139.527
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>139.527</u></u>

b. Toelichting

a) De uitgaven met betrekking tot de investeringen in het kader van de elektronische gemeente blijven achter bij de raming. Dit leidt vervolgens tot een voordeel op kapitaallasten (€ 107.000). Tegenover dit voordeel ontstaat op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, een lagere onttrekking aan de dekkingsreserve die is gevormd voor deze investering. Daarnaast zijn bestedingen ten aanzien van ICT gerelateerde projecten (met name voor wat betreft de ontwikkeling van procesmanagement) achtergebleven ten opzichte van de raming (€ 10.000).

b) Voor het project lokale digitale marktplaats is een subsidieraming opgenomen voor een periode van 3 jaren. De subsidie wordt niet afgerekend op basis van kalenderjaren maar door gebroken boekjaren. De afronding van fase 2 van het project heeft nog niet plaatsgevonden. Fase 2 behelst de periode 2009-2010, vandaar dat een voordeel van € 21.000 is ontstaan.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het voordeel van € 21.000 op het budget lokale digitale marktplaats te reserveren ten gunste van dit product in 2010. Het bedrag is bestemd voor verdere afwikkeling van de subsidierelatie.

Hoofdproduct 060 Kadaster huisnummering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 93.517, namelijk € 85.838 minder lasten en € 7.679 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Kadaster huisnummering(lasten)	V	93.000
b Meer aanschaf specifieke gebruiksgoederen (lasten)	N	-6.000
c Meer baten dan geraamd door meer inzage in het archief (baten)	V	8.000
d Overige	N	-1.483
Totale verklaring	V	<u>93.517</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	93.517
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>93.517</u>

b. Toelichting

a) De lagere ureninzet is het gevolg van een openstaande vacature welke nog niet is ingevuld en van een langdurige ziekte binnen de afdeling. Het was mogelijk om dit beperkt op te vangen door inzet van eigen personeel. Reguliere werkzaamheden hebben hier nagenoeg geen hinder van ondervonden. Er zijn namelijk minder straatnamencommissievergaderingen geweest dan gepland en de digitalisering van de Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen is sneller verlopen dan verwacht.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 4.029, namelijk € 4.029 meer lasten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	-13.000
b Externe kosten (lasten)	V	9.000
c Overige	N	-29
Totale verklaring	N	<u>-4.029</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-4.029
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-4.029</u>

b. Toelichting

a) het nadelig verschil is met name veroorzaakt door een hogere ureninzet met betrekking tot aankoop, beheer en vervanging van straatnaamborden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 064 Vergunningen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 53.724, namelijk € 817 minder lasten en € 54.541 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Vergunningen (baten)	N	-54.000
b Overige	V	276
Totale verklaring	N	<u>-53.724</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-53.724
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-53.724</u>

b. Toelichting

a) De inkomsten BIBOB zijn aanzienlijk lager dan geraamd. Dit heeft een aantal oorzaken:

Uw raad heeft medio 2009 de legestarieven voor BIBOB vastgesteld. Er konden dus pas vanaf deze datum leges geheven worden, terwijl de geraamde opbrengst op een volledig jaar is gebaseerd.

Daarnaast is het aantal vergunningaanvragen tegengevallen. Het geraamde aantal is gebaseerd op de vergunningaanvragen in eerdere jaren. Bij de horeca is het aantal aanvragen geheel afhankelijk van eventuele wijzigingen in de onderneming of overdrachten van ondernemingen. Mogelijk speelt de economische crisis een rol (Bouwen en Wonen heeft bijv. in totaliteit zo'n 10% minder aanvragen).

De kosten van het landelijk Bureau BIBOB zijn geraamd op € 7.500. Deze kosten worden volledig doorberekend. Door minder adviesaanvragen zijn de kosten € 6.500 lager, wat betekent dat de opbrengst ook € 6.500 lager is.

Overigens staan tegenover de lagere inkomsten ook lagere kosten op de afdelingskostenplaats M&O. Voor de werkzaamheden BIBOB is met ingang van 1 januari 2009 0,5 fte beschikbaar gesteld bij de afdeling Concernfinanciën. Besloten is om deze formatie te dekken uit de opbrengst BIBOB. De formatie is pas per 1 juli 2009 ingevuld, waardoor de salariskosten in 2009 dus ook aanzienlijk lager zijn.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 066 Vergunningen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 202.396, namelijk € 210.865 minder lasten en € 8.469 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op vergunningen SB (lasten)	V	212.000
b Lagere opbrengst vergunningen kleine evenementen (baten)	N	-8.000
c Overige	N	-1.604
Totale verklaring	V	<u>202.396</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	202.396
Structureel karakter	V	0
	V	<u>202.396</u>

b. Toelichting

a) De ureninzet handhaving door de afdeling Bouwen en Wonen is verantwoord op hoofdproduct 840 in programma 9. Dit is het gevolg van het handhavingprogramma Bouwen en Gebruik en Openbare Ruimte 2009. Vanaf de Begroting 2010 is het budget opgenomen in programma 9.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 070 Stadswinkel

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 260.723, namelijk € 46.264 meer lasten en € 306.987 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op Stadswinkel (lasten)	V	39.000
b Meer inkomsten reisdocumenten (baten)	V	172.000
c Meer afdrachten rijksleges reisdocumenten (lasten)	N	-58.000
d Meer inkomsten rijbewijzen (baten)	V	107.000
e Meer afdrachten rijksleges rijbewijzen (lasten)	N	-31.000
f Meer inkomsten en minder uitgaven huwelijken (baten en lasten)	V	10.000
g Minder uitgaven verkiezingen (lasten)	V	12.000
h Overige (baten en lasten)	V	9.723
Totale verklaring	V	<u>260.723</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	260.723
Structureel karakter	V	0
	V	<u>260.723</u>

b. Toelichting

a) Er zijn minder uren ingezet dan begroot. De oorzaak hiervan is het relatief hoge ziekteverzuim.

b/c) Het verschil wordt veroorzaakt door meer verkochte reisdocumenten dan begroot, namelijk 1.240 paspoorten, 1.836 identiteitskaarten en 1.665 kinderbijschrijvingen. De hogere productie leidt ook tot een hogere afdracht aan het Rijk.

d/e) Het verschil wordt veroorzaakt door meer verkochte rijbewijzen dan begroot, namelijk 2.158. De hogere productie leidt ook tot een hogere afdracht aan het Rijk.

f) Het verschil wordt veroorzaakt doordat meer huwelijken (388) zijn gesloten dan vooraf begroot.

g) Het verschil wordt veroorzaakt door lagere aanschafkosten van stemhokjes en stembussen door het gezamenlijk aanbesteden met regiogemeenten. Daarnaast zijn de kosten voor het plaatsen, onderhoud en verwijderen van verkiezingsborden lager uitgevallen dan begroot.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 910 Saldi kostenplaatsen MO

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo €2.128.906, namelijk €58.819 meer lasten en €2.187.725 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Stelpost saldi kostenplaatsen MO/CO (lasten)	N	-59.000
b Saldo kostenplaats MO/staf (baten)	V	517.000
c Saldo concernkostenplaats (baten)	V	1.671.000
d Overige	N	-94
Totale verklaring	V	<u>2.128.906</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.128.906
Structureel karakter	V	0
	V	<u>2.128.906</u>

b. Toelichting

a) Dit betreft met name een inkoopstaakstelling (bezuiniging) die gerealiseerd moet worden met voordelen die door het verbeterde inkoopbeleid ontstaan. Deze voordelen vallen binnen verschillende inkooptrajecten en komen via die inkooptrajecten op verschillende producten tot uiting.

b/c) Het saldo van de kostenplaatsen wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen (zie hoofdstuk 6).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 912 Saldi kostenplaatsen SB

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 360.511, namelijk € 153.978 meer lasten en € 514.489 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Calculatieverschillen (lasten)	N	-139.000
b	Verrekening bijdrage Cyclomedia (lasten)	N	-15.000
c	Saldo kostenplaats S&B (baten)	V	514.000
d	Overige	V	511
Totale verklaring		V	<u>360.511</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	360.511
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>360.511</u>

b. Toelichting

a) De calculatieverschillen zijn voorcalculatorisch opgenomen in de raming maar worden als zodanig niet gerealiseerd.

b) De bijdrage in Cyclomedia dient feitelijk te komen uit formatiereductie, deze dient nog te worden gerealiseerd.

c) Het saldo van de kostenplaats SB wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen en bestaat uit de onderdelen:

- Afdelingskosten en overhead (voordeel € 436.068)
- Werken voor derden (voordeel € 86.401)
- Overige kostenplaatsen (nadeel € 7.982)

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaats SE

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.115.648, namelijk € 1.115.648 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Saldo kostenplaats S&E (baten)	V	1.115.000
b	overige	V	<u>648</u>
Totale verklaring		V	<u>1.115.648</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.115.648
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>1.115.648</u>

b. Toelichting

a) Het saldo van de kostenplaats S&E wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen (zie hoofdstuk 6).

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 918 Stelposten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 46.184, namelijk € 114.234 minder lasten en € 68.050 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Stelpost kwaliteitsimpuls	V	5.000
b Stelpost energiekosten	V	67.000
c Stelpost autonome meevallers	V	42.000
d Stelpost incidentele bijdrage GSB	N	-68.000
e Overige	V	184
Totale verklaring	V	<u>46.184</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	46.184
Structureel karakter	V	0
	V	<u>46.184</u>

b. Toelichting

a) Jaarlijks wordt een stelpost gevormd voor de verbetering van de kwaliteit in bedrijfsvoering van € 90.756. In 2009 is van deze post € 5.000 niet ingezet. Dit voordeel valt vrij ten gunste van het rekeningresultaat 2009.

b) De stelpost energie is het nog niet over de programma's verdeelde budget voor hogere energielasten. Met ingang van de Begroting 2010 is deze post ten gunste van de diverse programma's ingezet. Deze in 2009 niet verdeelde post komt op basis daarvan incidenteel ten gunste van het rekeningresultaat.

c) De incidentele stelpost autonome mee- en tegenvallers met een voordelig saldo van € 42.000 valt vrij ten gunste van het rekeningresultaat 2009.

d) De incidentele bijdrage grondbedrijf betreft het voordeel op de rentedoorberekening aan het grondbedrijf. Op basis van de werkelijk doorberekende rente is dit voordeel gerealiseerd bij de renteverdeling.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 920 Financiering en Treasury

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 328.418, namelijk € 304.197 meer lasten en € 24.221 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Verzorging financiering	V	15.000
b Gembank voorziening	N	-364.000
c Gembank resultaat	V	21.000
d Overige	N	-418
Totale verklaring	N	<u>-328.418</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-328.418
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-328.418</u>

b Toelichting

a) In het kader van de gesloten borgstellings-overeenkomsten ontvangt de gemeente enkele risicopremies. Deze waren niet opgenomen in de ramingen 2009.

b) Op basis van de gekozen systematiek voor wat betreft de bepaling van de hoogte van de voorziening verstrekte en gegarandeerde geldleningen, is deze voorziening opgehoogd met € 364.714. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf financiering (treasuryparagraaf).

c) In de Begroting is uitgegaan van een voordelig resultaat van € 130.098. Daadwerkelijk is er sprake van een positief saldo van € 151.491. Dit wordt met name veroorzaakt door de continuering van de financiering van de Stichting Vitalis Residentiële Woonvormen en de vervroegde aflossing van een relatief gezien hoogrentende geldlening.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 926 Beheer Gem. gebouwen en terreinen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 630.831, namelijk € 630.831 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Stelpost (lasten)	V	20.000
b Verrekeningen vastgoed (baten)	N	-1.262.000
c Saldo kostenplaats (baten)	V	611.000
d Overige	V	169
Totale verklaring	N	<u>-630.831</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-630.831
Structureel karakter	V	0
	<u>N</u>	<u>-630.831</u>

b. Toelichting

Voor verschillen ten opzichte van de raming wordt verwezen naar de toelichting bij de kostenplaats Beheer Gemeentelijke Gebouwen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 1.410.900, namelijk € 387.522 meer lasten en € 1.023.348 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Vrijval voorziening GSB (baten)	V	58.000
b Rentevoordeel (baten)	V	180.000
c Dekking projectkosten BDU-SIV (baten)	N	-845.000
d Dekking SIV inburgering (baten)	N	-804.000
e Overige	V	100
Totale verklaring	<u>N</u>	<u>-1.410.900</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.410.900
Structureel karakter	V	0
	<u>N</u>	<u>-1.410.900</u>

b. Toelichting

a) De voorziening GSB werd tot en met 2009 ingezet ter dekking van het werkbudget GSB. In november 2009 heeft uw raad besloten om de voorziening GSB -na verwerking van de lasten uit 2009- gedeeltelijk vrij te laten vallen en deze vrijval te storten in de reserve GSB. Omdat niet het totale beschikbare werkbudget besteed is, is de vrijval uit de voorziening € 58.000 hoger uitgevallen.

b) De renteberekening wordt bepaald over de stand van de reserve en voorziening GSB per 1 januari 2009. Omdat deze stand hoger was dan waar in de raming rekening mee gehouden was, levert de renteberekening een voordeel op van € 180.000.

c) De geraamde budgetten voor de lasten op de gebieden Sociaal, Integratie en Veiligheid (SIV) staan op verschillende programma's en hoofdproducten. Hiervoor is € 9.628.000 aan baten geboekt (vanuit transitoria), waarmee het volledige GSB-budget voor de jaren 2005-2009 is benut. De raming voor deze baten stond € 845.000 hoger, maar als gevolg van het uitruilen van projecten uit de reguliere begrotingsbudgetten hoefde deze niet gerealiseerd te worden.

d) Het geraamde budget voor inburgering (zie voornamelijk programma 3, hoofdproduct 685) is in 2009 niet geheel benut. Ook hier wordt de dekking uit GSB slechts gerealiseerd tot het bedrag dat uitgegeven is. Het niet bestede deel bedraagt € 804.000, hetgeen dus resulteert in het hier getoonde nadeel.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 112.182, namelijk € 402.058 minder lasten en € 514.240 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Stelpost kapitaallasten investeringen	V	632.000
b Voordeel 1e en 2e Berap 2009 IVP	N	-950.000
c Stelpost exploitatie investeringen	V	386.000
d Bijdrage kredieten (tlv reserves)	N	-180.000
e Overige	N	-182
Totale verklaring	N	<u>-112.182</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-112.182
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-112.182</u>

b. Toelichting

a t/m c) Stelpost investeringen;

Vanuit het oogpunt van goed financieel beleid is het uitgangspunt, dat op het moment dat er wordt besloten om over te gaan tot een investering ook de daaruit voortvloeiende lasten structureel afgedekt moeten zijn. Het gaat daarbij zowel om de exploitatielasten (c) alsook de investeringslasten (kapitaallasten, a en b). Op hoofdproduct 930 wordt de ruimte voor deze lasten gereserveerd voor alle geplande investeringen tot en met 2009. In de praktijk vindt de uitvoering van investeringen vrijwel altijd met vertraging plaats. Op de eerste plaats is dat veelal het geval met betrekking tot de investeringsaanvraag. De voorbereidingen en concretisering van de plannen vergt namelijk enige tijd. Na vrijgave van het investeringskrediet volgt de periode van uitwerking en realisatie (bijvoorbeeld bouw). Tot het moment van ingebruikname drukken slechts de rentelasten op de exploitatie. Vanaf het moment ingebruikname komen ook de afschrijvings- en exploitatielasten volledig ten laste van de exploitatie.

Dit betekent dat zolang voorgenomen investeringen niet volledig zijn afgerond, de structureel benodigde middelen grotendeels vrijvallen.

Bij de 1^e en 2^e Berap 2009 is reeds een voordeel gemeld op deze post van in totaal € 950.000. Bij de gehele realisatie over 2009 blijkt op dit onderdeel nog een resterend voordeel van € 68.000.

d) Bijdrage kredieten;

Het nadeel op bijdrage kredieten (t.l.v. reserves) van € 180.000 betreft een administratief nadelige afwijking op de raming. Over 2009 is meer onttrokken aan diverse reserves ten gunste van afzonderlijke kredieten dan geraamd. De onttrekking aan de reserves vindt plaats op het moment dat de geplande investeringen leiden tot uitgaven. In 2009 zijn er meer uitgaven op investeringen gedaan waardoor dit nadeel wordt veroorzaakt. Door de hogere onttrekking aan de reserves ontstaat bij resultaatbestemming (hoofdproduct 980) een voordelige afwijking op de raming voor hetzelfde bedrag. Per saldo heeft dit resultaat geen invloed op het totale rekeningsaldo.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 932 Samen investeren brabantstad

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 4.009.846, namelijk € 50.000 minder lasten en € 3.959.846 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Bijdrage buurtschouw	V	50.000
b Ontvangen subsidie provincie	V	5.000.000
c Samen Investeren, dekking uitgaven	N	-1.040.000
d Overige	N	-154
Totale verklaring	V	<u>4.009.846</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	4.009.846
Structureel karakter	V	0
	V	<u>4.009.846</u>

b. Toelichting

a) Vanuit de provinciale subsidie Samen Investeren wordt een bijdrage gedaan aan de buurtschouw. Omdat er in 2009 minder kosten zijn gemaakt dat geraamd heeft de bijdrage niet plaatsgevonden.

b) Ten behoeve van de aankoop van Obragas is in het kader van Samen Investeren een bijdrage ontvangen van € 5.000.000. Conform de spelregels Samen Investeren is deze bijdrage gestort in de Reserve Samen Investeren.

c) De uitgaven op het onderdeel Perspectiefrijk (Samen Investeren) worden deels afgedekt uit de ontvangen bijdragen van de provincie. In 2009 is er minder uitgegeven ten laste van de subsidie dan begroot. Als gevolg daarvan is € 1.040.000 minder aangewend vanuit deze ontvangen bijdragen. Per saldo heeft dit geen gevolgen voor de Jaarrekening omdat de uitgaven met hetzelfde bedrag lager uitgevallen zijn.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

5 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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

	Begroting huidig jaar lasten	Begroting huidig jaar baten	Rekening huidig jaar lasten	Rekening huidig jaar baten	Vershil t.o.v. begroting lasten	Vershil t.o.v. begroting baten	Vershil t.o.v. begroting saldo
HP940 Post onvoorzien	467.810	2.569.050	5.252.234	2.666.784	-4.784.424	-97.734	-4.686.690
HP944 Overige financiële middelen	4.873.209	18.217.443	4.924.576	20.648.200	-51.367	-2.430.757	2.379.390
HP950 Onroerend zaak belasting	883.158	14.753.482	872.182	15.446.856	10.976	-693.374	704.350
HP960 Overige belastingen	554.145	990.672	518.726	993.521	35.419	-2.849	38.268
HP970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds	568.452	91.869.516	5.000.000	99.913.564	-4.431.548	-8.044.048	3.612.500
Totalen	7.346.774	128.400.163	16.567.718	139.668.925	-9.220.944	-11.268.762	2.047.818

Hoofdproduct 940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 4.686.690, namelijk € 4.784.424 meer lasten en € 97.734 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Voordeel onvoorzien structureel (lasten)	V	91.000
b Voordeel onvoorzien incidenteel (lasten)	V	474.000
c Storting dubieuze debiteuren (lasten)	N	-215.000
d BTW compensatiefonds (lasten)	V	213.000
e BTW compensatiefonds (baten)	N	-199.000
f Bijzondere baten (baten)	V	297.000
g Bijzondere lasten (lasten)	N	-5.350.000
h Overige	V	2.310
Totale verklaring	N	-4.686.690

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-4.686.690
Structureel karakter	V	0
	N	-4.686.690

Het budgettaire verloop van de post ONVOORZIEN 2009 is als volgt:

Begrot.wijz nr.	Onvoorzien	incidenteel	structureel	saldo
	Primitieve begroting 2009	1.978.147	279.865	2.258.012
	1ste nota van wijziging 2009	-332.500	-51.000	-383.500
	Begroting 2009 incl. 1e wijziging	1.645.647	228.865	1.874.512
	Tussentijdse wijzigingen:			
12	sportpark Brandevoort	-150.000		-150.000
18	cameravoorzieningen stadserf	-60.000		-60.000
19	pilot gratis busvervoer	-30.000		-30.000
29	inzet securitydienst Berkendonk	-50.000		-50.000
31	Schuilhut Mierlohout	-19.000		-19.000
34	openbaar vervoer	-50.000		-50.000
39	Totale mutaties 1e Berap	-2.350.965	-101.000	-2.451.965
VJN	Behoedzaamheidsreserve	1.585.471		1.585.471
54	Totale mutaties 2e Berap	492.196	6.538	498.734
47	Raad in beeld		-43.267	-43.267
50	kredietaanvraag overlaging N279	-500.000		-500.000
32	Voorstel inzake combinatiefuncties 4jr €75.000 (2009-2012)	-75.000		-75.000
	Nota reserves en voorzieningen 2009	48.873		48.873
61	exploitatiesaldo kunstkwartier	-12.786		-12.786
	Totaal tussentijdse wijzigingen:	-1.207.298	-137.729	-1.345.027
	Huidige raming	474.436	91.136	565.572

b. Toelichting

a/b) Voor een verklaring van het verschil wordt verwezen naar bovenstaande tabel.

c) Om de voorziening voor oninbare (dubieuze) debiteuren op het gewenste niveau te brengen is er aan de hand van een nadere risico analyse van de openstaande vorderingen een aanvullende storting gedaan van €215.000. De voorziening is in de balans gecorrigeerd op de waarde van de debiteurenportefeuille.

d/e) Conform bestaand beleid wordt de compensabele BTW op investeringsmiddelen riolering en externe kosten riolering en afvalstoffen in beide tarieven verrekend. Als gevolg van een hogere btw-compensatie op de investeringsmiddelen riolering en een lagere btw-compensatie op de externe kosten afvalstoffenheffing en riolering ontstaat er per saldo een klein voordeel op de verrekening btw-compensatiefonds.

f) Over de jaren 2004 t/m 2007 is € 128.000 BTW van de belastingdienst terugontvangen wegens nog niet verrekende BTW van binnensport accommodaties. Daarnaast is er voor € 16.000 terugontvangen van crediteuren wegens terugontvangst van abusievelijk gedane dubbele betalingen. € 153.000 heeft betrekking op een storting in een reserve vanuit het grondbedrijf. Dit moet gezien worden als een puur administratief voordeel omdat er niet rechtstreeks vanuit de exploitatie in reserves gestort mag worden (BBV voorschrift). Op hoofdproduct 980, resultaatbestemming, levert dit een nadeel op voor hetzelfde bedrag. Per saldo verloopt dit dus budgettair neutraal.

g) In 2009 heeft de belastingdienst de BTW/BCF controle over de jaren 2003 t/m 2008 afgewikkeld. Deze afwikkeling heeft als gevolg dat de gemeente Helmond nog een nabetaling moeten doen van ongeveer € 5.350.000. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om een bedrag van € 5.186.500 af te dekken middels een onttrekking aan de reserve BTW compensatiefonds. Deze reserve is in het verleden gevormd om de consequenties voorvloeiende uit de invoering van het BCF af te kunnen

dekken. Na deze onttrekking is de reserve volledig ingezet. Het resterende verschil van € 163.500 komt t.l.v. het resultaat 2009.

De gemeente Helmond en de belastingdienst hebben de intentie uitgesproken om te komen tot horizontaal toezicht. Hiermee wordt bedoeld dat een door de belastingdienst geaccordeerd stelsel van administratieve organisatie en interne controles in de plaats komt van de steekproefcontroles in de administratie, zoals die nu door de belastingdienst worden uitgevoerd. In de loop van 2010 zal dit zijn beslag krijgen. Het is ondermeer de bedoeling om met behulp van horizontaal toezicht na-ijleffecten zoals in 2009 opgetreden, in de toekomst worden voorkomen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om de voor de afwikkeling BTW/BCF over de jaren 2003 t/m 2008 een bedrag van € 5.186.500 te onttrekken aan de reserve BTW compensatiefonds.

Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.379.390, namelijk € 51.367 meer lasten en € 2.430.757 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Deelnemingen	V	974.000
b Beleggingen	V	879.000
c Financiering renteomslag	V	777.000
d Bespaarde rente	N	-251.000
e Overige	V	390
Totale verklaring	V	<u>2.379.390</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.379.390
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>2.379.390</u>

b. Toelichting

a) De mutaties hebben betrekking op de verkoop van de aandelen Essent. De transactie is verwerkt conform de adviezen van enkele grote accountantskantoren. Daarbij is rekening gehouden met het feit dat de aandeelhouders eigenaar blijven van de aandelen Enexis Holding N.V., Essent Milieu Holding B.V. en Publiek Belang Electriciteitsproductie B.V.

Van de netto-opbrengst is een bedrag van € 350.000 vrijgevallen. Dit is bij de 2^e Berap 2009 verwerkt. Daarnaast is het voorstel een bedrag van ruim € 643.000 te storten in een dekkingsreserve ter compensatie van het weggefallen dividend van de aandelen Essent. Zie ook bij c. Daarnaast is op dit onderdeel nog het dividend van 2008 verantwoord.

De mutaties in het kader van de verkoop aandelen Essent leveren ten opzichte van de ramingen een voordelig verschil op van € 974.000.

b) Het gepresenteerde voordeel bij beleggingen is als volgt nader te specificeren:

1. De belegging APG IS Rentefonds is als gevolg van de gerealiseerde koerswinst naar boven bijgesteld.

Rekening houdend met deze koerswinst en de terugontvangen dividendbelasting is ten opzichte van de ramingen sprake van een voordeel van € 773.000

2. De marktwaarde van het garantieproduct ABN-AMRO is in waarde gestegen.

Door de gerealiseerde koerswinst is sprake van een voordeel van “ 106.000
€ 879.000

Zie voor beide beleggingen tevens de toelichting in de paragraaf financiering (treasuryparagraaf) van het Jaarverslag.

c) Voor een nadere verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de kostenplaats Concern Renteverdeling Eigen Financiering.

d) De werkelijke saldi per 1 januari 2009 van de reserves en voorzieningen waarvan de rente als dekkingsmiddel voor de Begroting wordt aangewend, is lager dan waarbij in de raming van is uitgegaan. Hierdoor is er sprake van een lager bedrag aan rente.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het voordeel van € 643.292 dat is ontstaan door de verkoop van de aandelen Essent aan RWE te reserveren. Door de verkoop lopen de rente- en dividendinkomsten in de Begroting en de meerjarenramingen terug, waardoor de Begroting niet meer sluitend is. Door de verkoopopbrengst te storten in een dekkingsreserve, kan de rente over deze reserve ingezet worden ter dekking van de exploitatie.

Hoofdproduct 950 Onroerend zaakbelasting

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 704.350, namelijk € 10.976 minder lasten en € 693.374 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op OZB (lasten)	V	19.000
b OZB oplegging (lasten)	V	21.000
c WOZ onderhoud (lasten)	V	13.000
d OZB (baten)	V	693.000
e WOZ adviezen en taxaties (lasten)	N	-44.000
f Overige	V	<u>2.350</u>
Totale verklaring	V	<u><u>704.350</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	704.350
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>704.350</u></u>

b. Toelichting

a) I.v.m. een vacature en zwangerschap zijn er minder productieve uren gerealiseerd.

b) Op de afdelingkostenplaats zijn portikosten geboekt, die in principe op dit hoofdproduct verantwoord hadden moeten worden. Daarnaast zijn de kosten voor systeemaanpassingen dit jaar meegevallen. Normaliter is hier meer ondersteuning noodzakelijk vanuit softwareleveranciers e.d. Door de vele op handen zijnde vernieuwingen (webversies, aansluiting op koppelingen met behulp van berichtenverkeer met basisregistraties, e.d.) zal dit de komende jaren weer stijgen.

c) Doordat er gewacht wordt op vernieuwingen binnen de WOZ-applicatie (m.n. webversie) is er op dat gebied niet veel ondersteuning vanuit de softwareleverancier geweest. De verwachting is dat dit de komende jaren weer toeneemt.

d) Bij de financiële verwerking van de belastingopbrengsten en -verminderingen over de afgelopen jaren zijn enkele posten abusievelijk niet in de exploitatie van het betreffend belastingjaar terechtgekomen. In 2009 is dit gecorrigeerd door deze posten alsnog in de exploitatie te verwerken. Dit leidt tot een hogere belastingopbrengst in dit boekjaar van € 611.000.

Hoewel er sprake is van grotere leegstand van niet-woningen, waarmee in een tussentijdse verlaging van de belastingopbrengst rekening is gehouden, is de totale waarde van de niet-woningen ten opzichte van het voorgaande jaar toch iets meer toegenomen dan geraamd, nl. bijna €50 miljoen. Dit is te verklaren door verdere afbouw van lopende nieuwbouwprojecten en een iets hogere waardeverandering dan de 2,4% waarmee rekening werd gehouden. Hierdoor is de belastingopbrengst €82.000 hoger dan geraamd.

Structureel heeft dit geen gevolgen, omdat bij de berekening van de nieuwe tarieven voor het volgende jaar altijd wordt uitgegaan van de laatst bekende waarde. De te realiseren opbrengst mag maximaal de geraamde opbrengst voor het voorgaande jaar inclusief areaalontwikkeling en inflatiecorrectie zijn.

e) Wegens een vacature en zwangerschap zijn er meer werkzaamheden uitbesteed dan geraamd, waardoor er op dit onderdeel een overschrijding ontstaat. Hier staan echter op de afdelingskostenplaats lagere loonkosten tegenover.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 960 Overige belastingen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo €38.268, namelijk €35.419 minder lasten en €2.849 meer batens.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Externe uitvoeringskosten belastingen (lasten)	V	33.000
b Overige	V	5.268
Totale verklaring	V	<u>38.268</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	38.268
Structureel karakter	V	0
	V	<u>38.268</u>

b. Toelichting

a) De externe uitvoeringskosten belastingen zijn lager dan geraamd. Deze kosten hebben betrekking op meerdere belastingen, hoofdzakelijk riolrechten en afvalstoffenheffing. De kosten voor ondersteuning bij werkzaamheden worden verdeeld over de diverse belastingonderdelen. Zoals al toegelicht bij hoofdproduct 950 zal door op handen zijnde vernieuwingen de ondersteuning bij werkzaamheden de komende jaren toenemen.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds)

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.612.500, namelijk € 4.431.548 meer lasten en € 8.044.048 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a Gemeentefonds: bijstelling 2008 en eerder	V	79.000
b Gemeentefonds: bijstelling 2009	V	2.965.000
c Gemeentefonds: stelpost verplichtingen	V	472.000
d Stelpost overige salarisontwikkelingen	V	96.000
e Overige	V	<u>500</u>
Totale verklaring	V	<u><u>3.612.500</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.612.500
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>3.612.500</u></u>

b. Toelichting

a) Gemeentefonds: bijstelling 2008 en eerder.

In 2009 hebben nog een aantal aanpassingen plaatsgevonden over de uitkeringsjaren 2008 en eerder. Voor het uitkeringsjaar 2007 is inmiddels de uitkeringsfactor definitief vastgesteld. Dit heeft geen invloed meer gehad op de hoogte van de uitkering voor 2007.

Ook over uitkeringsjaar 2008 heeft het Rijk op grond van een aantal ontwikkelingen de uitkering bijgesteld. Een aantal maatstaven zijn definitief bepaald. Uiteindelijk resulteert dit voor de Jaarrekening 2009 in een hogere uitkering van € 78.898.

b) Gemeentefonds: bijstelling 2009.

In het uitkeringsjaar 2009 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de hoogte van de uitkering 2009. Hierbij moet gedacht worden aan de aanpassing van diverse maatstaven en aanvullende uitkeringen. Bij de 2^e Berap 2009 is er een actuele berekening gemaakt op basis van de meicirculaire 2009 en is de Begroting hierop aangepast. Eind september is de septembercirculaire verschenen. Hierin zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Hiervoor heeft u nog geen voorstellen ontvangen. Het betreft:

- WMO toevoeging € 40.740
- Pakketmaatregel AWBZ € 159.882
- Invoeringskosten WABO € 123.579

- WMO psycho sociaal € 10.471
- Innovatie-trajecten inburgering € 77.000 (decentralisatie uitkering)
- Budget 40+ wijken € 2.000.000 (decentralisatie uitkering)
- Aanpak marokkaans-nederlandse probleemjongeren € 90.000 (decentralisatie uitkering)

Vervolgens is er eind november nog een novembercirculaire verschenen. Hierin zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds voor de volgende onderdelen.

- Elektronisch kinddossier € 11.089
- Combinatiefuncties € 11.827

Het totaal van bovengenoemde bijstellingen leidt tot een positieve bijstelling van de uitkering 2009 van ruim € 2.965.000.

c) Gemeentefonds: stelpost verplichtingen.

Op de stelpost gemeentefonds verplichtingen staat een bedrag van € 472.052 gereserveerd. Voor de volgende onderdelen is een verplichting opgenomen waarvoor bij deze Jaarrekening een reserveringsvoorstel wordt voorgelegd:

- Wet Bijzondere Opneming Psychiatrische Ziekenhuizen € 20.577
- Wet anti-discriminatievoorzieningen € 32.644
- SLOK € 93.487
- Integratieuitkering WMO 2008: € 49.400

Het resterende bedrag van € 275.944 valt incidenteel vrij.

d) Stelpost overige salarisverplichtingen.

Op dit product is een bedrag van € 96.400 ter afdekking voor autonome salarisontwikkelingen (uitvoering rechtspositieregeling) geraamd. De werkelijke kosten komen echter tot uiting op de diverse producten in de toegerekende ureninzet en daaraan verbonden loonkosten. M.a.w. tegenover de voordelige afwijking op dit product staat verspreid over de diverse andere producten een bedrag van gelijke omvang aan meerkosten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Zoals hiervoor is aangegeven zijn er op diverse onderdelen middelen via het gemeentefonds ontvangen die nog ingezet gaan worden. Hiervoor zult u nog afzonderlijke voorstellen ontvangen. Het betreft:

- WMO toevoeging € 40.740
- Pakketmaatregel AWBZ € 159.882
- Invoeringskosten WABO € 123.579
- WMO psycho sociaal € 10.471
- Innovatie-trajecten inburgering € 77.000 (decentralisatie uitkering)
- Budget 40+ wijken € 2.000.000 (decentralisatie uitkering)
- Aanpak marokkaans-nederlandse probleemjongeren € 90.000 (decentralisatie uitkering)
- Combinatiefuncties € 11.827
- Wet Bijzondere Opneming Psychiatrische Ziekenhuizen € 20.577
- Wet anti-discriminatievoorzieningen € 32.644
- SLOK € 93.487
- Integratieuitkering WMO 2008: € 49.400

5.1 Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds

Per 1 januari 2003 is het BTW compensatiefonds ingevoerd. Vanaf deze datum kan de BTW die door de gemeente is betaald in verband met overheidsactiviteiten, worden gedeclareerd bij dit fonds. Daar tegenover stond voor de gemeente een korting op de bijdrage uit het gemeentefonds. Verder ging dit in de eerste jaren gepaard met een compensatieregeling die er voor zorgde dat nadeelgemeenten werden gecompenseerd. De invoering van het BTW compensatiefonds is voor alle gemeenten, dus ook voor Helmond, een zeer complexe operatie geweest, met verstrekkende gevolgen de voor de inrichting van de administratie. Enerzijds door de complexiteit van de nieuwe regelgeving, anderzijds doordat financiële informatiesystemen die heringericht moesten worden om de uitvoering van die regeling te faciliteren. Omdat de reikwijdte van deze nieuwe BTW regelingen nog niet geheel kon worden overzien is in 2003 besloten om de reserve BTW compensatiefonds te vormen. Via deze reserve werden alle voor- en nadelige verschillen met betrekking tot BTW afgewikkeld.

In 2009 heeft de belastingdienst de BTW/BCF controle over de jaren 2003 t/m 2008 afgewikkeld. Deze afwikkeling heeft tot gevolg dat de gemeente Helmond over deze periode nog een nabetaling zal moeten doen van ongeveer € 5.350.000. Via resultaatbestemming bij hoofdproduct 940, onvoorzien, wordt voorgesteld om een bedrag van € 5.186.500 af te dekken middels een onttrekking aan de reserve BTW compensatiefonds. Met deze onttrekking is de reserve volledig ingezet. Het resterende verschil van € 163.500 komt t.l.v. het resultaat 2009.

De gemeente Helmond en de belastingdienst hebben de intentie uitgesproken om te komen tot een ander vorm van controle, het zogenaamde horizontaal toezicht. Hiermee wordt bedoeld dat een door de belastingdienst geaccordeerd stelsel van administratieve organisatie en interne controles in de plaats komt van de steekproefcontroles in de administratie, zoals die nu door de belastingdienst worden uitgevoerd. Het is de bedoeling daarvoor in 2010 de voorbereidingen te treffen, met de bedoeling om het in 2011 in te kunnen voeren. Belangrijke doelstelling van horizontaal toezicht is om na-ijleffecten zoals in 2009 opgetreden, in de toekomst te voorkomen.

6 Toelichting Kostenplaatsen

6.1 Bedrijfskosten 2009 (gemeentebreed)

6.1.1 Totaaloverzicht bedrijfskosten

		Begroot	Rekening Totaal rekening	Concern	DIENST M&O	STAFAFDELING	DIENST S&B	DIENST S&E
TOTAAL LASTEN	NIET IN TE DELEN LASTEN	1.873.254	0	0	0	0	0	0
	LOONBETALINGEN EN SOCIALE PREMIES	39.521.965	37.526.696	1.321.843	7.176.164	2.752.573	13.350.441	12.925.676
	SOCIALE UITKERINGEN PERSONEEL	704.154	361.356	361.356	0	0	0	0
	WERKELIJK BETAALDE RENTE	7.646.710	7.667.231	7.662.995	4.236	0	0	0
	TOEGEREKENDE RENTE	14.845.607	15.150.394	15.150.394	0	0	0	0
	AFSCHRIJVINGEN	9.407.024	9.440.118	9.440.118	0	0	0	0
	PERSONEEL VAN DERDEN	550.413	4.975.633	117.933	278.778	208.560	2.876.869	1.493.493
	ENERGIE	312.361	342.227	348.999	0	0	-6.772	0
	DUURZAME ZAKEN	0	2.267	692	0	1.575	0	0
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	10.525.538	13.682.048	4.885.179	795.612	172.921	7.107.537	720.800
	OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	221.685	155.191	155.191	0	0	0	0
	RESERVERINGEN	35.064	0	0	0	0	0	0
	KAPITAALLASTEN	5.660.489	5.397.026	686.906	12.280	0	4.697.840	0
	KOSTENPLAATSEN	52.116.261	53.050.937	22.662.041	4.897.514	1.926.161	14.328.154	9.237.067
Totaal	143.420.525	147.751.125	62.793.645	13.164.584	5.061.791	42.354.070	24.377.035	
TOTAAL BATEN	NIET IN TE DELEN BATEN	70.197	0	0	0	0	0	0
	WERKELIJK ONTVANGEN RENTE EN WINSTUITK.	-5.956.305	-5.812.617	-5.812.617	0	0	0	0
	TOEGEREKENDE RENTE	0	-2.108	-2.108	0	0	0	0
	VERGOEDING VOOR PERSONEEL	-63.628	-238.313	-71.552	-7.563	-177.622	0	18.424
	HUREN EN PACHTEN	-2.909.186	-2.680.650	-8.002	0	0	-2.672.648	0
	DUURZAME GOEDEREN	-694.724	0	0	0	0	0	0
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	-1.284.978	-2.309.150	-435.571	-23.734	-8.815	-1.888.223	47.195
	OVERDRACHTEN VAN HET RIJK	-178.481	0	0	0	0	0	0
	OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	-357.539	-811.586	-230.900	-64.543	-16.467	-131.624	-368.052
	INVESTERINGSBIJDR. EN OV. KAPITAALOVERDR.	0	-883	0	-883	0	0	0
	RESERVERINGEN	0	-133.535	0	0	0	-133.535	0
	KAPITAALLASTEN	-27.556.198	-28.703.794	-28.703.794	0	0	0	0
	KOSTENPLAATSEN	-104.489.683	-112.286.442	-30.007.683	-13.419.428	-5.024.253	-38.644.828	-25.190.251
	Totaal	-143.420.525	-152.979.076	-65.272.226	-13.516.151	-5.227.158	-43.470.859	-25.492.684
Totaal	0	5.227.952	2.478.581	351.567	165.366	1.116.789	1.115.649	
		voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	

De calculatieverschillen worden verderop toegelicht per afzonderlijke kostenplaats.

6.2 Toelichting kostenplaatsen Concern 2009

6.2.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

	Begroot	Rekening Totaal	Concern overhead	Dienst gebouwen	Algemene Beheers- kosten	Verzeke- ringen	Automa- tisering	Eigen finan- cieringen	Gembank	Diverse Pand en Terreinen
TOTAAL LASTEN										
NIET IN TE DELEN LASTEN	1.136.050	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LOONBETALINGEN EN SOCIALE PREMIES	1.217.625	1.321.843	0	0	1.321.843	0	0	0	0	0
SOCIALE UITKERINGEN PERSONEEL	704.154	361.356	0	0	361.356	0	0	0	0	0
WERKELIJK BETAALDE RENTE	7.646.710	7.662.995	0	0	0	0	0	2.212.532	5.450.463	0
TOEGEREKENDE RENTE	14.845.607	15.150.394	0	0	0	0	0	15.150.394	0	0
AFSCHR.IJVINGEN	9.407.024	9.440.118	0	0	0	0	0	9.440.118	0	0
PERSONEEL VAN DERDEN	204.637	117.933	0	97.744	18.246	0	1.943	0	0	0
ENERGIE	275.434	348.999	0	348.999	0	0	0	0	0	0
DUURZAME ZAKEN	0	692	0	0	0	0	692	0	0	0
OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	4.886.591	4.885.179	634.073	1.741.325	637.617	675.141	1.190.378	2.845	0	3.801
OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	221.685	155.191	0	0	18.156	137.035	0	0	0	0
KAPITAALLASTEN	790.600	686.906	0	85.947	0	0	530.828	28.340	37.520	4.271
KOSTENPLAATSEN	22.259.705	22.662.041	17.793.951	2.105.437	908.111	188.453	143.830	1.317.234	202.069	2.955
Totaal	63.595.822	62.793.645	18.428.024	4.379.452	3.265.328	1.000.629	1.867.671	28.151.463	5.690.052	11.026
TOTAAL BATEN										
NIET IN TE DELEN BATEN	206.770	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WERKELIJK ONTVANGEN RENTE EN WINSTUIT	-5.956.305	-5.812.617	0	0	0	0	0	-103.279	-5.709.338	0
TOEGEREKENDE RENTE	0	-2.108	0	0	0	0	0	0	-2.108	0
VERGOEDING VOOR PERSONEEL	0	-71.552	0	0	-71.552	0	0	0	0	0
HUREN EN PACHTEN	-8.000	-8.002	0	0	0	0	0	0	0	-8.002
OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	-250.637	-435.571	-309.191	-99.784	-11.293	-15.536	233	0	0	0
OVERDRACHTEN VAN HET RIJK	-178.481	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	-150.000	-230.900	0	0	-178.481	-52.419	0	0	0	0
KAPITAALLASTEN	-27.556.198	-28.703.794	0	0	0	0	0	-28.703.794	0	0
KOSTENPLAATSEN	-29.702.971	-30.007.683	-18.775.191	-4.126.730	-3.451.942	-890.054	-2.629.723	-122.597	0	-11.445
Totaal	-63.595.822	-65.272.225	-19.084.382	-4.226.514	-3.713.268	-958.009	-2.629.723	-28.929.437	-5.711.446	-19.447
Totaal	0	2.478.580	656.358	-152.938	447.940	-42.620	762.052	777.974	21.393	8.420
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	nadelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

6.2.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats Concernoverhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig saldo zien van per saldo € 635.742, namelijk € 219.384 minder lasten en € 416.358 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren toegerekend aan concernoverhead (lasten)	N	-57.000
b	Stelpost overhead (lasten)	V	309.000
c	Extern drukwerk (lasten)	V	26.000
d	Accountant (lasten)	N	-30.000
e	Invordering (lasten)	N	-60.000
f	Invordering (baten)	V	229.000
g	Stelpost overhead doorbelasting naar S&E (baten)	V	190.000
h	Personeelsaangelegenheden (lasten)	V	37.000
i	Overige	N	-8.258

Totale verklaring

V 635.742

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter V 635.742

Structureel karakter V 0

V 635.742

b. Toelichting

a) Er zijn meer uren toegerekend aan concernoverhead. Ten opzichte van de raming van ruim € 7,7 miljoen is dit een zeer geringe afwijking.

b) Op de concernkostenplaats is een stelpost opgenomen voor toekomstige overheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen.

c) Het overschot ontstaat deels doordat er meer drukwerk in eigen beheer wordt uitgevoerd in plaats van uitbesteden aan een externe drukkerij. Hierdoor ontstaat er een overschrijding op de kosten van het outputcentrum die met dit budget verrekend wordt. Tevens zijn de kosten voor drukwerk minder doordat, gezien de mogelijkheden van bijvoorbeeld Intercom, er minder exemplaren gedrukt worden en de Berap's voortaan mondeling wordt toegelicht.

d) In 2009 zijn de controlekosten voor de werkzaamheden aan de Jaarrekening 2008 geboekt. In januari is er nog een factuur nagekomen voor de controle van de Jaarrekening 2007 die niet voorzien was in het beschikbare budget.

e/f) De kosten van de deurwaarderswerkzaamheden zijn hoger dan geraamd. Dit heeft te maken met de inhaalslag die wordt gemaakt bij de invorderingen en de autonome stijging van het aantal dwangbevelen, welke worden aangeboden bij de belastingdeurwaarder. In 2009 zijn 3.838 dossiers aangeboden.

Tegenover deze hogere lasten staan echter ook hogere baten als gevolg van de bij de debiteuren in rekening gebrachte aanmaan- en dwangbevelkosten.

Daarnaast zijn bij de financiële verwerking van de aanmaningskosten over de afgelopen jaren enkele posten abusievelijk niet in de exploitatie van het betreffende jaar terechtgekomen. In 2009 is dit gecorrigeerd door deze posten alsnog in de exploitatie te verwerken. Dit leidt tot hogere invorderingsopbrengsten.

g) Voor de afbouwregeling huisvestingskosten Werkplein zou een bijdrage € 190.000 vanuit deze kostenplaats aan hoofdproduct 602 – uitvoering uitkeringsregelingen – gedaan worden. Het ontstane nadeel op het onderdeel Werkplein op product 602 wordt verrekend met deze stelpost.

h) De mindere lasten op het onderdeel personeelsaangelegenheden hebben diverse oorzaken. In 2009 is minder noodzaak geweest om extern advies in te winnen. Daarnaast zijn op de rechtspositie ambtenaren online minder aanpassingen noodzakelijk geweest dan begroot. Deze worden, indien noodzakelijk, extern verwerkt. Tevens is in het budget een raming opgenomen voor onvoorziene eenmalige projecten. Deze hebben in 2009 nauwelijks plaatsgevonden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Dienstgebouwen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 137.938, namelijk € 175.402 meer lasten en € 37.464 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Stadskantoor (lasten)	N	-41.000
b t Cour (lasten)	N	-27.000
c Boscotondo (lasten)	V	17.000
d Kasteel museum (lasten)	N	-20.000
e Werkplein (lasten)	V	14.000
f Kantine-exploitatie (lasten)	N	-72.000
g Kantine-exploitatie (baten)	V	19.000
h Interne verbouwingen (lasten)	N	-25.000
i Overige	N	-2.938
Totale verklaring	N	<u>-137.938</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	N	-156.938
Structureel karakter	V	19.000
	N	<u>-137.938</u>

b. Toelichting

a) De energiekosten zijn per saldo € 71.000 hoger dan geraamd. Het bedrag dat voor de afrekening 2008 was gereserveerd is niet toereikend geweest. De kapitaallasten zijn € 65.000 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de geraamde kapitaallasten van het in 2009 beschikbaar gestelde krediet voor vervanging van het meubilair. Deze worden pas ná 2009 gerealiseerd. Er zijn in 2009 extra kosten gemaakt wegens onvoorziene activiteiten zoals ongediertebestrijding, diverse malen reinigingswerkzaamheden na overstroming(en) toiletafvoer en het conserveren van vloeren na overstroming sanitaire ruimten. Dit veroorzaakt een budgetoverschrijding van € 28.000. Overige kleine verschillen veroorzaken een nadeel van € 7.000.

b) De energiekosten zijn € 21.000 hoger dan geraamd. Het bedrag dat voor de afrekening 2008 was gereserveerd is niet toereikend geweest. Overige kleine verschillen veroorzaken een nadeel van € 6.000.

c) De energiekosten zijn € 22.000 hoger dan geraamd. Het bedrag dat voor de afrekening 2008 was gereserveerd is niet toereikend geweest. De kapitaallasten zijn € 36.000 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de geraamde kapitaallasten van het in 2009 beschikbaar gestelde krediet voor Raad in beeld. Deze worden pas ná 2009 gerealiseerd. Overige kleine verschillen veroorzaken een voordeel van € 3.000.

d) De energiekosten zijn € 10.000 hoger dan geraamd. Het bedrag dat voor de afrekening 2008 was gereserveerd is niet toereikend geweest. Overige kleine verschillen veroorzaken een nadeel van € 10.000.

e) De kapitaallasten zijn € 14.000 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de geraamde kapitaallasten van het in 2009 beschikbaar gestelde krediet voor voorbereiding definitieve verbouwing Werkplein. Deze worden pas ná 2009 gerealiseerd.

f) I.v.m. ziekte van een medewerker heeft inhuur plaatsgevonden. Omdat het een specifieke functie betrof, waarvan de inhuur duurder is, wordt het budget voor personeel van derden met € 16.000 overschreden.

De component personeel in het cateringcontract is vastgesteld op een aantal uren per week ingegaan vanaf medio 2006. Anno 2009 is gebleken dat dit aantal uren niet voldoende blijkt te zijn om zowel de vaste alsmede de variabele vraag binnen de catering te verzorgen. Deze toename heeft te maken met het toenemende aantal ambtenaren dat gebruik maakt van de aangeboden faciliteiten op het gebied van catering. In 2009 is er voor gekozen om het tekort aan menskracht in te huren via een externe partij. Deze relatieve dure oplossing, die een overschrijding veroorzaakt van € 56.000, is per 1 januari 2010 gewijzigd door middel van een contractaanpassing en per deze datum worden de uren tegen een gunstiger tarief afgenomen.

g) Met ingang van 1 juli 2009 zijn de verkoopprijzen in de kantine aangepast. Dit is met name de reden dat de inkomsten € 19.000 hoger zijn dan geraamd.

h) Naast de reguliere kleine aanpassingen zijn er 2 grotere aanpassingen geweest die een overschrijding veroorzaken. Er zijn systeemwanden bij de afdeling Bouwen en Wonen geplaatst waarbij Vastgoed en Interne Diensten (vanuit de Arbo) elk de helft van de kosten voor rekening hebben genomen.

Daarnaast is een kamer heringericht naar aanleiding van terugkerende klachten van het personeel over geluidsoverlast en het daardoor onplezierig kunnen werken. Dit is ook een punt dat naar voren was gekomen in het laatste medewerkerstevredenheidsonderzoek.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Algemene beheerskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 453.556, namelijk € 340.935 minder lasten en € 112.621 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Strategisch personeelsbeleid (lasten)	V	20.000
b	Voormalig personeel (lasten)	V	360.000
c	Werkgelegenheid (lasten)	N	-90.000
d	Werkgelegenheid (baten)	V	38.000
e	Arbeidsvoorwaarden (lasten)	N	-39.000
f	Arbeidsvoorwaarden (baten)	V	63.000
g	Opleidingen (lasten)	V	38.000
h	Werving en selectie (lasten)	N	-27.000
i	Overige regelingen (lasten)	V	86.000
j	Overige	V	4.556
Totale verklaring		V	<u>453.556</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	273.556
Structureel karakter	V	180.000
	V	<u>453.556</u>

b. Toelichting

a) In 2009 is er een aantal maanden geen afdelingsmanager op de afdeling POI geweest. Hierdoor is de intensivering van 2008 op het strategisch personeelsbeleid wel voortgezet, maar zijn er in mindere mate nieuwe projecten uitgevoerd.

b) Het voordeel van € 360.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een aantal mensen niet meer in de regeling voormalig personeel vallen door vertrek uit de gemeente of andere oorzaken. In 2008 bedroeg het voordeel op deze post € 180.000. Deze structurele post is in 2010 dan ook niet meer geraamd.

c/d) De B5 en de provincie faciliteren een project met trainees. De gemeente Helmond biedt plaats aan een tweetal trainees. De dekking van deze kosten zijn de niet ingevulde vacaturesnippers in de gehele organisatie. Vandaar dat hier een nadeel wordt gepresenteerd.

e/f) De dienst SB ontvangt jaarlijks de opbrengsten die geïnd zijn voor parkeerabonnementen van werknemers. Dit bedrag wordt ten laste van de arbeidsvoorwaardengelden gebracht. De verrekening van 2008 heeft pas in 2009 plaatsgevonden, daarom levert dit een nadeel op. Daarnaast bestaat de mogelijkheid voor werknemers vanuit de arbeidsvoorwaardenmiddelen (het zogenoemde PGB) een fiets aan te schaffen, er is minder gebruik van gemaakt van deze mogelijkheid dan verwacht. Dit heeft geleid tot een voordeel op de arbeidsvoorwaardengelden in 2009.

g) In 2008 is een groot aantal nieuwe breed georiënteerde cursussen bij de Helmond Academie van start gegaan. Deze zijn in 2009 opnieuw aangeboden, om werknemers die in 2008 hiervan geen gebruik hebben gemaakt de mogelijkheid te geven deze te volgen. Het animo was in 2009 minder dan in 2008. Daarnaast is het nieuwe cursusaanbod soms georiënteerd geweest op een select deel van de organisatie. Hierdoor is in 2009 een budgetvoordeel op deze post gerealiseerd.

h) Vanwege moeilijk invulbare vacatures is in 2009 vaker dan gepland gebruikt gemaakt van werving en selectiebureaus voor het werven van medewerkers, het plaatsen van advertenties alsmede het doen van assessmentonderzoeken.

i) In 2009 is gestart met de aanbesteding voor een nieuwe arbodienst. In afwachting van dit nieuwe contract (ingående 2010) heeft in 2009 een minimale afname van arbodiensten plaatsgevonden. In 2010 zal met de nieuwe arbodienst bekeken worden welke aanpak passend is voor de gemeente.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het voordeel van € 16.755 op het budget Voormalig personeel (Anders Actieven) te reserveren ten gunste van deze post in 2010. Deze reservering zal bij het reeds bestaande budget van 2010 gevoegd worden, zodat er in 2010 een uitgebreidere excursie kan worden ondernomen.

Kostenplaats Verzekeringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 42.620, namelijk € 90.598 minder lasten en € 133.218 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op verzekeringen (lasten)	N	-22.000
b Schadeverloop (lasten)	N	-26.000
c Schadeverloop (baten)	N	-136.000
d Vandalismeverordening (lasten)	V	34.000
e Onttrekking assurantiereserve ter dekking van uitgaven vandalismeverordening (baten)	N	-34.000
f Storting assurantiereserve (lasten)	V	133.000
g Taxatiekosten gemeentelijke gebouwen (lasten)	N	-21.000
h Doorberekende premie CAR 2007/2008 (baten)	V	38.000
i Overige	N	-8.620
Totale verklaring	N	<u>-42.620</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	N	-42.620
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-42.620</u>

b. Toelichting

a t/m h) Er zijn op dit onderdeel meer productieve uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

De premies 2007 en 2008 van de CAR-verzekering zijn in 2009 doorberekend. Het voordeel dat hierdoor in 2009 ontstaat (wel doorberekening, geen kosten) is verrekend met de assurantiereserve. In 2007 en 2008 is de niet doorberekende premie ook verrekend met de assurantiereserve, waardoor e.e.a. budgettair neutraal verloopt.

Jaarlijks wordt het saldo op de kostenplaats verzekeringen gestort in de assurantiereserve. Op het saldo zijn de volgende factoren van invloed:

- het schadeverloop
- het budgetverschil op de betaalde verzekeringspremies en doorbelaste premies
- overige budgetverschillen

Voor- of nadelen op het bovenstaande worden verrekend met de geraamde storting in de assurantiereserve (met uitzondering van verschillen op toegerekende uurkosten en voor- of nadelen van voorstellen tot resultaatbestemming). Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een lagere storting van € 133.000 in de assurantiereserve.

Het nadelige saldo op de kostenplaats van afgerond € 43.000 kan als volgt verklaard worden:

- hogere toegerekende uurkosten (worden niet verrekend met assurantiereserve) - 22.000
- hogere taxatiekosten gemeentelijke gebouwen en scholen (via resultaatbestemming
2008 is hiervoor € 30.000 geraamd, de werkelijke kosten zijn € 21.000 hoger o.a.
doordat een aantal objecten, zoals de nieuwe school in Brandevoort, in de
oorspronkelijke opdracht aan de taxateur niet is meegenomen) - 21.000
- 43.000

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Automatisering

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 762.052, namelijk € 647.255 minder lasten en € 114.797 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)		
a	Algemene uitvoering (lasten)	V	90.000
b	Infrastructuur (lasten)	V	342.000
c	Infrastructuur (baten)	V	54.000
d	Gebruikersgebonden systemen (lasten)	V	105.000
e	Gebruikersgebonden systemen (baten)	V	51.000
f	Grote systemen en telefonie (lasten)	V	111.000
g	Grote systemen en telefonie (baten)	V	10.000
h	Overige	N	-948
Totale verklaring		V	<u>762.052</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	762.052
Structureel karakter	V	0
	V	<u>762.052</u>

b. Toelichting

a t/m h) Het is beleid om hard- en software te vervangen wanneer de technische levensduur is verstreken. Deze blijkt in een aantal gevallen langer te zijn dan de economische levensduur waarop de vervangingsinvesteringen zijn gebaseerd. Dit heeft een voordeel op de kapitaallasten tot gevolg. Het voordeel op deze kostenplaats wordt via hoofdproduct 980, resultaatbestemming, gestort in de reserve automatisering conform besluit in de 2^e Berap. In deze storting is het voordeel op het budget Management Informatie van € 87.000 opgenomen. Dit budget, wat bestemd is voor de realisatie van een managementinformatiesysteem en Cognos 8, zal indien nodig via de Berap opnieuw aangevraagd worden.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Renteverdeling Eigen Financieringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 777.974 namelijk € 595.265 meer lasten en € 1.373.239 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Eigen financiering, betaalde rente, banksosten	V	314.000
b	Eigen financiering, rente leningen o/g	N	-469.000
c	Rente reserves en voorzieningen (inclusief grondbedrijf)	N	-305.000
d	Hoger doorberekende rente	V	465.000
e	Rente rekening-courant en kapitaalschuld grondbedrijf	V	773.000
f	Overige	N	-26
Totale verklaring		V	<u>777.974</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	777.974
Structureel karakter	V	0
	V	<u>777.974</u>

b. Toelichting

a) Het voordeel op deze post is vooral een gevolg van de zeer lage rente in 2009 op de geldmarkt, hetgeen ook tot uitdrukking is gekomen in de rekening-couranttarieven. Binnen de kredietmogelijkheden en de kasgeldlimiet op grond van de Wet Fido is hiervan zoveel mogelijk gebruik gemaakt.

b) Ten behoeve van de eigen financiering is begin 2009 een vaste geldlening aangetrokken. Dit leidt tot een stijging van deze rentepost ten opzichte van de ramingen in de Begroting 2009.

c) Per 1 januari 2009 is de stand van de reserves en voorzieningen (inclusief voorzieningen grondbedrijf) hoger dan geraamd, waardoor een nadeel is ontstaan op de toegerekende rente.

d) Betreft hogere doorberekende rente. Over de lopende investeringen in 2009 is een halfjaar rente doorberekend ten laste van de exploitatie.

e) De kapitaalschuld (minus voorzieningen) van het gemeentelijke grondbedrijf in 2009 is hoger dan geraamd, waardoor ook de doorberekende rente fors hoger uitvalt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Gembank

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 21.392 namelijk € 266.252 minder lasten en € 244.860 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)		
a Voordelig saldo Gembank	V	21.000	
b Overige	V	392	
Totale verklaring	V	21.392	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	21.392	
Structureel karakter	V	0	
	V	21.392	

b. Toelichting

a) Tegenover de lagere renteopbrengsten vanwege vervroegde aflossingen geldleningen u/g en contractuele renteaanpassingen in neerwaartse zin staan ook lagere rentelasten als gevolg van vervroegde aflossingen geldleningen o/g. Per saldo is sprake van een voordelig saldo voor de Gembank van ruim € 21.000.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Panden en terreinen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 8.420, namelijk € 8.418 minder lasten en € 2 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	(N = nadeel en V = voordeel)		
a Overige	V	8.420	
Totale verklaring	V	8.420	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	8.420	
Structureel karakter	V	0	
	V	8.420	

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

6.3 Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2009

6.3.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

		Begroting Totaal 2009	Rekening Totaal 2009	Middelen & Ondersteuning en Staf		
				Afdelings- kosten	Overhead- kosten	Exploitatie Outputcentrum
TOTAAL						
LASTEN	NIET IN TE DELEN LASTEN	521.459	0	0	0	0
	LOONBETALINGEN EN SOCIALE PREMIES	9.951.875	9.928.737	9.914.915	13.822	0
	WERKELIJK BETAALDE RENTE	0	4.236	4.236	0	0
	PERSONEEL VAN DERDEN	139.323	487.338	459.336	-1.815	29.818
	DUURZAME ZAKEN	0	1.575	0	1.575	0
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	793.562	968.533	270.277	493.848	204.408
	KAPITAALLASTEN	12.280	12.280	10.148	0	2.132
	KOSTENPLAATSEN	6.699.338	6.823.675	49.951	6.633.948	139.776
	Totaal	18.117.837	18.226.375	10.708.863	7.141.378	376.134
TOTAAL						
BATEN	NIET IN TE DELEN BATEN	-99.646	0	0	0	0
	VERGOEDING VOOR PERSONEEL	-63.628	-185.185	-185.185	0	0
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	-30.996	-32.550	-11.232	-16.045	-5.274
	OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	-28.571	-81.009	-64.809	-16.200	0
	INVESTERINGSBIJDR. EN OV.KAPITAALOVERDR	0	-883	0	-883	0
	KOSTENPLAATSEN	-17.894.997	-18.443.681	-7.943.733	-9.991.671	-508.277
	Totaal	-18.117.838	-18.743.308	-8.204.959	-10.024.798	-513.551
Totaal	CALCULATIEVERSCHILLEN	1	516.933	-2.503.903	2.883.420	137.417
			voordelig	nadelig	voordelig	voordelig

6.3.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 252.393, namelijk € 124.618 minder lasten en € 127.775 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Loonkosten CF (lasten)	V	21.850
b	Afdelingskosten CF (lasten)	N	-10.000
c	Intern verrekende salariskosten CF (baten)	V	13.000
d	Personeelskosten/personeel van derden BJZ (lasten)	V	23.750
e	Afdelingskosten BJZ (lasten)	N	-26.000
f	Loonkosten BV (lasten)	V	32.000
g	Zwangerschaps- en ouderschapsverlof BV (baten)	V	35.000
h	Afdelingskosten ID (lasten)	N	-29.000
i	Loonkosten directie (lasten)	V	20.000
j	Stelpost dienstoverhead (lasten)	V	31.000
k	Claim PGB (baten)	V	33.000
l	Loonkosten POI (lasten)	V	76.000
m	Terugontvangen premies (baten)	V	33.000
n	Overige	N	-1.607
Totale verklaring		V	251.993

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	252.393
Structureel karakter	N	-400
	V	251.993

b. Toelichting

a/b/c) Voor een gedeelte van het jaar zijn er dubbele loonkosten van 2 functies geweest (€ 71.000). De dubbele loonkosten worden veroorzaakt door het feit dat 2 personen flexibel gebruik maken van de FPU-regeling, waardoor vervanging al plaats vindt voordat ze daadwerkelijk uit dienst zijn. In het verleden is hiervoor gespaard in de reserve egalisatiekosten, voor de dekking van deze loonkosten is daarom beschikt over de reserve egalisatiekosten.

De deelname aan het Nicis-project "Economische waardering van cultureel erfgoed" veroorzaakt hogere salariskosten (€ 13.000), deze hogere kosten zijn intern verrekend (€ 13.000, zie baten). Vanwege een aantal vacatures die in 2009 (gedeeltelijk) hebben opengestaan zijn er lagere salariskosten. Deze lagere salariskosten zijn gedeeltelijk (voor zover de raming voor personeel van derden niet toereikend was) ingezet voor o.a. opzetten nieuw treasurystatuut, projectleider workflow en advisering kwijtschelding.

Daarnaast vallen de lagere salariskosten door het pas medio 2009 invullen van de formatie voor BIBOB weg tegen de lagere legesinkomsten BIBOB op hoofdproduct 064 vergunningen M&O.

d) Per 1 september 2009 is 1,0 fte beschikbaar gesteld bij de afdeling BJZ voor werkzaamheden WMO/Zorgpoort. De vacature is in 2009 niet ingevuld. Hierdoor zijn de lasten € 24.000 lager dan geraamd.

e) De afdelingskosten hebben o.a. betrekking op bureaubehoeften, abonnementen en portiekosten. De hiervoor opgenomen raming is niet toereikend, met name de kosten van abonnementen zijn aanzienlijk omdat de afdeling geïnformeerd moet zijn over nieuwe en gewijzigde regelgeving en vakliteratuur. Overigens is € 5.000 van de kosten verrekend met derden (zie overige verschillen), waardoor de overschrijding op de afdelingskosten per saldo € 21.000 is.

f/g) Hoofdzakelijk wegens niet ingevulde vacatures in 2009 zijn er lagere loonkosten. Daarnaast zijn er inkomsten in verband met zwangerschaps- en ouderschapsverlof. Deze bedragen zijn ingezet voor extra inhuur voor WOZ-adviezen en -taxaties op hoofdproduct 950 OZB.

h) De afdelingskosten hebben o.a. betrekking op bureaubehoeften, abonnementen en portiekosten en bij de afdeling ID ook op parkeervergunningen voor de bodes. Geen afdeling (enkele uitzonderingen daargelaten zoals BV en BJZ) van MO heeft een apart budget hiervoor. De raming voor dit soort kosten staat centraal bij M&O overheadkosten.

i) De loonkosten zijn € 20.000 lager dan geraamd. Dit komt hoofdzakelijk doordat de begrote formatie-invulling niet helemaal gerealiseerd is.

j) Er is een stelpost opgenomen voor dienstoverheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen.

k) Jaarlijks wordt de claim die de diensten hebben op het budget arbeidsvoorwaarden en het persoonsgebonden budget als gevolg van de koop en verkoop van uren financieel verwerkt in de administratie. Dit levert per saldo voor 2009 een voordeel op.

l) In 2009 heeft de vacature voor afdelingsmanager POI een aantal maanden opengestaan, hierdoor zijn er lagere salariskosten.

m) Er zijn van de belastingdienst over 2008 en 2009 betaalde premies terugontvangen. Deze waren niet geraamd omdat de ontvangsten niet in te schatten waren (€ 22.000). Daarnaast is vergoeding ontvangen vanuit het UWV voor zwangerschapsverlof (€ 10.000). Deze is deels ingezet voor de inhuur van de vervanging tijdens het verlof.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 38.243, namelijk € 140.119 meer lasten en € 101.876 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op M&O overhead (lasten)	N	-54.000
b	Opschonen oude bedragen tussenrekeningen (lasten)	N	-64.000
c	Dekking uurkosten (baten)	V	94.000
d	Reis- en verblijfkosten (lasten)	N	-24.000
e	Overige	V	9.757
Totale verklaring		N	<u>-38.243</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-38.243
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-38.243</u>

b. Toelichting

a) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning hebben iets minder uren direct aan de kerntaken van hun afdeling toegeschreven dan geraamd was, waardoor op de indirecte uren meer kosten verantwoord. Overigens is dit ten opzichte van de raming van bijna € 2,2 miljoen slechts een geringe afwijking.

b) Er heeft een opschoning van tussenrekeningen plaatsgevonden, waarbij met name relatief oude bedragen die niet meer verrekend kunnen worden ten laste van de exploitatie zijn gebracht.

c) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning hebben gemiddeld iets meer uren gewerkt dan de begrotingsnorm van 1.400 uur per fte. Dit leidt op deze kostenplaats tot hogere baten en bij de uurkosten op de verschillende programma's per saldo tot hogere lasten tot hetzelfde bedrag.

d) De reis- en verblijfkosten worden op declaratiebasis vergoed. Deze zijn iets hoger geweest dan geraamd. Daarnaast zijn de reis- en verblijfkosten van ons college ook hier verantwoord, terwijl de raming hiervoor is opgenomen op het hoofdproduct 003. Op dat hoofdproduct ontstaat hierdoor een voordeel.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Staf, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 33.702, namelijk € 130.039 meer lasten en € 163.741 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Inhuur personeel (lasten)	N	-174.000
b	Inhuur personeel (baten)	V	50.000
c	Salariskosten personeel (lasten)	V	130.000
d	Adviseurs (lasten)	N	-79.000
e	Adviseurs (baten)	V	114.000
f	Overige	N	-7.298
Totale verklaring		V	<u>33.702</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	33.702
Structureel karakter	V	0
	V	<u>33.702</u>

b. Toelichting

a/b/c) Wegens een aantal vacatures gedurende het jaar, is er voor een aantal functies personeel ingehuurd. Daarnaast is inhuur gepleegd voor specifieke projecten waaronder Helmond West, armoede en Groene Peelvallei; de kosten voor die inhuur zijn doorbelast.

d/e) Het eerste half jaar van 2009 is een medewerker gedetacheerd aan Stimulus Programmamanagement. De salariskosten hiervan zijn doorbelast. Per saldo is dit dus budgettair neutraal. Het tweede half jaar van 2009 is een medewerker aangesteld in de functie Coördinator externe projectfinanciering 3 Peelgemeenten. De salariskosten worden inclusief overhead doorbelast aan de deelnemende Peelgemeenten. De overheadkosten staan niet op deze kostenplaats vermeld, waardoor hier een voordeel ontstaat.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Staf, overheadkosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 131.663, namelijk € 5.365 meer lasten en € 137.028 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Indirecte personeelskosten (lasten)	N	-32.000
b	Minder uren ingezet (lasten)	V	26.000
c	Dekking uurkosten (baten)	V	147.000
d	Overige	N	-9.337
Totale verklaring		V	<u>131.663</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	131.663
Structureel karakter	V	0
	V	<u>131.663</u>

b. Toelichting

a) Dit betreft een nadeel op diverse kostenposten binnen de Staf, zoals portiekosten en kopieerkosten. Er is geen specifieke oorzaak aan te wijzen voor het hier ontstane nadeel.

b) Door de afdeling Onderzoek en Statistiek zijn meer uren besteed aan projecten zoals regionaal woningmarktonderzoek en interne audits. Deze uren waren hier geraamd en zijn gerealiseerd op hoofdproduct 028, Bestuursondersteuning Beleidscoördinatie.

c) Binnen de Staf zijn meer uren gewerkt dan de norm van 1.400 uur per fte. Daardoor is overdekking op de uurkosten ontstaan.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, Exploitatie outputcentrum

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 137.417, namelijk € 42.367 minder lasten en € 95.050 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Inhuur outputcenter (lasten)	N	-17.000
b	Huur kopieer- en drukfaciliteiten (lasten)	V	60.000
c	Doorbelasting kopieer- en drukfaciliteiten (baten)	V	89.000
d	Overige	V	5.417
Totale verklaring		V	<u>137.417</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	137.417
Structureel karakter	V	0
	V	<u>137.417</u>

b. Toelichting

a) I.v.m. ziekte van een medewerker heeft inhuur plaatsgevonden. Omdat het een specifieke functie betrof, waarvan de inhuur duurder is, wordt het budget voor personeel van derden met € 17.000 overschreden.

b) Naar aanleiding van een aanbestedingsronde zijn de kosten voor de huur van kopieer- en drukfaciliteiten minder hoog uitgevallen dan geraamd, hierdoor wordt een voordeel van € 60.000 behaald.

c) De doelstelling van het outputcentrum is om budgettair neutraal te opereren. Ter doorbelasting van de drukwerkkosten naar de verschillende diensten/afdelingen wordt gebruik gemaakt van verdeelsleutels en opslagpercentages, die bij de Begroting worden vastgesteld. Voor 2009 heeft deze doorbelasting uiteindelijk geresulteerd in een voordelig saldo van € 89.000.

b/c) In eerdere jaren werd ook een voordeel op deze kostenplaats behaald. Met ingang van 2010 is dit structurele voordeel in de budgetten verwerkt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

6.4 Toelichting kostenplaatsen SE 2009

6.4.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

		Begroot	Rekening Totaal	Afdelingskosten	Overheadkosten
TOTAAL LASTEN	NIET IN TE DELEN LASTEN	165.119	0		0
	LOONBETALINGEN EN SOCIALE PREMIES	13.454.697	12.925.676	12.901.926	23.750
	PERSONEEL VAN DERDEN	124.311	1.493.493	1.483.757	9.735
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	895.173	720.800	561.959	158.841
	KOSTENPLAATSEN	8.708.061	9.237.067	171.301	9.065.766
	Totaal	23.347.361	24.377.035	15.118.943	9.258.093
TOTAAL BATEN	VERGOEDING VOOR PERSONEEL	0	18.424	18.424	0
	OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	0	47.195	-20.906	68.100
	OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	-178.968	-368.052	-368.052	0
	KOSTENPLAATSEN	-23.168.393	-25.190.251	-25.156.620	-33.631
	Totaal	-23.347.361	-25.492.684	-25.527.153	34.469
Totaal		0	1.115.649	10.408.210	-9.292.562
			voordelig	voordelig	nadelig

6.4.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats afdelingskosten en overhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.115.649, namelijk € 1.029.674 meer lasten en € 2.145.323 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer indirecte uren S&E (lasten)	N	-349.000
b	Voordeel loonbetalingen en sociale premies (lasten)	V	624.000
c	Meer dekking uurkosten S&E (baten)	V	1.887.000
d	Nadeel personeel van derden (lasten)	N	-1.098.000
e	Nadeel inhuur Brabantstad (lasten)	N	-34.000
f	Voordeel bedrijfskosten S&E (lasten)	V	78.000
g	Overige	V	7.649
Totale verklaring		V	<u>1.115.649</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.115.649
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.115.649</u>

b. Toelichting

a) De medewerkers van de dienst Samenleving en Economie hebben minder uren toegeschreven aan producten (kerntaken) dan geraamd; derhalve meer overhead. Daarnaast zijn er meer uren gewerkt dan geraamd, ook op overhead. Dit leidt er toe dat op de indirecte uren meer kosten geboekt zijn.

b) Dit voordeel is ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte. Hiertegenover staan uitgaven in verband met inhuur.

c) De medewerkers van de dienst Samenleving en Economie hebben gemiddeld meer uren gewerkt dan de begrotingsnorm van 1.400 uur per fte. Dit leidt op deze kostenplaats tot hogere baten en bij de uurkosten op de verschillende programma's tot hogere lasten voor hetzelfde bedrag.

d) Het nadeel is ontstaan door inhuur ten behoeve van niet ingevulde vacatureruimte. De kosten van inhuur zijn hoger dan de eigen tarieven van vaste medewerkers binnen de dienst. De dekking van deze lasten kan o.a. gevonden worden in het voordeel op salarissen, bijdrage ouderschaps- en zwangerschapsverlof en dekkingsmiddelen die reeds binnen producten aanwezig is voor inhuur omdat binnen deze producten bewust gekozen is voor flexibele inzet. Dit kan te maken hebben met piekbelasting dan wel bewust inhuren van specifieke deskundigheid waaraan incidentele behoefte bestaat.

e) Het nadeel wordt veroorzaakt door extra personele inzet Brabantstad in het kader van Samen Investeren. € 19.000 heeft betrekking op inhuur bij de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling en Dienstverlening en € 15.000 heeft betrekking op afdeling Stadswinkel binnen de dienst Samenleving en Economie. Voorstel is om deze overschrijding te dekken uit de reserve capacitaire knelpunten. Deze dekking is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

f) Het gaat hierbij om een incidenteel voordeel op de bedrijfskosten dat betrekking heeft op abonnementen, kleinere gebruiksgoederen, bureaubehoeften e.d. Deze kosten kunnen niet doorberekend worden naar de hoofdproducten op programmaniveau. De doorberekening gaat via een opslag op de salariskosten.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Personele inzet Brabantstad (Samen Investeren)

Voor het project Samen Investeren Brabantstad is extra personeel ingehuurd om deelprojecten te ondersteunen. De kosten van deze inhuur is gerealiseerd op dit budget. Het voorstel is om de overschrijding van € 34.000 te dekken uit de reserve capacitaire knelpunten.

6.5 Toelichting kostenplaatsen SB 2009

6.5.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

	Begroot	Rekening Totaal	Afdelings-kosten	Overhead- kosten	Onderhoud Sportparken & - Terreinen	Gebouwen- beheer	Werken voor derden	Overige kostenplaatsen
TOTAAL LASTEN								
NIET IN TE DELEN LASTEN	50.626	0	0	0	0	0	0	0
LOONBETALINGEN EN SOCIALE PREMIE	14.897.768	13.350.441	13.340.889	9.552	0	0	0	0
PERSONEEL VAN DERDEN	82.142	2.876.869	2.816.938	0	0	0	0	59.931
ENERGIE	36.927	-6.772	0	0	4.401	-27.166	0	15.993
OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	3.950.211	7.107.537	1.970	516.890	459.936	5.450.450	513.757	164.534
RESERVERINGEN	35.064	0	0	0	0	0	0	0
KAPITAALLASTEN	4.857.610	4.697.840	0	0	0	4.672.842	0	24.998
KOSTENPLAATSEN	14.449.157	14.328.154	20.202	9.625.209	83.675	3.804.091	187.898	607.080
Totaal	38.359.505	42.354.070	16.180.000	10.151.650	548.011	13.900.218	701.655	872.535
TOTAAL BATEN								
NIET IN TE DELEN BATEN	-36.927	0	0	0	0	0	0	0
HUREN EN PACHTEN	-2.901.186	-2.672.648	0	0	0	-2.672.648	0	0
DUURZAME GOEDEREN	-694.724	0	0	0	0	0	0	0
OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN	-1.003.345	-1.888.223	0	-111	0	-1.042.211	-776.161	-69.741
OVERIGE INKOMENSOVERDRACHTEN	0	-131.624	-104.618	0	0	-26.126	-880	0
RESERVERINGEN	0	-133.535	0	0	0	-133.535	0	0
KOSTENPLAATSEN	-33.723.322	-38.644.828	-26.477.473	-185.517	-548.011	-10.628.000	-11.014	-794.812
Totaal	-38.359.504	-43.470.859	-26.582.091	-185.628	-548.011	-14.502.521	-788.055	-864.553
Totaal	1	1.116.789	10.402.091	-9.966.023	0	602.303	86.401	-7.982
		voordelig	voordelig	nadelig	voordelig	voordelig	voordelig	nadelig

6.5.2 Toelichting: Calculatiesaldi

Kostenplaats afdelingskosten en overhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 436.068 namelijk € 1.575.263 meer lasten en € 2.011.334 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Uitgaven lonen en salarissen (lasten)	N	-13.341.000
b	Lonen van derden (lasten)	N	-2.839.000
c	Uitgaven bedrijfskosten (lasten)	N	-5.744.000
d	Indirecte uren (lasten)	N	-4.334.000
e	Uitgaven kaarmateriaal (lasten)	N	-73.000
f	Dekking lonen en salarissen / overhead (baten)	V	26.582.000
h	Dekking kaartmateriaal (baten)	V	186.000
g	Overige	N	-932
	Totale verklaring	V	436.068

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	436.068
Structureel karakter	V	0
	V	436.068

b. Toelichting

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

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit in de programma's. Net als voorgaande jaren is de belangrijkste oorzaak een laag ziekteverzuim.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats onderhoud-sportparken & terreinen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een verschil zien van per saldo €0, namelijk €23.000 minder lasten en €23.000 minder baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uitgaven dan geraamd (lasten)	V	23.000
b	Minder inkomsten dan geraamd (baten)	N	-23.000
Totale verklaring		V	<u>0</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	0
Structureel karakter	V	0
	V	<u>0</u>

b. Toelichting

Niet van toepassing.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats gebouwenbeheer

Het geraamde exploitatieresultaat voor de kostenplaats Vastgoed bedroeg €1.262.016. Het uiteindelijke resultaat voor de kostenplaats Vastgoed is €602.303. Derhalve een lager exploitatieresultaat dan geraamd van €659.713.

Deze afwijking op het resultaat wordt hieronder verder toegelicht.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Lagere opbrengst in-/externe huren (baten)	N	-130.000
b	Lagere opbrengst verkoop onroerend goed (baten)	N	-695.000
c	Lagere kapitaallasten (lasten)	V	180.000
d	Diverse posten zoals ozb/verzekering/energie (lasten)	N	-15.000
Totale verklaring		N	<u>-660.000</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-660.000
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-660.000</u>

b. Toelichting

De kostenplaats Vastgoed sluit met een voordelig saldo van	€ 602.303
Geraamd exploitatieresultaat	€ 1.262.016

Lager exploitatieresultaat dan geraamd **€659.713**

Dit lagere resultaat is wordt onder meer veroorzaakt door:

Een aantal panden is verhuurd tegen een lager bedrag dan begroot. Dit betreft onder meer Markt 213 en Molenstraat 121. Eén pand, de blokhut van de voormalige scoutinggroep Albert Schweitzer is niet verhuurd.

De voorgenomen verkoop van het pand Van Speijklaan 65 (opbrengst geraamd op € 694.724) is in 2009 niet gerealiseerd.

In de Begroting is opgenomen een extra afschrijvingspost van € 142.858 op het pand Van Speijklaan 65 in verband met voorgenomen verkoop. Deze afschrijving is niet gerealiseerd omdat het pand nog niet is verkocht.

Diverse posten zoals OZB, verzekering en energie vielen hoger uit dan geraamd.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats werken voor derden

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 86.401, namelijk € 625.380 meer lasten en € 711.780 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Uitgaven werken derden (lasten)	N	-625.000
b	Inkomsten werken derden (baten)	V	712.000
c	Overige	N	-599
Totale verklaring		V	<u>86.401</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	86.401
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>86.401</u>

b. Toelichting

De werkzaamheden van Werken voor Derden hebben betrekking op de realisatie van (bedrijfs-) uitwegen, (bedrijfs-) rioolaansluitingen en de werkzaamheden voor rekening van de diverse nutsbedrijven, met name voor het leggen van kabels en leidingen in de openbare ruimte.

Het voordelig saldo binnen Werken voor Derden wordt met name veroorzaakt doordat inkomsten in 2009 verantwoord zijn terwijl de realisatie van de uit te voeren werkzaamheden in 2010 plaatsvindt.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

Kostenplaats overige

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 7.982, namelijk € 98.097 meer lasten en € 90.115 meer baten.

a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

(N = nadeel en V = voordeel)

a	Uitgaven overige kostenplaatsen (lasten)	N	-98.000
b	Inkomsten overige kostenplaatsen (baten)	V	90.000
c	Overige	V	18
Totale verklaring		N	<u>-7.982</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-7.982
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-7.982</u>

b. Toelichting

De werkzaamheden van de overige kostenplaatsen hebben betrekking op het wagenpark, de werf, wagens en portofoons, overzichtskaart gemeente Helmond en applicaties gemeentelijke basiskaart Helmond (GBKH). Het negatief saldo wordt veroorzaakt binnen de kostenplaats de werf; hogere lasten (€ 29.000) en hogere baten (€ 5.000), de kostenplaats wagens en portofoons; lagere lasten (€ 9.000) en de kostenplaats overzichtskaart gemeente Helmond; lagere lasten (€ 9.000). De kosten zijn omgeslagen naar de producten binnen de diverse programma's.

c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

7 Single information single audit (SISA)

Onderstaand is opgenomen het ingevulde Sisa-overzicht met de verantwoordingsgegevens voor de 25 regelingen die van toepassing zijn bij de Gemeente Helmond.

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)				
OCW	10C	Geldstroom Beeldende Kunst en Vormgeving 2005-2008 (GBKV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Autonome bijdrage gemeente t/m 2008																		
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																		
					1 n.v.t.								€ 6.401			0		Ja	R				
					Het totaal van de ontvangen provinciale middelen 2005 t/m 2008 die per 31 december 2008 onbesteed zijn gebleven (incl. evt. vaststellingen in 2009 door gemeente over periode t/m 2008).										€ 1.200	0		Ja	R				
OCW	11B	Actieplan Cultuurbereik 2005-2008 (APCB)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Matchingsbijdrage gemeente t/m 2008																		
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																		
					1 marktplaats cultuureducatie								€ 340.000			0		Ja	R				
					Het totaal van de ontvangen provinciale middelen 2005 t/m 2008 die per 31 december 2008 onbesteed zijn gebleven (incl. evt. vaststellingen in 2009 door gemeente over periode t/m 2008).										€ 0	0		Ja	R				
OCW	14	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties (gewijzigde regeling 23 mei 2007)	Gemeenten	Besteed bedrag 2008 aan directe activiteiten							€ 3.526								R			
					<u>Alleen in te vullen als u dit in SiSa 2008 nog niet heeft verantwoord</u>																		
					Besteed bedrag 2008 aan overhead										€ 1.315								R
					<u>Alleen in te vullen als u dit in SiSa 2008 nog niet heeft verantwoord</u>																		
					Besteed bedrag 2008 aan cofinanciering												€ 4.631						R
					<u>Alleen in te vullen als u dit in SiSa 2008 nog niet heeft verantwoord</u>																		
					Aantal gerealiseerde dagarrangementen (over de hele looptijd)	6	6												D2				
					Aantal gerealiseerde combinatiefuncties (over de hele looptijd)	0	0												D2				
VROM	20B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	Besteed bedrag 2009																		
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																		
					1 H1.11 Luchtkwaliteitsplan										€ 372.089						Nee	R	
					Besteed bedrag 2009 uit eigen middelen												€ 108.336					Nee	R
					Besteed bedrag 2009 uit bijdragen door derden (niet rijk, provincie of gemeente)										€ 263.753				Nee	R			
					Besteed bedrag 2009 uit de door gemeente ontvangen rente opbrengsten op door provincie verstrekte bijdrage NSL										€ 0				Nee	R			

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginsstand 2009 (9)	Ontvangsten van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)					
VROM	21A	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling)	Wet bodembescherming (Wbb), Besluit financiële bepalingen bodemsanering en Regeling financiële bepalingen bodemsanering;	Provincies en gemeenten	Besteed bedrag 2009 uit Wbb						€ 7.364								Ja	R				
					Correctie besteed bedrag Wbb voorgaande jaren																		R	
					Besteed bedrag 2009 uit FES									€ 0								Ja	R	
					Correctie besteed bedrag FES voorgaande jaren															€ 0			R	
					Aantal saneringen (inclusief SEB)		4																D1	
					Alleen in te vullen na afloop programmaperiode																			D1
					Aantal bodemonderzoeken (inclusief SEB)		126																	D1
					Alleen in te vullen na afloop programmaperiode																			D1
Aantal m ² gesaneerd oppervlak (inclusief SEB)		2500,00																	D1					
Alleen in te vullen na afloop programmaperiode																			D1					
Aantal m ³ gesaneerde grond (inclusief SEB)		1350,00																	D1					
Alleen in te vullen na afloop programmaperiode																			D1					
Aantal m ³ gesaneerd verontreinigd grondwater (inclusief SEB)		0,00																	D1					
Alleen in te vullen na afloop programmaperiode																			D1					
VROM	22B	Programma externe veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Percentage van de verstrekte bijdrage 2009 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV																			
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.																			
					1 1484435 BRZO inspectie		0,00%													0		D2		
		Besteed bedrag 2009									€ 153.225						0	Nee	R					
WWI	50A	Investing stedelijke vernieuwing (ISV)	Wet Stedelijke Vernieuwing	Programma-gemeenten (rechtstreekse ontvangers)	Doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP) en zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatieafsprakenlijst).																			
					De in te vullen eenheid (in kolom 7 en 8) is afhankelijk van de prestatieafspraken.																			
					Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafspraken / (sub)indicator invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie																			
		1 25. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op uitleglocaties : Goedkope huur		150	238												0		D1					
		2 25. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op uitleglocaties : Middeldure huur		100	121												0		D1					

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginsstand 2009 (9)	Ontvangsten van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
					3 25. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op uitleglocaties : Goedkope koop	100	0										Reeds in de mid-term rapportage is aangegeven dat ten gevolge van de landelijke situatie op de woningmarkt de realisatie van de prestaties onder druk komen te staan. In 2007 is samen met corporaties en marktpartijen een aangepaste woonvisie gemaakt. Uit het jaarverslag 2007 en 2008 bleek dat de prestaties werkelijk niet gehaald konden worden. In 2009 is een herijking van de woonvisie gemaakt.		D1
					4 25. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op uitleglocaties : Middeldure koop	1.700	750										0		D1
					5 26. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw als op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. de uitbreidingsbehoefte : goedkope huur	150	284										0		D1
					6 26. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw als op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. de uitbreidingsbehoefte : middeldure huur	100	291										0		D1
					7 26. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw als op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. de uitbreidingsbehoefte : goedkope koop	70	20										zie toelichting bij 25		D1
					8 26. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw als op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. de uitbreidingsbehoefte : middeldure koop	680	207										zie toelichting bij 25		D1
					9 27. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. vervangingsbehoefte : goedkope huur	430	406										zie toelichting bij 25		D1
					10 27. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. vervangingsbehoefte : middeldure huur	50	27										zie toelichting bij 25		D1
					11 27. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. vervangingsbehoefte : goedkope koop	80	18										zie toelichting bij 25		D1
					12 27. Mutaties in de woningvoorraad, uitgesplitst naar aantallen nieuwbouw op locaties binnen bestaand bebouwd gebied van 2000 i.v.m. vervangingsbehoefte : middeldure koop	440	266										zie toelichting bij 25		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.i.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
					13 28. Aantallen omzettingen huurwoningen in koopwoningen	350	164										De gegevens uit de voortgangsbewaking tot en met 2008 gaven aan dat de doelstelling gehaald zou worden. In 2009 bleek dat de gebruikte interne cijfers niet betrouwbaar waren te verklaren. Doordat de landelijke bron nog niet beschikbaar was, is in de verantwoording alleen dat gedeelte van omzettingen meegenomen die wel betrouwbaar geregistreerd was. Wij vertrouwen er op dat bij het bekend komen van de centrale bronnen een positief beeld van de realisatie van de prestatie zal ontstaan.		D1
					14 29. Aantallen vernietigde woningen	500	660										0		D1
					15 30. Aantallen ingrijpende woningverbeteringen	0	0										0		D1
					16 31. Toename aantal volledig toegankelijke woningen	1.700	1374										zie toelichting bij 25		D1
					17 32. Oppervlak (in m2 of ha) openbare ruimte waarbij sprake is van een kwaliteitsimpuls	108	82,1										Bij de mid-term rapportage en jaarverslag 2008 is geconstateerd dat ten gevolge van het lager uitgevallen aantal nieuw gerealiseerde woningen op uitleggebied deze indicator niet te realiseren is. Hierdoor viel 35 van de geplande 108 hectare weg. Doordat bij herstructurering in vooroorlogse wijken meer openbare ruimte een kwaliteitsimpuls heeft gekregen dan oorspronkelijk in het mop gepland stond is een gedeelte van de lagere realisatie gecompenseerd.		D1
					18 32. Oppervlak (in m2 of ha) openbare ruimte waarbij sprake is van een kwaliteitsimpuls, afkoppeling riolering	4	18,2										0		D1
					19 33. Het aantal grootschalige groenprojecten met bijbehorend oppervlak (ha); kwaliteitsimpuls bestaand groen	2	2										0		D1
					20 33. Het aantal grootschalige groenprojecten met bijbehorend oppervlak (ha); aantal ha natuurontwikkeling	5	0,65										In de Goorloopzone is de opgave à 0,65 ha gerealiseerd. Voor de resterende opdracht in de Bundertjes moesten milieutechnische onderzoeken plaatsvinden. Op basis daarvan zijn in 2009 de uitvoeringswerkzaamheden gestart. De vertraging werd in 2008 geconstateerd. De gekozen methodiek van verschralling leidt ertoe dat de beoogde natuurwaarden in 2018 gerealiseerd zullen zijn en het project afgerond kan worden.		D1
					21 33. Het aantal grootschalige groenprojecten met bijbehorend oppervlak (ha); aantal ha aandeel in regionaal groen	5	5										0		D1
					22 33. Het aantal grootschalige groenprojecten met bijbehorend oppervlak (ha); aantal ha nieuw groen	2	1										De geplande afspraak was een omvang van 1,5-2 hectare te realiseren. (Afgerond op 2) Het gerealiseerde project bleek echter slechts 1,428 hectare groot te zijn, afgerond op 1 hectare.		D1
					23 34. Aantal wijken waar fysieke culturele kwaliteiten aantoonbaar en integraal deel uitmaken van de gebiedsontwikkeling, en de mate waarin deze kwaliteiten zijn geborgd in lokale planfiguren en beleid	1	1										0		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	
					24 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering in aantallen (sanering).	60	52										zie toelichting bij 103		D1	
					25 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering in aantallen (onderzoek).	945	1016										0		D1	
					26 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering in m2 (opperv. en in de bodem aanwezige ernstig verontreinigde grond).	150.000	191691										0		D1	
					27 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering m3 (te saneren verontreinigd).	180.000	262251										0		D1	
					28 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering grondwater (m3).	48.000	18512										zie toelichting bij 103		D1	
					29 35. Aan te pakken deel van de werkvoorraad gerelateerd aan het landsdekkende beeld bodemsanering bpe's (bodemsanerings- prestatie-eenheden). Vermelden welk deel hiervan door saneringen in eigen beheer tot stand zal komen.	709.200	985849										0		D1	
					30 36. Aantal A- en railwoningen (absoluut en als percentage van het totaal in de gemeente) waar de saneringssituatie aan het eind van het ISV2-tijdvak is opgelost	85	111											meer gerealiseerd dan afspraak		D1
					31 36. Aantal bovenverdiepingen waar de saneringssituatie aan het eind van het ISV2-tijdvak is opgelost via geluidsschermen	416	0										Eind 2006 is de voorbereidingsubsidie toegekend voor het realiseren van de geluidsschermen. In de midtermreview is reeds gerapporteerd dat het project naar verwachting niet in 2009 afgerond zou worden. In 2008 is geconstateerd dat de doorlooptijd van de procedures zal leiden tot een realisatie in 2012. Voor dit complexe project van 3 km geluidsschermen zijn in 2007-2009 de benodigde onderzoeken en (inspraak)procedures doorlopen en het ontwerp afgerond. De uitvoering zal plaatsvinden van 2010-2012. .		D1	
					32 37. Het aantal meters wegvak dat naar redelijke verwachting onder de normen uit het Besluit luchtkwaliteit wordt gebracht	1	0										In tegenstelling tot het uitgangspunt in de 0-meting dat Helmond geen overschrijdingen van de normen voor luchtkwaliteit heeft bleek in 2005 dat er wel degelijk overschrijdingen zijn. Op basis van deze metingen is een luchtkwaliteitplan gemaakt met maatregelen die er toe moeten leiden dat in 2015 wordt voldaan aan de normen voor luchtkwaliteit, hetgeen bevestigd wordt door berekeningen met het saneringstool. In de midterm-review is deze aanpak door VROM reeds geaccordeerd. In een uitgevoerd onderzoek (anders van opzet dan vereist voor de GSB rapportage) werden in 2009 al geen overschrijdingen gemeten.		D1	

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.i.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
					33. Saldo toe te voegen woningen in bestaand bebouwd gebied 2000	1.500	859										zie bij indicator 25		D1
					34. Open doelstelling: Fysieke voorwaarden voor aantrekkelijke sociale en veilige omgeving Aantal fysieke accommodaties voor sociale voorzieningen, dat is verbeterd of vernieuwd	1	1										0		D1
					35. 100. Open doelstelling i.v.m. bijdrage stimuleringsfonds volkstuinen Verplichtingen / afspraken (in aantallen of euro's) met VROM n.a.v. eindsaldo investeringstijdvak ISV I Hieronder per regel één verplichting / afspraak invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie	3	3										0		D1
					1. 101. Doorgeschoven doelstelling uit het eerste investeringstijdvak: het alsnog uitgeven van de eerste fase van het bedrijventerrein Berenbroek (hoogwaardig en specifiek voor ICT)	1	1										0		D1: aantallen R: euro's
					2. 102. Doorgeschoven doelstelling uit het eerste investeringstijdvak: het alsnog aantoonbaar inspannen om BZOB Tweede Fase (industrie en distributie/logistiek) ook uit te geven;	1	1										0		D1: aantallen R: euro's
					3. 103. Doorgeschoven doelstelling uit het eerste investeringstijdvak: het alsnog realiseren van 1.088.436 BPE (bodem).	1088436	zie ISV 2										De achterstand uit ISV I is wel ingelopen maar nog niet goedge maakt. De belangrijkste redenen voor de achterstand zijn: Door de economische recessie worden saneringen gemakkelijk 5 tot 10 jaar uitgesteld. De parameters die de saneringsnoodzaak bepalen zijn door het Rijk gewijzigd. (Dit leidt dan niet tot de verwachte hoeveelheid BPE's). Het aantal BPE's uit grondwatersaneringen bleek overschat. Is in het begin van ISV I reeds gecommuniceerd. Bij grondwatersaneringen speelt mee dat initiatiefnemers bij grondwatersaneringen vaak medewerking weigeren met lange(re) juridische procedures als gevolg. Langlopende saneringen leveren pas BPE's op als er een evaluatieverslag is. De extern beheerde bodeminformatie bleek te hoge prestatieschattingen te bevatten Helmond heeft als volgt op deze ontwikkelingen ingespeeld: Er is een omvangrijke inhaalslag op de data (kwantitatief/kwalitatief) uitgevoerd. Er wordt nu beter geprogrammeerd. Er zijn twee extra FTE ingezet t.b.v. het versnellen van de bodemsaneringsoperatie. Er is een nieuw Uitvoeringsprogramma Bodem Een nadere toelichting is beschikbaar		D1: aantallen R: euro's
					Eindsaldo ISV I per ultimo 2004											€ 6.652.716			R
					Besteed bedrag 2009						€ 2.706.506								R
					Besteed bedrag t/m 2008						€ 3.706.693								R

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
WWI	51	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) en Uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	Doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP) en zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatieijst). De in te vullen eenheid (in kolom 7 en 8) is afhankelijk van de prestatieafpraak Hieronder per regel één doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie														
					1 3. Aantal doelgroepkinderen dat deelneemt aan voorschoolse educatie	403	515				€ 0						0		D1
					2 4. Totaal aantal leerlingen dat heeft deelgenomen aan een schakelklas	228	435				€ 0						0		D1
					3 5. Het aantal (naar school of werktraject) herplaatste scholieren in een jaar - Het aantal jongeren van 18 t/m 22 jaar zonder startkwalificatie per jaar dat niet op school zit.	35%	46%				€ 0						0		D1
					4 6. Aantal gestarte deelnemers	906	1507				€ 0						0		D1
					5 10. Gemiddelde verblijfsduur in de maatschappelijke opvang	57,28	51				€ 0						0		D1
					6 11. Het aantal plaatsen in de vrouwenopvang	4	4				€ 0						0		D1
					7 12. Ambulante verslavingszorg: Aantal cliënten dat per jaar feitelijk wordt behandeld	305	877				€ 0						0		D1
					8 13. Ambulante verslavingszorg: Aantal behandelingen dat per jaar regulier wordt afgesloten	123	124				€ 0						0		D1
					9 15. Het aantal of % 0-19-jarigen met overgewicht dat (1) via de JGZ wordt opgespoord en (2) voor wie gezondheidsinterventies worden ingezet. - 30 % van de 0-19 jarigen met overgewicht dat via JGZ wordt opgespoord neemt deel aan gezondheidsinterventieprogramma.	30%	49%				€ 0						0		D1
					10 15. Het aantal of % 0-19-jarigen met overgewicht dat (1) via de JGZ wordt opgespoord en (2) voor wie gezondheidsinterventies worden ingezet. - Er is een sluitend registratie-systeem	1	1				€ 0						0		D1
					11 16. Open doelstelling: optimalisering gemeentelijke regie en deelname partners aan proces wonen, welzijn, zorg: Tevredenheid belangrijkste partners en burgers met proces en uitvoering programmaopdracht. In 2009 is een convenant afgesloten met de partners die betrokken zijn bij de verdere ontwikkeling en uitvoering van concepten rond wonen, welzijn en zorg	1	1				€ 0						0		D1
					12 19. Het percentage overlastgevenden dat in maatschappelijke opvang (24 uur per dag beschikbaar in crisissituaties) kan worden geplaatst ten opzichte van het totale aantal geregistreerde overlastgevenden. (a)	20%	50%				€ 0						0		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
				13	19. Het percentage overlastgevenden dat in maatschappelijke opvang (24 uur per dag beschikbaar in crisissituaties) kan worden geplaatst ten opzichte van het totale aantal geregistreerde overlastgevenden. b) Registratiesysteem aanwezig in 2006.	1	1				€ 0						0		D1
				14	20. Aanwezigheid van een convenant/ arrangement tussen alle lokale partijen betrokken bij de aanpak van huiselijk geweld	1	1				€ 0						0		D1
				15	21. De aanwezigheid van een advies- en meldpunt huiselijk geweld (incl. aanvullende afspraken extra impuls). Lokaal advies- en meldpunt huiselijk geweld is operationeel (2005).	1	1				€ 0						0		D1
				16	21. De aanwezigheid van een advies- en meldpunt huiselijk geweld (incl. aanvullende afspraken extra impuls). Alle aangemelde daders en slachtoffers van huiselijk geweld in de Peelregio ontvangen ondersteuning vanuit het Steunpunt Huiselijk Geweld, waardoor het geweld stopt en er een hulpverleningsaanbod wordt gedaan. (nulmeting 2007 = 354)	100%	100%				€ 0						0		D1
				17	23. Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden en in de woonomgeving mede door een gebiedsgerichte aanpak. Voor elke wijk is een verbeterde veiligheidsmonitor operationeel.	1	1				€ 0						0		D1
				18	23. Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden en in de woonomgeving mede door een gebiedsgerichte aanpak. Veiligheidsindex Binnenstad is met 10% verbeterd t.o.v. 2004	10%	0				€ 0						Op het moment van de accountantscontrole was de (landelijk gecoördineerde) integrale veiligheidsmonitor nog niet beschikbaar. Een nadere toelichting op deze indicator zal separaat worden toegestuurd.		D1
				19	24. Open doelstelling Veiligheid regierol: Beschikbaarheid jaarlijks veiligheidsprogramma (de punten 9 tot en met 12 maken onderdeel uit van het jaarlijksactiviteitenplan, evenals JPT, JPP) a) Efficiënter en effectiever veiligheids en handhavingsbeleid. Leidend bij regierol is de uitvoering van masterplan en het jaarlijks actieprogramma, geconcretiseerd in aandachtspunten IVB en handhaving	1	1				€ 0						0		D1
				20	24. Open doelstelling Veiligheid regierol: Beschikbaarheid jaarlijks veiligheidsprogramma a2) Er is een jaarlijks actieprogramma aanwezig	1	1				€ 0						0		D1
				21	24. Open doelstelling Veiligheid regierol: Beschikbaarheid jaarlijks veiligheidsprogramma b) Uitvoering van het masterplan en het jaarlijks actieprogramma, staan centraal om veiligheidsgevoel in Helmond te vergroten	1	1				€ 0						0		D1
				22	24. Open doelstelling Veiligheid regierol: Beschikbaarheid jaarlijks veiligheidsprogramma c) Voor de integrale uitvoering worden 8 management afstemmingsoverleggen gevoerd tussen justitie/politie en gemeente	8	30				€ 0						0		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
				23	24. Open doelstelling Veiligheid regio: Beschikbaarheid jaarlijks veiligheidsprogramma d) Sociale veiligheidsIndex is 30% (3% gedaald).	30%	0				€ 0						Op het moment van de accountantscontrole was de (landelijk gecoördineerde) integrale veiligheidsmonitor nog niet beschikbaar. Een nadere toelichting op deze indicator zal separaat worden toegestuurd.		D1
			Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G-31	Gemeenten G31	Inburgeringsprestatieafspraken niet zelf toevoegen, maar onderstaande indicatoren invullen														
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	295	426										0		D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die uiterlijk 31 december 2009 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen		284										0		D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld	550	426										0		D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die uiterlijk 31 december 2009 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen		227										0		D1
					Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr. 2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (gepardonneerden)		55										0		D1
					Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr. 2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (gepardonneerden).		24									0		D1	
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars dat op 1 januari 2007 deelnam aan opleidingen educatie in de zin van de WEB en het bedrag benodigd om deze opleidingen educatie in 2007 te bekostigen		0				0						0		D1: aantallen R: Euro's
					Aantal bekend gemaakte handhavingsbeschikkingen en verstrekte kennisgevingen aan inburgersingsplichtigen	0	278										0		D1
					Aantal geestelijk bedienaren voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld		0										0		D1

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	
					Aantal geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen		0									0			D1	
					Aantal geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen		0									0			D1	
					Aantal in 2006 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win		67									0			D1	
					Aantal in 2007 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win		4									0			D1	
					Aantal in 2006,2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win die betrekking hebben op beschikkingen die in 2006 zijn afgegeven.		67									0			D1	
					Aantal in 2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win die betrekking hebben op beschikkingen die in 2007 zijn afgegeven.		4									0			D1	
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'uitkeringsgerechtigd' met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art 8 van de regeling is gesloten	0	2									0			D1	
					Aantal allochtonen vrouwen, categorie 'uitkeringsgerechtigd', dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen		0									0			D1	
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd' met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art. 8 van de regeling is gesloten	0	19									0			D1	
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd' dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen		0									0			D1	
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld		419													D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taalkennisvoorziening is vastgesteld.		70												D1	
					Totaal besteed bedrag 2009 (inclusief inburgering)						€ 10.618.160								R	
					Aangegane verplichtingen voor gerealiseerde prestaties die uiterlijk in 2011 tot uitgaven leiden						€ 215.471								R	
					Besteed bedrag t/m 2008						€ 24.251.676								R	

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
WWI	53	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009	Gemeenten	Aantal woningen gestart of voortgezet in 2009 Per beschikkingnummer één regel invullen Beschikkingnummer (kolom 6) Hieronder per regel één beschikking invullen en in kolom 8 de verantwoordingsinformatie (aantal gestarte/voortgezette woningen)														R
WWI	55	Verzameluitkering WWI	Regeling verzameluitkering	Gemeenten	Besteed bedrag 2009 Verantwoorden op basis van baten en lasten stelsel		11				€ 0								R
VenW	57	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen.	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten	1	0											Nee	R
VenW	59B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISa tussen medeoverheden)	Besteed bedrag 2009 Hieronder per regel één beschikkingnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 S-O-001-09 Aanleg OV doorstroomas						€ 0	€ 0					Project is in voorbereiding	Nee	R
					2 S-W-O-001-08 Suytkade en Suytboulevard						€ 1.096.406	€ 0					0	Ja	R
VenW	62C	Regionale mobiliteitsfondsen	Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst	Gemeenten (SISa tussen medeoverheden)	Besteed bedrag 2009 Realisatie (kolom 8): 0 = niet gerealiseerd 1 = gerealiseerd Hieronder per regel één beschikkingnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 RMB-13 Suytkadebrug en Suytboulevard Helmond		1					€ 3.159.826			€ 0		0	Ja	R
SZW	72	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeenten	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2009.		1.092												R
					Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		62,10												R
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren		756,70												R
					Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2009, uitgedrukt in arbeidsjaren.		88,11												R
SZW	74	Wet werk en bijstand (WWB)	Wet werk en bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel inclusief WIJ						€ 29.553.508								Nvt

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
		(inkomensdeel)			waarvan categorie jonger dan 65 jaar						€ 28.480.602								Nvt
		(werkdeel overgangsindicator)			Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomensdeel inclusief WIJ					€ 695.649									Nvt
					waarvan categorie jonger dan 65 jaar					€ 695.649									Nvt
					Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld (=Terug te betalen aan het Rijk). De verantwoording vindt plaats op basis van het kasstelsel. Er worden uitsluitend uitgaven verantwoord die gedaan zijn tot en met 31 december 2008 en waarvan de rechtmatigheid in 2008 niet kon worden vastgesteld. Voor zover de rechtmatigheid van deze uitgaven niet kan worden aangetoond, wordt het bedrag teruggevorderd van gemeenten.									€ 0					R
SZW	75	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW 2009						€ 643.690								R
					Ontvangsten IOAW (niet-rijk) 2009					€ 8.425									R
SZW	76	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAZ 2009						€ 190.496								R
					Ontvangsten IOAZ (niet-rijk) 2009					€ 2.806									R
					Uitvoeringskosten IOAZ 2009						€ 2.617								R
SZW	78	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (art. 54)		Totaal uitgaven 2009 (excl. Bob)						€ 658.069								R
					Totaal uitgaven kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob)						€ 197.123								R
					Totaal ontvangsten 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)					€ 253.456									R
					Totaal ontvangsten kapitaalverstrekking 2009 (excl. Bob) (excl. rijk)					€ 140.658									R
					Totaal uitvoeringskosten 2009 (excl. Bob)						€ 148.516								R
					Totaal uitgaven Bob 2009						€ 0								R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. Rijk) 2009					€ 0									R
					Totaal uitvoeringskosten Bob 2009						€ 0								R
SZW	79	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	Wet Werkloosheidsvoorziening	Gemeenten	Ontvangsten 2009 (niet-rijk)					€ 0									R

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)	
SZW	82	Participatiebudget Verantwoording op basis van baten en lasten stelsel	Wet participatiebudget	Gemeenten	Meeneemregeling WWB: overheveling overschot/tekort van WWB-werkdeel 2008 naar Participatiebudget 2009 Omvang van het in het jaar 2008 niet-bestede bedrag WWB-werkdeel dat meegenomen is naar het Participatiebudget van 2009 óf Omvang van het in het jaar 2008 rechtmatig bestede bedrag WWB-werkdeel als voorschot op het Participatiebudget van 2009 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)											€ 4.510.421			R	
					Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2009 naar 2010 Omvang van het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2010. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft uitgegeven aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). óf Omvang van het in het jaar 2009 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het Participatiebudget van 2010 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)												€ 2.938.049			R
					Lasten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasbetaling						€ 340.913									
					Totaal lasten Participatiebudget 2009 Het is niet toegestaan om reeds in 2008 op titel van het WWB-werkdeel verantwoorde uitgaven dubbel te verantwoorden. De opgave is dus exclusief lasten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasbetaling ten laste van het WWB-werkdeel, omdat deze lasten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord						€ 11.850.552									R
					Waarvan lasten 2009 van educatie bij roc's						€ 0								R	

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginstand 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr+ middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindverantwoording Ja/Nee (19)	Aard Controle (20)
					Baten WWB-werkdeel 2008 die in 2008 niet hebben geleid tot een kasontvangst											€302.385			R
					Totaal baten (niet-rijk) Participatiebudget De opgave is exclusief baten 2009 die in 2008 hebben geleid tot een kasontvangst ten bate van het WWB-werkdeel, omdat deze baten al in de verantwoording WWB-werkdeel 2008 zijn verantwoord.					€0									R
					Waarvan baten 2009 van educatie bij roc's					€0									R
					Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2009 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2009 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's									€0					R
			Regelluwe bestedingsruimte participatiebudget 2009 (artikelen 11a en 11b Besluit participatiebudget)	Gemeenten	Het aantal in 2009 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2010 geen recht op regelluwe bestedingsruimte.		0												R
			Beschikkingen	Gemeenten	Regelluw besteed bedrag 2009 Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die voorfinanciering hebben aangevraagd						€0								R
SZW	83	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteed bedrag 2009						€0								R
VWS	87	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Gemeenten	Per beschikking alle activiteitenverantwoorden. Dit doet u door eerst in een regel het beschikkingskenmerk in te vullen en daaronder per regel één activiteit in te vullen.														
				1	Risicjongeren	Uitvoering conform inhoud aanvraag gemeente Helmond	1										volledige verantwoording na afloop projectperiode	Nee	D
JenG	94	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU C.J.G)	Tijdelijke regeling C.J.G	Gemeenten	Besteed bedrag 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.						€1.919.425							Nee	R

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Indicatoren (4)	Afspraak 2009 (5)	Geplande bestedingen totaal 2009 gemeente + rijk (6)	Geplande bestedingen 2009 Rijk (7)	Geplande bestedingen 2009 gemeente (8)	Realisatie 2009 (9)	Besteed bedrag t/m 2008 (10)	Besteed bedrag 2009 (11)	Besteed bedrag t/m 2009 (12)	Bijdrage t.l.v. gemeente t/m 2009 (13)	Bijdrage t.l.v. Rijk t/m 2009 (14)	Bijdrage t.l.v. rijk in 2009 (15)	Toelichting afwijking (16)	Ontvangsten (17)	Nog uit te geven (18)	Eindverantwoording ja/nee (19)
EZ	98	Besluit subsidie stadseconomie GSB III	Doelstellingen en prestatieafspraken in aantallen die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP) en zijn vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatie lijst) De in te vullen eenheid (in kolom 5 en 9) is afhankelijk van de prestatieafpraak. Per doelstelling / prestatieafpraak / (sub)indicator één regel invullen														Vul hier het bedrag van de openstaande verplichtingen ultimo 2009 in	
			1 Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerrein	2	€ 1.662.192	€ 831.096	€ 831.096	4,2	€ 64.121	€ 545.986	€ 610.107	€ 680.124	€ 104.507		totale geplande besteding vermeld		€ 473.540	
			2 Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerrein, parkmanagement ingevoerd	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			3 52 Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven	0	€ 884.408	€ 492.204	€ 392.204	0	€ 393.281	€ 348.250	€ 741.531	€ 249.326	€ 492.205		totale geplande besteding vermeld		€ 0	
			4 52A Samenwerkingsconvenant Groene Campus	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			5 52B Positioneringstrategie incl plan voor businesspark Brandevoort	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			6 52C Vier clusters realiseren waaraan in totaal tenminste 50 bedrijven deelnemen waaronder:	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			7 52c1 Textiel, ontwikkeling tenminste 1 vraaggerichte innovatieve opleiding	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			8 52c2 Machinebouw ism met food ontwikkeling van 1 machine tbv fondprocessing	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			9 52c3 Food: ontwikkeling vraaggerichte innovatieve opleidingen in praktijkonderwijs, VMBO en MBO (tenminste 1 opleiding per onderwijssector)	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			10 52c2 Food consortium Z.NL met connection center realiseren	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			11 52c3 Produktontwikkeling food (NEW trition (met tenminste 2 vernieuwende producten/ productintroducties).	2	€ 0	€ 0	€ 0	2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			12 52D Agrofood/ streek-platdorm De Peel: ontwikkeling	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
			13 52E Food/agro/mechatronica: incubator 5 kennisintensieve starters in begeleiding	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		0		€ 0	
EZ	99	Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling)	Afspraken, kosten en opbrengsten per project. Indien u bij een indicator dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u daar een nul in. Per project één regel invullen In kolom 19: eindverantwoording ja/nee	in hectare (ha)								Totaal gemaakte en betaalde subsidiabele kosten.	Totaal gemaakte en betaalde subsidiabele kosten.	Bij afronding project	Per project de totale marktconforme gerealiseerde (en bij afronding project vermeerderd met de nog te ontvangen) opbrengsten, de ontvangen (en bij afronding project te vermeerderen met de toegezegde maar nog niet ontvangen) bijdragen van derden en de subsidies van andere bestuursorganen en de Commissie van de Europese Gemeenschappen.			
			1 Aantal ha geherstructureerde bedrijventerreinen	0								€ 0	€ 4.051	0		€ 0		Nee

8 Samen Investeren Brabantstad

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

- De zes partners werken samen aan een uitvoeringsprogramma dat gevoegd zal worden bij het nieuwe Meerjarenprogramma 2008 – 2012 Samen Investeren Brabantstad. Het uitvoeringsprogramma zal uiterlijk in februari 2008 door de colleges worden vastgesteld. Het Helmondse aandeel in het uitvoeringsprogramma is in maart 2008 door ons college vastgesteld.
- De zes partners streven naar een investering van in totaal circa € 1,4 miljard in het uitvoeringsprogramma. De B5 investeren in totaal circa € 600 miljoen. De provincie draagt daar circa € 350 miljoen aan bij, waarvan circa 200 miljoen uit de extra middelen voor het bestuursakkoord 'Vertrouwen in Brabant'.

Wij beschouwen het als een succes dat Helmond als participant meedoet aan Samen Investeren Brabantstad, het biedt immers een unieke kans om extra impulsen aan de ontwikkeling van de stad te geven.

In 2009 is met veel projecten een start gemaakt. De financiële verantwoording volgens het door de provincie aangeleverde format vindt u op de volgende pagina.

BIJLAGE JAARREKENING HELMOND T.B.V. SAMEN INVESTEREN-PROJECTEN																	
Projectnr.	Project omschrijving	Programma	Totale projectkosten (Euro)			Provinciaal aandeel in projectkosten (Euro)			Gemeentelijk aandeel in projectkosten (Euro)			Aandeel derden in projectkosten (Euro)			Indicator 2009		
			Totale projectkosten	Real t/m 2008	Realisatie totaal 2009	Aandeel PNB obv beschikking	Initiële planning rapportage jaar	Real t/m 2008	Realisatie totaal 2009	Aandeel gemeente obv beschikking	Real t/m 2008	Realisatie totaal 2009	Aandeel derden obv beschikking	Real t/m 2008	Realisatie totaal 2009	Begr mijlpaal 2009	Rea mijlpaal 2009
H1.01	Stedelijke tangenten	Bereikbaar	45.670.000	75.302	1.173.558	11.000.000	100.000	-	28.670.000	47.272	1.173.558	7.150.000	11.789	-	1e aanbesteding en realisatie deel project de Voort	1e aanbesteding en realisatie deel project de Voort	
H2013	Veiligheidshuis	Perspectief	1.600.000	158.384	331.089	900.000	252.479	-	148.822	700.000	158.384	182.267	-	-	Geen mijlpaal 2009		
H2010	Centrum jeugd en gezin	Perspectief	3.200.000		168.192	2.000.000	50.000	-	5.267	1.200.000	-	162.925	-	-	4e kw Analyse instrument voor vroegsignalering is ontwikkeld en gekozen	Het ontwikkelde analyse instrument is gebaseerd op het zogenaamde Balansmodel van Bakker en dat is overeengekomen met instellingen.	
H2011	Deltaplan voortijdig schoolverlaten	Perspectief	1.830.000	80.037	410.592	685.000	106.000	-	88.362	735.000	80.037	322.230	410.000	-	4e kw Start regionale implementatie van de samenwerking op leerplicht in Helmond/Peelland	Vanaf september 2009 wordt er gewerkt met een regionale samenwerking op het gebied van de uitvoering van de leerplichtwet.	
H1.11	Luchtkwaliteitsplan	Schoon	3.000.000	37.380	372.089	142.000		37.380	108.336	1.000.000	-	0	1.858.000	-	263.753	Nvt (geen mijlpalen gesteld voor 2009)	
H1.12	Strategisch arbeidsmarktbeleid	Dynamisch	4.270.000	214.482	853.808	1.200.000	299.500	-		2.000.000	214.482	523.808	2.100.000	-	330.000	1. Oprichting stuurgroep arbeidsmarktbeleid, o.l.v. bedrijfsleven. 2. Inrichting werkorganisatie. 3. Werkgeversbijeenkomsten (5) georganiseerd. 4. Het jeugdwerkloosheidsproject ProeffabriekenCarroussel is voortvarend gestart - kartrekker bedrijfsleven.	
H2002	Herstructurering fysieke infrastructuur (Kanaalzone)	Divers	11.000.000			3.500.000	-	-		5.000.000	-		2.500.000	-			
H2003	Stedelijk themapark industrie en nijverheid	Dynamisch	13.000.000			4.500.000	-	-		-	-		-	-			
H2004	Recreatieve vaart Zuid Willemsvaart (sluis 7)	Dynamisch	7.000.000			3.500.000	-	-		3.500.000	-		-	-			
H2005	Gebiedsontwikkeling Campus Automotive en Food	Dynamisch	30.000.000			5.000.000	-	-		5.000.000	-	0	20.000.000	-	0		
H2006	Leerfaciliteit Automotive	Dynamisch	3.362.000		1.601.652	1.000.000	177.440	-	149.675	1.000.000	-	553.926	1.362.000	-	898.051	Verbouwing/aanpassing Automotive House is voltooid. Officiële opening 3 juni 2009.	
H2007	Verwerving bedrijf centrumplan	Mooi				-	-			-	-		-	-			
H2009	Centrumplan 2 fase	Mooi	96.500.000	5.000.000		16.350.000	-	5.000.000		40.000.000	-		40.000.000	-			
H2012	Versterken netwerken bewoners	Perspectief	23.357.000	1.254.375	1.744.694	6.215.000	250.000	-	137.395	11.142.000	1.254.375	1.607.299	6.000.000	-		Buurtwerkers in Binnenstad Oost zijn fysiek aanwezig en signaleren problemen en zorgen voor een aanpak dan wel doorverwijzing naar de juiste organisatie	In 2008 is in de Binnenstad gestart met de inzet van buurtwerkers, hetgeen in 2009 is overgenomen door het BPT. De deelnemers aan het BPT zijn frontlijnwerkers die ook fysiek aanwezig zijn in de Binnenstad. Zij signaleren problemen en verwijzen door naar de juiste organisatie. Tevens ontwikkelen ze waar nodig een preventieve aanpak. Eind 2009 is het eerste jaar BPT in de Binnenstad geëvalueerd. Deze evaluatie is gebruikt voor het plan van aanpak BPT 2010, ook in Helmond West. Besluitvorming via het programma samen investeren.
H2014	Fijnstofneutraal ZO brabant	Schoon	200.000			200.000	50.000	-		-	-		-	-		Nvt	
H2015	Groene Peelvallei	Schoon	6.800.000		124.073	3.000.000	30.882	-	91.808	500.000	-	32.265	3.300.000	-		Nvt (geen mijlpalen gesteld voor 2009)	
H2016	Proeftuin duurzame herstructureringswijk Helmond-west (incl. Goorloopzone)	Schoon	16.836.090	117.095	97.813	5.000.000	-	-		5.500.000	117.095	97.813	6.500.000			Zie opmerking "Toelichting Financiën / mijlpalen"	
H2018	Dienstverlening e-overheid	Verbindend	2.400.000		600.655	1.200.000	350.000	-		1.200.000	-	600.655	-	-		Het project bestaat uit een 16 tal deelprojecten(14 uit 2009 Overall beeld is dat de projecten goed op koers liggen (rekening houdend met de bijgestelde planning zoals eerder gerapporteerd in oktober 2009). (deel)resultaten die zijn opgeleverd: digitaal loket (incl. afspraken via internet/vooringevulde formulieren), 1e fase subsidieportaal (subsidieportaal), 1e fase helmond mail, digitale bestemmingsplannen).	

9 Grote Steden Beleid: financiële verantwoording 2009

Hieronder zijn de financiële overzichten opgenomen van de GSB Brededoeluitkeringen Sociaal, Integratie en Veiligheid (SIV), Economie en Fysiek.

		Werkelijk ontvangen bedragen 2009
BDU SIV bijdrage BZK		8.636.686
BDU SIV inburgering		1.523.896
Totaal		10.160.582
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2009
1	a. Inburgering b. Integratie/inburgering, verbetering taal en kennis van Nederland	517.949 1.309.498
2	Voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden a. Schakelklassen b. VVE c. Opvoedingsondersteuning d. Verlengde schooldag K&C	863.191 1.461.746 0 22.000
3	Het vergroten van aantal jongeren met startkwalificatie a. Schoolmaatschappelijk werk b. Arbeidstoeleiding c. 16- 17 jarigen project d. Jongerenloket	71.319 0 38.827 116.239
4	Jeugdmonitor	81.424
5	Verbeteren van de doorstroming in MO OGGZ	2.270.183 270.665
6	Vergroten van de capaciteit VO Onderdeel van punt 5	
7	Verbeteren van het bereik van de ambulante VSZ	166.861
8	Aanpak overgewicht 0-19 jarigen	0
	Open doelstelling: optimalisering gemeen-telijke regie en deelname partners aan proces wonen, welzijn, zorg.	0
9	Verminderen criminaliteit volwassenen en jeugdige veelplegers a. Aanpak veelplegers b. JPP c. Overig leefbaarheid	0 50.396 20.057
10	Het verminderen van overlast op straat a. Stedelijk registratie- en volgsysteem b. JPT deel I c. JPT deel II uitvoering	32.969 148.655
11	Het verbeteren van de aanpak van huiselijk geweld	331.063
12	Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden	19.649
13	Veiligheid regierol	0
13b	Open doelstelling: participatie, cultuur, vrije tijd en sport Overige GSB projecten	478.987 2.346.482
Totaal uitgaven		10.618.160

BDU ECONOMIE

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2009
BDU Economie bijdrage EZ		264.872
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2009
1	Verminderen aantal verouderde bedrijventerreinen / Kosten revitalisering incl. parkmanagement	0
2	Verminderen criminaliteit tegen bedrijven en ondernemers	0
3	Vergroten aantal breedbandaansluitingen a. infrastructuur b. diensten	0
4	Verbeteren dienstverlening aan ondernemers	0
5	Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerreinen	72.446
6	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven	98.924
Totaal uitgaven		171.370

BDU FYSIEK

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2009
BDU Fysiek bijdrage VROM		1.917.342
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2009
1	Wonen	894.700
2	Omgevingskwaliteit Openbare Ruimte	
3	Omgevingskwaliteit GIOS	
4	Cultuurimpuls	82.000
5	Bodemsanering	1.461.280
6	Geluidssanering	167.446
7	Luchtkwaliteit	75.000
8	Zorgvuldig ruimtegebruik	0
9	Bereikbaarheid	0
10	Samenhang Sociaal - Fysiek	0
Totaal uitgaven		2.680.426

10 Totaaloverzicht baten en lasten per hoofdfunctie

Omschrijving	Rekening 2008		Begroting 2009		Rekening 2009	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
000 Algemeen bestuur						
001 Bestuursorganen	1.779.226	5.621	2.068.650	1.279	2.216.282	2.440
002 Best.onderst. C v. B&W	10.124.335	207.833	11.155.176	210.671	11.174.274	704.528
003 Burgerzaken	3.259.470	76.293	4.054.905	74.575	3.701.233	95.549
004 Baten secretariële zaken	452.222	1.635.395	372.123	1.530.171	477.263	1.739.401
005 Bestuurlijke samenwerking	1.983.593	62.626	2.195.141	128.714	2.284.789	132.868
006 Best.ond.raad en rekenkamer (functie)	326.209		387.319		357.287	
Totaal hoofdfunctie 0	17.925.056	1.987.768	20.233.314	1.945.410	20.211.127	2.674.786
100 Openbare orde en veiligheid						
120 Brandweer en rampenbestrijding	5.985.095	481.373	6.414.746	467.040	6.240.451	491.580
140 Openbare orde en veiligheid	1.344.970	178.926	1.682.140	167.011	1.515.192	212.435
Totaal hoofdfunctie 1	7.330.064	660.299	8.096.886	634.051	7.755.643	704.015
200 Verkeer, vervoer en waterstaat						
210 Wegen, straten en pleinen	13.325.326	1.356.719	12.145.622	1.419.893	11.780.312	1.365.331
211 Verkeers maatregelen te land	3.348.291	396.656	2.274.523	422.117	2.199.863	439.151
214 Parkeren	2.882.351	16.544	3.023.569		3.027.980	26.155
215 Baten parkeerbelasting		3.190.894		3.333.869	245	3.315.213
221 Binnenhavens en watergangen	113.534	21.188	107.783	28.542	123.154	30.018
240 Waterkering, afwatering en landaanwinning	146.325	110.000	261.659	81.840	286.120	81.840
Totaal hoofdfunctie 2	19.815.826	5.092.001	17.813.156	5.286.261	17.417.675	5.257.707
300 Economische zaken						
310 Handel en ambacht	3.379.184	114.139	6.048.104	1.612.453	5.957.246	1.367.636
311 Baten Marktgeden		166.207		176.332		177.940
330 Nutsbedrijven	20.235	13.693	22.484	13.791	11.393	63.338
Totaal hoofdfunctie 3	3.399.420	294.038	6.070.588	1.802.576	5.968.639	1.608.914
400 Onderwijs						
420 Openb. basisonderwijs, excl onderwijshuisv.	64.553		83.846		90.917	
421 Openb. basisonderwijs, onderwijshuisv.	527.626		766.473	171.500	750.197	171.500
422 Bijzonder basisonderwijs, excl onderwijshuisv.	242.952		252.425		233.303	
423 Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuisv.	1.636.206	1.808	1.810.596		1.726.343	
430 Openb. speciaal onderwijs, excl onderwijshuisv.	22.560		17.951		54.186	
431 Openb. speciaal onderwijs, onderwijshuisv.	87.160		186.371		100.535	
432 Bijz. speciaal onderwijs, excl. onderwijshuisv.	35.601		60.455		42.084	
433 Bijz. speciaal onderwijs, onderwijshuisv.	301.816		547.233		541.926	
441 Openb. Voortgez. onderwijs, onderwijshuisv.	145.448	2.250	125.123		125.711	
443 Bijz. Voortgez. onderwijs, onderwijshuisv.	1.400.571	1.258	1.524.669		1.424.926	
480 Gemeenschap. baten/lasten van het onderwijs	6.295.369	413.029	8.720.037	632.013	7.120.191	623.314
482 Volwasseneneducatie	1.172.973		1.214.531		1.323.070	
Totaal hoofdfunctie 4	11.932.836	418.345	15.309.709	803.513	13.533.392	794.814
500 Cultuur en recreatie						
510 Openbaar bibliotheek	1.983.402		2.107.165		2.077.105	
511 Vormings- en ontwikkelingswerk	2.318.132	108.658	3.135.082	42.500	3.078.649	91.684
530 Sport	2.636.231	492.170	2.759.265	517.430	2.650.201	524.982
531 Groene sportvelden en terreinen	1.894.877	263.079	3.241.147	498.430	2.996.032	494.154
540 Kunst	3.554.902	1.045.625	2.946.610	862.082	3.340.517	1.048.921
541 Oudheidkunde, musea	2.401.621	146.080	2.866.767	58.683	2.867.023	155.145
550 Natuurbescherming	344.324	239.101	276.845	42.217	253.416	30.066
560 Openbaar groen en openluchtrecreatie	6.783.980	614.817	6.228.539	716.989	6.205.964	697.804
580 Overige recreatieve voorzieningen	327.280	13.742	345.131	5.976	342.593	4.094
Totaal hoofdfunctie 5	22.244.749	2.923.273	23.906.552	2.744.307	23.811.498	3.046.850
600 Sociale voorziening/maatsch.werk						
610 Bijstandverlening	36.427.695	28.864.868	35.156.364	27.538.724	40.124.276	29.220.425
611 Werkgelegenheid	39.164.072	38.762.763	32.334.441	30.311.082	29.699.338	32.016.114
612 Inkomensvoorzieningen	656.277	721.768	197.395	197.395	836.804	855.093
614 Gemeentelijk minimabeleid	3.547.890	581.898	4.060.303	627.683	3.744.889	608.854
620 Maatschappelijke begeleiding en advies	7.036.890	251.033	8.063.633	280.482	7.674.485	282.221
621 Vreemdelingen	1.359.923	807.073	2.080.118	30.082	1.159.637	107.936
622 Huishoudelijke verzorging	7.579.241	895.445	8.600.480	822.209	8.348.674	822.209
630 Soc.Cultureel/jeugd-werk	10.323.423	198.502	13.549.879	190.445	11.607.975	190.457
650 Kinderopvang	995.414	13.028	2.226.123	11.749	2.255.583	29.976
652 Voorzieningen gehandicapten	4.227.768	48.791	4.860.221	6.520	4.135.543	10.510
Totaal hoofdfunctie 6	111.318.592	71.145.168	111.128.956	60.016.371	109.587.204	64.143.796

Omschrijving	Rekening 2008		Begroting 2009		Rekening 2009	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
700 Volksgezondheid						
711 Ambulancevervoer	31.297					
714 Openbare gezondheidszorg	1.456.792	8.960	1.757.012	41.250	1.552.311	41.250
715 Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	1.324.886	1.421.229	2.128.518	1.613.871	1.999.916	1.494.717
716 Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)			103.888		81.597	1.291
721 Afvalverwijdering en -verwerking	9.310.928	558.838	10.135.402	421.997	9.280.133	466.490
722 Riolering en waterzuivering	8.799.555	509.197	9.647.176	506.948	9.728.505	612.090
723 Milieubeheer	2.319.668	2.667.950	2.512.832	635.517	2.869.713	763.338
724 Lijkbezorging	3.219		3.292		3.426	
725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing		8.913.389		9.185.398		9.103.152
726 Baten rioolrechten		8.290.358		9.140.228		9.116.415
Totaal hoofdfunctie 7	23.246.346	22.369.921	26.288.120	21.545.209	25.515.602	21.598.743
800 Ruimtel. ordening en volkshuisv.						
810 Ruimtelijke ordening	5.177.604	1.828.344	5.393.895	2.092.478	5.933.024	2.562.624
820 Woningexploitatie / woningbouw	2.457.447	635.339	1.156.256	697.356	1.146.452	611.874
821 Stads- en dorpsvernieuwing	3.910.081	444.001	4.737.526	393.376	4.508.613	359.940
822 Overige volkshuisvesting	3.626.316	245.563	3.505.409	190.344	3.948.467	61.358
823 Bouwvergunningen		3.789.290		2.928.820		2.586.297
830 Bouwgrondexploitatie	47.473.030	47.477.207	101.258.758	101.258.758	50.727.008	49.291.431
Totaal hoofdfunctie 8	62.644.479	54.419.744	116.051.844	107.561.132	66.263.564	55.473.523
900 Financiering en alg.dekkingsm.						
911 Geldeningen en uitzettingen korter dan 1 jaar		12.659				14.903
913 Overige financiële middelen	746.619	4.034.596	712.186	4.713.330	707.293	6.708.469
914 Geldeningen en uitzet. langer of gelijk aan 1 jr.	4.336.058	14.824.922	4.347.402	15.643.844	4.707.859	15.409.507
921 Algemene uitkeringen		83.293.381		91.869.516	5.000.000	99.913.564
922 Algemene baten en lasten	3.825.473	12.947.822	8.769.298	16.978.971	12.751.541	19.375.924
930 Uitvoering Wet WOZ	625.608	447.717	615.571	296.412	586.612	296.412
931 Baten onroerende-zaakbelast. gebruikers		2.361.017		2.492.355		3.098.681
932 Baten onroerende-zaakbelast. eigenaar	814	11.824.866		12.261.127		12.348.175
934 Baten baatbelasting		2.996				
937 Baten hondenbelasting		392.199		409.797		399.018
938 Baten reclamebelasting		180.863		156.007		179.965
939 Baten precariobelasting		281.239		284.463		295.231
940 Lasten heffing en invordering gem.belasting	489.447	6.708	821.732		804.296	
960 Saldo van kostenplaatsen	218.686	2.758.616	(109.712)	1.112.042	103.085	4.929.904
Totaal hoofdfunctie 9	10.242.705	133.369.600	15.156.477	146.217.864	24.660.685	162.969.754
Sub- Totaal	290.100.072	292.680.157	360.055.602	348.556.694	314.725.030	318.272.902
980 Mutaties reserves in verband met functie 0-9	43.502.657	50.524.518	39.823.211	51.322.119	46.918.402	50.669.044
Totaal hoofdfunctie 9	43.502.657	50.524.518	39.823.211	51.322.119	46.918.402	50.669.044
Totaal	333.602.729	343.204.675	399.878.813	399.878.813	361.643.432	368.941.946
990 Rekening saldo	9.601.945 voordelig				7.298.514 voordelig	
Generaal totaal	343.204.674	343.204.675	399.878.813	399.878.813	368.941.946	368.941.946

11 Lijst van afkortingen en verklaringen

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

IOAZ	<i>Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Gewezen Zelfstandigen</i>
IPSV	<i>Innovatie Programma Stedelijke Vernieuwing</i>
IPW	<i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i>
ISV	<i>Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing</i>
LOP	<i>Landschaps Ontwikkel Plan</i>
MFC	<i>Multi Functioneel Centrum</i>
MIP	<i>Monumenten Inventarisatie Project</i>
MO	<i>(dienst) Middelen & Ondersteuning</i>
MO&E	<i>(raadscommissie) Middelen, Ondersteuning en Economie</i>
MWP	<i>Milieu Werk Programma</i>
OAB	<i>Onderwijs Achterstanden Beleid</i>
OCW	<i>Onderwijs Cultuur en Wetenschappen</i>
OSO	<i>Openbaar Speciaal Onderwijs</i>
OMO	<i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>
OS	<i>Onderzoek en Statistiek</i>
PBH	<i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i>
PIX	<i>Personen IndeX</i>
PGB	<i>Persoons Gebonden Budget</i>
POI	<i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>
POW	<i>Programma Onderhoud Wegen</i>
PPS	<i>Publiek Private Samenwerking</i>
RAAK	<i>Regionale Aanpak Kindermishandeling</i>
RF	<i>(raadscommissie) Ruimtelijk Fysiek</i>
RMC	<i>Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum</i>
S	<i>(raadscommissie) Samenleving</i>
SB	<i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling & Beheer</i>
SE	<i>(dienst) Samenleving & Economie</i>
SISA	<i>Single Information Single Audit</i>
SIV	<i>Sociaal Integratie en Veiligheid</i>
SLOK	<i>Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven</i>
SRE	<i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>
SSH	<i>Stichting Stadswacht Helmond</i>
SWH	<i>Stichting Welzijn Helmond</i>
UWV	<i>Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen</i>
VRI	<i>Verkeersregelinstallatie</i>
VTH	<i>Vergunningverlening Toezicht en Handhaving</i>
VVE	<i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i>
WABO	<i>Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht</i>
Wmo	<i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i>
WSW	<i>Wet Sociale Werkvoorziening</i>
WW	<i>Werkloze werkzoekenden</i>
WWB	<i>Wet Werk en Bijstand</i>
ZZP	<i>Zelfstandige zonder personeel</i>