



# Gemeente Helmond

## Jaarrekening 2008





## ***Inhoudsopgave***

<b>1</b>	<b>ALGEMEEN</b> .....	<b>1</b>
1.1	Opbouw jaarstukken 2008 .....	1
1.2	Behandelprocedure .....	1
1.3	Raadsbesluit: Vaststelling Jaarrekening .....	2
1.4	Accountantsverklaring .....	3
<b>2</b>	<b>BALANS</b> .....	<b>5</b>
2.1	Balans per 31-12-2008.....	5
2.2	Grondslagen balans .....	8
2.3	Toelichting op balans: Activa .....	12
2.4	Toelichting op balans: Passiva.....	16
<b>3</b>	<b>RESULTAAT 2008</b> .....	<b>29</b>
3.1	Overzicht baten en lasten per programma.....	29
3.2	Overzicht incidentele en structurele afwijkingen .....	32
3.3	Resultaatbestemming.....	33
<b>4</b>	<b>BELEIDSPROGRAMMA'S</b> .....	<b>35</b>
4.1	Programma 1: Veiligheid en handhaving .....	35
4.2	Programma 2: Werk en inkomen .....	41
4.3	Programma 3: Maatschappelijke dienstverlening, zorg en integratie .....	48
4.4	Programma 4: Jeugd en onderwijs .....	62
4.5	Programma 5: Cultuur .....	74
4.6	Programma 6: Sport en recreatie.....	84
4.7	Programma 7: Centrumontwikkeling.....	87
4.8	Programma 8: Economisch beleid en werkgelegenheid.....	89
4.9	Programma 9: Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting.....	94
4.10	Programma 10: Stedelijke vernieuwing.....	105
4.11	Programma 11: Mobiliteitsbeleid.....	108
4.12	Programma 12: Beheer openbare ruimte.....	109
4.13	Programma 13: Groenvoorzieningen en natuurbescherming .....	117
4.14	Programma 14: Milieu .....	119
4.15	Programma 15: Bestuur en organisatie .....	125
<b>5</b>	<b>ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN</b> .....	<b>148</b>
5.1	Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds .....	155
<b>6</b>	<b>TOELICHTING KOSTENPLAATSEN</b> .....	<b>156</b>
6.1	Bedrijfskosten 2008 (gemeentebreed) .....	156
6.2	Toelichting kostenplaatsen Concern 2008.....	157
6.3	Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2008 .....	166
6.4	Toelichting kostenplaatsen SE 2008.....	173
6.5	Toelichting kostenplaatsen SB 2008.....	176
<b>7</b>	<b>SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT (SISA)</b> .....	<b>179</b>
<b>8</b>	<b>SAMEN INVESTEREN BRABANTSTAD</b> .....	<b>189</b>

<b>9</b>	<b>GROTE STEDEN BELEID: FINANCIËLE VERANTWOORDING 2008.....</b>	<b>192</b>
<b>10</b>	<b>TOTAALOVERZICHT BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE .....</b>	<b>194</b>
<b>11</b>	<b>LIJST VAN AFKORTINGEN EN VERKLARINGEN.....</b>	<b>197</b>

# 1 Algemeen

## 1.1 Opbouw jaarstukken 2008

De jaarstukken 2008 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 2008.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2008. 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 2008;
- Jaarrekening 2008;

Beide documenten worden beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad en rekenkamercommissie.

## 1.2 Behandelpcedure

De behandeling is als volgt gepland:

- |             |   |
|-------------|---|
| 9 juni 2009 | Rekenkamercommissie (aanvang 17:30 uur)       |
| 7 juli 2009 | 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 2008

De raad van de gemeente Helmond;  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 juni 2009,  
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

#### **Besluit:**

Na lezing van het advies van de Rekenkamercommissie:

**A.** De overschrijdingen op de lasten van onderstaande programma's alsnog formeel te bekrachtigen.

Programma 2	€	1.468.390
Programma 11	€	46.757
Programma 12	€	2.589.871
Programma 13	€	521.666

**B.** Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2008, sluitend met een batig saldo van € 9.601.945 vast te stellen.

**C.** Hiervan € 5.494.570 te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de Jaarrekening 2008 onderdeel resultaatbestemming 3.3.

**D.** Het vrij besteedbaar saldo van € 4.107.375 is betrokken bij de besluitvorming rond de Voorjaarsnota 2009.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 7 juli 2009.

De raad voornoemd,  
De voorzitter,

De griffier,

## **1.4 Accountantsverklaring**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de (in de jaarstukken 2008 opgenomen) jaarrekening 2008 van de gemeente Helmond, bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de programmarekening over 2008 met de toelichtingen, gecontroleerd.

### **Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders**

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

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

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en het door de gemeenteraad op 30 september 2003 vastgestelde controleprotocol. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeente. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het college van burgemeester en wethouders

van de gemeente heeft gemaakt, en een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normen- en toetsingskader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door de gemeenteraad op 9 juni 2005 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad op 30 september 2003 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Helmond een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2008 als van de activa en passiva per 31 december 2008 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

### **Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften**

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 19 mei 2009  
Deloitte Accountants B.V.  
was getekend: A. Elsenaar RE RA



## **2 Balans**

### **2.1 Balans per 31-12-2008**

<b>Activa</b>	<b>Rekening 31-12-2007</b>	<b>Rekening 31-12-2008</b>
<b>Vaste activa:</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	224.945	166.146
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	55.806	44.187
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met economisch nut	176.756.852	190.209.634
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	27.123.457	25.248.750
- In erfpacht	64.594	64.594
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Kapitaalverstrekingen aan:		
Deelnemingen	1.834.146	1.820.370
Gemeenschappelijke regelingen	3.489.360	3.489.360
Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	73.634.570	65.306.331
Deelnemingen		
Overige verbonden partijen	5.758.100	4.908.482
- Overige langlopende leningen u/g	59.066.859	51.454.561
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	14.908.664	14.410.644
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	260.060	74.926
<b>Subtotaal vaste activa</b>	<b>363.177.413</b>	<b>357.197.984</b>
<b>Vlottende activa :</b>		
<i>Voorraden</i>		
- Grond- en hulpstoffen:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.422.239	9.034.631
Grond- en hulpstoffen	513.098	520.061
- Onderhanden werk:		
Bouwgronden in exploitatie	73.996.240	97.263.631
Overige onderhanden werk		
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen (m.b.t. voorraden)		
<i>Uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	11.645.714	16.027.800
- Verstrekte kasgeldleningen		
- Rek. courant verhoudingen met niet financiële instellingen		
- Overige vorderingen	26.168.600	23.132.459
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>		
- Kas-, bank- en girosaldi	25.440.183	2.321.323
<i>Overlopende activa</i>	8.042.167	11.054.542
<b>Subtotaal vlottende activa</b>	<b>153.228.241</b>	<b>159.354.447</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>516.405.654</b>	<b>516.552.431</b>

<b>Passiva</b>	<b>Rekening 31-12-2007</b>	<b>Rekening 31-12-2008</b>
<i>Eigen vermogen:</i>		
- Reserves:		
Algemene en dekkingsreserves	111.324.308	114.282.471
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie van tarieven	2.834.078	3.370.054
Overige bestemmingsreserves	104.144.495	111.678.982
- Resultaat nog te bestemmen	18.084.391	9.601.945
<b>Subtotaal eigen vermogen</b>	<b>236.387.272</b>	<b>238.933.452</b>
<i>Voorzieningen</i>		
- Verplichtingen, verliezen, egalisatie onderhoudskosten	51.232.257	53.016.795
<b>Subtotaal voorzieningen</b>	<b>51.232.257</b>	<b>53.016.795</b>
<i>Schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</i>		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland	1.296.256	1.233.158
Banken en overige financiële instellingen binnenland	156.164.194	135.448.291
Bedrijven binnenland	30.730	26.776
Overige sectoren binnenland	3.678.250	2.550.950
Instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige buitenland		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen		
<b>Subtotaal langlopende schulden</b>	<b>161.169.429</b>	<b>139.259.175</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Vlottende schulden met een looptijd &lt; 1 jaar</i>		
- Kasgeldleningen		
- Bank- en girosaldi	0	27.354.110
- Overige schulden	56.452.189	18.290.663
<i>Overlopende passiva</i>	11.164.507	39.698.235
<b>Subtotaal vlottende passiva</b>	<b>67.616.696</b>	<b>85.343.008</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>516.405.654</b>	<b>516.552.431</b>

Borg- en garantstellingen

454.566.368

475.860.974

## **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 daarvoor geeft.

#### **2.2.1.2 Invoering BBV**

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Dit heeft er toe geleid dat vanaf 2004 de wijze van verslaggeving aanzienlijk is veranderd.

Mede door de invoering van het BBV is de notitie activering, waardering en afschrijving van activa herzien. Met name door de regelgeving is hierin het een en ander veranderd. Deze regelgeving is de basis geweest voor de waardering en afschrijving van activa vanaf 1 januari 2004. Ook de afschrijvingsduur van de activa is hierin zoveel als mogelijk 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**

De vaste activa zijn conform het BBV onder te verdelen in:

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

Voor wat betreft de materiële vaste activa wordt er onderscheid gemaakt tussen:

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

### **2.2.3.1 Immateriële vaste activa**

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

De in erfpacht uitgegeven gronden 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 Investeringen in de openbare ruimte met economisch nut**

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De aan slijtage onderhevige investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen (in jaren) 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 Investeringen 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 extra afgeschreven.

### **2.2.3.6 Financiële vaste activa**

Onder financiële vaste activa worden opgenomen:

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

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

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

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

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

### **2.2.3.7 Vlottende activa**

Vlottende activa zijn onder te verdelen 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 op de balans 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**

De 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. Wegens voorschriften van 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 31-12-2007	Investing 2008	Desinvest. 2008	Afschrijving 2008	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2008
Kosten sluiten geldleningen	224.945	0	0	58.799		166.146
Kosten onderzoek en ontwikkeling	55.806	362.572		27.140	347.051	44.187
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>280.751</b>	<b>362.572</b>	<b>0</b>	<b>85.939</b>	<b>347.051</b>	<b>210.333</b>

### 2.3.1.2 Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2007	Investing 2008	Desinvest. 2008	Afschrijving 2008	Bijdr. derden/ voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2008
<i>Economisch nut:</i>						
Gronden en terreinen	20.692.570		87.126			20.605.444
Bedrijfsgebouwen	81.831.183	9.717.290	68.035	3.309.505	2.146.886	86.024.047
Woonruimten	87.580					87.580
Machines, apparaten en installaties	4.059.637	298.647	8.160	956.964	73.043	3.320.117
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	65.618.200	16.219.014		2.642.898	3.531.190	75.663.126
Vervoermiddelen	468.590	2.832		81.378		390.044
Overige materiële activa	3.999.092	557.181		418.425	18.572	4.119.276
	176.756.852	26.794.964	163.321	7.409.170	5.769.691	190.209.634
<i>Maatschappelijk nut:</i>						
Gronden en terreinen	1.826.844			33.097		1.793.747
Bedrijfsgebouwen	0					0
Woonruimten	0					0
Machines, apparaten en installaties	2.054.815	733.732		415.246	555.228	1.818.073
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	22.942.748	9.035.512		3.479.772	7.142.083	21.356.405
Vervoermiddelen	0					0
Overige materiële activa	299.050	592.969		41.889	569.604	280.526
	27.123.457	10.362.213	0	3.970.004	8.266.915	25.248.751
<i>In erfpacht</i>						
Voorraad erfpachtgronden (GB)	64.594	0	0	0	0	64.594

In 2008 is wegens verkoop van grond € 87.126 afgeboekt van de boekwaarde "gronden en terreinen economisch nut". Aan bedrijfsgebouwen met economisch nut is in 2008 voor € 64.942 verkocht, waarmee de boekwaarde per 31 december 2008 is verlaagd. Door het buitengebruik stellen van de stemmachines is de boekwaarde van machines met € 8.160 verlaagd, hiervoor is een vergoeding van het Rijk ontvangen.

Op investeringen met maatschappelijk nut is in 2008 voor een bedrag van € 2.607.357 extra afgeschreven. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde dekkingsreserve.



### 2.3.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2007	Investering 2008	Aflossingen 2008	Boekwaarde 31-12-2008
<b>Kapitaalverstrekking aan:</b>				
<b>Deelnemingen:</b>				
BNG aandelen	131.625			131.625
Induma	1.665.569			1.665.569
Pnem/Essent	23.176			23.176
Bouwfonds ABN/AMRO	13.776		13.776	0
	1.834.146	0	13.776	1.820.370
<b>Gemeenschappelijke regelingen:</b>				
Bedrijventerrein De Pinckart BV	85.084			85.084
Deelneming Suytkade	3.404.276			3.404.276
	3.489.360	0	0	3.489.360
<b>Leningen aan:</b>				
<b>Woningcorporaties:</b>				
Gembank verstrekte leningen u/g	73.634.570		8.328.239	65.306.331
<b>Overige verbonden partijen:</b>				
BWS vorderingen	5.758.100		849.618	4.908.482
<b>Overige langlopende leningen u/g:</b>				
Gembank verstrekte leningen u/g	56.843.462	799.589	8.473.095	49.169.956
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	2.223.397	566.554	505.346	2.284.605
	59.066.859	1.366.143	8.978.441	51.454.561
<b>Overige uitzettingen met een looptijd &gt; 1 jaar:</b>				
APG (vh Loyalis FS)	6.999.477		601.095	6.398.382
ABN/AMRO garantie product OMO huisvesting	7.909.187	103.075		8.012.262
	14.908.664	103.075	601.095	14.410.644
<b>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</b>				
	260.060	16.674	201.808	74.926
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>158.951.759</b>	<b>1.485.892</b>	<b>18.972.977</b>	<b>141.464.674</b>

#### Toelichting Financiële vaste activa

##### Bouwfonds ABN/AMRO

Betreft een correctie op de boekwaarde van de aandelen Bouwfonds ABN/AMRO.

##### Leningen aan woningcorporaties

In 2008 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

Vervroegde aflossing St. Woonpartners	€	3.055.005
Reguliere aflossingen conform contract		<u>5.273.234</u>
	€	8.328.239

##### Overige verbonden partijen

De verstrekkingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) nemen af met afgerond € 850.000.

##### Overige langlopende leningen u/g

###### Gembank

Verstrekte leningen:

Gem Suytkade CV

Combivisie

€ 750.000  
49.589

€ 799.589

**Aflossingen:****Buitengewone aflossingen**

- Openbare bibliotheek Helmond € 277.418

- Elkerliek ziekenhuis 6.806.704

Normale aflossingen 1.388.973

€ 8.473.095

**Stimuleringsfonds Volkshuisvesting**

Boekwaarde 31 december 2007 € 2.223.397

Rentebijdraving 61.208

Boekwaarde 31 december 2008 € 2.284.605

De mutaties binnen het Stimuleringsfonds zijn vooral een gevolg van een sterke stijging van het saldo verstrekte startersleningen (+ € 566.554).

**Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar****APG –IS Rentefonds 1-3:**

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

**ABN-AMRO garantieproduct:**

Het bedrag van € 103.075 betreft de waardemutatie als gevolg van een gedeeltelijke opname en de aanpassing aan de waarde van de belegging per 31 december 2008.

**2.3.2 Vlottende activa****2.3.3 Voorraden**

De voorraden grond zijn als volgt te specificeren:

	<b>Saldo</b> 31-12-2007	<b>Mutaties</b> 2008	<b>Saldo</b> 31-12-2008	<b>Voorziening</b> 31-12-2008	<b>Netto</b> 31-12-2008
<b>Gronden in exploitatie</b>					
Woongebieden	70.488.839	25.882.794	96.371.633	28.923.153	67.448.480
Saneringsgebieden	16.877.422	3.101.167	19.978.589	23.359.855	-3.381.266
Industriegebieden	26.389.298	-2.720.544	23.668.754	2.139.415	21.529.339
Overige gebieden	8.558.053	3.284.025	11.842.078	175.000	11.667.078
<b>Totaal gronden in exploitatie</b>	<b>122.313.612</b>	<b>29.547.442</b>	<b>151.861.054</b>	<b>54.597.423</b>	<b>97.263.631</b>
<b>Gronden niet in exploitatie</b>					
Overige gronden	10.364.239	742.781	11.107.020	2.072.389	9.034.631
<b>Totaal gronden niet in exploitatie</b>	<b>10.364.239</b>	<b>742.781</b>	<b>11.107.020</b>	<b>2.072.389</b>	<b>9.034.631</b>
<b>Totaal voorraden gronden</b>	<b>132.677.851</b>	<b>30.290.223</b>	<b>162.968.074</b>	<b>56.669.812</b>	<b>106.298.262</b>
<b>Overige voorraden via grondexploitatie</b>					
Overige voorraden	513.098	6.964	520.061	0	520.061
<b>Totaal overige voorraden</b>	<b>513.098</b>	<b>6.964</b>	<b>520.061</b>	<b>0</b>	<b>520.061</b>
	<b>133.190.949</b>	<b>30.297.187</b>	<b>163.488.135</b>	<b>56.669.812</b>	<b>106.818.323</b>

### 2.3.3.1 Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo per 31-12-2007	Saldo per 31-12-2008
<b>Vorderingen op openbare lichamen:</b>		
Debiteuren overheid	3.514.634	3.777.783
Terug te vorderen B.T.W.	-1.136.192	443.689
Terug te vorderen B.C.F.	9.267.272	11.806.328
	11.645.714	16.027.800
<b>Overige vorderingen:</b>		
Debiteuren (excl. overheid)	23.761.249	21.146.052
Af: voorziening dubieuze (belasting) debiteuren	-975.214	-893.027
Betaalde waarborgsommen	85.388	2.999
Vorderingen sociale uitkeringen (per saldo)	3.297.178	2.876.435
	26.168.600	23.132.459
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>37.814.314</b>	<b>39.160.259</b>

### 2.3.3.2 Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2007	Saldo per 31-12-2008
Kassaldi	64.406	49.353
Bank en girosaldi	13.831.031	812.670
Uitgezette deposito	11.517.532	0
	25.412.969	862.023
Rekening couranten	18.175	1.435.923
Kruisposten	9.039	23.377
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>25.440.183</b>	<b>2.321.323</b>

### 2.3.3.3 Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2007	Toezegging 2008	Ontvangsten 2008	Saldo per 31-12-2008
Te ontvangen posten tbv specifiek doel	6.785.386		3.793.041	10.578.427
Vooruitbetaalde posten	1.048.566			406.722
Verrekenposten tussen/binnen diensten	145.245			11.923
<b>Subtotaal overlopende activa</b>	7.979.198	0	3.793.041	10.997.072
Voorraden (eigen verklaringen & theaterbonnen)	62.969			57.470
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>8.042.167</b>	<b>0</b>	<b>3.793.041</b>	<b>11.054.542</b>

## 2.4 Toelichting op balans: Passiva

### 2.4.1 Eigen vermogen

#### Resultaat nog te bestemmen

Saldo jaarrekening (voordelig) ter nadere verdeling

31-12-2007 31-12-2008

18.084.391 9.601.945

#### 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>2007</u>	<u>Bestem-</u> <u>ming</u> <u>resultaat</u> <u>2007</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2008</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2008</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2008</u>
<b><u>Algemene reserves:</u></b>						
Algemene reserve	7.840.000		460.000			<b>8.300.000</b>
Overige algemene reserves	62.302.128		103.076	235.983		<b>62.169.221</b>
Dekkings reserves tbv investeringen	29.830.121		12.064.825	3.407.148	6.026.607	<b>32.461.191</b>
Weerstandvermogen Grondbedrijf	11.352.059					<b>11.352.059</b>
<b><u>totaal</u></b>	<b><u>111.324.308</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.627.901</u></b>	<b><u>3.643.131</u></b>	<b><u>6.026.607</u></b>	<b><u>114.282.471</u></b>
<b><u>Bestemmingsreserves</u></b>						
Bestemmingsreserves	2.834.078		635.976	100.000		<b>3.370.054</b>
Overige bestemmingsreserves	104.144.495	18.084.398	30.238.780	40.788.691		<b>111.678.982</b>
<b><u>totaal</u></b>	<b><u>106.978.573</u></b>	<b><u>18.084.398</u></b>	<b><u>30.874.756</u></b>	<b><u>40.888.691</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>115.049.036</u></b>
<b><u>totaal reserves</u></b>	<b><u>218.302.881</u></b>	<b><u>18.084.398</u></b>	<b><u>43.502.657</u></b>	<b><u>44.531.822</u></b>	<b><u>6.026.607</u></b>	<b><u>229.331.507</u></b>

### 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>2007</u>	<u>Stelselwijz-</u> <u>ing</u> <u>2008</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Vermeer-</u> <u>deringen</u> <u>2008</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>2008</u>	<u>vermin-</u> <u>deringen</u> <u>dekking</u> <u>afschrijving</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dec</u> <u>2008</u>
<b><u>Voorzieningen</u></b>							
Voorzieningen	51.232.255	5.955.881	314.957	17.372.513	9.317.135	0	<b>53.016.795</b>
<b><u>totaal voorzieningen</u></b>	<b><u>51.232.255</u></b>	<b><u>5.955.881</u></b>	<b><u>314.957</u></b>	<b><u>17.372.513</u></b>	<b><u>9.317.135</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>53.016.795</u></b>

#### **Stelselwijziging voorzieningen (BBV artikel 44 lid 2)**

Met ingang van het begrotings- en verantwoordingsjaar 2008 dienen volgens artikel 44 lid 2 BBV de niet bestede middelen die zijn ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, voor een specifiek bestedingsdoel, als 'vooruitontvangen middelen' op de balans te komen, onder de overlopende passiva en niet meer als voorziening. Voorwaarde is wel dat er een terugbetalingsverplichting m.b.t. de specifieke uitkering geldt.

Het grote voordeel van deze verandering is dat de feitelijke besteding niet meer rechtstreeks ten laste van een voorziening wordt gebracht, maar dat deze in het jaar van besteden als last in de exploitatie wordt opgenomen, met als bate een bedrag uit de 'vooruitontvangen middelen'.

De wijziging in de systematiek van verantwoordend wordt gezien als een stelselwijziging. Deze is in de beginbalans 2008 verwerkt (zie de kolom "stelselwijziging") voor een totaalbedrag van € 5.955.881.

## 2.4.3 Specificatie reserves en voorzieningen

	<b>Eindsaldo 31-12-2007</b>	<b>Verdeling resultaat</b>	<b>Saldo 1-1-2008</b>	<b>Uitgaven 2008</b>	<b>Inkomsten 2008</b>	<b>Eindsaldo 31-12-2008</b>	
<b>Algemene reserves</b>							
<i>ALGEMENE RESERVES</i>							
7991 00	Algemene Reserve	7.840.000	-	7.840.000	-	460.000	8.300.000
7991 05	Algemene reserve Grondbedrijf	11.352.059	-	11.352.059	-	-	11.352.059
<b>Totaal</b>	<b>ALGEMENE RESERVES</b>	<b><u>19.192.059</u></b>	<b>=</b>	<b><u>19.192.059</u></b>	<b>=</b>	<b><u>460.000</u></b>	<b><u>19.652.059</u></b>
<i>DEKKINGSRESERVES</i>							
7991 10	Reserve Obragas verkoop aandelen	35.177.607	-	35.177.607	-	-	35.177.607
7991 15	Reserve investeringsimpuls Obragas	7.896.107	-	7.896.107	-	-	7.896.107
7991 20	Reserve uitkering grondbedrijf/garant.	7.584.769	-	7.584.769	-	103.076	7.687.845
7991 25	Reserve afkoop onderh bijdr Wolfp.	907.560	-	907.560	-	-	907.560
7991 30	Reserve onderwijs OMO	934.349	-	934.349	-	-	934.349
7991 35	Reserve bouwfonds	1.685.794	-	1.685.794	-	-	1.685.794
7991 38	Reserve eenmalige investeringsimpuls	5.899.572	-	5.899.572	235.983	-	5.663.589
7991 39	Reserve voorjaarsnota 2007	2.216.370	-	2.216.370	-	-	2.216.370
7991 40	Dekkingsres investeringen economisch nut	29.830.121	-	29.830.121	6.026.607	7.271.215	31.074.729
7991 41	Dekkingsres investering maatschapp.nut	-	-	-	3.407.148	4.793.610	1.386.462
<b>Totaal</b>	<b>DEKKINGSRESERVES</b>	<b><u>92.132.249</u></b>	<b>=</b>	<b><u>92.132.249</u></b>	<b><u>9.669.738</u></b>	<b><u>12.167.901</u></b>	<b><u>94.630.412</u></b>
<b>Totaal algemene reserves</b>		<b><u>111.324.308</u></b>	<b>=</b>	<b><u>111.324.308</u></b>	<b><u>9.669.738</u></b>	<b><u>12.627.901</u></b>	<b><u>114.282.471</u></b>
<b>Bestemmingsreserves</b>							
<i>BESTEMMINGSRESERVES</i>							
7993 20	Reserve afvalstoffenheffing	2.834.078	-	2.834.078	100.000	635.976	3.370.054
<b>Totaal</b>	<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b><u>2.834.078</u></b>	<b>=</b>	<b><u>2.834.078</u></b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>635.976</u></b>	<b><u>3.370.054</u></b>
<b>Overige bestemmingsreserves</b>							
<i>ECONOMISCHE PIJLER</i>							
7992 00	Reserve economische pijler	331.661	-	331.661	65.276	-	266.385
<b>Totaal</b>	<b>ECONOMISCHE PIJLER</b>	<b><u>331.661</u></b>	<b>=</b>	<b><u>331.661</u></b>	<b><u>65.276</u></b>	<b>=</b>	<b><u>266.385</u></b>
<i>FYSIEKE PIJLER</i>							
7992 50	Reserve fysieke pijler	3.024.287	-	3.024.287	184.710	-	2.839.578
7992 55	Reserve infrastructurele werken	5.280.616	-	5.280.616	744.237	1.733.462	6.269.841
7992 60	Reserve mobiliteitsfonds	3.040.215	-	3.040.215	1.737.372	-	1.302.844
7992 65	Reserve BWS 5e fonds	257.115	-	257.115	40.968	50.885	267.032
7992 70	Reserves BWS verplichtingen bijdr reg	1.491.980	-	1.491.980	1.491.980	-	-
7992 80	Reserve GZ planschade	280.797	-	280.797	280.797	-	-
7992 85	Reserve GZ bodemsanering	1.287.042	-	1.287.042	1.287.042	-	-
7992 90	Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS	328.362	-	328.362	328.362	-	-
7992 95	Reserve GZ revitalisering bedrijventerr.	2.124.198	-	2.124.198	-	279.402	2.403.600
7993 00	Reserve GZ promotiefonds Helmond	121.122	-	121.122	121.122	-	-
7993 05	Reserve GZ stedelijke vernieuwing	1.023.412	-1.023.412	-	-	-	-
7993 10	Reserve parkeervoorzieningen	40.800	-	40.800	3.221	74.800	112.379
7993 15	Reserve openbaar groen	9.052	-9.052	-	-	-	-
7993 25	Reserve strategische investeringen	23.445.576	-	23.445.576	3.928.352	5.604.158	25.121.382
7993 30	Reserve stimuleringskader LOP	-	-	-	-	60.000	60.000
<b>Totaal</b>	<b>FYSIEKE PIJLER</b>	<b><u>41.754.574</u></b>	<b><u>-1.032.464</u></b>	<b><u>40.722.111</u></b>	<b><u>10.148.162</u></b>	<b><u>7.802.707</u></b>	<b><u>38.376.656</u></b>

		<b>Eindsaldo 31-12-2007</b>	<b>Verdeling resultaat</b>	<b>Saldo 1-1-2008</b>	<b>Uitgaven 2008</b>	<b>Inkomsten 2008</b>	<b>Eindsaldo 31-12-2008</b>
<b>ORGANISATIE</b>							
799440	Reserve GSB reserve	1.256.044	-616.582	639.462	-	2.062.948	2.702.410
799504	Reserve organisatiepijler	945.972	-	945.972	250.000	-	695.972
799508	Reserve exploitatiesaldi Vastgoed	457.383	-	457.383	-	-	457.383
799512	Reserve management ontwikkeling	211.500	-	211.500	-	-	211.500
799514	Reserve budgetreserv. 2005 tgv 2006	352.289	-	352.289	307.331	-	44.957
799516	Reserve investeringsimpuls 01/05-08	15.865.139	-	15.865.139	1.736.450	-	14.128.689
799518	Reserve assurantiereserve	322.441	-	322.441	78.291	-	244.149
799520	Reserve precario	621.112	-621.112	-	-	-	-
799522	Reserve BTW Compensatiefonds	6.370.284	-	6.370.284	1.049.000	660.067	5.981.351
799526	Reserve autom/veiv grote systemen	770.103	-	770.103	-	-86.624	683.479
799528	Reserve automatisering algemeen	4.040.140	-	4.040.140	1.751.186	572.451	2.861.405
799530	Reserve flexibele arbeidsinzet	208.858	-	208.858	208.858	-	-
799532	Reserve brandweerk. Br'voort expl.	191.250	-	191.250	-	-	191.250
799534	Reserve WOZ	226.321	-	226.321	142.321	-	84.000
799536	Reserve renteschommelingen	1.770.000	-28.000	1.742.000	-	-	1.742.000
799538	Reserve egalisatiekosten	1.984.367	-611.506	1.372.861	524.334	140.000	988.528
799540	Reserve uitv invest progr 2006	1.889.566	-	1.889.566	225.073	80.307	1.744.800
799542	Reserve Dams II	1.750.000	-	1.750.000	785.379	-	964.621
799544	Reserve budgetreserv 2006 VJN 2007	3.570.473	-	3.570.473	3.040.583	13.704.482	14.234.372
799546	Reserve Brainport	1.200.000	-	1.200.000	400.000	-	800.000
799548	Res.result.jaarrekening tgv exploitatie	-	5.075.176	5.075.176	5.075.176	-	-
799549	Res.result.jaarrekening vrij inzetbaar	-	8.344.000	8.344.000	8.344.000	-	-
799552	Reserve brabantnet (glasvezelkabel)	-	185.232	185.232	70.000	84.000	199.232
799554	Reserve helmond west	-	3.000.000	3.000.000	-	-	3.000.000
799556	Reserve vrijval voorzieningen 2007	-	4.503.064	4.503.064	1.056.973	-	3.446.091
799558	Reserve technische bijdrage OP-ZUID-NL	-	-	-	-	114.661	114.661
	<b>Totaal ORGANISATIE</b>	<b>44.003.241</b>	<b>19.230.272</b>	<b>63.233.513</b>	<b>25.044.954</b>	<b>17.332.292</b>	<b>55.520.851</b>
<b>SOCIALE PIJLER</b>							
799400	Reserve sociale pijler	2.685.507	-58.660	2.626.847	30.000	-	2.596.847
799405	Reserve integraal veiligheidsbeleid	360.575	-	360.575	48.684	-	311.891
799410	Reserve onderwijs huisvest/onderh	2.426.890	148.000	2.574.890	2.157.446	772.705	1.190.149
799415	Reserve onderhoud sportaccomm	373.751	-373.751	-	-	-	-
799416	Reserve topsport	34.075	-	34.075	-	-	34.075
799417	Reserve Suytkade sporthal	5.988.420	-	5.988.420	-	254.508	6.242.928
799420	Reserve actieplan cultuurbereik	80.000	9.000	89.000	40.000	-	49.000
799425	Reserve evenementen/toerisme	92.531	73.000	165.531	-	-	165.531
799430	Reserve restauratie/renovatie monum.	249.221	52.000	301.221	-	53.000	354.221
799445	Reserve profession. Peuterspeelz.	400.000	-	400.000	-	-	400.000
799450	Reserve wet werk & bijstand	2.442.226	-	2.442.226	2.081.420	182.491	543.297
799455	Reserve speelruimte beleidsplan	49.975	-	49.975	-	-	49.975
799460	Reserve Werkplein	266.473	37.000	303.473	74.248	-	229.225
799465	Reserve stimuleringsfonds jeugd	490.000	-	490.000	213.000	-	277.000
799470	Reserve scala jeugd en jongeren	200.000	-	200.000	50.000	-	150.000
799475	Reserve maatschappelijke ontwikkeling	665.000	-	665.000	-	-	665.000
799480	Reserve preventie welzijn	-	-	-	277.500	1.089.000	811.500
799485	Reserve Wet Maatschap.Ondersteuning	1.250.374	-	1.250.374	558.000	1.533.989	2.226.363
799487	Reserve armoedebeleid	-	-	-	-	296.694	296.694
799488	Reserve Instroom en doorstroombanen	-	-	-	-	136.134	136.134
799489	Reserve agenda voor de toekomst	-	-	-	-	785.260	785.260
	<b>Totaal SOCIALE PIJLER</b>	<b>18.055.018</b>	<b>-113.411</b>	<b>17.941.608</b>	<b>5.530.298</b>	<b>5.103.781</b>	<b>17.515.090</b>
	<b>Totaal overige bestemmingsreserves</b>	<b>104.144.494</b>	<b>18.084.398</b>	<b>122.228.892</b>	<b>40.788.691</b>	<b>30.238.780</b>	<b>111.678.982</b>
	<b>Totaal reserves</b>	<b>218.302.881</b>	<b>18.084.398</b>	<b>236.387.278</b>	<b>50.558.429</b>	<b>43.502.657</b>	<b>229.331.507</b>

## Voorzieningen

	Eindsaldo 31-12-2007	Stelsel wijziging	Saldo 1-1-2008	Vrijval 2008	Uitgaven 2008	Inkomsten 2008	Eindsaldo 31-12-2008	
<i>VOORZIENINGEN</i>								
799600	Voorziening Grote Steden Beleid		821.903	-	821.903	67.941	56.247	810.209
799601	Voorziening bodemsanering GSB/ISV		5.826.276	-	5.826.276	1.061.151	-	4.765.125
799608	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid		981.445	-	981.445	-	-	981.445
799610	Voorziening wethouderspensioenen		2.228.302	-	2.228.302	-	-	2.228.302
799613	Voorz.Besluit Locatiegebonden subs (BLS)		1.092.478	-	1.092.478	25.731	1.885.316	2.952.063
799614	Voorziening zonnepanelen Brandevoort		322.189	-	322.189	113.640	13.693	222.242
799615	Voorziening parkeerfonds		-	-	-	-	567.200	567.200
799616	Voorziening onderwijs huisvesting		2.687.974	-	2.687.974	2.179.789	439.970	948.155
799618	Voorziening onderhoud sportacc.		117.541	-	117.541	110.573	250.524	257.492
799620	Voorziening nieuwkomers		30.000	-	30.000	30.000	-	-
799621	Voorziening WIW		320.973	-	320.973	274.200	-	46.773
799623	Voorz.IPSV-middelen Heistraat		930.165	-	930.165	755.911	-	174.254
799624	Voorziening rioleringslasten		10.829.583	-	10.829.583	-	3.183.022	14.012.605
799626	Voorziening vastg onderh gem geb		706.590	-	706.590	97.555	87.500	696.535
799628	Voorziening sted. vernieuwing Bi. O		5.049.869	-	5.049.869	-	686.372	5.736.241
799630	Voorziening sted. vern Centrum		3.214.923	-	3.214.923	2.420.049	186.788	981.662
799632	Voorziening sted. vern Helm West		465.001	-	465.001	-	19.763	484.764
799634	Voorziening uitkering gemeentefonds		2.178.000	-	2.178.000	-	-	2.178.000
799637	Risicovoorziening Stg.Combivisie		-	-	-	2.108	49.589	47.481
799638	Risicovoorziening financieringen		3.794.933	-	3.794.933	255.141	2.049.950	1.651.127
799639	Risicovoorz. garantieproduct abn-amro		-	-	-	-	2.049.950	2.049.950
799640	Dekkingsvoorzieningen		134.615	-	134.615	134.615	-	-
799642	Voorziening wet werk en bijstand	4.891.038	4.891.038	-	-	-	-	-
799646	Diverse kleine voorz t/m 2004	465.841	377.293	88.548	-	-	-	88.548
799648	Diverse kleine voorzieningen 2005	567.548	424.731	142.817	29.816	23.923	54.000	143.078
799656	Voorz. project No-risk polis	189.000	189.000	-	-	-	-	-
799658	Voorz.proj. IPW arbeidsmakelaar	25.000	25.000	-	-	-	-	-
799664	Voorz.proj. stimul. Samenwerking	20.000	-	20.000	-	-	-	20.000
799668	Voorz. dagarrangem. De Fonkel	17.819	17.819	-	-	-	-	-
799669	Voorziening investeringen A270	1.492.250	-	1.492.250	-	-	-	1.492.250
799670	Voorz planontwikkeling Berkendonk	31.000	31.000	-	-	-	-	-
799671	Voorz deelneming gem suytkade cv	1.800.000	-	1.800.000	-	4.258.538	-	6.058.538
799673	Voorziening Spooknoop	-	-	-	-	3.000.000	-	3.000.000
799674	Voorziening asbestsanering kasteel	-	-	-	-	422.757	-	422.757
<b>Totaal VOORZIENINGEN</b>		<b>51.232.255</b>	<b>5.955.881</b>	<b>45.276.374</b>	<b>314.957</b>	<b>9.317.135</b>	<b>17.372.513</b>	<b>53.016.795</b>
<b>Totaal Voorzieningen</b>		<b>51.232.255</b>	<b>5.955.881</b>	<b>45.276.374</b>	<b>314.957</b>	<b>9.317.135</b>	<b>17.372.513</b>	<b>53.016.795</b>

### 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). De omvang is gebaseerd op provinciale richtlijnen.

##### **799110 t/m 799139 Dekkingsreserves exploitatie.**

De toegerekende rente over deze reserves vangt de structurele tekorten in de exploitatie op.

##### **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<sup>e</sup> fonds.**

Storting van vrijgevallen middelen Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) afwikkeling jaren 1992 t/m 1994 en financieringsvoordelen kasstromen Rijk sociale woningbouw.

#### **799270 Reserve BWS verplichtingen.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

#### **799280 Reserve GZ Planschade.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

#### **799285 Reserve GZ bodemsanering.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

#### **799290 Reserve GZ haalbaarheidsstudie PPS.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

#### **799295 Reserve GZ revitalisering bedrijventerreinen.**

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

#### **799300 Reserve GZ promotiefonds Helmond.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

#### **799305 Reserve GZ Stedelijke vernieuwing.**

Deze reserve is via de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2007 opgeheven.

#### **799310 Reserve parkeervoorzieningen.**

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



**799315 Reserve openbaar groen.**

Deze reserve is via de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2007 opgeheven.

**799325 Reserve strategische investeringen.**

Ter dekking van de grootste claims die de komende 10 tot 15 jaar te verwachten zijn op bepaalde beleidsterreinen.

**799330 Reserve stimuleringskader LOP.**

Ter dekking van de kosten voor het landschapontwikkelingsplan (LOP) voor de jaren 2009 t/m 2012.

**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.**

Ten behoeve van inhaal- en ontwikkelactiviteiten in de gemeentelijke organisatie.

**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.).

**799520 Reserve precario.**

Deze reserve is via de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2007 opgeheven.

**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 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.

**799530 Reserve flexibele arbeidsinzet.**

Deze reserve is via de Voorjaarsnota 2008 opgeheven.

**799532 Reserve brandweerkazerne Brandevoort exploitatie.**

Ter overbrugging van de periode tot volledige afdekking van kapitaallasten in de exploitatie.

**799534 Reserve WOZ.**

Ter dekking van kosten voor inhuur i.v.m. WOZ hertaxaties.

**799536 Reserve renteschommelingen.**

De exploitatie zo min mogelijk te belasten met de gevolgen van renteschommelingen.

**799538 Reserve egalisatiekosten.**

Egalisatie van kosten die zich over meerdere jaren voordoen en reeds nu voorzienbaar zijn ("verkapte voorzieningen").

**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 Brainportagenda.

**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.

**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.

**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.

**799415 Reserve onderhoud sportaccommodaties.**

Deze reserve is via de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2007 opgeheven.

**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.**

Co-financiering wanneer de provincie een bijdrage verstrekt in het kader van het actieplan cultuurbereik.

**799425 Reserve evenementen/toerisme.**

Het financieel ondersteunen van evenementen en toerisme.

**799430 Reserve restauratie/renovatie monumenten.**

Met behulp van gemeentelijke middelen streven naar het in stand houden van monumenten.

**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.**

Ter dekking van kosten van uitvoering van het speelruimte beleidsplan 2006/2009.

**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.

**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.

**799610 Voorziening wethouders pensioenen.**

Ter voldoening van pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders.

**799613 Voorziening besluit locatiegebonden subsidies.**

Ter dekking van onder meer gedeerde bouwleges, project wonen boven winkers, conferentie Helmond bouwt de toekomst en het promoten van startersleningen.

**799614 Voorziening zonnepanelen Brandevoort.**

Dekking kosten sale & leaseback constructie tot 2009 van de zonnepanelen in Brandevoort.

**799615 Voorziening parkeerbonds.**

Om de kosten van het parkeren en het realiseren van parkeergarages op termijn kostendekkend te maken en om fluctuaties in de parkeerresultaten voor de komende 20 jaar op te kunnen vangen.

**799616 Voorziening onderwijs huisvesting.**

Voor het onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.

**799618 Voorziening onderhoud sportaccommodaties.**

Ter dekking van kosten voor groot onderhoud van gemeentelijke sportaccommodaties en opvang van onvoorziene uitgaven.

**799620 Voorziening nieuwkomers.**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

**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 rioolheffing.

**799626 Voorziening Vastgoed Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen.**

Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudslasten over een aantal jaren.

**799628 t/m 799632 Voorziening stedelijke vernieuwing.**

Extra middelen voor stadsvernieuwingsprojecten.

**799634 Voorziening uitkering gemeentefonds.**

Voor het opvangen van evt. tegenvallers bij de uitkering van de behoedzaamheidsreserve van het gemeentefonds.

**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.

**799640 Dekkingsvoorzieningen.**

Bedragen die verrekend worden met (toekomstige) investeringen. Voorziening is in 2008 vervallen.

**799642 Voorziening wet werk en bijstand (werkdeel).**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

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

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

**799656 Voorziening project No-risk polis.**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

**799658 Voorziening project IPW arbeidsmakelaar.**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

**799664 Voorziening project stimuleringsregeling samenwerking.**

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

**799668 Voorziening dagarrangementen de Fonkel.**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

**799669 Voorziening investeringen A270.**

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

**799670 Voorziening planontwikkeling Berkendonk.**

Als gevolg van een BBV wijziging is deze voorziening opgeheven per 1-1-2008.

**799671 Voorziening deelneming gemeente Suytkade CV.**

Middelen om eventuele toekomstige tekorten van Suytkade te kunnen dekken.

**799673 Voorziening Spoorknoop.**

Ter dekking van uitgaven voor de aanleg Spoorknoop 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 31-12-2007	Rente 2008	Aflossingen 2008	Vermeerde- ringen 2008	Saldo per 31-12-2008
<b>Onderhandse leningen van:</b>					
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	1.296.256	72.416	63.098		1.233.158
Banken & financiële instellingen	156.164.194	7.932.164	20.715.903		135.448.291
Binnenlandse bedrijven	30.730	2.753	3.954		26.776
BWS verplichtingen	3.678.250		1.127.300		2.550.950
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>161.169.429</b>	<b>8.007.333</b>	<b>21.910.254</b>	<b>0</b>	<b>139.259.175</b>

**2.4.6 Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Schulden < 1 jaar	Saldo per 31-12-2007	Saldo per 31-12-2008
<b>Banken:</b>		
Bank- en girosaldi	0	22.354.110
Kasgeldlening (o/g)	0	5.000.000
	0	27.354.110
<b>Rekening-couranten:</b>		
Induma	1.858.245	1.658.860
Dienst Samenleving en Economie	151	0
	1.858.396	1.658.860
<b>Overige schulden:</b>		
Crediteuren	34.552.384	16.450.083
Ontvangen waarborgsommen	2.141.853	171.626
Markt evenementen (verplichtingen)	17.239	10.095
	36.711.475	16.631.804
<b>Totaal kortlopende schulden &lt; 1 jaar</b>	<b>38.569.871</b>	<b>45.644.773</b>

<b>Overlopende passiva</b>	<b>Saldo per 31-12-2007</b>	<b>Saldo per 1-1-2008</b>	<b>Bestedingen 2008</b>	<b>Ontvangsten 2008</b>	<b>Saldo per 31-12-2008</b>
<b>Transitoria</b>					
Te betalen posten	17.882.318				17.837.827
Vooruitontvangen bedragen	9.731.675				13.806.534
Vooruitontvangen van overheidsinstellingen:					
Wet Werk en Bijstand	0	4.891.038	380.617		4.510.421
Regio meld- & coördinatiecentrum	0	285.972			285.972
Onderwijs aan vreemdelingen	0	68.597	68.597		0
Bodembescherming	0	49.124			49.124
Opvoedondersteuning	0	158.212			158.212
Bans klimaatbeleid	0	154.325	154.325	103.897	103.897
Subsidie geluidsapparatuur	0	85.794			85.794
No risk polis	0	189.000	189.000		0
Arbeidsmakelaar	0	25.000	25.000		0
Dagarrangementen De Fonkel	0	17.819			17.819
Planontwikkeling Berkendonk	0	31.000			31.000
Samen investeren	0		41.984	104.000	62.016
Regionale samenwerking Helmond-Peelland	0		21.500	326.155	304.655
Luchtkwaliteit	0			429.338	429.338
Fietsenstallingen	0			135.000	135.000
Project Spoorlijn	0			56.999	56.999
Geluidsbelastingkaart	0			14.833	14.833
Zonebeheer industrielawaai	0			18.675	18.675
Decentralisatie BSB operatie	0			13.940	13.940
Bodemsanering	0			24.895	24.895
	0	5.955.881	881.023	1.227.732	6.302.591
Verrekenposten tussen/binnen diensten	0				74.019
Verrekenposten salaris administratie	1.432.832				1.677.265
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>29.046.824</b>	<b>5.955.881</b>	<b>881.023</b>	<b>1.227.732</b>	<b>39.698.235</b>

## 2.4.7 Waarborgen en garantie

### Niet uit de balans blijvende waarborgen en garanties

31-12-2007 31-12-2008

#### Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000):

Gewaarborgde geldleningen	48.502	46.892
Gewaarborgde geldleningen met achtervang	374.180	428.969
Gewaarborgde hypotheek particulieren via Nat. Hypotheek Garantiefonds	31.884	0
<b>Totaal</b>	<b>454.566</b>	<b>475.861</b>

Per balansdatum waren geen garantiestellingen verstrekt.

#### Gewaarborgde hypotheek particulieren (via NHG)

De risico's op verleende gemeentegaranties voor de particuliere woningbouw, verstrekt tot het jaar 1995, heeft de gemeente destijds overgedragen aan de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). De afgelopen jaren hebben zich geen verliezen meer voor gedaan. Het contract met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen, waar de NHG onder valt, is beëindigd. Dit betekent dat de Stichting de gemeente niet meer kan aanspreken op mogelijke verliezen die zich voordoen en de gemeente t.a.v. dit onderdeel geen risico meer loopt. Om die reden is in de kolom 2008 geen bedrag meer opgenomen.

## 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. Onderstaand een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen (bedragen x € 1.000).

**Grondtransacties nog te transporteren :**

Grondtransacties nog te transporteren <i>via het Grondbedrijf en is als neutrale obligopost verantwoord.</i>	7.222	8.306
---	-------	-------

**Lopende Operational leasecontracten :**

Minicontainers looptijd oktober 2002 tot oktober 2012	1.200	1.200
Zonnepanelen geluidswal looptijd juni 2003 tot juni 2009	788	788

**Overige financiële verplichting:**

Helicon, Groene Campus Suytkade	421	0
Electrabel, looptijd juli 2006 t/m juni 2011	1.500	1.500
Onderhoud openbaar groen (2006 t/m 2009)	3.449	3.449
Onderhoud verhardingen (2007 t/m 2009)	2.624	2.624
Onderhoud sportterreinen (2008 t/m 2010)		543

**Meerjarige (huur) contracten:**

Parkeerterrein NS van Gend & Loos,  
Penningsstraat 53, WVG uitvoering  
't Cour 32, Natuur- & Milieucentrum,  
Kopieer apparatuur, ArboUnie, Centric, Deloitte, DA&A Driessen, Eprom, Jobsrepublic, KAM, Loyalis  
Randstad Uitzendbureau BV, Seneca Web development BV, Van Stiphout drukkerij,  
Split Vision (metadatamanager)  
Exploitatie milieustraat inclusief afvoeren afvalstromen, onderhoud en reiniging rioolgemalen,  
ongediertebestrijding, afhandeling storingen en herstelschade openbare verlichting en VRI's  
Gerechtsdeurwaarderskantoor PB Overheden.

**Aankoop RWE Obragas NV**

In 2008 heeft de gemeente het pand van RWE Obragas NV aangekocht. De koopsom van in totaliteit € 11.500.000 is voor 50% in 2008 voldaan. Bij feitelijke oplevering van het totale terrein, zijnde 1 oktober 2011 (of later als partijen dit overeenkomen), zal de resterende 50% zijnde € 5.750.000 betaald worden.

**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 2008

#### 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<sup>e</sup> 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 2008		Begroting na wijzigingen 2008		Rekening 2008		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1 Veiligheid en handhaving	6.913.316	589.244	7.658.011	615.193	7.330.064	660.299	(6.669.766)
2 Werk en Inkomen	57.937.564	49.083.286	79.246.008	68.639.780	80.714.398	69.032.824	(11.681.574)
3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie	29.076.783	1.998.471	32.358.891	2.784.808	29.383.460	3.353.875	(26.029.586)
4 Jeugd en Onderwijs	15.555.549	237.876	19.031.140	607.511	16.265.495	587.087	(15.678.408)
5 Cultuur	10.932.881	1.364.326	11.704.338	1.347.326	11.395.806	1.616.716	(9.779.089)
6 Sport en Recreatie	4.725.733	950.736	5.155.127	996.498	4.978.189	987.872	(3.990.316)
7 Centrumontwikkeling	930.828	157.500	878.762	157.500	702.067	185.863	(516.205)
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	2.178.202	360.129	2.853.542	258.085	2.697.352	289.038	(2.408.314)
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	105.191.405	101.604.830	108.126.903	102.687.953	58.734.397	53.975.743	(4.758.654)
10 Stedelijke Vernieuwing	3.640.356	446.028	4.011.633	466.028	3.910.081	444.001	(3.466.081)
11 Mobiliteitsbeleid	104.999	134.999	134.999		181.756		(181.756)
12 Beheer en Openbare ruimte	16.160.177	4.181.380	17.225.955	4.934.780	19.815.826	5.092.001	(14.723.825)
13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming	4.872.708	132.039	5.021.808	121.639	5.543.475	304.943	(5.238.532)
14 Milieu	21.165.908	18.615.223	21.435.764	20.823.223	20.430.152	20.939.733	509.581
15 Bestuur en Organisatie	21.175.339	13.952.696	29.744.947	14.914.745	21.567.275	15.719.489	(5.847.786)
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>300.561.748</b>	<b>193.673.764</b>	<b>344.587.828</b>	<b>219.355.069</b>	<b>283.649.793</b>	<b>173.189.482</b>	<b>(110.460.311)</b>
Post Onvoorzien	3.019.302	1.633.829	3.181.016	1.768.444	430.676	2.902.613	2.471.936
Overige Financiële Middelen	3.818.718	13.732.051	5.325.236	15.938.569	4.903.734	17.977.939	13.074.205
Onroerend Zaak Belasting	778.997	14.809.216	767.997	14.809.216	829.703	14.549.013	13.719.310
Overige Belastingen	514.069	963.489	514.069	963.489	286.165	767.728	481.563
Algemene Rijksuiteringen/Gemeentefonds	1.808.992	81.194.881	932.400	83.922.614		83.293.381	83.293.381
<b>Sub-totaal</b>	<b>9.940.078</b>	<b>112.333.466</b>	<b>10.720.718</b>	<b>117.402.332</b>	<b>6.450.279</b>	<b>119.490.674</b>	<b>113.040.395</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
Programma 1		54.202		54.202		48.684	48.684
Programma 2		274.248	953.661	1.368.094	1.135.620	3.615.751	2.480.131
Programma 3		302.000	615.763	956.544	1.798.948	812.500	(986.448)
Programma 4		200.000		523.769		323.769	323.769
Programma 5		51.345		101.345	53.000	101.345	48.345
Programma 6		8.000		116.882		298.488	298.488
Programma 7							
Programma 8		733.500		846.500		671.591	671.591
Programma 9				1.262.587	423.579	1.262.587	839.008
Programma 10							
Programma 11		320.000		320.000		242.719	242.719
Programma 12	43.087		962.124	1.617.771	1.583.836	1.546.706	(37.130)
Programma 13							
Programma 14		100.000	2.000.000	100.000	2.707.225	100.000	(2.607.225)
Programma 15	976.245	3.470.633	31.009.569	46.824.568	35.800.449	41.500.378	5.699.929
afrondingsverschillen							
<b>Sub-totaal mutaties reserves</b>	<b>1.019.332</b>	<b>5.513.928</b>	<b>35.541.117</b>	<b>54.092.262</b>	<b>43.502.657</b>	<b>50.524.517</b>	<b>7.021.860</b>
<b>Rekening saldo</b>					<b>9.601.945</b>		<b>(9.601.945)</b>
					<b>voordelig</b>		<b>voordelig</b>
<b>Totaal Generaal</b>	<b>311.521.158</b>	<b>311.521.158</b>	<b>390.849.663</b>	<b>390.849.663</b>	<b>343.204.674</b>	<b>343.204.674</b>	<b>(0)</b>

### 3.1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Begroting 2008		Rekening 2008		Verschillen		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1 Veiligheid en handhaving	7.658.011	615.193	7.330.064	660.299	327.946	45.106	373.052
2 Werk en Inkomen	79.246.008	68.639.780	80.714.398	69.032.824	(1.468.390)	393.044	(1.075.346)
3 Maatsch. dienstverlening, Zorg en Integratie	32.358.891	2.784.808	29.383.460	3.353.875	2.975.431	569.067	3.544.497
4 Jeugd en Onderwijs	19.031.140	607.511	16.265.495	587.087	2.765.645	(20.424)	2.745.221
5 Cultuur	11.704.338	1.347.326	11.395.806	1.616.716	308.532	269.390	577.922
6 Sport en Recreatie	5.155.127	996.498	4.978.189	987.872	176.939	(8.626)	168.313
7 Centrumontwikkeling	878.762	157.500	702.067	185.863	176.695	28.363	205.057
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	2.853.542	258.085	2.697.352	289.038	156.190	30.953	187.143
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	108.126.903	102.687.953	58.734.397	53.975.743	49.392.506	(48.712.210)	680.296
10 Stedelijke Vernieuwing	4.011.633	466.028	3.910.081	444.001	101.552	(22.027)	79.525
11 Mobiliteitsbeleid	134.999		181.756		(46.757)		(46.757)
12 Beheer en Openbare ruimte	17.225.955	4.934.780	19.815.826	5.092.001	(2.589.871)	157.221	(2.432.650)
13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming	5.021.808	121.639	5.543.475	304.943	(521.666)	183.304	(338.362)
14 Milieu	21.435.764	20.823.223	20.430.152	20.939.733	1.005.612	116.510	1.122.122
15 Bestuur en Organisatie	29.744.947	14.914.745	21.567.275	15.719.489	8.177.672	804.744	8.982.416
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>344.587.828</b>	<b>219.355.069</b>	<b>283.649.793</b>	<b>173.189.482</b>	<b>60.938.035</b>	<b>(46.165.587)</b>	<b>14.772.448</b>
Post onvoorzien	3.181.016	1.768.444	430.676	2.902.613	2.750.340	1.134.169	3.884.508
Overige financiële middelen	5.325.236	15.938.569	4.903.734	17.977.939	421.502	2.039.370	2.460.872
OZB	767.997	14.809.216	829.703	14.549.013	(61.706)	(260.203)	(321.909)
Overige belastingen	514.069	963.489	286.165	767.728	227.904	(195.761)	32.143
Algem. Rijksuitkeringen / Gemeentefonds	932.400	83.922.614		83.293.381	932.400	(629.233)	303.167
<b>Totaal Alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>10.720.718</b>	<b>117.402.332</b>	<b>6.450.279</b>	<b>119.490.674</b>	<b>4.270.438</b>	<b>2.088.342</b>	<b>6.358.781</b>
<b>Totaal</b>	<b>355.308.546</b>	<b>336.757.401</b>	<b>290.100.072</b>	<b>292.680.157</b>	<b>65.208.474</b>	<b>(44.077.244)</b>	<b>21.131.229</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
Programma 1		54.202		48.684		(5.518)	(5.518)
Programma 2	953.661	1.368.094	1.135.620	3.615.751	(181.959)	2.247.657	2.065.698
Programma 3	615.763	956.544	1.798.948	812.500	(1.183.185)	(144.044)	(1.327.229)
Programma 4		523.769		323.769		(200.000)	(200.000)
Programma 5		101.345	53.000	101.345	(53.000)		(53.000)
Programma 6		116.882		298.488		181.606	181.606
Programma 7							
Programma 8		846.500		671.591		(174.909)	(174.909)
Programma 9		1.262.587	423.579	1.262.587	(423.579)		(423.579)
Programma 10							
Programma 11		320.000		242.719		(77.281)	(77.281)
Programma 12	962.124	1.617.771	1.583.836	1.546.706	(621.712)	(71.065)	(692.777)
Programma 13							
Programma 14	2.000.000	100.000	2.707.225	100.000	(707.225)		(707.225)
Programma 15	31.009.569	46.824.568	35.800.449	41.500.378	(4.790.880)	(5.324.190)	(10.115.070)
afrondingsverschillen							
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>35.541.117</b>	<b>54.092.262</b>	<b>43.502.657</b>	<b>50.524.517</b>	<b>(7.961.540)</b>	<b>(3.567.745)</b>	<b>(11.529.285)</b>
<b>Rekening saldo</b>			9.601.945 voordelig		(9.601.945) voordelig		(9.601.945) voordelig
<b>Totaal Generaal</b>	<b>390.849.663</b>	<b>390.849.663</b>	<b>343.204.674</b>	<b>343.204.674</b>	<b>47.644.989</b>	<b>(47.644.989)</b>	<b>(1)</b>

#### 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 4 programma's een overschrijding op de lasten is. Deze overschrijdingen kunnen als volgt verklaard worden:

#### Ad 1. Programma 2 Werk en Inkomen € 1.468.390

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 1.468.390. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er op product 602 (uitvoering uitkeringsgerechtigden) een overschrijding op het

budget voor bijstand is van € 1.454.000. Deze overschrijding is als volgt te verklaren, het budget voor de uitvoering van de WWB wordt door het Rijk beschikbaar gesteld vanuit een landelijk budget, zonder dat er een relatie wordt gelegd met het aantal bijstandsgerechtigden. In 2008 is het budget landelijk naar beneden bijgesteld wegens een forse daling van het cliëntenbestand uit voorgaande jaren. Aangezien het werkelijk aantal bijstandsgerechtigden in Helmond nauwelijks is afgenomen, is er een forse overschrijding ontstaan. Deze overschrijding is verrekend met de reserve WWB.

#### Ad 2. Programma 11 Mobiliteitsbeleid € 46.757

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 46.757. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer ambtelijke uren zijn ingezet voor Samen Investeren. Daarnaast heeft de gemeente een begeleidende en faciliterende rol gespeeld bij de "Brabantse Peelagenda"; het overleg voor een gezamenlijke aanvraag van de andere Peelgemeenten.

#### Ad 3. Programma 12 Beheer en Openbare ruimte € 2.589.871

Bij dit programma is een overschrijding op de lasten ontstaan van € 2.589.871. Dit wordt ondermeer veroorzaakt door hogere kapitaallasten van € 2.080.000. Deze hogere kapitaallasten zijn via resultaatbestemming onttrokken aan de hiervoor beschikbare dekkingsreserve. Daarnaast zijn de salariskosten op enkele hoofdproducten overschreden, met name bij hoofdproduct 210 Wegen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de salariskosten voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH op de onderdelen herstratings- en asfaltprogramma (€ 177.000). Ook heeft de begeleiding van het project Fiber to the Home geleid tot een overschrijding op de salariskosten op de post kabels en leidingen adviesvergunningen (€ 37.000) en heeft het toezicht op de werkzaamheden van de kwaliteit impuls centrum geleid tot hogere salariskosten (€ 63.000). Ook de salariskosten van de verwerking van de storingsmeldingen van de openbare verlichting zijn hoger dan in de raming opgenomen (€ 53.000). Verder zijn de externe kosten binnen dit programma per saldo overschreden met € 160.000.

#### Ad 4. Programma 13 Groenvoorzieningen en Natuurbescherming € 521.666

De personele inzet voor het openbaar groen leverde binnen dit programma een overschrijding op van per saldo € 275.000. Dit is ondermeer te verklaren doordat er meer uren besteed zijn aan de afronding en oplevering van de 3-jarige onderhoudsbestekken 2006-2008 en de gelijktijdige voorbereiding van de nieuwe 3-jarige onderhoudsbestekken, de afronding van het Beleidsplan Stedelijk groen, de evaluatie van het Bomen Bescherm Beleid en de implementatie van de Flora- en Faunawet in de nieuwe bestekken. Tevens zijn extra projecten voorbereid en in uitvoering genomen welke mogelijk werden door extra inkomsten binnen het totaalproduct onder andere de reconstructie groenvoorziening Stiphout, Mierlo Hout en Rijpelberg 3<sup>e</sup> fase. Hiervoor is deels een beroep gedaan op inzet van medewerkers van het IBH. Hiermee was in de Begroting geen rekening gehouden. Hierdoor ontstaat een overschrijding van € 104.000.

Een andere overschrijding is ontstaan op de externe kosten (totaal € 252.000). Dit wordt onder andere veroorzaakt door de fors hoger uitgevallen kosten van de eikeprocessierups-bestrijding (€ 56.000). Daarnaast zijn in 2008 door onvoorziene omstandigheden extra projecten gerealiseerd, die niet waren geraamd.

### 3.2 Overzicht incidentele en structurele afwijkingen

Programma	incidenteel	structureel	saldo
1 Veiligheid en handhaving	361.053	12.000	
2 Werk en inkomen	-1.075.347		
3 Maatsch. dienstverlening, zorg en integratie	3.121.259	423.239	
4 Jeugd en onderwijs	2.810.222	-65.000	
5 Cultuur	577.923		
6 Sport en recreatie	168.313		
7 Centrumontwikkeling	205.057		
8 Economisch beleid en werkgelegenheid	187.143		
9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.278.298	-598.000	
10 Stedelijke vernieuwing	79.524		
11 Mobiliteitsbeleid	-46.757		
12 Beheer en openbare ruimte	-2.526.650	94.000	
13 Groenvoorzieningen en natuurbescherming	-338.362		
14 Milieu	1.122.123		
15 Bestuur en organisatie	8.982.762		
Algemene dekkingsmiddelen	6.508.781	-150.000	
Afrondingsverschillen	-352		
<b>Totaal in deze Jaarrekening</b>	<b>21.414.990</b>	<b>-283.761</b>	<b>21.131.229</b>

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

### 3.3 Resultaatbestemming

#### Totaaloverzicht verloop resultaat jaarrekening 2008

	<b>Bedrag</b>
Saldo inclusief resultaat grondexploitatie	9.606.122
Saldo grondexploitatie (reeds gestort t.g.v. reserve strategische investeringen)	4.177
Rekeningsaldo 2008 (voordelig)	<u>9.601.945</u>

#### Voorstellen resultaatbestemmingen

<b>Programma 1</b>	<b>VEILIGHEID EN HANDHAVING</b>		
BRW	FLO overgangsrecht - inkoop extra pensioen	budget voordeel	79.500
BRW	Opleidingen	budget voordeel	13.000
Staf	Cameratoezicht centrum	budget voordeel	51.000
Staf	Actieplan veiligheid	budget voordeel	16.000
<b>Programma 2</b>	<b>WERK EN INKOMEN</b>		
SE	Budget Handhaving	budget voordeel	71.000
SE	WSW Budget	budget voordeel	46.000
SE	Eindejaarsuitkering Tang/Spekman	budget voordeel	212.000
SE	Middelen armoedebeleid	verrekenen met reserve	439.000
<b>Programma 3</b>	<b>MAATSCH.DIENSTVERL, ZORG EN INTEGRATIE</b>		
SE	Budget Bewonersinitiatieven	budget voordeel	300.000
SE	BDU Centrum Jeugd en Gezin	budget voordeel	272.000
SE	Taalcoaches	budget voordeel	75.000
SE	Wijkhuis Brede School de Fonkel	budget voordeel	81.000
SE	Asielzoekersbeleid	budget voordeel	191.000
SE	RAAK kindermishandeling	budget voordeel	70.000
SE	Gezondheidsmakelaar	budget voordeel	75.000
SE	1 <sup>e</sup> Lijns gezondheidsvoorzieningen	budget voordeel	89.000
<b>Programma 4</b>	<b>JEUGD EN ONDERWIJS</b>		
SE	Onderwijshuisvesting algemeen	budget voordeel	142.000
SE	OSO de Hilt	budget voordeel	55.000
SE	Advisering Onderwijshuisvesting	budget voordeel	66.000
SE	Onderwijshuisvesting doorcentralisatie OMO	verrekenen met reserve	199.000
SE	Jeugdwerkloosheid	budget voordeel	219.000
SE	Techniekeducatie	budget voordeel	64.000
SE	Techniekeducatie	verrekenen met reserve	26.000
SE	Professionalisering Peuterspeelzaalwerk	budget voordeel	508.000
SE	Zorgcoördinatie	budget voordeel	56.000
SE	Jeugdbeleid 13+	budget voordeel	34.000
SE	Wet Kinderopvang	budget voordeel	60.000
SB	Speelruimtebeleidsplan II	budget voordeel	25.000
<b>Programma 5</b>	<b>CULTUUR</b>		
SE	Filmhuis	budget voordeel	79.000
SE	Evenementen/festiviteiten - Industrieel Erfgoed	budget voordeel	152.000
SE	Masterplan recreatieve poort	budget voordeel	30.000
SE	Wandelroutenetwerk	budget voordeel	10.000
SE	Brabant Culturele Hoofdstad	verrekenen met reserve	25.000
<b>Programma 6</b>	<b>SPORT EN RECREATIE</b>		
SB	Planontwikkeling Berkendonk	budget voordeel	45.000
<b>Programma 7</b>	<b>CENTRUMONTWIKKELING</b>		-
<b>Programma 8</b>	<b>ECONOMISCH BELEID EN WERKGELEGENHEID</b>		
SE	Middelen Dams Arbeidsmarktbeleid	budget voordeel	112.000
SE	Centrummanagement Koopstromenonderzoek	budget voordeel	11.000

<b>Programma 9</b>	<b>RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN VOLKSHUIVESTING</b>		
SB	Beheerprogrammatuur RO	budget voordeel	40.000
SB	Opbouw BAG Bestand	budget voordeel	11.000
<b>Programma 10</b>	<b>STEDELIJKE VERNIEUWING</b>		
SB	Budget buurtbeheerders	budget voordeel	17.000
SB	Impulsbudgetten 2008-2009	budget voordeel	60.000
<b>Programma 11</b>	<b>MOBILITEITSBELEID</b>		-
<b>Programma 12</b>	<b>BEHEER OPENBARE RUIMTE</b>		
SB	Reparatie dak (tennisclub) Promenade Dierdonk	budget voordeel	85.000
SB	Inrichting- en beheerplan waterlopen	budget voordeel	30.000
SB	Overdracht Beheer en onderhoud stedelijk water	budget voordeel	12.500
<b>Programma 13</b>	<b>GROENVOORZIENINGEN EN NATUURBESCHERMING</b>		-
<b>Programma 14</b>	<b>MILIEU</b>		-
<b>Programma 15</b>	<b>BESTUUR EN ORGANISATIE</b>		
MO	Anders actieven	budget voordeel	12.955
MO	Project managementinformatiesysteem	budget voordeel	25.500
MO	Taxatiegemeentelijke gebouwen en scholen	budget voordeel	30.000
MO	Aanschaf cras module bentis	budget voordeel	10.000
MO	Subsidiëring hekwerk toermalijn	budget voordeel	21.812
Staf	Voorlichting en PR raadsleden	budget voordeel	130.000
Staf	Raad en cie: rekenkamercommissie	budget voordeel	32.000
Staf	Enquêteverordening	budget voordeel	50.000
Staf	Communicatie	budget voordeel	25.000
Staf	Pro tour	budget voordeel	16.000
Staf	Externe financiering	budget voordeel	36.000
Staf	Externe financiering	budget voordeel	17.000
SB	Opbouw BAG Bestand	budget voordeel	25.900
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>			
SE	Vergoeding Collectieve Zorgverzekering Bijstand / 602	budget voordeel	20.000
SE	Schuldhelpverlening / armoedebeleid / 602	verrekenen met reserve	82.000
SE	Deltaplan inburgering / 685	budget voordeel	50.000
SB	Bijdrage Gemeentefonds Wabo	budget voordeel	167.903
SE	Middelen decembercirculaire 2008	budget voordeel	177.000
Staf	Citymarketing	budget voordeel	311.500
<b>Totaal voorstellen resultaatbestemming</b>			5.494.570 -
<b>Vrij besteedbaar saldo 2008</b>			4.107.375

## 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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
110 Integraal Veiligheidsbeleid Algemeen	543.676	-135.168	457.447	-148.633	86.229	13.465	99.694
120 Handhavingsbeleid	686.435		654.390		32.045		32.045
125 Integraal Veiligheidsbeleid En Horeca	120.336		204.398		-84.062		-84.062
130 Halt Bureau	28.734	-28.734	28.734	-30.293		1.559	1.559
140 Brandweer	6.278.830	-451.291	5.985.094	-481.373	293.736	30.082	323.817
Totaal per programma	7.658.011	-615.193	7.330.064	-660.299	327.947	45.106	373.053

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 € 99.694, namelijk € 86.229 minder lasten en € 13.465 meer baten.

##### a. Cijfermatige analyse

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

a Meer uren ingezet op Veiligheid (lasten)	N	44.000-
b Lagere bijdrage aan Veiligheidsregio (lasten)	V	18.000
c Cameratoezicht Centrum (lasten)	V	51.000
d Veiligheid, toezicht, handhaving algemeen (lasten)	V	53.000
e Veiligheidsbeleid (lasten)	V	15.000
f Overige	V	6.694
Totale verklaring	V	<u>99.694</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	99.694
Structureel karakter	V	0
	V	<u>99.694</u>

##### b. Toelichting

a) De meeruren op dit product zijn het gevolg van herprioritering; een deel van de uren die geraamd waren op HP 860 - Volkshuisvesting en statistiek, zijn ingezet voor veiligheid en dan met name de doorontwikkeling van het Veiligheidshuis.

b) In 2007 is een reservering gedaan t.b.v. de bijdragen aan de Veiligheidsregio voor de jaren 2007 en 2008, waarbij de aanneme was dat deze bijdrage voor elk jaar € 0,25 per inwoner zou bedragen. De bijdrage over 2008 is lager uitgevallen, omdat een deel van de kosten nog gedekt kon worden uit het werkbudget van de bestuurlijke werkgroep Integrale Veiligheid van de Regiopolitie.

c) De uitvoering van het project "Cameratoezicht" is diverse keren vertraagd. Door de raad is op 3 februari 2009 besloten tot uitbreiding en optimalisering van het cameratoezicht. Daarbij zal dit budget ook ingezet worden.

d) Een deel van het structurele budget voor Veiligheid en Handhaving is nog niet concreet ingevuld. Dit budget van € 43.000 staat nog op een stelpost. Naar verwachting zal dit budget in 2009 concreet ingezet worden. Het resterende voordeel is het gevolg van lagere algemene uitgaven op het gebied van veiligheid.

e) Bij veiligheidsbeleid (actieplan 2008) staat een voordeel van € 16.000 genoteerd. Verschillende projecten die gestart zijn in 2008, zullen in 2009 worden afgerond. De kosten zullen dan ook in 2009 verantwoord worden.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

1) De uitvoering van het project "Cameratoezicht" is diverse keren vertraagd. Allereerst moest gewacht worden op het afronden van de renovatie van de Markt. Vervolgens liep het project verdere vertraging op door enerzijds problemen bij de aanbestedingsprocedure en anderzijds ambtelijke capaciteit. Daarnaast bleek dat het noodzakelijk was het totaalconcept opnieuw te bekijken, omdat de huidige camera's aan slijtage onderhevig zijn. Het uiteindelijke integrale voorstel voor uitbreiding en optimalisering van het cameratoezicht is door uw raad op 3 februari 2009 aangenomen. Voorgesteld wordt het voordeel van € 51.000 te reserveren ten behoeve van het cameratoezicht centrum in 2009.

2) Voor het Actieplan Veiligheid 2008 is bij de Voorjaarsnota 2007 incidenteel budget toegekend. Aangezien enkele taken uit het actieplan in 2008 niet (geheel) zijn uitgevoerd, maar in 2009 wel uitgevoerd zullen gaan worden, wordt voorgesteld om € 16.000 ter beschikking te stellen in 2009.

### **Hoofdproduct 120 Handhavingsbeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 32.045, namelijk € 32.045 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Lagere kosten beheerslasten cameratoezicht (lasten)	V	42.000
b	Lagere kosten coördinator veiligheid (lasten)	V	21.000
c	Verrekening loonsuppletie buurtconcierges (lasten)	N	31.000-
d	Overige	V	45
Totale verklaring		V	<u>32.045</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	32.045
Structureel karakter	V	0
	V	<u>32.045</u>

#### **b. Toelichting**

a) De afstemming over de besluitvorming over de regionale toezichtruimte in Eindhoven heeft pas in de laatste maanden van 2008 plaatsgevonden, hierdoor is de geplande uitbreiding en vervanging van camera's in het centrum uitgesteld naar 2009.



b) De lagere kosten van de coördinator veiligheid zijn het gevolg van een noodzakelijkerwijs hogere inzet van deze functionaris bij de Stichting Stadswacht Helmond (SSH).

Begin 2008 is het evaluatierapport van de duale handhavingorganisatie uitgekomen. Hierin is de bestendiging van het duale karakter nogmaals onderschreven. Daarom is besloten om de huidige coördinator in dienst te nemen bij de SSH en bij het team handhaving een nieuwe coördinator aan te stellen.

c) De loonsuppletie van de salariskosten van de buurtconciërges SWH over 2006 en 2007 is in 2008 verwerkt.

### **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 € 84.062, namelijk € 84.062 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op integraal veiligheidsbeleid en horeca (lasten)	N	84.000-
b	Overige	N	62-
Totale verklaring		N	<u>84.062-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-84.062
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-84.062</u>

#### **b. Toelichting**

a) Aangezien er in de urenplanning geen rekening gehouden is met de werkzaamheden die voortkomen uit de projecten BIBOB, coffeeshopbeleid, HIT en handhaving van bewust overtreden is er een overschrijding op de ureninzet ontstaan.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 130 Halt Bureau**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig voordelig verschil zien van € 1.559, namelijk € 1.559 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse.

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.559
Totale verklaring	V	1.559

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.559
Structureel karakter	V	0
	V	1.559

### b. Toelichting

Niet van toepassing.

### 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 € 323.817, namelijk € 293.735 meer lasten en € 30.082 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse.

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Salariskosten in verband met vacatureruimte (lasten)	V	175.000
b Bijdrage ouderschapsverlof (baten)	V	14.000
c Uitbetaling vrijwilligers (lasten)	V	25.000
d Storting ABP vroegpensioenen (lasten).	V	79.500
e Regeling FLO officieren (lasten)	N	57.000-
f Niet betaalde overige kosten FLO (lasten)	V	40.000
g Budgetoverschot FLO-regeling oud (lasten)	V	12.000
h Opleidingskosten (lasten)	V	13.000
i Tekort op huisvesting a.g.v. te laag begrote kosten voor gas, hogere verzekeringskosten en hogere onderhoudskosten (lasten)	N	14.000-
j Restitutie inwonersbijdrage 2007 (lasten)	V	27.000
k Minder inkomsten reinigen wegdek(baten)	N	6.000-
l Minder inkomsten leges (baten)	N	14.000-
m Meer inkomsten adviezen a.g.v. aanscherping doorbelasting (baten)	V	32.000
n Overige	N	2.683-
Totale verklaring	V	323.817

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	311.817
Structureel karakter	V	12.000
	V	323.817

## **b. Toelichting**

a/b) Per 1 juli 2008 is al het beroepspersoneel in dienst getreden van de Veiligheidsregio Zuidoost-Brabant. Als gevolg van personeels- en functiewijzigingen laat de post salarissen een behoorlijk overschot zien. Daarnaast is er een bijdrage vanuit het budget arbeidsvoorwaarden ontvangen voor inhuur in verband met de regeling betaald ouderschapsverlof.

c) Met ingang van 1 januari 2008 heeft ons college besloten om de uurvergoedingen vrijwillige brandweer in overeenstemming te brengen met de vergoedingentabel ingevolge bijlage VI CAR-UWO. Tevens zijn de activiteiten met de daarbij behorende vergoedingen door ons college vastgesteld. Door dit besluit is er een wijziging gekomen in de uitbetalingsystematiek. Voorheen kregen de vrijwilligers een vaste oefen- en uitrukvergoeding. Nu krijgen de vrijwilligers op basis van de activiteiten "op de man" uitbetaald. Eén en ander is dus afhankelijk van het aantal oefeningen en uitrukken. Met name het aantal uitrukken is niet beïnvloedbaar. Het budget laat in 2008 een overschot zien van € 25.000.

d) De uitwerking van het FLO overgangsrecht is nog steeds niet helemaal duidelijk. Zeer recentelijk zijn de instructies voor de storting van het inkoop van het extra pensioen door het ABP bekend gemaakt. Dit zal een eenmalige storting zijn bij het bereiken van de 53 jarige leeftijd. De storting voor de medewerkers die in 2007 resp. 2008, 53 jaar zijn geworden, zal nog plaats moeten vinden in 2009. Deze storting is geraamd op € 79.500.

e) Met enkele officieren die niet onder het FLO overgangsrecht vallen, is een regeling getroffen. De uitkering aan deze officieren van € 57.000 is niet in de Begroting voorzien.

f) Onderdelen van de overgangsregeling CAO brandweerpersoneel zijn ontwikkeling 2<sup>e</sup> loopbaan en keuringen personeel (periodiek preventief medisch onderzoek). Deze materie is nieuw en behoorlijk complex en daardoor is gedegen onderzoek vooraf van groot belang. Er wordt vooral gepleit voor landelijk beleid en daarom is de branche P&O intensief bezig met de ontwikkeling hiervan. Daar waar medewerkers op dit moment recht hebben op daadwerkelijke invulling van de 2<sup>e</sup> loopbaan wordt dat ook gehonoreerd, maar dat is vooralsnog incidenteel. In Helmond speelde dit in 2008 nog niet, waardoor er een budgetoverschot van € 40.000 is ontstaan. Men wil aan de hand van pilots in het land ervaringen opdoen om hieraan structurele invulling te gaan geven.

g) De maandelijkse afdracht aan het ABP voor oud-medewerkers die nog onder de oude FLO-regeling vallen is € 12.000 lager uitgevallen dan begroot.

h) In het opleidingsprogramma 2008 stonden de cursussen airbagtraining en stormhouthagen gepland. Vanwege bezettingsproblemen in de ploegen zijn deze cursussen niet doorgegaan. Deze cursussen zullen begin 2009 worden gevolgd.

i) De kosten voor gas, verzekeringen en onderhoud zijn € 14.000 hoger uitgevallen dan begroot.

j) Naar aanleiding van de Jaarrekening 2007 Hulpverleningregio Zuidoost-Brabant heeft er restitutie van de inwonersbijdrage plaatsgevonden van € 27.000. Met deze restitutie is in de Begroting geen rekening gehouden.

k) De gerealiseerde opbrengst voor het reinigen van wegdek is € 6.000 lager uitgevallen dan begroot. Het reinigen van wegdek wordt in opdracht van de dienst SB uitgevoerd, veelal na een ongeval. Hierdoor zijn de inkomsten niet beïnvloedbaar.

l) In het kader van het nieuwe gebruiksbesluit dat in 2008 is ingevoerd, is 70% van de gebouwen niet meer vergunningsplichtig, maar komen onder de noemer 'melding' te vallen. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten uit leges lager dan begroot.

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

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*De uitwerking van het FLO overgangsrecht is nog steeds niet helemaal duidelijk. Zeer recentelijk zijn de instructies voor de storting van het inkoop van het extra pensioen door het ABP bekend gemaakt. 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 resp. 2008, 53 jaar zijn geworden, dient nog plaats moeten vinden. Deze storting is geraamd op € 79.500. Voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren.*

*In het opleidingsprogramma 2008 stonden de cursussen airbagtraining en stormhouthoutzagen gepland. Vanwege bezettingsproblemen in de ploegen zijn deze cursussen niet doorgegaan. Deze cursussen zullen begin 2009 worden gevolgd. Voorgesteld wordt om de kosten voor deze cursussen, te weten airbagtraining € 6.000 en stormhouthoutzagen € 7.000, totaal € 13.000 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 tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
602 Uitvoering Uitkeringsregelingen	36.491.312	-30.653.598	37.244.225	-29.674.956	-752.913	-978.642	-1.731.555
603 Bijzondere Bijstand	2.734.928	-474.400	2.158.059	-476.341	576.869	1.941	578.810
604 Budgetwinkel	972.206	-84.947	928.644	-104.246	43.562	19.299	62.861
618 Werkgelegenheidsbeleid	29.288.282	-29.087.200	29.400.313	-29.027.533	-112.031	-59.667	-171.698
619 Minima Beleid	1.242.621	-8.125	1.219.398	-14.517	23.223	6.392	29.615
620 Werkgelegenheid	8.516.659	-8.331.510	9.763.759	-9.735.230	-1.247.100	1.403.720	156.621
Totaal per programma	79.246.008	-68.639.780	80.714.396	-69.032.824	-1.468.390	393.044	-1.075.346

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 € 1.731.555, namelijk € 752.913 meer lasten en € 978.642 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

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

a	Meer uren ingezet op uitvoering uitkeringsregelingen (lasten)	N	175.000-
b	Saldo doorberekende uitvoeringskosten (lasten en baten)	V	311.000
c	Minder uitgaven programmatisch handhaven (lasten)	V	71.000
d	Werkplein regio Helmond exploitatiesaldo 2008 (lasten en baten)	V	114.000
e	Werkplein geen verrekening met reserve (baten)	N	74.000-
f	Overschot Bbz, IOAW en IOAZ (lasten en baten)	V	66.000
g	Tekort inkomensdeel Wet werk en bijstand (lasten en baten)	N	2.071.000-
h	Minder uitgaven medische advisering (lasten)	V	18.000
i	Overige	V	8.445
Totale verklaring		N	<u>1.731.555-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.731.555
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-1.731.555</u>

#### b. Toelichting

a) In 2008 heeft er een reorganisatie van de afdeling Werk en Inkomen plaatsgevonden. Deze reorganisatie heeft extra werkzaamheden met zich mee gebracht.

b) Bij besluit van 29 april 2008 is een bedrag van € 505.000 beschikbaar gesteld uit het Werkdeel van de Wet Werk en Bijstand voor het inzetten van 5 klantbegeleiders Werk. Deze klantbegeleiders zijn actief op het terrein van de re-integratie. Op dit saldo is een overschot ontstaan van € 311.000.

c) Voor de duur van 3 jaren zijn extra middelen door het Rijk beschikbaar gesteld voor programmatisch handhaven in de sociale zekerheid. Deze middelen betreffen de jaren 2007 tot en met 2009. Vanwege de voorbereidingen voor de reorganisatie en de extra aandacht die is uitgegaan

voor de regionale samenwerking, is besloten de middelen voor 2007 door te schuiven naar 2008. Vanwege de reorganisatie per 1 mei 2008 en de komst van Asten per 1 april 2008 werd pas in de 2<sup>e</sup> helft van 2008 inhoud gegeven aan de wijze waarop het programmatisch handhaven vorm en inhoud gaat krijgen. De uitgaven zullen in 2009 worden gerealiseerd. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) Het bedrag van € 114.000 wordt onder andere veroorzaakt door ontvangsten inzake beheerkosten Werkplein over het jaar 2007. Daarnaast wordt een marge boven op de huur ontvangen.

e) Het incidentele nadeel van € 74.000 is ontstaan doordat een onttrekking uit de reserve dubbel geraamd is. Hier tegenover staat een voordeel binnen hoofdproduct 980, resultaatbestemming.

f) De gemeente ontvangt een budget om de niet declarabele kosten (25%) van de regelingen BBZ, IOAW en IOAZ op te vangen. In 2008 zijn de uitkeringslasten lager door de daling van het aantal klanten IOAZ en BBZ. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat van € 66.000.

g) Voor de uitvoering van de WWB wordt een budget ontvangen van € 25.134.000. Dit budget wordt aan de hand van criteria door het Rijk beschikbaar gesteld vanuit een landelijk budget. Alhoewel het objectieve criteria zijn, is er geen directe relatie met het aantal bijstandsgerechtigden binnen een gemeente. Na een aantal jaren van redelijke en forse daling van het cliëntenbestand, is er in 2008 een situatie van stabilisatie opgetreden. Het aantal bijstandsklanten is gedaald van 1.870 klanten per 1 januari 2008 naar 1.819 klanten per 31 december 2008, zijnde een daling van 2,7%. Deze daling is onvoldoende om met het lager vastgestelde budget 2008 uit te kunnen komen. De overschrijding op de bijstandsuitgaven in 2008 is € 1.454.000. Het totale tekort op het Inkomensdeel WWB komt neer op € 2.071.000. Dit is naast voornoemde tekort o.a. ontstaan vanwege het gedeeltelijk ten laste brengen van andere activiteiten zijnde; exploitatie van het Werkplein, schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en de inzet van handhaving. Het nadeel wordt ten laste gebracht van de reserve Wet Werk en Bijstand.

h) Bij de verlening van bijzondere bijstand voor medische uitgaven wordt vaak een medisch advies gevraagd. Het aantal aanvragen waar een medisch advies voor noodzakelijk is, is lager geweest dan geraamd.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Programmatisch Handhaven.

*Voorgesteld wordt het bedrag van € 71.000 te reserveren voor 2009. In 2008 zijn de eerste acties uitgezet om het programmatisch handhaven in de sociale zekerheid beter vorm en inhoud te geven. Dit heeft geleid tot voorstellen tot verbetering. Deze verbeteringen zullen in samenspraak met derden (onder andere opleidings- en trainingsinstituten) in 2009 worden uitgevoerd. Hiervoor zijn de middelen van 2008 noodzakelijk.*

### **Hoofdproduct 603 Bijzondere Bijstand**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 578.810, namelijk € 576.869 minder lasten en € 1.941 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op het product bijzondere bijstand (lasten)	N	65.000-
b	Hogere uitgaven Bijzondere Bijstand (lasten)	N	236.000-
c	Niet uitgegeven middelen chronisch zieken en gehandicapten (lasten)	V	107.000
d	Lagere uitgaven ouderenvervoer minima (lasten)	V	29.000
e	Lagere uitgaven maaltijdvoorziening minima (lasten)	V	31.000
f	Niet uitgegeven middelen eindejaarsuitkering 2008 (lasten)	V	212.000
g	Nog niet uitgegeven middelen in het kader van de nota armoedebeleid 2008-2011 (lasten)	V	332.000
h	Meer uitgaven uitvoering No-claimcompensatie en Tegemoetkoming schoolkosten (lasten)	N	14.000-
i	Niet uitgegeven middelen evaluatie organisatieontwikkeling Zorgpoort	V	181.000
j	Overige	V	1.810
Totale verklaring		V	<u>578.810</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	578.810
Structureel karakter	V	0
	V	<u>578.810</u>

## b. Toelichting

a) De afwijking op de uren heeft betrekking op de extra inzet van extern personeel ten behoeve van de uitvoering van de verschillende minimaregelingen zoals de no-claim compensatie, de tegemoetkoming voor de schoolkosten en de Collectieve Aanvullende Verzekering (CAV). Met deze uren is geen rekening gehouden in de Begroting (urenwerkplan 2008).

b) Net als in 2007 laten de uitgaven voor de bijzondere bijstand een nadelig saldo zien. Het nadelig saldo is echter in 2008 verder gestegen. Van € 92.000 in 2007 naar € 236.000 in 2008. Een van de oorzaken betreft het niet volledig realiseren van de geraamde bezuiniging op de bijzondere bijstand als gevolg van de invoering van de Collectieve Aanvullende Verzekering (CAV). Het overige deel van het nadelig saldo moet worden toegerekend aan de stijging van met name uitgaven voor bijzondere bijstand die betrekking hebben op kosten die niet gedekt worden door de CAV.

c) Ten behoeve van chronisch zieken en gehandicapten hebben in 2008 geen uitgaven plaatsgevonden. Echter, deze doelgroep behoort uitdrukkelijk wel tot één van de doelgroepen van het ontwikkelde armoedebeleid 2008-2011 (vastgesteld op 4 november 2008). De in 2008 niet bestede middelen zijn hierin als dekking aangewezen. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) Het ouderenvervoer minima laat een positief saldo zien van € 29.000. Met name het gebruik van Taxibus blijft achter bij de verwachtingen. Het aantal gereden ritten en zones laat ook een daling zien ten opzichte van 2007.

e) De maaltijdregeling voor minima laat een positief saldo zien van € 31.000. Het aantal aanvragen blijft enigszins achter bij de verwachtingen.

f) Conform de septembercirculaire 2008 heeft Helmond via het amendement Tang-Spekman in 2008 € 311.046 ontvangen. Ons college heeft in november 2008 besloten om aan alle minima in Helmond (met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum loon) een eindejaarsuitkering van € 50 per huishouden te verstrekken. Het gaat hierbij om een eenmalige regeling (incidentele middelen). De intentie was om de regeling in december 2008 volledig uit te voeren. Dit is maar ten dele gelukt. Zo kon de groep 'onbekende minima' nog tot 31 januari 2009 een aanvraag indienen. Het restantsaldo van € 212.000 zal in 2009 worden ingezet ten behoeve van de volledige uitvoering van de regeling. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

g) Uw raad heeft op 4 november 2008 het armoedebeleid 2008-2011 vastgesteld. Omdat de (gedeeltelijk incidentele) middelen die worden ingezet voor het realiseren van het actieprogramma in andere jaren worden ontvangen dan ze worden besteed, heeft uw raad ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve armoedebeleid waarin de resterende middelen 2008 worden gestort. De benodigde middelen voor de jaren 2009 tot en met 2011 zullen onttrokken worden conform het vastgestelde actieprogramma. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

h) Het negatief saldo van € 14.000 heeft te maken met de uitvoeringskosten van de regelingen no-claimcompensatie en tegemoetkoming schoolkosten voor de minima. De afronding van de uitvoering van deze regelingen heeft in het 1<sup>e</sup> kwartaal 2008 meer tijd gekost dan geraamd en dit heeft geresulteerd in een hogere inzet van middelen.

i) In 2008 zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de organisatieontwikkeling van de Zorgpoort (€ 250.000). Met dit traject, waarvan de doorlooptijd is geschat op ± één jaar, is gestart in augustus 2008. De uitvoering van de organisatieontwikkeling loopt door in 2009.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Amendement Tang-Spekman

*Op 18 november 2008 heeft ons college besloten om de middelen Tang-Spekman in te zetten voor de eindejaarsuitkering voor minima tot 120%. De uitbetaling vindt gedeeltelijk pas begin 2009 plaats. In 2008 is incidenteel € 311.046 beschikbaar gesteld ten behoeve van de uitvoering van deze regeling. Voorgesteld wordt het restant van € 212.000 ter beschikking te stellen in 2009.*

#### Middelen armoedebeleid

*Het vastgestelde armoedebeleid heeft een looptijd tot en met 2011. Uw raad heeft ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve om de uitgaven verspreid over de jaren 2009 tot en met 2011 te kunnen doen. Voorgesteld wordt om de resterende middelen 2008 van € 439.000, bestaande uit € 107.000 en € 332.000 te storten in de reserve armoedebeleid.*

### **Hoofdproduct 604 Budgetwinkel**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 62.681, namelijk € 43.562 minder lasten en € 19.299 meer baten.



### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Budgetwinkel (lasten)	V	36.000
b	Meer inkomsten schuldhelpverlening Asten/Laarbeek (baten)	V	19.000
c	Overige (lasten)	V	7.861
Totale verklaring		V	<u>62.861</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	62.861
Structureel karakter	V	0
	V	<u>62.861</u>

### b. Toelichting

a) Per 1 september 2008 zijn de twee tijdelijke senior klantbegeleiders uit dienst getreden en per 1 oktober 2008 is een vacature ontstaan in de ondersteuning van Maatschappelijke Dienstverlening Helmond-de Peelzoom (MaDiHP). Het ontstane capaciteitsprobleem kon slechts beperkt ingevuld worden met inhuurkrachten.

b) De gemeente Asten heeft twaalf cliënten meer aangeboden dan in de intentieovereenkomst is afgesproken en daarvoor is van de gemeente Asten een vergoeding van € 19.000 ontvangen.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

### Hoofdproduct 618 Werkgelegenheidsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 171.698, namelijk € 112.031 meer lasten en € 59.667 minder baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op werkgelegenheidsbeleid (lasten)	N	-219.000
b	Wet sociale werkvoorziening (lasten)	V	46.000
c	Overige	V	1.302
		N	<u>171.698-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-171.698
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-171.698</u>

### b. Toelichting

a) Er heeft in de loop van het jaar een verschuiving plaatsgevonden als gevolg van het prioriteren van de ureninzet van 'economische en industriële zaken' naar 'werkgelegenheidsbeleid'. Dit is een gevolg van de extra inzet ten behoeve van de (regionale) ontwikkeling van de sociale werkvoorziening (zie ook programma 8, hoofdproduct 340).

b) Voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) is een gedeelte van het budget gereserveerd voor uitvoeringskosten (o.a. uren). De uitvoeringskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Als gevolg hiervan is er WSW-budget overgebleven. Bij niet inzet ten behoeve van uitvoering WSW worden de middelen teruggevorderd door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW). De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Wet Sociale Werkvoorziening

*Voorgesteld wordt om de middelen van € 46.000 in 2009 in te zetten ten behoeve van de uitvoering van de WSW. Dit in verband met een terugbetalingsverplichting aan het Ministerie van SZW.*

**Hoofdproduct 619 Minima beleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 29.615, namelijk € 23.223 minder lasten en € 6.392 meer baten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Per saldo lagere lasten kwijtschelding (lasten)	V	4.000
b Lagere toegerekende uurkosten en personeel van derden kwijtschelding (lasten)	V	20.000
c Hogere bijdrage waterschap (baten)	V	6.000
d Overige	N	385-
Totale verklaring	V	<u>29.615</u>

Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	29.615
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>29.615</u>

**b. Toelichting**

b) Omdat voor de verwerking van de kwijtscheldingen voor een kortere periode en voor een lager tarief is ingehuurd, is hierop een voordeel ontstaan.

**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 € 156.620, namelijk € 1.247.100 meer lasten en € 1.403.720 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Hogere uitgaven Werkdeel WWB (lasten)	N	1.391.000-
b	Hogere inkomsten Werkdeel WWB (baten)	V	1.404.000
c	Lagere uitgaven Zebra project (lasten)	V	76.000
d	Lagere uitgaven trajecten Nuggers (lasten)	V	48.000
e	Minder uitgaven sociale werkvoorziening	V	20.000
f	Overige	N	380-
Totale verklaring		V	<u>156.620</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	156.620
Structureel karakter	V	0
	V	<u>156.620</u>

## b. Toelichting

a) Voor de re-integratieactiviteiten was een bedrag van € 8.331.000 begroot. De realisatie is € 1.391.000 hoger uitgevallen. Reden is het meer inzetten op re-integratie. Per saldo (lasten / baten) is het nagenoeg budgettair neutraal.

b) Er heeft een hogere interne verrekening plaatsgevonden omdat er meer is ingezet op re-integratie.

c) Betreft de kosten van huur van de Atlantgroep voor het Zebra project (project voor licht verstandelijk gehandicapten in de leeftijd van 16 – 20 jaar). De huur wordt achteraf per schooljaar in rekening gebracht. Het betreft de huur over het schooljaar 2007-2008 die nog niet in rekening was gebracht.

d) De uitgaven ten behoeve van de Nuggers zijn qua trajecten onderdeel van de uitgaven ten laste van het reguliere re-integratiebudget. In 2008 zijn (nog) geen extra kosten gemaakt om het project inhoudelijk van start te laten gaan. Door het latere moment van vaststelling van het beleid inzake Nuggers, komt de uitvoering van de aanpak voor Nuggers in 2009 te liggen.

e) Dit betreft bijdragen aan inwoners van de gemeente Helmond die in het kader van de sociale werkvoorziening werkzaam zijn bij andere bedrijven dan de Atlantgroep. Met de invoering van de nieuwe wet sociale werkvoorziening per 1 juli 2008 is de financieringsstructuur gewijzigd. Van gemeenten wordt in genoemde situaties geen bijdrage meer verwacht.

## 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	Verskil tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
630 Subsidieprogramma (Excl Jeugd)	7.737.841	-88.452	7.229.953	-99.130	507.888	10.678	518.566
635 Armoedebeleid	36.652		85.511		-48.859		-48.859
650 Accommodatiebeheer Welzijn (Excl Jeugd)	2.190.773		2.059.159		131.614		131.614
657 Ouderenzorg	99.248		81.562	2.309	17.686	-2.309	15.377
680 Asielzoekersbeleid	329.996	-275.000	347.318	-442.294	-17.322	167.294	149.972
685 Inburgeringsbeleid	1.475.024		355.702		1.119.322		1.119.322
686 Inburgering Uitvoering	187.905		625.354	-331.121	-437.449	331.121	-106.328
690 Wmo Individuele Voorzieningen (Excl Hv)	4.608.589	-6.373	4.227.768	-48.791	380.821	42.418	423.239
691 Wmo Huishoudelijke Verzorging (Se Mod)	8.014.497	-917.417	7.579.241	-895.445	435.256	-21.972	413.284
692 Wmo Overig	1.357.761	-76.337	991.312	-61.562	366.449	-14.775	351.673
698 Maatschappelijke Opvang Algemeen	3.021.985		2.974.206	-44.935	47.779	44.935	92.714
710 Gezondheidszorg	3.287.272	-1.421.229	2.812.975	-1.430.189	474.297	8.960	483.257
720 Lijkbezorging	7.854		10.180	-2.719	-2.326	2.719	392
722 Begraafplaatsen	3.494		3.219		275		275
Totaal per programma	32.358.891	-2.784.808	29.383.460	-3.353.875	2.975.431	569.067	3.544.497

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 per saldo € 518.566, namelijk € 507.888 minder lasten en € 10.678 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product Sociaal Welzijnsprogramma (lasten)	V	86.000
b	Niet bestede middelen budget vrijwilligersorganisaties (lasten)	V	16.000
c	Niet uitgegeven middelen bewonersbudget Vogelaar (lasten)	V	300.000
d	Minder subsidieaanvragen vrijwilligerskaart (lasten)	V	16.000
e	Minder subsidieaanvragen stimulering vrijwilligerswerk (lasten)	V	13.000
f	Nog niet uitgegeven middelen mantelzorgondersteuning (lasten)	V	25.000
g	Restant middelen Integratiebeleid (lasten)	V	33.000
h	Niet uitgegeven middelen Vrijwilligersdeel	V	19.000
i	Overige	V	10.566
Totale verklaring		V	<u>518.566</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	518.566
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>518.566</u>

## **b. Toelichting**

- a) Er zijn minder uren nodig geweest voor de specifieke aansturing van schoolmaatschappelijk werk. Deze werkzaamheden zijn onder andere meegenomen in de activiteiten van de kavelsystematiek (13-beleid).
- b) Voor het flexibel budget kan gedurende het hele jaar subsidie aan worden gevraagd. Het is op voorhand niet te voorspellen of het gehele budget in dat jaar besteed wordt.
- c) Via de septembercirculaire 2008 is door het Rijk € 300.000 beschikbaar gesteld als bewonersbudget 2008 (Vogelaar budget). De middelen zijn bestemd voor het ondersteunen van bewonersinitiatieven in de wijken. Subsidies ten laste van dit budget dienen voor 31 december 2009 besteed te zijn. In 2008 zijn geen aanvragen ten laste van dit budget geweest. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.
- d) Over het jaar 2008 zijn minder vrijwilligerskaarten aangevraagd dan verwacht.
- e) Over het jaar 2008 zijn minder subsidieaanvragen ingediend dan verwacht.
- f) De ontwikkeling en implementatie van de nota Mantelzorgondersteuning heeft vertraging opgelopen. In 2008 is een externe organisatie ingehuurd ten behoeve van de ontwikkeling van de nota Mantelzorgondersteuning. De kosten hiervan zijn tot op heden nog niet afgerekend.
- g) De inzet van de middelen integratiebeleid wordt bepaald aan de hand van subsidieaanvragen. In 2008 zijn minder aanvragen ingediend dan verwacht.
- h) Het bedrag van € 19.000 is gerelateerd aan de vrijwilligersorganisaties uit het Wmo subsidieprogramma. Het bedrag is niet besteed omdat in 2008 een aantal organisaties zijn gestopt.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

### Middelen bewonersinitiatieven

*Bij de septembercirculaire 2008 is voor de jaren 2008 en 2009 € 300.000 beschikbaar gesteld vanuit het ministerie van Wonen Wijken en Integratie. De middelen zijn bestemd voor het ondersteunen van bewonersinitiatieven in de wijken. Subsidies ten laste van dit budget dienen voor 31 december 2009 besteed te zijn. Voorgesteld wordt het bedrag van € 300.000 over te hevelen naar 2009.*

## **Hoofdproduct 635 Armoedebeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 48.859, namelijk € 48.859 meer lasten.

## **a. Cijfermatige analyse**

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

a	Meer uren ingezet op het product armoedebeleid (lasten)	N	49.000-
b	Overige	V	141
Totale verklaring		N	<u>48.859-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-48.859
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-48.859</u>

### **b. Toelichting**

a) De ontwikkeling en implementatie van de nota armoedebeleid 2008-2012 heeft meer ureninzet gevergd dan in eerste instantie verwacht werd.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 650 Accommodatiebeheer welzijn (excl jeugd)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 131.614, namelijk € 131.614 minder lasten.

### **a. Cijfermatige analyse**

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

a	Meer uren ingezet op het product accommodatiebeheer welzijn (lasten)	N	49.000-
b	Nog niet uitgegeven middelen Wijkhuis brede school de Fonkel (lasten)	V	81.000
c	Niet uitgegeven subsidie Sociaal culturele accommodaties (lasten)	V	19.000
d	Niet uitgegeven subsidie MFC Brandevoort (lasten)	V	55.000
e	Minder uitgegeven onderhoud accommodaties (lasten)	V	23.000
f	Overige	V	<u>2.614</u>
Totale verklaring		V	<u>131.614</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	131.614
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>131.614</u>

### **b. Toelichting**

a) In verband met de ontwikkeling van de nota accommodatiebeleid zijn op dit product meer uren ingezet dan begroot.

b) De 'niet uitgegeven middelen Wijkhuis brede school' van € 81.000 worden voor het grootste deel verklaard doordat de reservering van eerdere jaren voor de kosten van bedrijfsleider, aanloop en bestuur slechts voor een deel in 2007 en 2008 is uitgegeven. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) In 2008 zijn minder aanvragen geweest voor aanpassingen en renovaties aan sociaal culturele accommodaties.

d) In verband met de nieuwbouw van het multifunctioneel centrum Brandevoort was voor het jaar 2008 nog een bedrag opgenomen voor investeringen. Echter de meeste kosten waren bouwtechnisch en zijn uit het bouwbudget betaald. Het multifunctioneel centrum Brandevoort heeft weinig startproblemen en draait goed. De kosten hebben zij dan ook grotendeels zelf kunnen opvangen.

e) Als gevolg van de verkoop van een gemeentelijk gebouw in december 2007 is een voordelig saldo gerealiseerd op onderhoud.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Wijkhuis Brede School de Fonkel

*Voorgesteld om het voordeel van € 81.000 beschikbaar te houden ten behoeve van hetzelfde product in 2009, specifiek voor de kosten van bedrijfsleider. Deze kosten lopen door tot aan het nieuwe moment dat het nieuwe accommodatiebeleid is ingevoerd.*

### **Hoofdproduct 657 Ouderenzorg**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 15.377, namelijk € 17.686 minder lasten en € 2.309 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op het product Ouderenzorg (lasten)	V	18.000
b Overige	N	2.623-
Totale verklaring	V	<u>15.377</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	15.377
Structureel karakter	V	0
	V	<u>15.377</u>

#### **b. Toelichting**

a) In 2008 is een vacature ontstaan op het product Ouderenzorg. Deze vacature is nog niet ingevuld met als gevolg dat er minder uren ingezet zijn.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 680 Asielzoekersbeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 149.972, namelijk € 17.322 meer lasten en € 167.294 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uitgaven asielzoekers algemeen beheer (lasten)	N	19.000-
b	Meer opbrengsten asielzoekers algemeen beheer (baten)	V	191.000
c	Minder uitgaven ROA (lasten)	V	11.000
d	Minder ontvangsten ROA (baten)	N	16.000-
e	Meer uitgaven VVTV (lasten)	N	11.000-
f	Minder opbrengsten VVTV (baten)	N	7.000-
g	Overige	V	972
Totale verklaring		V	<u>149.972</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 149.972

Structureel karakter

V 0

V 149.972

## b. Toelichting

a) De extra uitgaven betreffen de kosten van huisvesting. Door de vermindering van het aantal personen in de gemeentelijke asielopvang is er vaker sprake van leegstand van woningen. De rijkssubsidie voorziet niet in de kosten van leegstand. Inmiddels is de gemeentelijke asielopvang volledig leeg gestroomd. De kosten van huisvesting voor deze gemeentelijke opvang zijn vanaf 2009 niet meer aan de orde.

b) Betreft de toegekende bijstand voor asielzoekers. Stichting Vluchteling Als Naaste (VAN) schiet de bijstand voor en declareert achteraf de kosten. De gemeente reserveert de toegekende bijstand voor de declaratie van de stichting VAN. In verband met de extra activiteiten in het kader van de pardonregeling heeft de stichting VAN haar declaratie voor 2008 geen prioriteit gegeven. Begin 2009 zal deze worden ingediend. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c+d+e+f) Beide regelingen (ROA en VVTV) moesten worden afgebouwd per 1 januari 2008. Bij de afbouw zijn nog kosten gemaakt in 2008. Tegenover deze kosten staan geen ontvangsten meer vanuit het Rijk.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

### Asielzoekers algemeen beheer

*Voorgesteld wordt het bedrag van € 191.000 te reserveren voor de Stichting Vluchteling Als Naaste (stichting VAN). Het bedrag is samengesteld uit toegekende bijstand aan personen in de asielopvang. De stichting VAN heeft deze uitgaven voorgeschoten. In 2009 volgt de afrekening.*

## Hoofdproduct 685 Inburgeringsbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.119.322, namelijk € 1.119.322 minder lasten.



## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product Inburgeringsbeleid (lasten)	V	10.000
b	Restantmiddelen invoeringsbudget inburgering (lasten)	V	83.000
c	Inburgeringstrajecten (lasten)	V	946.000
d	Nog niet uitgegeven middelen taalcoaches (lasten)	V	75.000
e	Overige	V	5.322
Totale verklaring		V	<u>1.119.322</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.119.322
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.119.322</u>

## b. Toelichting

a) In 2008 zijn minder beleidsuren ingezet op het product inburgering.

b) Het implementatiebudget Inburgering van € 200.000 dat de gemeente Helmond ontving begin 2007 is niet volledig benut. Het was bestemd om de implementatie van de nieuwe Wet inburgering te vergemakkelijken. De implementatie van de wet is in 2008 volledig voltooid. Door het faillissement van Serin in 2008 is er een achterstand ontstaan in verband met de overname door Capabel.

c) Uw raad heeft met het Rijk de afspraak gemaakt om voor 2010 845 inburgeringstrajecten te hebben ingezet. Hoewel we licht achterblijven bij de oorspronkelijke prognose – vanwege capaciteitsproblemen in 2007 en 2008 en de recente overname van Serin door een nieuwe aanbieder - doen we het in Helmond erg goed in vergelijking met de rest van Nederland. Belangrijk is om in 2009 een flink volume te realiseren ten aanzien van inburgering, omdat 2009 gebruikt zal worden als ijkjaar voor toekomstige inburgeringsuitkeringen aan Helmond.

Het gaat hierbij om GSB middelen en het restant van € 946.000 blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 afgedekt.

d) Uw raad heeft het plan van aanpak taalcoaches eind 2008 vastgesteld. Doelstelling is om de komende jaren 200 taalkoppels te realiseren. Het Rijk stelt het budget daarvoor in voorschotten ter beschikking. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

### Middelen taalcoaches

*Eind 2008 heeft uw raad het plan van aanpak taalcoaches vastgesteld. Voorgesteld wordt het bedrag van € 75.000 over te hevelen naar 2009 ter realisatie van de doelen vastgesteld in het plan van aanpak.*

## **Hoofdproduct 686 Inburgering uitvoering**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 106.328, namelijk € 437.449 meer lasten en € 331.121 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op inburgering uitvoering (lasten)	N	245.000-
b Minder uitgaven personeel derden t.b.v. inburgering (lasten)	V	138.000
c Overige	V	672
Totale verklaring	N	<u>106.328-</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	N	-106.328
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-106.328</u>

### b. Toelichting

a+b) Per saldo is op het product inburgering een nadeel ontstaan van € 106.000. Voor de uitvoering van activiteiten op het terrein van inburgering worden in de Begroting een beperkt aantal uren opgenomen. Er is veel meer tijd besteed aan inburgering gelet op versnelde implementatie. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen uren medewerkers en uren inhuur. Hierdoor ontstaat zowel een voordeel als een nadeel op hoofdproduct 686.

### 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 € 423.239, namelijk € 380.821 minder lasten en € 42.418 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op hoofdproduct 690 (lasten)	N	145.000-
b Indicatiestellingen minder verstrekt (lasten)	V	44.000
c Woonvoorzieningen minder verstrekt (lasten)	V	37.000
d Woonvoorzieningen eigen bijdragen (baten)	V	10.000
e Vervoersvoorzieningen minder verstrekt (lasten)	V	441.000
f Vervoersvoorzieningen eigen bijdragen en terugkoop (baten)	V	22.000
g Vervoersvoorzieningen schadeuitkeringen (baten)	V	15.000
h Overige	N	761-
Totale verklaring	V	<u>423.239</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	0
Structureel karakter	V	423.239
	V	<u>423.239</u>

## **b. Toelichting**

- a) Het nadelig saldo op de uren is enerzijds ontstaan door een hogere inzet personeel ten opzichte van de standaard hoeveelheid uren per full-time medewerker op jaarbasis. Anderzijds is sprake geweest van de inzet van tijdelijk personeel. Met deze uren is geen rekening gehouden in de Begroting (urenwerkplan 2008).
- b) De lagere uitgaven op het product indicatiestellingen worden veroorzaakt door het feit dat meer aanvragen zonder extern (medisch en/of ergotherapeutisch) advies zijn afgehandeld. In de afgelopen jaren is sprake van een duidelijke trend van een daling van het aantal externe adviezen.
- c) De post woonvoorzieningen laat een positief saldo zien van € 37.000. Dit ondanks het feit dat het aantal toegekende aanvragen ongeveer gelijk is gebleven. De kosten per aanvraag zijn lager geweest
- d) Het positieve saldo op de post eigen bijdragen woonvoorzieningen heeft betrekking op de eigen bijdragen die cliënten verschuldigd zijn voor het in bruikleen krijgen van een traplift.
- e) De lagere uitgaven hebben voor het overgrote deel betrekking op het Taxibus (CVV) vervoer. Het gebruik van de Taxibus blijft achter bij de verwachtingen. Het aantal gereden ritten en zones laat ook een daling zien ten opzichte van 2007. Ook de uitgaven ten behoeve van overige vervoersvoorzieningen zoals scootmobielen en financiële tegemoetkomingen voor vervoer eigen auto blijven achter bij de prognose.
- f) Het positief saldo op deze post heeft betrekking op:
- Ontvangsten uit de verkoop van scootmobielen als gevolg van de overname door een andere gemeente.
  - Ontvangsten uit de eigen bijdragen als gevolg van het plaatsen van zwaardere accu's in scootmobielen dan noodzakelijk.
  - Ontvangen leges voor de verstrekking van gehandicaptenparkeerkaarten.
- g) In verband met een aantal schades in 2008 aan scootmobielen is in totaal aan schade-uitkeringen ontvangen een bedrag van € 15.000. De uitgaven die hiertegenover staan zijn niet afzonderlijk in beeld gebracht.
- a t/m h) Conform besluitvorming bij de 2<sup>o</sup> Berap 2008 over de kadernotitie Wmo is het saldo van dit product van € 423.000 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 per saldo € 413.284, namelijk € 435.256 minder lasten en € 21.972 minder baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op uitvoering huishoudelijke verzorging (lasten)	N	25.000-
b	Meer uren ingezet op uitvoering pilots Wmo (lasten)	N	26.000-
c	Minder uitgaven op uitvoering pilots Wmo (lasten)	V	199.000
d	Hogere afrekening 2007 Zorgkantoor verstrekking persoonsgebonden budget overgangsregeling (lasten)	N	26.000-
e	Lagere verstrekking huishoudelijke verzorging 1+2 (lasten)	V	771.000
f	Hogere verstrekking persoonsgebonden budget huishoudelijke verzorging 1+2 (lasten)	N	460.000-
g	Minder ontvangen eigen bijdrage huishoudelijke verzorging (baten)	N	24.000-
h	Overige	V	4.284
Totale verklaring		V	<u>413.284</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	413.284
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>413.284</u>

## b. Toelichting

a) Het nadelig saldo op de uren is enerzijds ontstaan door een hogere productiviteit van het vast personeel ten opzichte van de standaard hoeveelheid uren per full-time medewerker op begrotingsbasis. Anderzijds is sprake geweest van de extra inzet van tijdelijk personeel. Met deze uren is geen rekening gehouden in de Begroting (urenwerkplan 2008).

b) Intern zijn meer uren ingezet op de pilots dan geraamd. Dit heeft met name te maken met het feit dat voor een deel de externe inzet is komen te vervallen ten opzichte van de raming.

c) De uitvoering van de pilots laat een positief resultaat zien van € 199.000. Dit komt enerzijds door het feit dat een aantal pilots nog niet is afgerond en anderzijds vanwege het feit dat op onderdelen de geraamde externe inzet niet is gerealiseerd.

d) In 2008 is nog een afrekening ontvangen van het Zorgkantoor van € 26.000 met betrekking tot de verstrekte persoonsgebonden budgetten in 2007 in het kader van de overgangsregeling. De totale uitgaven ten behoeve van het persoonsgebonden budget voor de overgangsregeling zijn hoger dan geraamd. Bij de raming is uitgegaan van de middelen die hiervoor in 2007 zijn ontvangen van het Rijk.

e) De verstrekking huishoudelijke verzorging in natura laat een positief saldo zien van € 771.000. In tegenstelling tot de prognoses die in februari 2008 zijn opgesteld door PC Kwadraat, is het aantal gerealiseerde uren voor de huishoudelijke verzorging in natura in 2008 fors achtergebleven. Aan PC Kwadraat is verzocht het onderzoek dat zij in februari 2008 hebben gedaan naar de Begroting huishoudelijke verzorging te actualiseren. De vraag is namelijk of hier al dan niet sprake is van een incident.

f) De uitgaven persoonsgebonden budgetten huishoudelijke verzorging laten een negatief saldo zien van € 460.000. De uitgaven ten behoeve van persoonsgebonden budgetten huishoudelijke verzorging zijn ten opzichte van 2007 met € 160.000 gestegen. Het verschil is voor een groot deel te verklaren uit het feit dat de gemeente Helmond het PGB bruto uitbetaalt aan de cliënt. Dit betekent dat de

betrokkene via het CAK een eigen bijdrage krijgt opgelegd die nadien door het CAK aan de gemeente wordt afgedragen. Dit terwijl het Zorgkantoor een netto persoonsgebonden budget betaalde waarop de eigen bijdrage reeds in mindering was gebracht. Daarnaast is het aantal persoonsgebonden budgetten met 8% gestegen ten opzichte van 2007. Met name in de periode juli – oktober 2008 is er vanwege de wachtlijst voor zorg in natura vaker gekozen voor een persoonsgebonden budget.

g) Het totaal aan ontvangen eigen bijdrage kan nog niet worden vastgesteld. In april 2009 wordt er een eindafrekening opgemaakt door het CAK met betrekking tot de afdrachten geïnde eigen bijdragen. Het zorgjaar loopt namelijk niet gelijk met het kalenderjaar. Tussen de zorgafname door een cliënt bij een zorgaanbieder en de afdracht van de eigen bijdrage aan de gemeente door het zorgkantoor zitten vijf maanden. Deze afdrachten zijn bovendien voorlopig. In verband met restituties en correcties wordt aan het eind van het zorgjaar een eindejaarberekening gemaakt en zal de definitieve afdracht voor de gemeente worden vastgesteld.

a t/m h) Conform besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 over de kadernotitie Wmo is het saldo van dit product van € 413.000 reeds gestort in 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 € 351.673, namelijk € 366.449 minder lasten en € 14.776 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Nog niet uitgegeven middelen pilot intensivering huisbezoeken (lasten)	V	13.000
b	Nog niet uitgegeven middelen impuls mantelzorg (lasten)	V	166.000
c	Niet uitgegeven middelen mantelzorgondersteuning (lasten)	V	138.000
d	Niet uitgegeven middelen burgerparticipatie (lasten)	V	28.000
e	Overige	V	6.673
Totale verklaring		V	<u>351.673</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	351.673
Structureel karakter	V	0
	V	<u>351.673</u>

#### **b. Toelichting**

a) In 2008 is gestart met de pilot intensivering huisbezoeken. Deze zal in 2009 worden afgerond.

b+c) De ontwikkeling van de nota Mantelzorgondersteuning heeft vertraging opgelopen. In de nota wordt een voorstel gedaan voor de inzet van de middelen. De middelen komen ten goede aan het geven van een impuls aan mantelzorgondersteuning.

d) In het vastgestelde beleidsplan Wmo 2008-2012 zijn middelen gereserveerd voor burgerparticipatie. Er zijn echter geen initiatieven ontplooid om deze middelen in te zetten.

a t/m e) Conform besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 over de kadernotitie Wmo is het saldo van dit product van € 352.000 reeds gestort in de reserve Wmo.

**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 per saldo € 92.714, namelijk € 47.779 minder lasten en € 44.935 meer baten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product maatschappelijke opvang algemeen (lasten)	N	23.000-
b	Lagere afrekening subsidie kamers met kansen 2007 (baten)	V	45.000
c	Nog niet uitgegeven middelen kindermishandeling (lasten)	V	70.000
d	Overige	V	714
Totale verklaring		V	<u>92.714</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	92.714
Structureel karakter	V	0
	V	<u>92.714</u>

**b. Toelichting**

a) Op het product maatschappelijke opvang zijn in 2008 minder uren ingezet dan begroot.

b) De subsidie 2007 is lager vastgesteld, vanwege het niet realiseren van een uitbreiding van opvangplaatsen voor zwerfjongeren. Het restant van € 45.000 is door stichting Maatschappelijke Opvang teruggestort.

c) Het RAAK-project (aanpak kindermishandeling) is in de loop van 2008 gestart en vanaf oktober 2008 zijn pas kosten gemaakt, terwijl de totale subsidieverstrekking geheel 2008 betreft. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

**Middelen RAAK Aanpak kindermishandeling**

*Bedrag van € 70.000 beschikbaar houden voor RAAK-project. Het gaat om een geormerkte projectsubsidie vanuit het programmaministerie Jeugd en Gezin. Bovendien betreft het een driejarig project dat mogelijk een uitloop kent waarin nog kosten worden gemaakt.*

**Hoofdproduct 710 Gezondheidszorg**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 483.257, namelijk € 474.297 minder lasten en € 8.960 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder bestede middelen JGZ en CJeG (lasten)	V	272.000
b	Niet uitgegeven middelen gezondheidsmakelaar (lasten)	V	75.000
c	Niet uitgegeven middelen facilitering voorzieningen 1e lijnszorg (lasten)	V	89.000
d	Terugontvangen subsidie GGD ambulancevervoer 2007 (lasten)	V	31.000
e	Nog niet uitgevoerd bevolkingsonderzoek GGD (lasten)	V	11.000
f	Terugontvangen subsidie 'bouwen aan een gezond bestaan 2007' (lasten)	V	9.000
g	Overige	N	3.743
Totale verklaring		V	<u>483.257</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 483.257

Structureel karakter

V 0

V 483.257

## b. Toelichting

a) Het Rijk heeft aanvullend op de Brede Doeluitkering Centrum voor Jeugd en Gezin een overheidsbijdrage in de arbeidsontwikkeling (OVA) aan ons beschikbaar gesteld (soort looncompensatie) en een bijdrage voor realisatie van Centrum voor Jeugd en Gezin. Deze bijdrage was bedoeld voor de jaren 2008 tot en met 2011 en is per abuis volledig in 2008 verantwoord. Het voorstel is om het voordeel van € 272.000 door te schuiven om de verplichtingen voor jeugdgezondheidszorg en de realisatie van centrum voor jeugd en gezin te realiseren. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

b) De ontwikkeling van de nota Gezondheidsmakelaar en bijbehorend actieplan heeft vertraging opgelopen. De nota is op 3 december 2008 door ons college goedgekeurd. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) De middelen zijn bestemd voor het stimuleren van ontwikkelingen in de 1<sup>e</sup> lijnsgezondheidszorg conform het lokaal gezondheidsbeleid. In 2008 is hier door prioritering van werk nog geen concrete invulling aangegeven. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) In het kader van een regeling 'oude' GGD Zuidoost-Brabant betaalde Helmond jaarlijks een bepaalde bijdrage in verband met de inconveniëntenvergoeding aan ambulancemedewerkers. Hiervan is in de loop van 2007 besloten dat deze gemeentelijke bijdrage met ingang van 2007 beëindigd zou worden. Helmond had de bijdrage over 2007 al betaald en heeft deze daarom teruggestort gekregen.

e) Elk jaar zijn er middelen voor bevolkingsonderzoek beschikbaar. In 2008 is geen gebruik gemaakt van deze middelen. Voor 2009 zal er wel een voorstel voor onderzoek worden voorgelegd.

f) De vrijwilligerscentrale heeft dit project uitgevoerd. In haar verantwoording bleek dat zij minder uren hebben ingezet dan geraamd. De niet benodigde middelen hebben zij teruggestort.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### BDU Centum voor Jeugd en Gezin

Voor de uitvoering van verplichtingen voor jeugdgezondheidszorg en de realisatie van centrum voor jeugd en gezin heeft ons college een besluit genomen (2 december 2008) om BDU middelen in te zetten in 2008 tot en met 2011. Hierover bent u geïnformeerd door middel van een raadsinformatiebrief op 13 januari 2009.

Voorgesteld wordt om het OVA aandeel in deze middelen in te zetten voor 2009 tot en met 2011. Daarnaast wordt voorgesteld om het restant in te zetten voor de realisatie van een volwaardig CJG.

#### Middelen gezondheidsmakelaar

De ontwikkeling van de nota Gezondheidsmakelaar en bijbehorend actieplan heeft vertraging opgelopen. De nota is op 3 december 2008 door ons college goedgekeurd. Voorgesteld wordt het bedrag van € 75.000 over te hevelen naar 2009.

#### Middelen facilitering voorzieningen 1e-lijnszorg

De middelen zijn gereserveerd voor het stimuleren van ontwikkelingen in de 1<sup>e</sup> lijnsgezondheidszorg conform het Lokaal Gezondheidsbeleid. In 2008 is hier door prioritering van werk nog geen concrete invulling aan gegeven. Voorgesteld wordt het bedrag van € 89.000 over te hevelen naar 2009.

### **Hoofdproduct 720 Lijkbezorging**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 392, namelijk € 2.326 meer lasten en € 2.718 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	392
Totale verklaring	V	<u>392</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	392
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>392</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 voordelig verschil zien van € 275, namelijk € 275 minder lasten.



### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Overige	V	275
	Totale verklaring	V	275

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V	275
V	0
V	275

### 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 tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
410 Huisvesting Onderwijs	7.707.017	-11.485	6.248.233	-15.517	1.458.783	4.032	1.462.815
450 Onderwijsachterstandenbeleid (Oab)	1.503.060		1.083.076		419.984		419.984
460 Onderwijsbegeleiding	360.968		349.454		11.514		11.514
465 Leerlingenvervoer	1.082.831	-22.918	1.159.814	-30.054	-76.983	7.136	-69.848
470 Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten(Vsv)	1.856.672	-430.166	1.625.174	-382.975	231.498	-47.191	184.307
475 Volwasseneneducatie	1.174.332		1.172.973		1.359		1.359
477 Lokaal Onderwijsbeleid	16.268		43.058		-26.790		-26.790
478 Technieeducatie	100.000		9.948		90.052		90.052
480 Educatieve Voorzieningen	247.652		241.103		6.549		6.549
575 Openbare Speelgelegenheden	368.088	-5.842	327.280	-13.742	40.808	7.900	48.708
660 Sociaal Welzijnsprogramma-Jeugd	4.056.212	-134.272	3.462.221	-141.972	593.991	7.700	601.691
670 Accommodatiebeheer Welzijn-Jeugd	558.040	-2.828	543.159	-2.828	14.881		14.881
<b>Totaal per programma</b>	<b>19.031.140</b>	<b>-607.511</b>	<b>16.265.495</b>	<b>-587.087</b>	<b>2.765.645</b>	<b>-20.424</b>	<b>2.745.221</b>

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 per saldo € 1.462.815, namelijk € 1.458.783 minder lasten en € 4.032 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op onderwijshuisvesting (lasten)	V	106.000
b	Voordeel vergoeding klokuren (lasten)	V	35.000
c	Voordeel kapitaallasten (lasten)	V	772.000
d	Voordeel Onroerende Zaak Belasting en verzekeringen (lasten)	V	86.000
e	Voordeel onderwijshuisvesting algemeen (lasten)	V	142.000
f	Voordeel oso Hilt huisvesting (lasten)	V	55.000
g	Voordeel bvo doordecentralisatie (lasten)	V	199.000
h	Voordeel advisering onderwijshuisvesting (lasten)	V	66.000
i	Overige	V	1.815
<b>Totale verklaring</b>		<b>V</b>	<b>1.462.815</b>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.462.815
Structureel karakter	V	0
	<b>V</b>	<b>1.462.815</b>

#### b. Toelichting

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

b) Het speciaal onderwijs heeft recht op een hogere vergoeding voor de uren gymonderwijs dan wat er nu is uitgekeerd. Dit komt onder andere omdat de gymzaal bij de Antoon van Dijkschool pas in

2009 gereed gaat komen. Het minder aantal uren gymonderwijs wordt gecompenseerd met zwemonderwijs in het kader van de vangnetregeling. Wanneer deze regeling vervalt en de gymzaal van de Antoon van Dijkschool klaar is, zullen de kosten weer toenemen met circa € 35.000 (prijsspeil 2007).

c) Nog niet alle investeringen zijn aangevraagd en daarmee gevoteerd. Daardoor ontstaat een incidenteel voordeel op de kapitaallasten. Het voorstel is om het incidentele voordeel op de kapitaallasten van € 772.000 te storten in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting conform besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008.

d) Doordat nog niet alle OZB- en verzekeringslasten zijn geboekt, ontstaat hier een voordeel.

e) De middelen zijn niet volledig benut. Het voorstel is om het voordeel van € 142.000 te reserveren ten behoeve ondersteuning van de bouwplannen uit 2007-2008 die doorlopen in 2009 in de lijn van de besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008. 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 van € 55.000 te reserveren om kosten van te verwachten tijdelijke huisvesting tijdens de uitbreiding van De Hilt te dekken. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

g) Het bedrag voor de doordecentralisatieovereenkomst bevat in 2007 een marge van 10% voor toepassing van indexering en prijsstijging voor de kosten aan de Generaal Snijdersstraat. De marge van 2007 is overgeheveld naar 2008 waardoor het begroote bedrag voor 2008 niet volledig is benut. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

h) Bij het opstellen van het integraal huisvestingsplan 2008-2015 is externe ondersteuning geraamd voor een totaal bedrag van € 150.000. In 2008 was echter minder externe inzet nodig, dan was voorzien. Het voorstel is om het voordeel van € 66.000 conform bestaand beleid via resultaatbestemming te reserveren om ondersteuning te bieden aan het actualiseren en aanpassen van het integraal huisvestingsplan en complexe uitbreidingen binnen het integraal huisvestingsplan. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

#### ***Advisering onderwijshuisvesting en onderwijshuisvesting algemeen***

*Het Integraal huisvestingsplan 2008-2015 heeft geleid tot extra uitbreidingen bij scholen. De piek in bouwactiviteiten uit het Programma 2007-2008 loopt door in 2009. Om de voortgang van de uitbreidingen te waarborgen wordt voorgesteld om de bedragen uit 2007 en 2008 te weten € 66.000 en € 142.000 (resp. advisering en onderwijshuisvesting algemeen) in te zetten voor de toename in reguliere en complexe ondersteuning en het actualiseren / aanpassen van het integraal huisvestingsplan.*

#### ***Tijdelijke huisvesting 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 €55.000 te storten in de reserve onderwijshuisvesting conform besluitvorming 2<sup>e</sup> Berap 2008 om de kosten van te verwachten tijdelijke huisvesting tijdens de uitbreiding van De Hilt te dekken.*

### Doordecentralisatie OMO

Het bedrag voor de doordecentralisatieovereenkomst bevat in 2007 een marge voor toepassing van indexering en prijsstijging voor de kosten aan de Generaal Snijdersstraat. De marge van 2007 is overgeheveld naar 2008 waardoor het begrootte bedrag voor 2008 niet volledig is benut. Voorgesteld wordt om het saldo van € 199.000 toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting, conform bestaand beleid.

### **Hoofdproduct 450 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 419.984, namelijk € 419.984 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a Minder uren ingezet op Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	V	7.000	
b Minder besteding van middelen Onderwijsachterstandenbeleid (lasten)	V	413.000	
c Overige	N	16-	
Totale verklaring	V	419.984	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	419.984	
Structureel karakter	V	0	
	V	419.984	

#### **b. Toelichting**

b) De uitgaven voor coördinatie Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB), schakelklassen en Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) worden per schooljaar uitgekeerd. Het resterende bedrag wordt uitgekeerd als een inhoudelijke en financiële verantwoording is overlegd. Deze verantwoording wordt conform afspraak in april 2009 verwacht. Het gaat hierbij om GSB middelen en het restant van € 413.000 blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 afgedekt.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 460 Onderwijsbegeleiding**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 11.514, namelijk € 11.514 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

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

a	Minder uren ingezet op Onderwijsbegeleiding (lasten)	V	12.000
b	Overige	N	486-
Totale verklaring		V	<u>11.514</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	11.514
Structureel karakter	V	0
	V	<u>11.514</u>

### **b. Toelichting**

a) Er zijn diverse werkzaamheden verricht op het gebied van onderwijsbegeleiding. Deze uren zijn verantwoord op de producten schoolbegeleiding en subsidieverzoeken onderwijs.

### **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 € 69.848, namelijk € 76.983 meer lasten en € 7.135 meer baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

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

a	Meer uren ingezet op leerlingenvervoer (lasten)	N	12.000-
b	Hogere besteding leerlingenvervoer (lasten)	N	65.000-
c	Overige	V	7.152
Totale verklaring		N	<u>69.848-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-4.848
Structureel karakter	N	-65.000
	N	<u>-69.848</u>

### **b. Toelichting**

a) Vanwege de toename van het aantal leerlingen en het aantal individuele ritten met betrekking tot leerlingenvervoer zijn er meer administratieve handelingen noodzakelijk waardoor er meer uren zijn ingezet door de medewerkers.

b) De overschrijding van € 65.000 komt voort uit de toename van het individueel vervoer met hetzelfde aantal leerlingen die ten tijde van de 2<sup>e</sup> Berap 2008 gebruik maakten van leerlingenvervoer. Het afgelopen jaar is individueel vervoer sterk toegenomen (met ± 100% van 35 naar 71 individuele ritten per week). Dit heeft te maken met een diversiteit in aanvangstijden van scholen, met de problematiek van de kinderen (Permanente Commissie Leerlingzorgadvies) en met de onmogelijkheid om deze kinderen samen te vervoeren (zogenaamde combinatievervoer).

### 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 € 184.307, namelijk € 231.498 minder lasten en € 47.191 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten (lasten)	N	15.000-
b	Voordeel op jeugdwerkloosheid (lasten)	V	219.000
c	Minder besteding van middelen op arbeidstoeleiding (lasten)	V	13.000
d	Meer besteding van middelen 16-17 jarige project (lasten)	N	35.000-
e	Lagere besteding jongerenloket (lasten)	V	51.000
f	Lager inkomsten RMC regio (baten)	N	47.000-
g	Overige	N	1.693-
Totale verklaring		V	<u>184.307</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 184.307

Structureel karakter

V 0

V 184.307

#### b. Toelichting

a) Door nieuwe ontwikkelingen binnen het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE) op het gebied van Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum (RMC) en diverse werkzaamheden met betrekking tot voorkomen voortijdig schoolverlaten zijn meer uren besteed aan dit hoofdproduct.

b) Van het bedrag van € 219.000 is € 200.000 bestemd voor projecten jeugdwerkloosheid. Dit bedrag zal ingezet worden voor de versnelde doorontwikkeling van het jongerenloket met daaronder de inzet van een spilfunctionaris voor 2 jaar, om daarmee ook het hoofd te bieden aan de economische crisis. Deze middelen zijn in 2008 niet uitgegeven door vertraging in de planvorming rondom de doorontwikkeling van het loket (= samenwerking met externe partijen). Bovendien was de economische situatie dermate positief dat de problematiek van jeugdwerkloosheid te behappen was. Inmiddels is de situatie volledig gekeerd en kunnen we het ons niet veroorloven dat het jongerenloket uiteen valt door het wegvallen van de spilfunctionaris. Het resterende bedrag van € 19.000 is door wisseling van de loopbaanbegeleidinguren niet uitgegeven. In 2009 wordt dit gebruikt voor het scholingstraject van de trajectbegeleiders. Voorgesteld wordt het bedrag van € 219.000 te reserveren ten behoeve van jeugdwerkloosheidsbeleid en doorontwikkeling van een jongerenloket. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) De beschikking wordt per kalenderjaar verstrekt in de verhouding 80:20. Het resterende bedrag (20%) wordt uitgekeerd als een inhoudelijke en financiële verantwoording is overlegd. De verantwoording is gekoppeld aan de Jaarrekening van het onderwijs, die op basis van schooljaren wordt gedaan. Deze verantwoording vindt plaats in 2009.

d) Het onderdeel onderwijs van het 16- en 17-jarigenproject wordt niet meer gerealiseerd onder verantwoordelijkheid van BJ Brabant. Het resterende deel is in 2007 niet meer uitgekeerd. Vanaf april 2008 wordt het project uitgevoerd door ROC TerAA. De middelen worden op basis van 80:20 uitgekeerd. Na een inhoudelijke en financiële verantwoording in 2009 wordt het resterende bedrag alsnog uitgekeerd.

e) De middelen voor het jongerenloket zijn gereserveerd totdat er meer duidelijkheid is over de resultaten van het onderzoek naar een regionale samenwerking en de daaraan gekoppelde wetgeving met betrekking tot de kwalificatieplicht tot 18 jaar.

f) De middelen die we beschikbaar hebben gekregen van SRE 2007 met betrekking tot Regionaal Meldingscentrum, zijn abusievelijk op 2008 geboekt.

c t/m e) Dit heeft betrekking op GSB middelen. Het restant blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 afgedekt.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Jeugdwerkloosheid

*Op de post jeugdwerkloosheid is een voordeel behaald van € 219.000. Vanwege vertraging in de planvorming rondom de doorontwikkeling van een jongerenloket en door wisseling van loopbaanbegeleidinguren wordt voorgesteld om voor de uitvoering van jeugdwerkloosheidbeleid en doorontwikkeling van een jongerenloket € 219.000 te reserveren.*

### **Hoofdproduct 475 Volwasseneneducatie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.359, namelijk € 1.359 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.359
Totale verklaring	V	1.359

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.359
Structureel karakter	V	0
	V	1.359

#### **b. Toelichting**

Niet van toepassing.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 477 Lokaal onderwijsbeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 26.790, namelijk € 26.790 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Lokaal Onderwijsbeleid (lasten)	N	31.000-
b	Overige	V	4.210
Totale verklaring		N	<u>26.790-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-26.790
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-26.790</u>

#### **b. Toelichting**

a) In 2008 is de educatieve agenda geformuleerd in samenspraak met het onderwijs. Het bestuurlijk overleg met het onderwijs heeft een andere vorm gekregen en ook deze uren zijn geschreven op de post lokaal onderwijsbeleid. Dit is bovenop de reguliere activiteiten die voor lokaal onderwijsbeleid worden verricht.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 478 Techniekeducatie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 90.052, namelijk € 90.052 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Techniekeducatie (lasten)	V	90.000
b	Overige	V	52
Totale verklaring		V	<u>90.052</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	90.052
Structureel karakter	V	0
	V	<u>90.052</u>

#### **b. Toelichting**

a) Eind 2007 is het Helmondse programma voor techniekeducatie afgelopen. Besloten is om in 2008 toe te werken naar een nieuw programma, voorafgegaan door een inventarisatie van de Helmondse situatie (initiatieven, knelpunten, benodigde acties en handvatten). Het nieuwe programma zal in nauwe samenwerking/afstemming met projectbureau Technific en de stichting Brainport gerealiseerd moeten worden om er voor te zorgen dat de aansluiting met regionale / provinciale / nationale acties



bestaat. Door de voorgenomen fusie van Brainport en NV Rede en de structuurdiscussie rondom de positie van Technific is vertraging van de uitgaven in 2008 opgelopen. In 2008 is subsidie toegekend aan 10 Helmondse basisscholen in het kader van programma Verbreding Techniek Basisonderwijs (VTB). Het betreft subsidie voor de jaren 2008 tot en met 2010. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Techniekeducatie

*In het 2<sup>e</sup> kwartaal 2009 zal een programma ontwikkeld zijn met verdere invulling van het programma voor techniekeducatie. Daarnaast zal er een reservering gedaan moeten worden voor de subsidietoekenning van 2008 tot en met 2010. Voorgesteld wordt om het volledige resultaat van € 90.000 te bestemmen ten behoeve van techniekeducatie.*

### **Hoofdproduct 480 Educatieve voorzieningen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 6.549, namelijk € 6.549 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Educatieve voorzieningen (lasten)	N	15.000-
b	Minder besteding van middelen combinatiefuncties (lasten)	V	14.000
c	Overige	V	7.549
Totale verklaring		V	<u>6.549</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	6.549
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>6.549</u>

#### **b. Toelichting**

a) Door de invoering van de zwemvangnetregeling zijn meer uren besteed aan dit hoofdproduct.

b) Bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 is er een bedrag van € 20.000 toegekend voor een onderzoek naar combinatiefuncties binnen de dienst Samenleving en Economie. Dekking voor deze kosten betreft GSB-middelen. Deze middelen zijn niet volledig benut in 2008 aangezien de tweede termijn van het onderzoek pas betaald wordt na afronding van het onderzoek. Het onderzoek zal in 2009 worden afgerond. Het restant van € 14.000 blijft automatisch beschikbaar voor de resterende GSB periode. Dit wordt in programma 15 afgedekt.

### **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 € 48.708, namelijk € 40.808 minder lasten en € 7.900 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	14.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	55.000
c	Incidentele opbrengst (baten)	V	8.000
d	Overige	N	292-
Totale verklaring		V	<u>48.708</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	48.708
Structureel karakter	V	0
	V	<u>48.708</u>

#### **b. Toelichting**

a) De voorbereiding en begeleiding van de projecten van het speelruimtebeleidsplan hebben geleid tot meer ureninzet van de medewerkers.

b) De geplande projecten van het Speelruimtebeleidsplan zijn gerealiseerd met uitzondering van 1 project (speelplek Warande). Het project in de Warande, uit te voeren in overleg met de Juniorkamer Peelland, is eind 2008 voorbereid en in januari 2009 gestart. De totale kosten van dit project bedragen € 25.000. Aan onderhoud- en herstelwerkzaamheden is € 30.000 minder uitgegeven dan geraamd. Deze werkzaamheden zijn slechts beperkt of in aangepaste vorm uitgevoerd, wel rekening houdend met de geldende veiligheidsvoorschriften.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Van het saldo 2008 de eenmalige middelen speelruimtebeleidsplan, speelplek De Warande, groot € 25.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 575 voor realisatie in 2009.*

### **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	110.000-
b	Minder bestede middelen zorgcoördinatie (lasten)	V	56.000
c	Minder bestede middelen jeugdbeleid 13+ (lasten)	V	34.000
d	Meer bestede middelen zorg voor jeugd (lasten)	N	28.000-
e	Storting in voorziening in het kader van project Zhouf Kedemk (lasten)	N	54.000-
f	Minder bestede middelen maatschappelijke stages (lasten)	V	11.000
g	Minder bestede middelen Wet Kinderopvang (lasten)	V	158.000
h	Minder bestede middelen Peuterspeelzalen H.O.P. (lasten)	V	17.000
i	Minder bestede middelen Profesionalisering peuterspeelzaal werk (lasten)	V	508.000
j	Overige	V	9.691
Totale verklaring		V	<u>601.691</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	601.691
Structureel karakter	V	0
	V	<u>601.691</u>

## b. Toelichting

a) Het subsidieprogramma is omgezet naar een Wmo subsidieprogramma. Daarnaast is in 2008 met programma's van eisen gewerkt en met resultaatafspraken. Dit heeft van alle relatiebeheerders voor gesubsidieerde organisaties een extra inspanning vereist en extra uren.

b) In 2008 zijn voor de coördinatie van zorg minder uitgaven gedaan dan geraamd, omdat voor het jaar 2008 nog een deel van de zorgcoördinatie vanuit bestaande financiering (namelijk subsidie voor het takenpakket van de Zorgboog) mogelijk bleek te zijn. Het voordeel is meegenomen als dekking voor subsidieprogramma Sport, Jeugd en Welzijn. Uw raad heeft besloten om het voordeel van € 56.000 door te schuiven naar 2009 als dekking voor het subsidieprogramma 2009. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

c) Voor Helmond Jong 2Gether (HJ2G) en activiteiten voor en door jongeren zijn in 2008 verplichtingen aangegaan met jongeren en organisaties. Deze activiteiten, mede ontstaan door de actie in september Geefmijdatgeld.nl, worden aan het eind van 2008 en begin 2009 uitgevoerd, omdat we de eis stellen dat deze voor en door jongeren worden uitgevoerd. In de praktijk blijkt dat de voorbereidingen door jongeren vaak korter worden ingeschat dan ze in werkelijkheid duren. Wij stellen voor om het voordeel van € 34.000 door te schuiven naar 2009 om zo de acties en afspraken die zijn aangegaan met jongeren en organisaties in 2009 te realiseren. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) Het nadeel op zorg voor jeugd is ontstaan doordat de provinciale middelen sociale veiligheid niet zijn meegenomen in de Begroting. Het nadeel wordt afgedekt in programma 15.

e) In verband met vertraging in de opstart van Zhouf Kedemk en resocialisatie van allochtone jongeren in detentie zijn de middelen in 2008 niet geheel besteed.

f) In het kader van maatschappelijke stages wordt met schooljaren gewerkt in plaats van kalenderjaren. De vrijwilligerscentrale heeft voor het schooljaar 2008-2009 in 2008 alleen een aanvraag ingediend voor de tweede helft van 2008.

g) De inrichting van de gemeentelijke uitvoering Wet kinderopvang heeft in 2008 vorm gekregen. Er is een nieuw beleidskader handhaving kinderopvang vastgesteld en de uitvoeringsprocessen zijn vastgelegd, zodoende zijn er in 2008 geen uitvoeringskosten gemaakt en vandaar dit voordeel. Vanaf 2009 zal handhaving voor het 1<sup>e</sup> jaar uitgevoerd gaan worden. Het jaarlijks voordeel komt hiermee deels te vervallen. Tegelijkertijd is sprake van een toename van ouders die gebruik maken van hun wettelijke recht op tegemoetkoming. In 2008 was er op dit onderdeel een overschrijding te zien. In 2009 en volgende jaren wordt verwacht dat er meer ouders gebruik zullen maken van deze regeling (ter facilitering van diverse trajecten inburgering, re-integratie etc.) zodoende zal de overschrijding verder toenemen. Naast een toename in de tegemoetkomingkosten is er ook sprake van hogere inspectiekosten en krijgen we te maken met extra her-inspectiekosten en nieuwe meldingsinspectie. Het voorstel is om van het voordeel € 60.000 door te schuiven om de kosten in 2009 te kunnen dekken. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

h) Voordeel is ontstaan uit teruggave subsidiegelden HOP voorgaande jaren.

i) Het proces van herpositionering en professionalisering peuterspeelzaalwerk heeft in 2008 stappen vooruit gezet. Vanwege vertraging in het samenwerkingsproces om te komen tot een overdracht van peuterspeelzaalwerk van Stichting Welzijn Helmond (SWH) naar Spring, is nog niet gestart met het opleidingstraject van vrijwilligers naar beroepskracht waarvoor dit budget bedoeld is. Dit zal in 2009 gebeuren en hiervoor is het bedrag van € 508.000 nodig. Deze middelen worden gebruikt voor het professionaliseren van ongeveer 50 vrijwilligers, die worden opgeleid om als beroepskracht op 20 peuterspeelzalen te functioneren. Het voorstel is om het voordeel van € 508.000 in te zetten voor de verdere uitwerking van professionalisering peuterspeelzaalwerk. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Participatie van jongeren; versterking jongerencultuur (jeugdbeleid 13+)

*Voorgesteld wordt om voor de versterking van de jongerencultuur (Damsmiddelen 2007 – 2010) een bedrag van € 34.000 te reserveren voor activiteiten voor en door jongeren.*

#### Wet Kinderopvang

*Doordat de kosten stijgen in verband met meer aanvragen zijn middelen nodig om wettelijke uitvoering taken kinderopvang te realiseren. Het voorstel is om van het voordeel van € 158.000 een bedrag van € 60.000 hiervoor te reserveren.*

#### Zorgcoördinatie

*Het voordeel is meegenomen als dekking voor subsidieprogramma Sport, Jeugd en Welzijn. Het voorstel is om het voordeel van € 56.000 door te schuiven naar 2009 als dekking voor het subsidieprogramma.*

#### Professionalisering peuterspeelzaalwerk

*Professionalisering en herpositionering van peuterspeelzaalwerk krijgt in 2009 zijn beslag, waarbij samenwerking tussen kinderopvang en peuterspeelzaalwerk, opvoedingsondersteuning en voor- en vroegschoolse educatie een impuls krijgen. Voorstel is om voor de realisatie hiervan € 508.000 te reserveren voor 2009.*

### **Hoofdproduct 670 Accommodatiebeheer welzijn-jeugd**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 14.881, namelijk € 14.881 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Accommodatiebeheer Welzijn-Jeugd (lasten)	V	5.000
b	Overige	V	9.881
Totale verklaring		V	<u>14.881</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	14.881
Structureel karakter	V	0
	V	<u>14.881</u>

#### **b. Toelichting**

a) Vanuit de eenheid jeugdbeleid is relatief weinig inzet gepleegd op accommodatiebeleid, omdat dit uitgevoerd is door een projectleider.

#### **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 tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
502 Stichting Kunstkwartier	1.713.998	-85.000	1.720.254	-80.750	-6.256	-4.250	-10.506
505 Beeldende Kunst En Vormgeving	217.895	-45.000	191.363	-18.450	26.532	-26.550	-18
510 Museum	1.620.229	-56.863	1.756.716	-127.295	-136.487	70.432	-66.055
515 Speelhuis/Gaviolzaal	2.637.719	-834.546	3.302.944	-1.045.625	-665.225	211.079	-454.146
520 Bibliotheek Helmond-Peel	2.438.469		1.983.402		455.067		455.067
522 Amateur.Kunstbeoefening	213.536		251.958		-38.422		-38.422
525 Evenementen/Festiviteiten	1.134.944	-325.917	769.572	-316.688	365.372	-9.229	356.144
530 Monumentenzorg En Archeologie	491.100		397.889		93.211		93.211
540 Toeristische Aangelegenheden	481.383		423.830		57.553		57.553
542 Overige Culturele Aangelegenheden	755.065		597.878	-27.908	157.187	27.908	185.095
Totaal per programma	11.704.338	-1.347.326	11.395.806	-1.616.716	308.532	269.390	577.922

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijziging

### 4.5.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 502 Stichting Kunstkwartier

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 10.506, namelijk € 6.256 meer lasten en € 4.250 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

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

a Minder uren ingezet op Stichting Kunstkwartier (lasten)	V	3.000
b Meer uitgaven Stichting Kunstkwartier (lasten)	N	9.000-
c Overige (baten en lasten)	N	4.506-
Totale verklaring	N	<u>10.506-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-10.506
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-10.506</u>

#### 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 nadelig verschil zien van per saldo € 18, namelijk € 26.532 minder lasten en € 26.550 minder baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder inkomsten subsidie Stichting Nederlandsche Cacaofabriek (baten)	N	27.000-
b	Minder uitgaven Beeldende kunst (lasten)	V	22.000
c	Overige (lasten)	V	4.982
Totale verklaring		N	<u>18-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-18
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-18</u>

### b. Toelichting

a) De te ontvangen subsidies voor Sichtung Nederlandsche Cacaofabriek worden in termijnen overgemaakt. Eén van deze termijnen is abusievelijk niet verwerkt in boekjaar 2008.

b) Een beoogd project is gezien de kostenopzet niet doorgedaan en zal ook in een latere fase niet worden doorgezet.

### 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 € 66.055, namelijk € 136.487 meer lasten en € 70.432 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op museum (lasten)	N	26.000-
b	Meer inkomsten entreegelden (baten)	V	17.000
c	Meer inkomsten subsidies (baten)	V	36.000
d	Meer inkomsten sponsoring derden (baten)	V	11.000
e	Meer kapitaallasten (lasten)	N	16.000-
f	Meer uitgaven exposities (lasten)	N	39.000-
g	Meer uitgaven museumcollectie (lasten)	N	37.000-
h	Meer uitgaven huisvesting (lasten)	N	4.000-
i	Overige (lasten)	N	8.055-
Totale verklaring		N	<u>66.055-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-66.055
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-66.055</u>

## **b. Toelichting**

a) Als gevolg van een laag ziekteverzuim onder de medewerkers van het museum zijn er meer directe uren gewerkt dan begroot.

b) Het museum organiseerde in 2008 7 tijdelijke tentoonstellingen in het kasteel en de Boscotondohal die met wisselend succes bezoekers trokken. De grote dynamiek van het tentoonstellingsbeleid resulteert echter in een groeiend aantal (vaste) bezoekers. Wel moet gemeld worden dat de Caratzaal (grote expositieruimte Boscotondohal) in verband met renovatie gesloten is geweest van 5 mei tot en met 12 oktober 2008.

c+g) De meerinkomsten voor subsidies betreffen extra toegekende middelen door de Provincie voor aankopen hedendaagse kunst (in 2008 zijn middelen van € 20.000 verstrekt door het Rijk als stimulans voor kunstaankopen) en subsidietoekenningen door de Brabantse Museumstichting voor reguliere aankopen/restauraties. De uitgaven voor collectievorming stijgen daarmee evenredig.

d) Met succes is in 2008 veel energie gestopt in het binnenhalen van sponsorgelden ten behoeve van tentoonstellingen en educatieve doelstellingen.

e) De hogere kapitaallasten zijn de rentelasten van de herinrichting van het kasteel. De dekking van deze rentelasten is geraamd op programma 15, hoofdproduct 930. Per saldo is dit budgettair neutraal.

f) Het organiseren van tentoonstellingen brengt in toenemende mate extra kosten met zich mee. Met name kan genoemd worden kosten voor kunsttransporten en drukwerk. Ook de kosten voor PR, het onderhouden van websites en de educatieve begeleiding van tentoonstellingen zijn aanzienlijk.

## **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 € 454.146, namelijk € 665.225 meer lasten en € 211.079 meer baten.

## **a. Cijfermatige analyse**



Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Speelhuis (lasten)	N	285.000-
b	Meer inkomsten voorstellingen (baten)	V	76.000
c	Meer uitgaven voorstellingen (lasten)	N	146.000-
d	Meer inkomsten verhuringen (baten)	V	21.000
e	Meer uitgaven verhuringen (lasten)	N	11.000-
f	Meer inkomsten marketing (baten)	V	8.000
g	Meer uitgaven marketing (lasten)	N	27.000-
h	Meer inkomsten verhuur personeel (baten)	V	20.000
i	Meer uitgaven personeel (lasten)	N	21.000-
j	Meer inkomsten horeca (baten)	V	50.000
k	Meer uitgaven horeca (lasten)	N	41.000-
l	Meer uitgaven huisvesting (lasten)	N	18.000-
m	Verzekeringskwestie (lasten)	N	20.000-
n	Meer uitgaven abonnementen, contributies en lidmaatschappen (lasten)	N	9.000-
o	Meer uitgaven drukwerk (lasten)	N	7.000-
p	Meer uitgaven vaste telefonie (lasten)	N	3.000-
q	Meer uitgaven netwerkbeheer electra (lasten)	N	3.000-
r	Saldo meer uitgaven Gaviolizaal (lasten)	N	38.000-
s	Overige	N	146-
Totale verklaring		N	<u><u>454.146-</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter  
Structureel karakter

N	-454.146
V	0
N	<u><u>-454.146</u></u>

## b. Toelichting

a) Gemiddeld genomen hebben de medewerkers van 't Speelhuis meer uren gewerkt dan begroot, als gevolg van het grotere aantal voorstellingen dat in 2008 heeft plaatsgevonden.

b+c) Per saldo is er voor de voorstellingen een nadeel behaald van € 70.000.

### Abonnementenverkoop:

Seizoen 2007-2008 (boekjaar 2007): 2.700 abonnementen (100%) / 24.913 kaarten (100%)

Seizoen 2008-2009 (boekjaar 2008): 1.919 abonnementen ( 71%) / 21.173 kaarten ( 84%)

De tegenvallende abonnementenverkoop seizoen 2008-2009 is oorzaak van de daling van opbrengsten. De verkoop in 2008 ten opzicht van 2007 laat een daling zien van 3.740 kaarten (16%) welke een bedrag vertegenwoordigen van € 64.500. In de periode van de abonnementenverkoop, ten behoeve van seizoen 2008-2009, liep het consumentenvertrouwen sterk terug op negatieve financiële berichten uit de media. Overigens is volgens ons ook de heropening na renovatie van het Parktheater Eindhoven van negatieve invloed geweest op de verkoop tijdens de voorverkoop en het gehele seizoen.

Het aantal professionele voorstellingen op seizoensbasis zal worden ingekrompen van 210 in seizoen 2008-2009 naar circa 170 in 2009-2010 waarbij de grootste daling zal optreden in de Scalazaal want daar snijdt het mes aan twee kanten; minder te betalen huurpenningen aan het Kunstkwartier voor het huren van de Scalazaal en minder financieel risico gezien het terugdringen van het aantal voorstellingen. Overigens is voor 2009 voorzien in een ophoging van het budget met € 50.000 op jaarbasis. Verder is het komende seizoen gekozen voor een minder breed aanbod aan podiumkunsten. Er wordt ingestoken op meer amusement.

### Kaartverkoop op jaarbasis

01-01-07 t/m 31-12-07: 51.957 kaarten (100%)

01-01-08 t/m 31-12-08: 47.254 kaarten ( 91%)

Uit bovenstaande cijfers op jaarbasis blijkt dat de kaartverkoop in 2008 in totaal met ruim 4.700 kaarten is teruggelopen ten opzichte van 2007. De crisis in de financiële wereld heeft veel aandacht gekregen in de media. Daarmee is de daling van het consumentenvertrouwen ingezet. Landelijk heeft dat geleid tot een versobering van het bestedingspatroon bij consumenten. Doordat uitkoopsommen stijgen 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+e) Vanwege verhuur aan onder andere commerciële instellingen/bedrijven zijn er hogere huuropbrengsten gerealiseerd. Dit resulteert in € 10.000 meer inkomsten dan begroot.

f+g) Per saldo is er voor marketing een nadeel behaald van € 19.000. Binnen het huidige beleid is er voor het seizoen 2008-2009 een extra programma (Your Sundate) ontwikkeld. Dit is een uitstekend marketingtechnisch middel gebleken om nieuwe doelgroepen aan te boren. Dit heeft geresulteerd in extra uitgaven van € 6.000. Tevens heeft er een noodzakelijke update van de website van 't Speelhuis van € 4.000 plaatsgevonden. Door deze update is het nu mogelijk dat vanuit het LVP-kassareserveringssysteem alle voorstellingsgegevens automatisch ingelezen worden in de website. De kosten van drukwerk brochure / speelmail is € 7.000 hoger uitgevallen in verband met de groei van het aantal adressen in het totale verzorgingsgebied. In het seizoen 2009-2010 is ingestoken op relatief meer populaire voorstellingen.

h+i) In verhouding tot 2007 zijn de kosten van de inhuurkrachten in 2008 € 8.000 hoger uitgevallen dan begroot. Tevens zijn er nieuwe parttimers ingewerkt op de kassa- en suppoostendiensten als gevolg van een natuurlijk verloop. Het inwerken van deze parttimers brengt extra uren met zich mee. Door de groeiende omvang van de administratieve werkzaamheden is besloten om tot en met september extra capaciteit in te schakelen, waarvoor ook middelen zijn toegekend. Lopende het onderzoek naar de administratieve functie van 't Speelhuis is besloten om de inzet van de extra administratieve kracht te verlengen tot en met december en daarvoor zijn geen extra middelen toegekend.

Als gevolg van een groter aantal gerealiseerde voorstellingen is het technisch personeel van 't Speelhuis vaker door derden ingehuurd, wat extra opbrengsten tot gevolg heeft gehad.

j+k) Per saldo is er voor de horeca een voordeel behaald van € 9.000. Dit jaar is er met betrekking tot de horeca een Management fee (januari tot en met juli 2008) van € 11.669 aan Hutten Exclusieve Catering (HEC) betaald. Vanaf 1 augustus 2008 valt de horeca onder eigen beheer van 't Speelhuis en is er dus ook geen Management fee meer betaald aan HEC. Het voordeel van € 8.335 (augustus tot en met december) is besteed aan de aanschaf van nieuw servies/bestek (voorheen eigendom HEC). In 2009 zal er dus automatisch een voordeel worden behaald van € 20.000 door het wegvallen van de Management fee HEC. Er is minder winst in 2008 behaald gezien het feit dat de bezoekersaantallen bij professionele voorstellingen zijn afgenomen van 51.957 in 2007 naar 47.254 in 2008. Het aantal voorstellingen waarin géén pauzes zitten is inmiddels gestegen naar 45% (landelijk trend) en draagt dus ook niet omzetverhogend bij. Tevens worden de nazitten van voorstellingen minder lang of helemaal niet meer bezocht in verband met het nieuwe rookbeleid. Met betrekking tot dit rookbeleid mag men dan ook hopen dat de consument hier op termijn aan gaat wennen waardoor men bereid is om weer langer in het theatercafé te vertoeven. Al deze factoren bij elkaar zorgen ervoor dat er in 2008 aanzienlijk minder omzet is gegenereerd dan in 2007.

l) Er is een negatief saldo van € 18.000 ontstaan betreffende de huisvesting. Deze overschrijding is voornamelijk toe te schrijven aan onderhoudsinvesteringen met betrekking tot foyerinrichting en kantoormeubilair, een tapijtreinigingsapparaat, etc. Vanaf 2009 is er voor dit soort investeringen structureel een bedrag van € 50.000 opgenomen in de Begroting.

m) In 2009 wordt duidelijk of de kosten zoals opgegeven bij de verzekeraar vergoed worden.

r) Als gevolg van het plan om de Gaviolizaal af te stoten, is er een taakstelling opgelegd. In de vergadering van 17 juni 2008 is besloten tot een doorstart van de Gaviolizaal. De kosten voor het opstarten zijn verwerkt bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008. Daarbij is de taakstelling niet meegenomen en als gevolg daarvan treedt er een tekort op.

### **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 € 455.067, namelijk € 455.067 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Bibliotheek Helmond-Peel (lasten)	V	15.000
b	Minder uitgaven kapitaallasten (lasten)	V	440.000
c	Overige (lasten)	V	67
Totale verklaring		V	<u>455.067</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 455.067

Structureel karakter

V 0

V 455.067

#### **b. Toelichting**

a) Als gevolg van de vertraging van de nieuwbouw is er minder beleidscapaciteit ingezet. Hierdoor is er een voordeel op de uren behaald.

b) Door de vertraging van de nieuwbouw zijn de kapitaallasten over 2008 lager dan voorzien. De feitelijke bouw is gestart in december 2008.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 522 Amateurkunstbeoefening**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 38.422, namelijk € 38.422 meer lasten.

### a. Cijfermatige analyse

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

a	Meer uren ingezet op Stimulering amateuristische kunstbeoefening (lasten)	N	36.000-
b	Overige (lasten)	N	2.422-
Totale verklaring		N	<u>38.422-</u>

Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	N	-38.422
	Structureel karakter	V	0
		N	<u>-38.422</u>

### b. Toelichting

a) De grotere ureninzet is veroorzaakt door deelname aan het project herziening gemeentelijk subsidiestelsel en de voorbereiding voor deelname aan het Programma Cultuurparticipatie.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

### Hoofdproduct 525 Evenementen/festiviteiten

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 356.144, namelijk € 365.372 minder lasten en € 9.228 minder baten.

### a. Cijfermatige analyse

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

a	Minder uren ingezet op Evenementen en festiviteiten (lasten)	V	10.000
b	Minder inkomsten kermissen (baten)	N	10.000-
c	Minder uitgaven kermissen (lasten)	V	42.000
d	Niet bestede middelen Industrieel Erfgoed Toerisme (baten en lasten)	V	312.000
e	Overige (lasten)	V	2.144
Totale verklaring		V	<u>356.144</u>

Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	V	356.144
	Structureel karakter	V	0
		V	<u>356.144</u>

### b. Toelichting

a) De lagere ureninzet is een gevolg van een tijdelijke onderbezetting.

b) De verpachting 2008 heeft € 10.000 minder opgeleverd dan geraamd. Dit is het gevolg van de feitelijk lagere inschrijving van de exploitanten.

c) De lagere uitgaven kermissen zijn een gevolg van het nog een jaar continueren van het oude kermisterrein. Hierdoor waren er geen extra voorzieningen nodig op het beoogde nieuwe kermisterrein.

d) Deze middelen zijn nog niet besteed omdat twee grote deelprojecten (Themapark en Aanlichten Kanaal) in 2008 zijn gestart, maar vanwege hun omvang nog niet zijn afgerond. De bestemming van dit resultaat is gedeeltelijk als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Industrieel erfgoed

*De projecten in het kader van Industrieel Erfgoed Toerisme zijn in 2008 opgestart en nog niet afgerond. Bovendien is door ons college besloten de middelen over meerdere jaren te spreiden. Voorgesteld wordt om een gedeelte van de middelen (€ 152.000) te reserveren voor 2009.*

**Hoofdproduct 530 Monumentenzorg en archeologie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 93.211, namelijk € 93.211 minder lasten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Monumentenzorg en archeologie	N	8.000-
b	Minder uitgaven Monumentenzorg (lasten)	V	50.000
c	Minder uitgaven Archeologie (lasten)	V	29.000
d	Minder uitgaven kapitaallasten (lasten)	V	28.000
e	Overige (lasten)	N	5.789-
Totale verklaring		V	<u>93.211</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	93.211
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>93.211</u>

**b. Toelichting**

b) De verklaring hiervoor is dat twee onderhoudssubsidies (€ 20.000) nog niet zijn gedeclareerd en dat de uitbesteding van de inhaalslag MIP (Monumenten Inventarisatie Project) is vertraagd. Het saldo is conform besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 toegevoegd aan de reserve restauratie/renovatie monumenten.

c) De afrekening over 2008 in het kader van het archeologisch onderzoek Stepekolk dient nog plaats te vinden. Als gevolg hiervan is er sprake van minder kosten met betrekking tot het product Archeologie.

d) De afschrijving van het gezondheidscentrum in de Leonarduskerk start een jaar later, als gevolg hiervan is er sprake van minder kapitaallasten.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 540 Toeristische aangelegenheden**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 57.553, namelijk € 57.553 minder lasten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op toeristische aangelegenheden (lasten)	V	17.000
b	Leisure (lasten)	V	41.000
c	Overige	N	447-
Totale verklaring		V	<u>57.553</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter  
Structureel karakter

V	57.553
V	0
V	<u>57.553</u>

## b. Toelichting

a) Het voordeel in 2008 op de uren is ontstaan omdat een deel van de uren met betrekking tot toeristische aangelegenheden op een ander product (Hoofdproduct 340, programma 2) zijn verantwoord. Daarnaast zijn er minder uren besteed aan planontwikkeling Berkendonk dan in de Begroting was opgenomen.

b) Op 15 en 17 januari 2008 verzochten de commissies RF en MO&E om een nadere vergelijking tussen de twee hoogst scorende locaties voor het project Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen. Dit aanvullende onderzoek is inmiddels nagenoeg gereed. Pas na vaststelling van de locatie kan een aanvang gemaakt worden met het opstellen van het realisatieplan. In eerste instantie heeft het SRE aangegeven dat de eindafrekening van het wandelroutenetwerk in 2008 plaats zou vinden. Inmiddels heeft SRE te kennen gegeven dat de eindafrekening Wandelroutenetwerk in 2009 plaatsvindt. Vertraging van de eindafrekening komt door het verwerven van extra subsidies door SRE waardoor (nog) geen volledig beeld beschikbaar is. De bestemming van deze resultaten zijn is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen

*Door een aanvullend locatieonderzoek zijn er geen uitgaven in 2008 geweest met betrekking tot de reservering uit 2007. Voorgesteld wordt om de noodzakelijk beschikbare middelen van € 30.000 (wederom) te bestemmen voor het project Recreatieve Poort Stiphoutse Bossen.*

#### Wandelroutenetwerk

*Afhankelijk van het succes dat SRE boekt met het verkrijgen van externe subsidies zullen de kosten voor Helmond ongeveer € 10.000 bedragen. Op 12 februari 2008 hebben wij besloten om aan u voor te stellen een bedrag van € 10.000 te reserveren voor de eindafrekening in 2009.*

### **Hoofdproduct 542 Overige culturele aangelegenheden**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 185.095, namelijk € 157.187 minder lasten en € 27.908 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Cultuur overige aangelegenheden (lasten)	V	35.000
b	Doorberekende kosten Plato aan Stichting Kunstkwartier (baten)	V	12.000
c	Teruggestorte bijdrage van provincie Noord-Brabant Culturele hoofdstad Brabant (baten)	V	16.000
d	Minder uitgaven subsidie Filmhuis (lasten)	V	79.000
e	Minder uitgaven exploitatie Plato (lasten)	V	38.000
f	Meer uitgaven Cultuur overige aangelegenheden (lasten)	N	8.000-
g	Te reserveren bedrag Culturele hoofdstad Brabant (lasten)	V	9.000
h	Meer uitgaven kapitaallasten (lasten)	N	2.000-
i	Overige (lasten)	V	6.095
Totale verklaring		V	<u>185.095</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	185.095
Structureel karakter	V	0
	V	<u>185.095</u>

## **b. Toelichting**

a) Op grond van prioriteitstelling op basis van actuele ontwikkelingen zijn deze uren aan andere projecten besteed.

b) Het betreft doorberekende kosten Plato aan Stichting Kunstkwartier.

c) Aan de provincie zijn middelen beschikbaar gesteld in het kader van project Brabant Culturele Hoofdstad. Dit betreft afspraken in B5-verband. Uiteindelijk is een andere financieringsconstructie afgesproken waardoor deze middelen door de provincie zijn teruggestort. Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen 2008 via resultaatbestemming te storten in de reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) De door de gemeente toe te kennen huisvestingssubsidie over 2008 is nog niet uitgekeerd. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

e) Door het vertrek van het boekingskantoor voor de popprogrammering, Sniper, zijn minder uitgaven gedaan in 2008.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

### Reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018

*Bij begrotingsbehandeling 2007 is door uw raad besloten om jaarlijks per inwoner € 0,10 te reserveren ten behoeve van 'Culturele Hoofdstad 2018'. Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen 2008 (€ 9.000) storten in de reserve Brabant Culturele Hoofdstad 2018. Ook stellen wij voor de ontvangen middelen (€ 16.000) van de provincie toe te voegen aan de reserve ten behoeve van Brabant Culturele Hoofdstad.*

### Filmhuis

*De subsidie aan het Filmhuis voor boekjaar 2008 is nog niet geheel uitgekeerd. Omdat dit nog moet plaatsvinden, stellen wij voor het ontstane voordeel op het deelproduct Filmhuis van € 79.000 beschikbaar te houden voor de subsidieverstrekking die in 2009 plaatsvindt.*

## 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 tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
550 Sport En Recreatie	4.676.390	-763.323	4.531.107	-755.250	145.283	-8.073	137.210
570 Groenvoorzieningen - Recreatie	187.562		184.302	-22	3.260	22	3.281
572 Recreatiegebieden	291.175	-233.175	262.779	-232.601	28.396	-574	27.822
Totaal per programma	5.155.127	-996.498	4.978.189	-987.872	176.939	-8.626	168.313

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 € 137.210, namelijk € 145.283 minder lasten en € 8.073 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op het product sport (lasten)	V	75.000
b	Voordeel nota ruimte voor Sport GSB (lasten)	V	37.000
c	Nadeel verrekening beheer en onderhoud (lasten)	N	15.000-
d	Voordeel verrekening groenonderhoud (lasten)	V	101.000
e	Lagere uitgaven Zwembad de Wissen (lasten)	V	20.000
f	Hogere Kapitaallasten (lasten)	N	27.000-
g	Belastingen en verzekeringen (lasten)	N	28.000-
h	Lagere huuropbrengsten sportaccommodaties (baten)	N	52.000-
i	Terugontvangen subsidie breedtesport (baten)	V	41.000
j	Hogere kosten binnensportaccommodaties (lasten)	N	15.000-
k	Overige	V	210
Totale verklaring		V	<u>137.210</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	137.210
Structureel karakter	V	0
	V	<u>137.210</u>

#### b. Toelichting

a) De afwijking op de uren is veroorzaakt door tijdelijke onderbezetting. Hierdoor zijn minder uren ingezet voor het product sport.

b) De beschikbare middelen voor de nota ruimte voor Sport zijn niet geheel benut omdat de nota nog niet is afgerond. De afronding zal plaatsvinden in 2009. Verwacht wordt dat de nota in het voorjaar zal worden opgeleverd. Het gaat hier om GSB middelen. Dit wordt in programma 15 afgedekt.

c) Het nadelig saldo van € 15.000 op het beheer en onderhoud heeft betrekking op de extra kosten die in 2008 gemaakt zijn ten behoeve van de aanleg van wildgaas, om konijnen te weren van diverse sportcomplexen.



d) Het voordelig saldo van € 101.000 op het groenonderhoud is het gevolg van het aanbestedingsvoordeel op groenonderhoud dat nog steeds van toepassing is. In 2008 zijn er beperkt aanvullende opdrachten verstrekt waardoor het budget niet volledig is besteed.

e) Door de herziening van de exploitatiebijdrage van zwembad de Wissen is in 2008 minder exploitatiesubsidie verstrekt.

f) De hogere kapitaallasten zijn de rentelasten van sportpark Brandevoort. De dekking van deze rentelasten is geraamd op programma 15. Per saldo is dit budgettair neutraal.

g) Het tekort heeft betrekking op het onderdeel belastingen. In 2008 is de onroerende zaakbelasting over zowel boekjaar 2007 als 2008 afgerekend.

h) De huuropbrengsten blijven evenals 2006 en 2007 achter bij de begroting. Het acquisitieplan om de huurinkomsten te vergroten is inmiddels gereed. Hier kan enige verbetering van verwacht worden.

i) Het voordelig saldo van € 41.000 betreft een eindafrekening 2007 inzake de breedtesportimpuls van de Vrijwilligerscentrale Helmond en Stichting Welzijn Helmond.

j) Een aantal eenmalige investeringen hebben plaatsgevonden. Zo is de schrobmachine in sporthal de Braak vervangen en is de beheerderruimte van de City sporthal geschikt gemaakt ten behoeve van een werkplek voor de medewerker verhuur.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 570 Groenvoorzieningen - recreatie**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.281, namelijk € 3.260 minder lasten en € 21 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	2.000-
b Externe kosten (lasten)	V	5.000
c Overige	V	281
Totale verklaring	V	<u>3.281</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.281
Structureel karakter	V	0
	V	<u>3.281</u>

#### **b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 572 Recreatiegebieden**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 27.822, namelijk € 28.396 minder lasten en € 574 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a Hogere externe kosten (lasten)	N	17.000-	
b Lagere kosten planontwikkeling (lasten)	V	45.000	
c Lagere inkomsten (baten)	N	1.000-	
d Overige	V	822	
Totale verklaring	V	<u>27.822</u>	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	27.822	
Structureel karakter	V	0	
	V	<u>27.822</u>	

#### **b. Toelichting**

a) Als gevolg van vandalisme, inbraak en extra reiniging zijn er hogere herstelkosten geweest. In de loop van het seizoen zijn er fysieke maatregelen getroffen om de veiligheid te verbeteren. Verbeterd toezicht heeft er toe geleid dat het aantal vernielingen uiteindelijk niet verder is opgelopen.

b) De planontwikkeling van het Centrumgebied Groene Peelvallei heeft vertraging opgelopen. Verwacht werd om voor de zomervakantie de nota van uitgangspunten gereed te hebben. Echter het overleg tussen de betrokken partijen, het waterschap Maas en Aa en de gemeenten Deurne en Helmond, alsmede het beëindigen van de relatie met marktpartijen (gemeente Deurne en het consortium Groene Peelvallei) heeft meer tijd gevergd. De nota "Uitgangspunten Centrumgebied Groene Peelvallei" is in december 2008 aan de gemeenteraden aangeboden.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voor de ontwikkeling van de Groene Peelvallei wordt door uw raad in 2009 een krediet beschikbaar gesteld onder aftrek van het nu over te hevelen niet aangewende bedrag. Voorgesteld wordt € 45.000 voor planontwikkelingskosten Berkendonk te reserveren ten gunste van hoofdproduct 572 voor de uitvoering in 2009.*

## 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	Verskil tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
310 Centrummanagement	878.762	-157.500	702.067	-185.863	176.695	28.363	205.057
Totaal per programma	878.762	-157.500	702.067	-185.863	176.695	28.363	205.057

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 € 205.057, namelijk € 176.695 minder lasten en € 28.362 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	187 minder uren ingezet op Centrum	N	8.000-
b	Visie en marketing Centrum (lasten)	V	94.000
c	Rente en afschrijving (lasten)	V	108.000
d	Reclamebelasting (lasten)	N	7.000-
e	Reclamebelasting (baten)	V	28.000
f	Overige	N	9.943-
Totale verklaring		V	<u>205.057</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	205.057
Structureel karakter	V	0
	V	<u>205.057</u>

#### **b. Toelichting**

a) De afwijking in de uren ontstaat doordat uren die eigenlijk op de kostenplaats Staf overheadkosten verantwoord hadden moeten worden op dit programma zijn geboekt. Overigens hebben deze verschuivingen op totaalniveau geen budgettaire gevolgen.

b) De marketinguitgaven zijn nauw gerelateerd aan de voortgang van de realisatie van de plannen in het Centrum. Daarnaast is de keuze van het moment voor ontplooiing van de marketingactiviteiten cruciaal voor het bereiken van een zo groot mogelijk effect van deze inspanningen. Doordat er in de voorbereidingsfase - ook in eerdere jaren - vertragingen zijn geweest, heeft de uitvoering en daarmee het juiste moment voor het ontplooiën van marketingactiviteiten ook vertraging opgelopen.

c) Door opgelopen vertragingen in de uitvoering van een aantal onderdelen binnen het Centrum zijn de kapitaallasten voor 2008 lager dan geraamd.

d) De hogere lasten zijn het gevolg van een correctie op voorgaande jaren.

e) Hier is de opbrengst reclamebelasting voor het Centrum en de Engelseweg verantwoord. Binnen dit hoofdproduct was echter alleen de opbrengst reclameheffing voor het Centrum geraamd.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
320 Lokaal Economisch Beleid	81.973		89.249		-7.276		-7.276
330 Toeristische Aangelegenheden	36.418		34.876		1.542		1.542
340 Economische En Industriële Zaken	2.470.568	-65.000	2.330.988	-109.096	139.580	44.096	183.676
360 Markten	232.674	-169.674	222.004	-166.250	10.670	-3.424	7.245
370 Energie Opwekken	31.909	-23.411	20.235	-13.693	11.674	-9.718	1.956
Totaal per programma	2.853.542	-258.085	2.697.352	-289.038	156.190	30.953	187.143

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 € 7.276, namelijk € 7.276 meer lasten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	N	7.276-
Totale verklaring	N	7.276-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-7.276
Structureel karakter	V	0
	N	-7.276

#### b. Toelichting

Niet van toepassing.

#### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

#### Hoofdproduct 330 Toeristische aangelegenheden

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.542, namelijk € 1.542 minder lasten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.542
Totale verklaring	V	1.542

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.542
Structureel karakter	V	0
	V	1.542

### b. Toelichting

Niet van toepassing.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

Niet van toepassing.

## Hoofdproduct 340 Economische en industriële zaken

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 183.676, namelijk € 139.580 minder lasten en € 44.096 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op economische en industriële zaken (lasten)	V	195.000
b Commissie Dams middelen (lasten)	V	112.000
c Economisch beleid (lasten)	V	6.000
d Subsidie winkeliersvereniging Engelseweg (lasten)	N	24.000-
e Centrummanagement (lasten)	V	11.000
f Promotie en acquisitie beleid (lasten)	N	92.000-
g Project dagarrangementen De Fonkel (lasten)	N	29.000-
h Overige	V	4.676
	V	183.676

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	183.676
Structureel karakter	V	0
	V	183.676

### b. Toelichting

a) Er heeft in de loop van het jaar een verschuiving plaatsgevonden als gevolg van een prioritering van de ureninzet van 'economische en industriële zaken' naar 'werkgelegenheidsbeleid'. Dit is vooral een gevolg van extra inzet t.b.v. (regionale) ontwikkeling sociale werkvoorziening (zie ook hoofdproduct 618, programma 2).

b) De middelen zijn bestemd voor de uitvoering van het jaarplan arbeidsmarktbeleid. De middelen zijn nog niet volledig ingezet. Dit komt door de onverwachte extra inspanningen die geleverd moesten worden voor het programma Samen Investeren en de (boven)regionale structuurontwikkeling ten

behoefte van de arbeidsmarkt. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

d) Betreft een regeling waarbij de gemeente door een reclameheffing middelen genereert. Deze middelen zijn feitelijk eigendom van de winkeliers en worden voor gezamenlijke doeleinden door de winkeliers weer ingezet. Het nadeel van € 24.000 is ontstaan doordat de subsidie wordt verstrekt binnen programma 8 en de inkomsten gegenereerd worden binnen programma 15. Per saldo is het resultaat nihil.

e) Het batig saldo is ontstaan omdat er minder nieuwe initiatieven zijn ontplooid dan was voorzien. De bestemming van dit resultaat is als voorstel opgenomen bij onderdeel c.

f) De afdeling Economie en Arbeidsmarkt is het afgelopen jaar geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen op het gebied van food en automotive die in een versneld tempo op ons afkwamen. Het ging daarbij zowel om grote projecten (Automotive House, campusontwikkeling) als een reeks van kleinere kansrijke projecten (ondersteuning clusterorganisaties, promotie en events) die essentieel zijn bij het verwezenlijken van ambities. Ondanks dat het beschikbare promotie- en acquisitiebudget daarmee incidenteel werd overschreden, is gekozen om deze kansen te pakken.

g) Vanuit het ministerie van OCW is een subsidie toegekend voor dagarrangementen. Er is vooraf 80% van de subsidie ontvangen. Na ontvangst en beoordeling van de eindverantwoording over 2008 zal de nog resterende subsidie worden overgemaakt.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

#### Commissie Dams middelen

*Voorgesteld wordt om het voordeel van € 112.000 te bestemmen voor de uitvoering van het Jaarplan arbeidsmarktbeleid 2009. Tevens zijn de middelen ingezet (geoormerkt) als cofinanciering in het kader van Samen Investeren.*

#### Centrummanagement

*Het is noodzakelijk om het saldo door te schuiven naar 2009 voor het verrichten van een koopstromenonderzoek naar het centrum van Helmond in 2009. Dit koopstromenonderzoek is noodzakelijk voor de verantwoording van de subsidie van OP-Zuid voor de opwaardering van de Kasteeltraverse (kosten ongeveer € 15.000). Daarnaast wordt onderzoek en verantwoording gedaan (o.a. onder winkeliers) naar de effecten en resultaten van kwaliteitsimpuls 1 en 2.*

### **Hoofdproduct 360 Markten**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 7.245, namelijk € 10.670 minder lasten en € 3.425 minder baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

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

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	11.000-
b	Minder externe kosten (lasten)	V	22.000
c	Minder inkomsten (baten)	N	3.000-
d	Overige	N	755-
Totale verklaring		V	<u>7.245</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	7.245
Structureel karakter	V	0
	V	<u>7.245</u>

## b. Toelichting

a) Het verder optimaliseren van de kwaliteit van de weekmarkt heeft geleid tot een hogere ureninzet.

b) Het voordeel op de externe kosten is voornamelijk veroorzaakt doordat:

- De extern ingehuurd marktmanager minder uren heeft ingevuld dan gepland. Dit heeft geleid tot € 8.000 minder uitgaven.

- De marktcoopliden een gedeelte van de extra promotionele activiteiten hebben overgenomen. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 8.000.

- Als gevolg van een verrekening van een incidenteel positief saldo over 2007 is een voordeel ontstaan op de verkeersmaatregelen van € 9.000.

## 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 € 1.956, namelijk € 11.674 minder lasten en € 9.718 minder baten.

## a. Cijfermatige analyse

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

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	3.000-
b	Externe kosten (lasten)	V	9.000
c	Verrekening met voorziening (lasten)	V	5.000
d	Opbrengst energie (baten)	N	5.000-
e	Toegerekende rente / verrekening met voorziening (baten)	N	4.000-
f	Overige	N	44-
Totale verklaring		V	<u>1.956</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.956
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.956</u>



**b. Toelichting**

Niet van toepassing.

**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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
820 Ruimtelijke Ordening Stafafdelingen	221.816		220.455		1.361		1.361
825 Ruimtelijke Ordening Algemeen	1.058.305	-53.108	1.052.719	-111.896	5.586	58.788	64.374
830 Planproductie Pbh	3.871.770	-1.864.236	3.888.583	-1.716.448	-16.813	-147.788	-164.601
835 Planproductie Mo	19.285		15.846		3.439		3.439
840 Bouw- En Woningtoezicht	3.102.920	-2.990.703	3.267.832	-3.836.719	-164.912	846.016	681.104
850 Volkshuisvesting	2.683.982	-727.729	2.460.055	-635.339	223.927	-92.390	131.537
855 Subsidiering Volkshuisvesting	2.176		609		1.567		1.567
860 Volkshuisvesting Onderzoek En Statistiek	128.362		181.139	-61.209	-52.777	61.209	8.432
865 Volkshuisvesting Antispeculatiebeding		-102.976	127.681	-136.925	-127.681	33.949	-93.731
870 Woonwagengebeleid	48.592		46.447		2.145		2.145
880 Grondexploitatie	96.989.695	-96.949.201	47.473.030	-47.477.207	49.516.665	-49.471.994	44.671
<b>Totaal per programma</b>	<b>108.126.903</b>	<b>-102.687.953</b>	<b>58.734.397</b>	<b>-53.975.743</b>	<b>49.392.506</b>	<b>-48.712.210</b>	<b>680.296</b>

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 € 1.361, namelijk € 1.361 minder lasten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.361
Totale verklaring	V	1.361

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.361
Structureel karakter	V	0
	V	1.361

#### 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 voordelig verschil zien van per saldo € 64.374, namelijk € 5.586 minder lasten en € 58.788 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	22.000
b	Hogere externe kosten (lasten)	N	16.000-
c	Aan derden doorbelaste externe kosten (baten)	V	3.000
d	Bijdrage Provincie in project Externe Veiligheid (baten)	V	23.000
e	Bijdrage BANS milieubeleid (baten)	V	19.000
f	Ontvangen subsidies niet geraamd (baten)	V	11.000
g	Meeropbrengst leges (baten)	V	2.000
h	Overige	V	374
Totale verklaring		V	<u>64.374</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	64.374
Structureel karakter	V	0
	V	<u>64.374</u>

## b. Toelichting

a) Het verschil in de ureninzet is ontstaan omdat er door de afdeling RO meer uren zijn besteed aan projecten in de planontwikkeling in plaats van ruimtelijke ordening algemeen. Tegenover dit voordeel staan hogere lasten op het product planproductie.

b) De overschrijding op de externe kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de projecten "Externe veiligheid" en "Herziening bestemmingsplan Buitengebied". Hiervoor zijn externe adviesbureaus ingeschakeld, waarvan de kosten voor een gedeelte zijn afgedekt door een provinciale bijdrage.

d) De kosten voor het project "Externe veiligheid", zowel extern als uren, zijn deels gedekt uit een niet in de begroting voorziene provinciale bijdrage.

e) De kosten die door de afdeling gemaakt voor milieubeleid, worden doorbelast aan de afdeling Milieu op grond van het Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl (BANS). Tegenover dit voordeel staan hogere lasten op het product Milieu.

f) Betreft een nagekomen subsidie van de provincie op grond van de wet geurhinder en veehouderij.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Voorgesteld wordt een bedrag van € 40.000 te bestemmen voor de aanschaf van beheerprogrammatuur voor de afdeling Ruimtelijke Ordening, nodig voor de ondersteuning bij de uitvoering van de nieuwe Wet op de ruimtelijke ordening. Alle gegevens over bestemmingsplannen worden centraal beheerd en geregistreerd. Ook moeten bestemmingsplannen en alle relevante gegevens worden gepubliceerd op internet. Deze kosten moeten worden gemaakt op grond van een wettelijke verplichting.*

## Hoofdproduct 830 Planproductie PBH

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 164.601, namelijk € 16.813 meer lasten en € 147.788 minder 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 daarom budgettair neutraal. In de begroting is hiermee geen rekening gehouden. In onderstaande analyse zijn deze kosten en opbrengsten daarom niet meegenomen. Rekening houdend met deze correctie bestaat het verschil uit € 430.489 minder lasten en € 594.809 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	N	23.000-
b	Uurkosten doorbelast naar kredieten (lasten)	V	172.000
c	Lagere externe kosten (lasten)	V	281.000
d	Aan derden doorbelaste externe kosten (baten)	V	8.000
e	Lagere bijdrage projecten Grondbedrijf (baten)	N	603.000-
f	Overige	V	399
Totale verklaring		N	<u>164.601-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	438.399
Structureel karakter	N	-603.000
	N	<u>-164.601</u>

#### b. Toelichting

a) Het verschil in de ureninzet is zowel qua aantal als qua kosten zodanig dat een nadere toelichting niet nodig is.

b) Betreft de gemaakte uurkosten voor de projecten "Station Brandevoort", "Kwaliteitsimpuls Traverse" en de plankosten voor het verkochte voormalige "Christus Koning". Deze kosten zijn doorbelast aan de desbetreffende kredieten.

c) De lagere externe kosten zijn voornamelijk toe te schrijven aan de volgende projecten:

- **Brandevoort** (€ 186.000). De uitwerking van de "Marken" is in drie delen opgeknipt. Alleen het eerste deel is in 2008 opgedragen. De andere twee deelopwerkingen komen in 2009 aan de orde. Het deelplan "Hazenwinkel" heeft vertraging opgelopen door problemen met het bestemmingsplan. Dit plan is op het onderdeel "Hazenwinkel" door de Raad van State afgekeurd omdat de provincie geen rekening heeft gehouden met geldende milieucirkels. Om deze redenen zijn er in 2008 weinig kosten gemaakt.

- **Binnenstad** (€ 29.000). Tijdens de looptijd van het project wordt een globale raming gemaakt van te maken externe kosten. Het is vooraf niet helemaal helder wat lopende het proces nodig blijkt te zijn. Dit jaar zijn er weinig kosten gemaakt omdat de voortgang weinig extern onderzoek en advies heeft gevraagd.

- **Helmond West** (€ 56.000). Het jaar 2008 heeft vooral in het teken gestaan van de afronding van de wijkvisie en de eerste aanzet voor de programmering daarvan. In dit proces zijn minder kosten van extern onderzoek en advisering noodzakelijk geweest.

- **Brouwhuis Heiakker** (€ 23.000). In de loop van 2008 heeft een actualisering van het Flora- en Faunaonderzoek plaatsgevonden. Voor deze aanpassing zijn door het uitvoerende bureau geen kosten in rekening gebracht. Verder zijn er geen externe onderzoeken en adviezen geweest.

e) Lagere bijdrage projecten grondbedrijf:

De afgelopen jaren is er een tendens zichtbaar waarbij steeds meer (grote) projecten worden uitgevoerd waarin het grondbedrijf niet participeert. Enkele sprekende voorbeelden daarvan zijn het Masterplan Goorloopzone, de wijkvisie Helmond-West, stadion Helmond-Sport, de stationsknoop in het centrum en het bestemmingsplan Hoogeind. Als gevolg daarvan is de bijdrage van het grondbedrijf in de planontwikkelingskosten ongeveer € 600.000 lager uitgekomen dan geraamd.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 835 Planproductie MO**

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

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	3.439
Totale verklaring	V	3.439

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.439
Structureel karakter	V	0
	V	3.439

**b. Toelichting**

Niet van toepassing.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 840 Bouw- en woningtoezicht**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 681.104, namelijk € 164.912 meer lasten en € 846.016 meer baten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	216.000-
b	Hogere kosten inhuur personeel (lasten)	N	9.000-
c	Lagere kosten omgevingsvergunning (lasten)	V	61.000
d	Lagere externe kosten BAG (lasten)	V	11.000
e	Hogere abonnementskosten (lasten)	N	5.000-
f	Hogere overige externe kosten (lasten)	N	7.000-
g	Hogere opbrengst bouwleges (baten)	V	809.000
h	Opbrengsten bouwinitiatieven (baten)	V	18.000
i	Overige inkomensoverdrachten (baten)	V	19.000
j	Overige	V	104
Totale verklaring		V	<u>681.104</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

V 676.104

Structureel karakter

V 5.000

V 681.104

## b. Toelichting

a) In 2008 zijn er meer en vooral grotere bouwplannen binnengekomen dan geraamd, met name vanuit de industriële sector. Hierdoor zijn er meer uren gemaakt.

c) De pilot omgevingsvergunning is vertraagd, omdat de landelijke invoering van de omgevingsvergunning (Wabo) is uitgesteld tot 1 januari 2010. Bovendien liep de pilot vertraging op omdat de digitale landelijke voorziening omgevingsvergunning (LVO) niet beschikbaar kwam. Hierdoor is dit onderdeel van de pilot stopgezet, zodat er minder kosten zijn gemaakt.

d) Met de opbouw van de data voor de wet Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) is pas eind 2008 gestart, waardoor er veel minder kosten gemaakt zijn. De afronding van het project vindt in 2009 plaats.

g) Het hogere aantal grote bouwplannen (zie ook onder a) heeft tot een hogere legesopbrengst geleid. Bovendien zijn er in de laatste weken van 2008 nog enkele grote woningbouwplannen ingediend. Deze legesopbrengsten komen ten gunste van 2008, terwijl het toezicht in 2009 en verder zal plaatsvinden. Door de economische crisis verwachten wij dat de legesopbrengsten onder druk komen te staan.

h) Deze opbrengst wordt niet in de Begroting geraamd. De opbrengsten zijn afhankelijk van initiatieven die uit de markt komen, waarvoor de afdeling Bouwen en Wonen ook kosten (ureninzet) maakt. Deze opbrengst heeft een incidenteel karakter, omdat als gevolg van gewijzigde wetgeving deze vorm van bestemmingsplanprocedures niet of nagenoeg niet meer voorkomt.

i) In 2008 heeft het Rijk een vergoeding uitgekeerd voor het opleggen van Mulderfeiten in verband met kleine ergernissen, waarbij tevens een nabetaling heeft plaatsgevonden vanaf 2005. Deze vergoeding is voor € 5.000 structureel.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om van het resultaat een bedrag van € 11.000 te reserveren ten gunste van het product in 2009 voor hetzelfde doel namelijk de opbouw van het BAG bestand.

Voorgesteld wordt om de in 2008 ontvangen bijdrage uit het gemeentefonds van € 167.903 ten behoeve van de Wabo te reserveren ten gunste van hoofdproduct 840 ter dekking van de invoeringskosten van de omgevingsvergunning.

### **Hoofdproduct 850 Volkshuisvesting**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 131.537, namelijk € 223.927 minder lasten en € 92.390 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	24.000-
b	Lagere kosten opplusregeling bestaande woningen (lasten)	V	148.000
c	Vertraging in uitvoering regeling winkels boven wonen (lasten)	V	100.000
d	Onttrekking voorziening winkels boven wonen (baten)	N	100.000-
e	Overige inkomensoverdrachten (baten)	V	7.000
f	Overige	V	537
Totale verklaring		V	<u>131.537</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter

Structureel karakter

V 131.537

V 0

V 131.537

#### **b. Toelichting**

a) De geplande aantallen ten behoeve van de opplusregeling voor 2008 zijn binnen de normale urenplanning gerealiseerd. Niet gepland was de extra aandacht die besteed is aan de voorlichting, zoals het onder de aandacht brengen van de regeling en de geleverde inbreng bij de aanpassing van de regeling voor 2009. Tevens heeft er veelvuldig overleg plaatsgevonden met de woningcorporaties en instellingen, zoals de Zorgpoort en de Seniorenraad.

b) De opplusregeling is een regeling die over meerdere jaren wordt uitgevoerd Dit is zo ook vastgelegd in de prestatieafspraken (in totaal 100 particuliere woningen en 800 woningen voor corporaties). In 2008 zijn er 45 particuliere woningen en 347 woningen van corporaties opgeplust. Het restant budget is bij besluit van 13 januari 2009 al gereserveerd voor de uitvoering van de regeling in 2009.

c) Samen met een tweetal corporaties is de organisatie van het project wonen boven winkels opgezet. De definitieve afhandeling hiervan wordt in 2009 verwacht, waarna tot daadwerkelijke uitvoering overgegaan kan worden. De doelstellingen over meerdere jaren worden nog steeds gehaald.

d) De met onderdeel c) samenhangende onttrekking komt te vervallen (zie toelichting bij c).

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

### **Hoofdproduct 855 Subsidiëring Volkshuisvesting**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 1.567, namelijk € 1.567 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	1.567
Totale verklaring	V	1.567

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.567
Structureel karakter	V	0
	V	1.567

#### **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 voordelig verschil zien van per saldo € 8.432, namelijk € 52.777 meer lasten en € 61.209 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a 500 minder uren ingezet op Volkshuisvesting Onderzoek & Statistiek (lasten)	V	40.000
b Rente Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Lasten)	N	94.000-
c Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Baten)	V	61.000
d Overige	V	1.432
Totale verklaring	V	8.432

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	8.432
Structureel karakter	V	0
	V	8.432

#### **b. Toelichting**

a) Door herprioritering zijn een deel van de uren die op dit product geraamd waren ingezet ten behoeve van HP110 - Veiligheid en dan met name de doorontwikkeling van het Veiligheidshuis.

b+c) De gemeente berekent rente over de gelden die zij bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting heeft uitgezet. 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 het aantal Startersleningen in 2008 fors is toegenomen, zijn in 2008 rentelasten hoger dan de rentebaten.

De middelen in het Stimuleringsfonds bedroegen per 31 december 2008 € 2.358.121.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 865 Volkshuisvesting antispeculatiebeding**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 93.731, namelijk € 127.681 meer lasten en € 33.950 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a	Antispeculatiebeding	N	22.000-
b	Woningaanpassingen gehandicapten	N	71.000-
c	Overige	N	731-
Totale verklaring		N	<u>93.731-</u>
Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	N	93.731-
	Structureel karakter	V	0
		N	<u>93.731-</u>

#### **b. Toelichting**

a) Op voorhand zijn de opbrengsten niet precies te voorspellen. In 2008 is duidelijk minder gebruik gemaakt van de regeling, zodat de opbrengsten lager uitvielen dan geraamd.

b) De rijksregeling woningaanpassing gehandicapten is beëindigd. Het ministerie van VROM heeft de verplichtingen tegenover de gemeente eind 2008 afgekocht. Het betreffende bedrag van afgerond € 330.000 dat van het ministerie is ontvangen is als een "nog te betalen bedrag" in de jaarrekening opgenomen. Er is geïventariseerd welke betalingsverplichtingen op basis van de huidige stand van zaken de gemeente nog heeft tegenover derden. Het betreft ongeveer € 395.000. Om te zorgen dat de gemeente kan voldoen aan haar toekomstige verplichtingen is het opgenomen "nog te betalen bedrag" verhoogd met € 65.000. Dit verklaart voor een belangrijk deel het nadelig verschil.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 870 Woonwagenebeleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 2.145, namelijk € 2.145 minder lasten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	9.000-
b	Minder bijdrage aan derden (lasten)	V	11.000
c	Overige	V	145
Totale verklaring		V	<u>2.145</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.145
Structureel karakter	V	0
	V	<u>2.145</u>

### b. Toelichting

b) Er is een bijdrage beschikbaar gesteld aan de SWH van € 70.000 (gedurende 2 jaar € 35.000 per jaar) voor de functionaris ondersteuning woonwagenwerk. In 2008 zijn er minder kosten gemaakt, omdat Gedeputeerde Staten gedeeltelijk goedkeuring heeft onthouden aan het bestemmingsplan herziening woonwagenlocaties, waardoor niet alle geplande standplaatsen konden worden aangelegd.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

### Hoofdproduct 880 Grondexploitatie

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 44.671, namelijk € 49.516.665 minder lasten en € 49.471.994 minder baten.

In principe is dit product per saldo budgettair neutraal, echter in de Begroting 2008 is € 40.494 aan lasten opgenomen die geen betrekking hebben op grondexploitatie, het werkelijke saldo uit de grondexploitatie komt hiermee op € 4.177 voordelig.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

<i>Resultaat uit grondexploitaties</i>			
a	Winstnemingen en resultaten uit afgesloten exploitaties	V	6.966.095
b	Promotiefonds Helmond	N	115.366-
c	Bijdrage voorziening deelneming G.E.M Suytkade	N	4.258.538-
d	Rente voorziening toekomstige exploitatieverliezen	V	2.819.265
e	Mutatie voorziening toekomstige exploitatietekorten	N	5.410.440-
<i>Overige resultaten</i>			
f	Resultaten uit ontroerende zaken	V	68.862
g	Kosten verkoopregulerende bepaling	N	37.916-
h	Resultaat overhoeken Concern	N	55.177-
i	Niet aan grondexploitaties toe te rekenen lasten en baten	N	67.387-
j	Afwikkeling Regiofonds	V	112.942
k	Kosten invoering Grondexploitatiewet	N	18.163-
Totale verklaring		V	<u>4.177</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	4.177
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>4.177</u>

## **b. Toelichting**

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 bovenstaande tabel verbijzonderd:

a) Winstnemingen en liquidaties: het betreft tussentijds gerealiseerde positieve resultaten die ten gunste van het resultaat zijn vrijgevallen en resultaten uit grondexploitaties die in 2008 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 m<sup>2</sup> 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.

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 2008.

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

Het bovenstaande resultaat uit grondexploitatie bestaat naast de reeds genoemde resultaten uit de grondexploitaties uit lasten en baten die niet aan grondexploitaties kunnen worden toegerekend en niet worden verrekend met de voorraad onderhanden werk.

f) Het resultaat uit de exploitatie van onroerende zaken die niet (meer) tot een in exploitatie genomen complex behoren (verhuurobjecten, uitgegeven terreinen, overhoeken en in erfpacht uitgegeven gronden).

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 2008 niet ten laste van het beheerskostenbudget openbare ruimte gekomen. De opbrengsten zijn wel 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 is in 2008 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. Ook zijn enkele incidentele posten verantwoord (o.a. bodemonderzoek).

j) De gemeente Helmond is in 2008 uitgetreden uit het Regiofonds. Het verantwoorde bedrag betreft de financiële afwikkeling.

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

Het resultaat op het grondbedrijf is toegevoegd aan de reserve strategische investeringen.

### ***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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
805 Stadsvernieuwing Visie En Strategie	275.274		257.584	-35	17.690	35	17.725
810 Stadsvernieuwing Wijk En Buurtbeheer	748.078	-20.000	691.066	-55.805	57.012	35.805	92.817
815 Stadsvernieuwing Algemeen Mo	2.988.281	-446.028	2.961.432	-388.161	26.849	-57.867	-31.018
Totaal per programma	4.011.633	-466.028	3.910.081	-444.001	101.552	-22.027	79.525

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 voordelig verschil zien van € 17.725, namelijk € 17.690 minder lasten en € 35 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Minder uren ingezet op visie en strategie (lasten)	V	18.000
b Overige	N	275-
Totale verklaring	V	<u>17.725</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	17.725
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>17.725</u>

#### b. Toelichting

a) Er zijn met name minder uren ingezet als gevolg van een openstaande vacature tijdens de eerste maanden van het jaar. Inmiddels is deze vacature ingevuld.

#### 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 € 92.817, namelijk € 57.012 minder lasten en € 35.805 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	2.000-
b	Lagere kosten inrichting voor terrein De Terp (lasten)	V	10.000
c	Lagere kosten door latere inzet buurtbeheerders (lasten)	V	17.000
d	Lagere realisatie impulsbudget (lasten)	V	24.000
e	Minder externe kosten (lasten)	V	8.000
f	Opnemingen bijdrage derden in impulsbudgetten (baten)	V	36.000
g	Overige	N	183-
Totale verklaring		V	<u>92.817</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	92.817
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>92.817</u>

## b. Toelichting

b) De kosten voor de aanleg van de groenvoorzieningen zijn gedeeltelijk ten laste gebracht van het groen onderhoudsbestek, waardoor de inrichtingskosten lager zijn uitgekomen.

c) In de eerste helft van 2008 hebben de corporaties selectiegesprekken gevoerd voor het aantrekken van vier buurtbeheerders. Hiervoor is budget beschikbaar gesteld vanuit de Dams middelen. De verschillende procedures hebben een aantal maanden in beslag genomen. Uiteindelijk zijn de nieuwe buurtbeheerders later van start gegaan dan gepland.

d) Voor een aantal door de bewoners ingediende initiatieven is veel voorbereidingstijd nodig geweest. Deze initiatieven zijn complex en omvangrijk en hebben veel in- en externe afstemming gevraagd. Mede hierdoor, maar ook door het seizoensgebonden karakter van enkele projecten, is een deel niet in 2008 uitgevoerd, maar lopen deze door naar 2009.

In totaal gaat het om 17 toegekende projecten met per saldo € 81.000 subsidie ten laste van impulsbudgetten (Dams middelen). Na aftrek van de onder f) genoemde bijdragen van derden is netto € 40.000 uitgegeven. De definitieve afwikkelingen vinden plaats in 2009.

f) De wijkinitiatieven verband houdende met de impulsbudgetten worden mede ondersteund door bijdragen uit de wijk en bijdragen vanuit andere gemeentelijke budgetten. Hiervoor waren geen bedragen geraamd.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Voorgesteld wordt om van het resultaat € 77.000 te reserveren ten gunste van hoofdproduct 810, waarvan € 60.000 voor de afwikkeling van de toegezegde subsidies van de investeringsimpulsen en € 17.000 voor het verder ontwikkelen van kennis en vaardigheden van de buurtbeheerders.*

## **Hoofdproduct 815 Stadsvernieuwing algemeen MO**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 31.018, namelijk € 26.849 minder lasten en € 57.867 minder baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren op stadsvernieuwing algemeen	V	30.000
b	Rente en afschrijving (lasten)	V	23.000
c	Storting in de voorziening Stedelijke vernieuwing (lasten)	V	58.000
d	Inkomsten t.b.v. voorziening stedelijke vernieuwing (baten)	N	58.000-
e	Bestedingen siv-gelden (lasten)	N	86.000-
f	Overige	V	1.982
Totale verklaring		N	<u>31.018-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-31.018
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-31.018</u>

## b. Toelichting

a) Er is sprake van een voordeel op ureninzet tengevolge van vacatures en ziekte.

b) De lagere kapitaallasten hebben betrekking op investeringen in het kader van Stedelijke Vernieuwing. Door opgelopen vertragingen in de uitvoering van een aantal onderdelen, zijn de kapitaallasten over 2008 lager dan geraamd. Dit voordeel is via programma 15 (hoofdproduct 930) gestort in de voorziening stedelijke vernieuwing.

c+d) Jaarlijks wordt een bedrag geraamd dat ten gunste van de voorziening stedelijke vernieuwing geboekt wordt. Dit bedrag betreft de compensatie voor prijsstijgingen e.d. De werkelijke storting bedraagt € 371.000 tegenover een raming van € 429.000, omdat gebleken is dat de werkelijk benodigde compensatie in 2008 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 budgettair neutraal.

e) In het kader van Wijkontwikkeling Binnenstad is vanuit GSB-gelden voor 2008 € 105.000 beschikbaar gesteld. De werkelijke lasten zijn in 2008 hoger geweest dan de raming, omdat een aantal activiteiten die gestart waren in 2007 pas in 2008 financieel afgewikkeld konden worden, zoals de extra inzet van de SWH in het Zonnekwartier. Binnen de BDU SIV was hiervoor nog voldoende ruimte aanwezig. De dekking van de werkelijke lasten staat op hoofdproduct 928.

## 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 tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
090 Regionale Aangelegenheden Brabantstad	134.999		181.756		-46.757		-46.757
Totaal per programma	134.999		181.756		-46.757		-46.757

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 € 46.757, namelijk € 46.757 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

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

a 520 meer uren ingezet op regionale aangelegenheden	N	50.000-
b Overige	V	3.243
Totale verklaring	N	<u>46.757-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-46.757
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-46.757</u>

#### **b. Toelichting**

a) Dit betreffen meer uren die zijn ingezet t.b.v. Samen Investeren. Daarnaast heeft de gemeente Helmond een begeleidende en faciliterende rol gespeeld bij de "Brabantse Peelagenda"; het overleg voor een gezamenlijke aanvraag van de andere Peelgemeenten.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*



## 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	Verskil tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
210 Wegen	8.621.836	-634.847	10.601.906	-543.597	-1.980.070	-91.250	-2.071.320
220 Wegen - Beheerkaart	106.119		124.648		-18.529		-18.529
225 Wegen - Reiniging	1.845.132	-807.517	1.825.162	-812.758	19.970	5.241	25.211
230 Parkeervoorzieningen	2.931.012	-3.256.012	2.882.351	-3.207.438	48.662	-48.574	88
250 Verkeer En Vervoer Beleid	974.264	-74.800	1.310.581	-385.638	-336.317	310.838	-25.479
260 Verkeer En Vervoer Uitvoering	1.673.360	-23.314	2.037.710	-11.018	-364.350	-12.296	-376.646
270 Binnenhavens En Waterwegen	1.074.232	-138.290	1.033.468	-131.551	40.764	-6.739	34.025
Totaal per programma	17.225.955	-4.934.780	19.815.826	-5.092.001	-2.589.871	157.221	-2.432.650

Betreft Begroting inclusief alle begrotingswijzigingen

### 4.12.2 Jaarrekening: Toelichting hoofdproducten

#### Hoofdproduct 210 Wegen

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 2.071.320, namelijk € 1.980.070 meer lasten en € 91.250 minder baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	592.000-
b	Kapitaallasten (lasten)	N	1.484.000-
c	Externe kosten (lasten)	N	73.000-
d	Energiekosten /nutskosten/ telefoon(lasten)	V	172.000
e	Belastingen / contributies/ opleidingen (lasten)	N	4.000-
f	Interne verrekening toegerekende rente (baten)	N	44.000-
g	Interne verrekening slagboom Medevoort(baten)	N	12.000-
h	Opbrengst leges kabels en leidingen(baten)	V	15.000
i	Diverse opbrengsten schade /provincie /stadserf(baten)	N	53.000-
j	Overige	V	3.680
Totale verklaring		N	<u>2.071.320-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-2.071.320
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-2.071.320</u>

#### b. Toelichting

a) De hogere ureninzet wordt ondermeer veroorzaakt door voorbereiding en toezicht van de afdeling IBH op de onderdelen herbestrating- en asfaltprogramma (€ 177.000). Deze hogere ureninzet is opgevangen binnen het totale budget van het asfaltprogramma. Daarnaast heeft de begeleiding van het project Fiber to the Home geleid tot een overschrijding op de post kabels en leidingen en advies vergunningen (€ 37.000) en heeft het toezicht op de werkzaamheden van de kwaliteitsimpuls centrum geleid tot een hogere ureninzet (€ 63.000). Verder zijn er meer uren besteed aan de verwerking van de storingsmeldingen van de openbare verlichting (€ 53.000) dan in de raming was opgenomen. De overige overschrijding (€ 262.000) is toe te rekenen aan een hogere productiviteit en extra toezicht.

b) De hogere kapitaallasten van € 1.484.000 betreffen extra afschrijvingen op investeringen met maatschappelijk nut, deze extra afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan daarvoor gevormde dekkingsreserve.

c) De overschrijding op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- hogere kosten als gevolg van het oplossen van de storingen van de openbare verlichting
- hogere kosten groepsremplace, er is een inhaalslag uitgevoerd met het vervangen - remplaceren - van de lampen in de openbare verlichting ten behoeve van het terugdringen van het aantal storingen.
- hogere kosten als gevolg van extra verlichting, aangebracht ten behoeve van de veiligheid en het aanlichten van objecten.
- lagere kosten herbestraat- en asfaltprogramma. Dit voordelige saldo dient ter dekking van de salariskosten voorbereiding en toezicht van deze programma's door de afdeling IBH.
- hogere kosten onderhoud kwaliteitsimpuls centrum door onderhoudswerkzaamheden van groen en reiniging ten behoeve van het afgesproken kwaliteitsniveau.

d) Het voordelig verschil op energiekosten is veroorzaakt door een verrekening met gereserveerde energiekosten van voorgaande jaren.

f) De post inkomsten toegerekende rente betreft een geraamde renteontvangst over de reserve infrastructurele werken. Echter alle werkelijke rente over reserves wordt als inkomsten geboekt ten gunste van de kostenplaats bespaarde rente bij het programma algemene dekkingsmiddelen. In de begroting 2009 is de raming juist verwerkt.

g) De slagboom Medevoort is nooit in gebruik genomen. Hierdoor is de interne verrekening met het grondbedrijf ook niet gerealiseerd. Deze post is in de begroting 2009 vervallen.

h) De legesopbrengsten voor kabels en leidingen advies vergunningen zijn hoger, mede door het project Fiber to the Home in de wijk Brandevoort.

i) De lagere opbrengsten zijn met name het gevolg van lagere opbrengsten vanuit verhaal schades (€ 43.000). Er is achterstand in de afhandeling van de pro-forma's waardoor nog ongeveer 90 schadedossiers openstaan. De verhaalacties van deze schademeldingen vinden plaats in 2009. Daarnaast blijken schades vanuit vandalisme moeilijk verhaalbaar.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt om van het saldo 2008 de eenmalige middelen reparatie dak promenade Dierdonk, groot € 85.000 te bestemmen ten gunste van het hoofdproduct 210 voor realisatie in 2009. Grondig onderzoek naar de oorzaak was nodig, waardoor het werk in 2008 niet meer kon worden aanbesteed.*

### **Hoofdproduct 220 Wegen – Beheerkaart**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 18.529, namelijk € 18.529 meer lasten.

### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet dan geraamd (lasten)	N	12.000-
b	Overige	N	6.529-
Totale verklaring		N	<u>18.529-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-18.529
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-18.529</u>

### **b. Toelichting**

a) Er is volop gewerkt aan de opbouw van de data voor de wet BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen). In 2007 is er een schatting gemaakt van het aantal uren en kosten die nodig zouden zijn voor het verzamelen van de grafische data voor de BAG. Het aantal ingeschatte uren voor het verzamelen van de grafische gegevens is te laag gebleken.

### **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 € 25.211, namelijk € 19.970 minder lasten en € 5.241 meer baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	6.000
b	Externe kosten (lasten)	V	18.000
c	Interne verrekening (lasten)	N	4.000-
d	Incidentele inkomsten (baten)	V	5.000
e	Overige	V	211
Totale verklaring		V	<u>25.211</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	25.211
Structureel karakter	V	0
	V	<u>25.211</u>

### **b. Toelichting**

b) Het positieve resultaat bij de uitvoering van reiniging wegen en straten is met name veroorzaakt door lagere verwerkingskosten van veegvuil en lagere uitgaven incidentele reiniging (minder reiniging bij incidenten).

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## **Hoofdproduct 230 Parkeervoorzieningen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 88, namelijk € 48.662 minder lasten en € 48.574 minder baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	48.000-
b	Lagere kapitaallasten (lasten)	N	6.000-
c	Lagere verrekenig met voorziening (lasten)	V	102.000
d	Hogere externe kosten (lasten)	N	67.000-
e	Lagere ingehuurd personele kosten parkeergarage Boscotondo (lasten)	V	38.000
f	Lagere kosten fietsenstallingen (lasten)	V	29.000
g	Lagere opbrengst parkeerterreinen (baten)	N	86.000-
h	Lagere opbrengst ambtenarenparkeren (baten)	N	16.000-
i	Hogere opbrengst fiscalisering parkeerboetes (baten)	V	79.000
j	Lagere opbrengst parkeergarages (baten)	N	26.000-
k	Overige	V	1.088
Totale verklaring		V	<u>88</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-93.912
Structureel karakter	V	94.000
	V	<u>88</u>

### **b. Toelichting**

a) De voorgenomen implementatie van het nieuwe parkeervergunningensysteem wordt in 2009 gerealiseerd. Hierdoor is het niet mogelijk geweest om in 2008 de (eerder gemelde) overschrijding van het aantal uren door het team "vergunningen" van de afdeling Bouwen en Wonen terug te brengen.

c) In 2008 is ten behoeve van de realisatie van de nieuwe parkeergarage in het centrum € 574.000 gestort in de voorziening parkeerbonds. De storting is afhankelijk van het resultaat van de parkeerexploitatie en deze blijft in 2008 € 102.000 achter bij de verwachting. De redenen hiervan zijn bij de overige punten toegelicht.

d) De externe kosten kunnen grotendeels worden verklaard door:

- Hogere kosten van de parkeerterreinen voor € 18.000 zijn toe te schrijven aan onvoorziene werkzaamheden voor aanpassingen aan diverse parkeerterreinen, waaronder de locaties Ameidepark en Noordende.
- In 2008 is een niet voorziene onderhoudsbeurt uitgevoerd aan de betaalautomaten straatparkeren om terugkerende storingen tegen te gaan. De overschrijding op onderhoud van parkeerautomaten komt mede hierdoor uit op € 17.000.
- Voor de parkeergarage Boscotondo zijn enkele incidentele onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de verlichting, het klimaatsysteem, de intercomcentrale van de beheerderruimte en de betaalautomaten. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 16.000.
- Bij parkeergarage Doorneind heeft een foutieve boeking plaatsgevonden waardoor er een overschrijding op de telefoonkosten ontstaan is van € 8.000.

e) De aanbesteding voor het dagelijks beheer van de parkeergarage Boscotondo, waarbij geen concessies zijn gedaan aan de kwaliteit van de dienstverlening, heeft geleid tot een financiële meevaller.

f) De fietsenstalling Boscotondo wordt niet gerealiseerd. Het hiervoor opgenomen budget valt vrij en zal worden ingezet voor de overige fietsenstallingen in het centrum.

g) De afname van de opbrengst wordt gedeeltelijk veroorzaakt, doordat in de laatste maanden van 2008 enkele locaties, waaronder de Traverse en Kasteellaan zijn heringericht. Er kon wel geparkeerd worden, maar betaling was niet mogelijk. De opbrengst van "straat-"parkeerterreinen komt over het algemeen lager uit. In het bijzonder zijn de locaties Kluisstraat, Kegelbaan en Ameidewal te noemen. De combinatie van tariefstijging, het gratis fietsenstallen (stijging van  $\pm 100\%$ ) en het gratis openbaar vervoer op zaterdag zijn de belangrijkste oorzaken.

h) In 2008 is de nieuwe regeling voor ambtenarenparkeren van start gegaan. Via het persoonsgebonden budget hebben de ambtenaren de mogelijkheid tegen gereduceerd tarief te parkeren. De bijdrage uit het persoonsgebonden budget is ten onrechte niet ten gunste gebracht van de parkeerexploitatie. Dit zal in 2009 gecorrigeerd worden.

i) Ondanks de structurele parkeercontrole, wat uiteindelijk moet leiden tot een beter betalingsgedrag, zijn er in tegenstelling tot de verwachtingen  $\pm 40\%$  meer naheffingen uitgeschreven. Uit voorgaande jaren blijkt dat het verhogen van de betalingsbereidheid moeilijk is te realiseren.

j) In 2008 zijn de tarieven met 40% gestegen. Vooral de opbrengst van de parkeergarages Boscotondo en City blijft achter bij de gestegen raming. De combinatie van tariefstijging, het gratis fietsenstallen (stijging van  $\pm 100\%$ ) en het gratis openbaar vervoer op zaterdag zijn de belangrijkste oorzaken van de lagere bezetting van deze parkeergarages.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 250 Verkeer en vervoer beleid**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 25.479, namelijk € 336.317 meer lasten en € 310.838 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	78.000-
b	Lagere externe kosten (lasten)	V	50.000
c	Minder betaalde subsidies (lasten)	V	8.000
d	Aan derden doorbelaste externe kosten (baten)	V	2.000
e	Ontvangen subsidies niet geraamd (baten)	V	59.000
f	Nagekomen subsidie Kanaaldijk NW (baten)	V	250.000
g	Meerkosten kapitaallasten (lasten)	N	316.000-
h	Overige	N	479-
Totale verklaring		N	<u>25.479-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-25.479
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-25.479</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.

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

- Voor het project "Innovatief vervoer Suytkade" zijn niet begrote externe kosten gemaakt tot een bedrag van € 18.000. Deze zijn echter geheel gesubsidieerd door Senter Novem (zie hierna).
- Voor het experiment "gratis openbaar vervoer" was het beschikbare budget gebaseerd op een eerste offerte van de busvervoerder. Het incidentele voordelige saldo van € 28.000 komt voort uit een positief onderhandelingsresultaat.
- Er zijn meer simulaties met het verkeersmodel in eigen regie gedaan dan begroot. Dit heeft geleid tot een overschrijding van de geboekte interne uren met ruim € 3.000 en dientengevolge minder externe kosten dan begroot. Tevens heeft door vertraging bij de actualisatie van het regionale verkeersmodel van het SRE de actualisatie van het eigen dynamisch verkeersmodel niet plaatsgevonden. Een en ander levert een eenmalig voordeel op van € 16.000 op de post dynamische verkeersmodellen.
- Door knelpunten in de planning bij de uitvoerende partij is de uitvoering van de verkeerstechnische voorzieningen vertraagd. Hierdoor zijn de kosten € 18.000 lager uitgekomen dan voorzien in de Begroting.

e) Deze incidentele opbrengstenpost bestaat uit de volgende niet begrote subsidies:

- Senter Novem, project Innovatief vervoer Suytkade € 21.000
- Provincie Noord Brabant, milieuzonering € 29.000
- Provincie Noord Brabant, op de fiets naar je werk € 9.000

f) Betreft een subsidie van het SRE voor de reconstructie van de Kanaaldijk NW. Bij het aanvragen van het desbetreffende krediet is met deze subsidie geen rekening gehouden. Het krediet is inmiddels afgesloten.

g) De hogere kapitaallasten betreffen extra afschrijvingen op investeringen met maatschappelijk nut, deze extra afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan daarvoor gevormde dekkingsreserve.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 260 Verkeer en vervoer uitvoering**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 376.646, namelijk € 364.350 meer lasten en € 12.296 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	28.000-
b	Externe kosten (lasten)	N	136.000-
c	Energiekosten/ nutskosten (lasten)	V	36.000
d	Kapitaallasten( lasten)	N	237.000-
e	Inkomsten provincie / schades ( baten)	N	12.000-
f	Overige	V	354
Totale verklaring		N	<u>376.646-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-376.646
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-376.646</u>

#### **b. Toelichting**

a) Hogere ureninzet op het onderdeel verkeersmaatregelen vervangen bebording als gevolg van het vervangen van verouderde bebording en herstelwerkzaamheden schades en vandalisme.

b) Het nadelige verschil van de externe kosten heeft betrekking op hogere uitgaven aan herstel en onderhoud van verkeersmaatregelen als gevolg van schades en vandalisme (€ 50.000), waarbij opvalt dat er een stijgende trend te zien is in de kostenpost voor herstel als gevolg van vandalisme. Het vervangen van verouderde bebording op de hoofdwegen (€ 33.000) en hogere uitgaven beheer en onderhoud VRI (€ 53.000) mede als gevolg van onder andere uitbreiding van het aantal aansluitingen op Utopia, kosten servicecontract NRE en het herstel van schades aan de VRI's.

c) Lagere uitgaven energie- en nutskosten als gevolg van energiebesparing door toepassing van led-verlichting hebben tot dit voordeel geleid.

d) De hogere kapitaallasten betreffen extra afschrijvingen op investeringen met maatschappelijk nut, deze extra afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan daarvoor gevormde dekkingsreserve.

e) Lagere inkomsten ten opzichte van de raming als gevolg van minder schade inkomsten, doordat deze niet verhaalbaar bleken.

#### **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 € 34.025, namelijk € 40.764 minder lasten en € 6.739 minder baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	31.000
b	Belastingen (lasten)	V	5.000
c	Externe kosten (lasten)	V	48.000
d	Kapitaallasten (lasten)	N	43.000-
e	Opbrengst havengelden (baten)	N	7.000-
f	Overige	V	25
		<u>V</u>	<u>34.025</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	34.025
Structureel karakter	V	0
	<u>V</u>	<u>34.025</u>

## b. Toelichting

a) Een van de sluiswachters heeft gebruik gemaakt van de FPU-regeling, dit heeft geleid tot minder ureninzet ten opzichte van de raming. Een deel van de hiervan vrijvallende uren is opgevangen via inhuur.

c) Het voordelig saldo op de externe kosten is onder andere te verklaren doordat twee projecten uit het waterplan niet zijn uitgevoerd. Het gaat om het opstellen van een inrichting- en beheerplan waterlopen (€ 30.000) en de overdracht van beheer en onderhoud van stedelijk water (€ 13.000). Het inrichting- en beheerplan waterlopen is vertraagd als gevolg van capaciteitsgebrek. Het project is nu opgenomen in de planning voor 2009. Het project 'overdracht beheer en onderhoud stedelijk water' is vertraagd in verband met de planning bij waterschap Aa en Maas. Eind 2008 is alsnog een start gemaakt met dit project, waarbij de gemeente Helmond pilot-gemeente is voor het beheergebied van Aa en Maas.

d) De hogere kapitaallasten betreffen extra afschrijvingen op investeringen met maatschappelijk nut, deze extra afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan daarvoor gevormde dekkingsreserve.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om:

- van het saldo 2008 de eenmalige middelen inrichting- en beheerplan waterlopen, groot € 30.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 270 voor realisatie in 2009.
- van het saldo 2008 de eenmalige middelen overdracht beheer en onderhoud stedelijk water, groot € 12.500 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 270 voor realisatie in 2009.



## 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	Verskil tov begroting lasten	Verskil tov begroting baten	Verskil tov begroting saldo
580 Groenvoorzieningen & Natuur Excl.Recrea.	4.909.396	-113.612	5.429.131	-296.916	-519.735	183.304	-336.431
595 Groenvoorzieningen & Natuur , Fontein	112.412	-8.027	114.343	-8.027	-1.931		-1.931
Totaal per programma	5.021.808	-121.639	5.543.475	-304.943	-521.666	183.304	-338.362

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 nadelig verschil zien van per saldo € 336.431, namelijk € 519.735 meer lasten en € 183.304 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet (lasten)	N	278.000-
b Kapitaallasten (lasten)	N	17.000-
c Externe kosten (lasten)	N	228.000-
d Houtverkopen (baten)	V	85.000
e Opbrengst diversen en /subsidies (baten)	V	98.000
f Overige	V	3.568
Totale verklaring	N	336.432-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-336.432
Structureel karakter	V	0
	N	-336.432

#### b. Toelichting

a) De personele inzet voor het openbaar groen leverde een overschrijding op van € 278.000. Voor een gedeelte is dit toe te rekenen aan een hogere productiviteit. Er zijn onder andere meer uren besteed aan de afronding en oplevering van het 3-jarige onderhoudsbestek 2006-2008 en de gelijktijdige voorbereiding van het nieuwe 3-jarige onderhoudsbestek 2009-2011, de afronding van het Beleidsplan Stedelijk groen, de evaluatie van het Bomen Bescherm Beleid en de implementatie van de Flora- en Faunawet in de nieuwe bestekken.

Tevens zijn extra projecten voorbereid en in uitvoering genomen welke mogelijk werden door extra inkomsten binnen het totaalproduct, zoals de reconstructies groenvoorziening Stiphout, Mierlo Hout en Rijpelberg 3<sup>e</sup> fase. Hiervoor is onder meer beroep gedaan op de inzet van medewerkers van het IBH. Ook was er sprake van extra toezicht. Deze extra inzet heeft er toe geleid dat alle voorgenomen beleidsstukken, (extra) projecten en reguliere taken daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

b) Hogere kapitaallasten als gevolg van extra afschrijvingen van o.a. investering veiligheidplan bomen en diverse investeringen openbaar groen. Deze extra afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde dekkingsreserve.

c) Een deel van het nadelige resultaat op de externe kosten is veroorzaakt door de fors hoger uitgevallen kosten van de eikprocessierupsbestrijding. In verband met de noodzakelijke bestrijding hiervan in het kader van de risico's voor de volksgezondheid, is in totaal ruim € 56.000 meer uitgegeven dan geraamd voor de bestrijding van ziekten en plagen. Deze uitgaven zijn niet of nauwelijks te beïnvloeden. Ze worden hoofdzakelijk bepaald door de plaagdruk van de rupsen. Daarnaast zijn door onvoorziene omstandigheden extra projecten gerealiseerd, welke niet waren geraamd binnen de reguliere budgetten. Deze externe kosten vielen hierdoor ongeveer € 170.000 hoger uit dan geraamd. Het betreft onder andere de volgende projecten:

- Bomen City en bomen Warandelaan, groeiplaatsverbetering van deze bomen is nodig om uitval van bomen te voorkomen.

- Herstel van de paden in de Warande - Stadswandelpark - als gevolg van de slechte begaanbaarheid en het leveren en plaatsen van slagbomen in de gemeentebossen ter voorkoming van het illegale gebruik van de bossen (o.a. crossen).

De externe kosten van deze projecten zijn gedeeltelijk gecompenseerd door extra inkomsten.

d) Hogere opbrengst van de houtverkoop uit de gemeentebossen.

e) Extra subsidie inkomsten vanuit het ministerie en provincie via de Bosgroep Het Zuiden ten behoeve van werkzaamheden in de gemeentebossen.

### **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 € 1.931, namelijk € 1.931 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	3.000
b	Energiekosten / waterverbruik (lasten)	V	19.000
c	Externe kosten (lasten)	N	24.000-
d	Overige	V	69
Totale verklaring		N	<u>1.931-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-1.931
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	N	<u>-1.931</u>

#### **b. Toelichting**

b) De kosten van het waterverbruik zijn lager als gevolg van enkele voordelige eindafrekeningen van voorgaande jaren.

c) De overschrijding op de externe kosten is veroorzaakt door niet uitstelbaar onderhoud aan de fonteinen in het kanaal bij het Havenplein.

### **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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
730 Huishoudelijke Afvalstoffen	9.389.817	-9.289.817	8.787.417	-9.323.393	602.400	33.576	635.977
750 Ontsmettingen En Ov.Reinigingen	359.457		318.371		41.086		41.086
755 Reinigingen Graffiti	225.871	-146.280	225.230	-148.834	641	2.554	3.195
760 Rioleringen	8.794.790	-8.794.790	8.799.555	-8.799.555	-4.765	4.765	
780 Milieubeheer	2.665.829	-2.592.336	2.299.578	-2.667.950	366.251	75.614	441.865
Totaal per programma	21.435.764	-20.823.223	20.430.152	-20.939.733	1.005.612	116.510	1.122.122

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 € 635.977, namelijk € 602.400 minder lasten en € 33.576 meer baten.

(Dit voordelig saldo is conform besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing).

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren (lasten)	V	15.000
b	Kapitaallasten(lasten)	N	87.000-
c	Externe kosten (lasten)	V	569.000
d	Externe kosten stortkosten afval (lasten)	V	129.000
e	Externe kosten milieustraat (lasten)	V	151.000
f	Interne verrekening BCF (lasten)	N	174.000-
g	Opbrengst milieustraat poorttarieven(baten)	N	79.000-
h	Opbrengst vergoeding afvalfonds glas/oud papier(baten)	V	139.000
i	Opbrengst afvalstoffenheffing(baten)	N	26.000-
j	Overige	N	1.023-
Totale verklaring		V	<u>635.977</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	635.977
Structureel karakter	V	0
	V	<u>635.977</u>

#### b. Toelichting

a) Het voordelig verschil heeft als belangrijkste oorzaak minder ureninzet voor toezicht.

b) Hogere kapitaallasten als gevolg van de afschrijving investering afwikkeling facilitair contract milieustraat. De dekking van deze kapitaallasten is geraamd op stelpost programma 15, hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen.

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

- Lagere kosten BLINK als gevolg van een lager aanbod van afval dan geraamd. Minder uitgaven voor reparatie, onderhoud en vervanging containers en bijbehorend containermanagement en lagere uitgaven clandestiene stortingen, reparatie en onderhoud glascontainers en minder aanbod huishoudelijk KCA en verwijdering wit- en bruingoed (€ 337.000).
- Een in de Begroting opgenomen kostenegalitatie (€ 197.000) ten behoeve van de aansluiting met het totaal van inkomsten is niet noodzakelijk gebleken.

d) Lagere kosten van vuilverwerking huishoudelijk afval als gevolg van lager ingezamelde hoeveelheden afval. In 2008 is 565 ton minder GFT-afval ingezameld en verwerkt dan geraamd (10.000 ton). De ingezamelde hoeveelheid rest- en grofafval was zo'n 838 ton minder dan geraamd (18.400 ton).

e) Lagere kosten van de milieustraat. Belangrijk aandeel hierbij waren de hoge opbrengsten uit de verkoop van ingezameld oud papier en glas. Dit voordeel bedroeg in totaal € 129.000. Lagere transport- en verwerkingskosten voor overige afvalstromen van de milieustraat zijn verantwoordelijk voor het restant van het positieve saldo.

f) De negatieve post betreft hoofdzakelijk een administratieve correctiepost die nog resteert van de invoering van het BTW-compensatiefonds. De werkelijk verrekende BCF valt € 110.000 lager uit dan geraamd als gevolg van lagere externe kosten. (In de Begroting 2009 is geen stelpost BCF meer opgenomen).

g) De inkomsten via poorttarieven zijn lager dan geraamd. De raming voor 2008 was gebaseerd op voorlopige cijfers 2007. Achteraf is vast te stellen dat dit resulteerde in een te hoge raming.

h) Medio 2008 heeft voor het eerst uitbetaling plaatsgevonden van de vergoedingen uit het zgn. afvalfonds van het Rijk als tegemoetkoming in de kosten door de gemeente gemaakt voor de gescheiden inzameling van glas en oud papier in 2006 en 2007. Op basis van de hierover gemaakte afspraken in het zgn. verpakingsconvenant wordt per ton ingezameld glas en oud papier een bijdrage uitgekeerd. Deze bijdrage was niet geraamd.

i) Inkomsten afvalstoffenheffing: deze zijn in totaal 0,3% achtergebleven bij de ramingen. Dit levert een nadeel op van € 26.000.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 750 Ontsmettingen en overige reinigingen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 41.086, namelijk € 41.086 minder lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	4.000
b	Externe kosten (lasten)	V	36.000
c	Interne verrekening BCF(lasten)	V	2.000
d	Overige	N	914-
Totale verklaring		V	<u>41.086</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	41.086
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>41.086</u>

### **b. Toelichting**

b) Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor de reiniging van honden uit- en loslaatstroken via het bestek 2008. Het bestek 2008 is voor de laatste keer gebaseerd op het beleids- en uitvoeringskader t/m 2008. In 2008 is het totale hondenbeleid geëvalueerd. Op basis hiervan is besloten om o.a. reiniging (plaatselijk) te intensiveren. Dit zal in het bestek van 2009 worden doorgevoerd, waardoor naar verwachting met ingang van dat jaar het beschikbare budget weer volledig zal worden aangewend.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 755 Reinigingen graffiti**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.195, namelijk € 641 minder lasten en € 2.554 meer baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	4.000-
b	Minder externe kosten (lasten)	V	5.000
c	Meer inkomsten (baten)	V	3.000
d	Overige	N	805-
Totale verklaring		V	<u>3.195</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.195
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>3.195</u>

### **b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

### **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 Meer uren ingezet (lasten)	N	24.000-
b Energiekosten / nutskosten (lasten)	N	7.000-
c Externe kosten (lasten)	N	88.000-
d Opleiding /contributie/lidmaatschappen (lasten)	V	9.000
e Kapitaallasten (lasten)	V	732.000
f Interne verrekening voorziening / investeringslasten	V	2.103.000
g Interne verrekening BCF (lasten)	V	110.000
h Interne verrekening voorziening (lasten)	N	118.000-
i Toegerekende rente voorziening (baten)	V	118.000
j Opbrengst rioolrechten (baten)	N	136.000-
k Incidentele inkomsten diversen (baten)	V	22.000
l Storting in de voorziening rioleringslasten	N	2.722.764-
m Overige	V	1.764
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**

a) Het nadelig verschil is veroorzaakt door een hogere ureninzet op het onderdeel vergunningen rioolaansluitingen als gevolg van meer vergunningenuitgifte voor bedrijven.

c) het nadelig resultaat op de externe kosten heeft als belangrijkste oorzaken:

- Hogere kosten (€ 163.000) als gevolg van een overschrijding op het bestek elektromechanisch onderhoud rioolgemalen in verband met het inlopen van achterstanden van onderhoud en vervanging.
- Lagere kosten (€ 59.000) in het operationeel onderzoeksprogramma. Het opstellen van het waterplan is in eigen beheer uitgevoerd en de aanbesteding van het opstellen van het Gemeentelijk Rioleringsprogramma 2010–2015 (GRP) heeft een voordeel opgeleverd.
- Lagere kosten (€ 14.000) bij het onderdeel reinigen rioolgemalen als gevolg van een aanbestedingsvoordeel.

e) Er is een positief saldo op de kapitaallasten in verband met het achterblijven van de uitvoering van de realisatie van de 2 bergbezinkbassins op Hoogeind om technische redenen.

f) Jaarlijks wordt er een bedrag toegevoegd aan de voorziening riolering. Voor 2008 bedraagt deze toevoeging € 2.103.000. Deze storting vloeit voort uit het vastgestelde GRP 2004–2008 waarbij is besloten om een voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen op te bouwen. Het uiteindelijke, niet geplande voordelige saldo op het hoofdproduct riolering, is € 620.000.

g) Lagere interne verrekening BCF als gevolg van een lagere btw-compensatie op de investeringsmiddelen.

h) Inkomsten rioolheffing, deze zijn in totaal 1,6% achtergebleven bij de ramingen. Dit levert een nadeel op van € 136.000.

i) De incidentele baten van € 22.000 betreffen: een bijdrage van Waterschap de AA, opbrengst schades en hogere legesinkomsten dan geraamd.

j) Op basis van besluitvorming bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 is het voordelig saldo van € 2.722.764 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	€	10.429 -/-
- de kosten van vervangingsinvesteringen	€	1.831.802
- de kapitaallasten van geactiveerde investeringen	€	901.393

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 780 Milieubeheer**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 441.865, namelijk € 366.251 minder lasten en € 75.614 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uitbestede werkzaamheden binnen Milieuwerkprogramma 2008 dan geraamd (lasten)	V	478.000
b	Minder baten dan geraamd binnen Milieuwerkprogramma 2008 (baten)	N	43.000-
c	Lagere kapitaallasten (lasten)	V	80.000
d	Meer kosten niet zijnde Milieuwerkprogramma 2008 (lasten)	N	203.000-
e	Baten niet zijnde Milieuwerkprogramma 2008 niet geraamd	V	119.000
f	Minder lasten Milieubeheer overige aangelegenheden dan	V	11.000
g	Overige	N	135-
Totale verklaring		V	<u>441.865</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	441.865
Structureel karakter	V	0
	V	<u>441.865</u>

#### **b. Toelichting**

a) De lagere lasten voor het Milieu Werk Programma 2008 zijn voornamelijk als volgt te verklaren:

- Het jaar 2008 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de gefaseerde opbouw van het team Milieu. Hierbij wordt tot 2010 gewerkt met een detacheringmodel. Door te werken met dit detacheringmodel is het team Milieu in de loop van het jaar nagenoeg op personele sterkte gekomen. Ondanks deze opbouw van het team zijn de begrote milieutaakstellingen 2008 voor het grootste gedeelte gerealiseerd.

De detacheringlasten zijn met name geboekt ten laste van de post toezicht/begeleiding/coördinatie welke geen onderdeel uitmaakt van het MWP. Hierdoor is binnen het MWP sprake van lagere lasten, daar tegenover staat dat er op een ander onderdeel binnen het product Milieu sprake is van een overschrijding (zie d).

- Na besluit van de regionaalsvergadering over de resultaatbestemming 2007, is in de vorm van een tariefscorrectie aan de deelnemende gemeenten € 40.000 uitgekeerd. Tevens is door de SRE-MD € 160.000 terugbetaald. Dit betrof; de betalingskorting 2007/2008, de contractkorting 2007 en de eindafrekening van het Milieuwerkprogramma 2007.

b) Lagere baten zijn het gevolg van een andere wijze van interne verrekening (€ 54.000) van ondersteunende activiteiten vanuit het team Milieu met andere afdelingen. Deze verrekening heeft plaatsgevonden via de projecten waaraan is gewerkt.

Daarnaast zijn er € 11.000 aan niet geraamde opbrengsten gerealiseerd door het in het rekening brengen van o.a. onderzoekskosten bij derden.

c) Tegenover de binnen dit product geraamde kapitaallasten m.b.t. de Beemdweg staat een geraamde onttrekking aan de daarvoor gevormde dekkingsreserve. Door extra afschrijving van deze investering met maatschappelijk nut in 2007 is de investering volledig afgeschreven. De Begroting 2008 is daar niet op aangepast. Omdat in 2008 daardoor ook geen onttrekking aan de dekkingsreserve heeft plaatsgevonden is het voordeel op dit hoofdproduct budgettair neutraal voor het jaarrekeningsaldo 2008.

d) De hogere lasten niet zijnde het MWP 2008 staan in direct verband met de hiervoor onder punt a. gemelde toelichting over de verwerking van de detacheringlasten.

e) De positieve baten niet zijnde het MWP 2008, zijn voornamelijk het gevolg van niet geraamde legesopbrengsten en een ontvangen subsidie voor het project "Uitvoeringsprogramma Brabant Veiliger" welke niet was geraamd.

f) Deze post geeft een positief saldo van € 11.000. Dit saldo is tot stand gekomen door het niet verlenen van subsidies aan marktproducenten zijnde € 3.000 en het niet verstrekken van diensten aan overigen € 8.000.

***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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
003 College Van Benw	1.742.645	-1.250	1.849.499	-5.706	-106.854	4.456	-102.398
010 Raad En Raadscommissies	1.370.242	0	1.116.405	0	253.837	0	253.837
015 Bestuurlijke Vernieuwing	41.207	0	17.405	-4.000	23.802	4.000	27.802
020 Regionale Aangelegenheden	1.772.104	-65.320	1.767.203	-62.554	4.901	-2.766	2.135
022 Ontwikkelingssamenwerking	33.681	0	34.634	-72	-953	72	-881
025 Bestuursondersteuning Stafbureau	6.093.553	0	5.888.091	-119.757	205.462	119.757	325.219
028 Bestuursondersteuning Beleidscoord.	968.164	0	1.048.327	0	-80.163	0	-80.163
030 Bestuursondersteuning Automatisering	150.000	-86.192	164.686	-86.192	-14.686	0	-14.686
032 Bestuursondersteuning Cf	18.000	-64.183	11.664	0	6.336	-64.183	-57.847
034 Bestuursondersteuning Belast/Verzek	34.925	-157.966	0	78.291	34.925	-236.257	-201.332
036 Bestuursondersteuning Bijz	303.969	0	276.390	-8.994	27.579	8.994	36.573
040 Bestuursondersteuning Senb/Rov	0	0	0	0	0	0	0
042 Bestuursondersteuning Senb/Bw	19.741	0	25.528	0	-5.787	0	-5.787
044 Bestuursondersteuning Senb/Gz	33.370	0	36.686	0	-3.316	0	-3.316
046 Bestuursondersteuning Senb/Dir	65.324	0	55.370	0	9.954	0	9.954
050 Voorlichting Communicatie Stadspromotie	1.115.503	-5.293	1.023.785	-11.777	91.718	6.484	98.201
054 Voorziening Organisatieverliezen	633.443	0	629.454	-7.155	3.989	7.155	11.144
056 Kenniswijk	223.406	-30.000	86.478	-48.163	136.928	18.163	155.091
060 Kadaster Huisnummering	445.073	-52.370	381.346	-57.021	63.727	4.651	68.378
062 Straatnamen Huisnummering	8.875	0	15.800	0	-6.925	0	-6.925
064 Vergunningen Mo	0	-43.819	2.610	-43.407	-2.610	-412	-3.022
066 Vergunningen Sb	177.930	-26.747	138.145	-15.229	39.785	-11.518	28.267
070 Stadswinkel	3.274.024	-1.431.522	3.205.340	-1.629.689	68.684	198.167	266.851
910 Saldi Kostenplaatsen Mo/Co	-78.569	-967.006	64.564	-2.324.001	-143.133	1.356.995	1.213.862
912 Saldi Kostenplaatsen Sb	-92.100	0	15.000	-294.297	-107.100	294.297	187.197
914 Saldi Kostenplaatsen Se	233.976	0	139.122	-140.318	94.854	140.318	235.172
918 Stelposten	117.614	-334.449	0	0	117.614	-334.449	-216.835
920 Financiering En Treasury	180.482	-344.966	161.285	-354.093	19.197	9.127	28.324
926 Beheer Gem. Gebouwen En Terreinen	16.308	-1.131.730	17.658	-540.145	-1.350	-591.585	-592.935
928 Grotestedenbeleid	186.050	-9.534.841	287.489	-10.011.299	-101.439	476.458	375.019
930 Nieuwe Investerings	10.656.007	-637.091	3.107.308	-33.910	7.548.699	-603.181	6.945.519
Totaal per programma	29.744.947	-14.914.745	21.567.275	-15.719.489	8.177.672	804.744	8.982.416

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 € 102.398, namelijk € 106.854 meer lasten en € 4.456 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Loonbetalingen (lasten)	N	43.000-
b	Representatie (lasten)	N	33.000-
c	533 meer uren ingezet op bestuursondersteuning college (lasten)	N	27.000-
d	Overige	V	602
Totale verklaring		N	<u>102.398-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	102.398-
Structureel karakter	V	0
	N	<u>102.398-</u>

## **b. Toelichting**

a) De loonbetalingen aan het college van B&W zijn € 9.000 hoger doordat de werkelijke looncompensatie conform de CAO hoger was dan de compensatie waarmee bij de raming rekening is gehouden. Daarnaast is de uitkering aan nabestaanden gewezen wethouders € 34.000 hoger dan geraamd.

b) 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.

c) Het nadelige verschil tussen de realisatie en de raming is ontstaan door een hogere productiviteit bij de bodedienst dan de begrotingsnorm van 1.400 productieve uren 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 € 253.837, namelijk € 253.837 minder lasten.

### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Voorlichting en PR (lasten)	V	130.000
b	Raadscommissies (lasten)	V	28.000
c	Rekenkamercommissie (lasten)	V	32.000
d	Enquêteverordening (lasten)	V	50.000
e	Loonbetalingen (lasten)	V	10.000
f	Overige	V	3.837
Totale verklaring		V	<u>253.837</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	253.837
Structureel karakter	V	0
	V	<u>253.837</u>

## **b. Toelichting**

a) Dit budget is toegekend ten behoeve van de uitwerking van plannen die betrekking hebben op voorlichting en pr raadsleden. Een aantal plannen is begin 2009 verder uitgewerkt en de werkzaamheden worden naar verwachting in 2009 uitgevoerd.

b) Het budget voor excursies is niet volledig besteed. Reden hiervoor is dat een aantal commissies in 2008 geen excursie heeft ondernomen.

c) De rekenkamercommissie heeft in 2008 een aantal onderzoeken opgestart, welke in 2009 afgerond zullen worden.

d) De raad heeft recht tot het uitschrijven van een enquête en de gemeente is wettelijk verplicht hiervoor budget in de Begroting op te nemen. De raad heeft in 2008 geen gebruik gemaakt van dit recht tot het uitschrijven van een enquête.

e) Het betreft de lagere doorberekening van de commissiegriffiers.

### **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 2008 verder uitgewerkt en zullen naar verwachting in 2009 uitgevoerd worden. In 2009 is binnen de reguliere budgetten binnen dit hoofdproduct geen ruimte om de verwachte kosten te kunnen dekken. Voorgesteld wordt om het totale voordeel van € 130.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010.

2) In 2008 is een aantal onderzoeken opgestart door de rekenkamercommissie die in 2009 afgerond zullen worden. Dan zal ook financiële afwikkeling plaatsvinden. Verder is de verwachting dat in 2009 ook nieuwe onderzoeken opgestart zullen worden, waardoor dekking van de overlopende kosten vanuit 2008 niet vanuit het reguliere budget gedekt kunnen worden. Als gevolg hiervan wordt voorgesteld het voordeel van € 32.000 te bestemmen ten gunste van hoofdproduct 010 in 2009.

3) De raad heeft het recht tot het uitschrijven van een enquête. Daarnaast is de gemeente verplicht hiervoor budget in de Begroting op te nemen. Dit budget is in 2008 als incidenteel budget in de Begroting opgenomen. Voorgesteld wordt het budget van € 50.000 te reserveren ten gunste van 2009.

### **Hoofdproduct 015 Bestuurlijke vernieuwing**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 27.802, namelijk € 23.802 minder lasten en € 4.000 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Minder kosten binnen bevolgingsparticipatie en wijkoverleg	V	28.000
b Overige	N	198-
Totale verklaring	V	<u>27.802</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	27.802
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>27.802</u>

#### **b. Toelichting**

a) Er heeft in 2008 geen buurtcontactdag plaatsgevonden, er zijn geen verzoeken binnengekomen voor participatie-initiatieven vanuit de bevolking en de realisatie van de interne participatiewijzer is verschoven naar 2009.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

### **Hoofdproduct 020 Regionale aangelegenheden**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.135, namelijk € 4.901 minder lasten en € 2.766 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	2.135
Totale verklaring	V	2.135

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	2.135
Structureel karakter	V	0
	V	2.135

#### **b. Toelichting**

Niet van toepassing.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 022 Ontwikkelingssamenwerking**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 881, namelijk € 953 meer lasten en € 72 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	N	881-
Totale verklaring	N	881-

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	881-
Structureel karakter	V	0
	N	881-

#### **b. Toelichting**

Niet van toepassing.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 025 Bestuursondersteuning stafbureau**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 325.219, namelijk € 205.462 minder lasten en € 119.757 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost verzamelpost (lasten)	V	45.000
b	Inhuur personeel derden (lasten)	N	18.000-
c	Citymarketing (lasten)	V	166.000
d	Citymarketing (baten)	V	120.000
e	Presentiegelden eigen personeel (lasten)	V	9.000
f	Overige	V	<u>3.219</u>
Totale verklaring		V	<u><u>325.219</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	325.219
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>325.219</u></u>

#### **b. Toelichting**

a) In de Begroting is op dit hoofdproduct een verzamelstelpost opgenomen. Op het onderdeel "strategisch personeelsbeleid" is in 2008 geen aanspraak gemaakt.

b) Ten gevolge van ziekte op het bestuurssecretariaat heeft inhuur plaatsgevonden om de continuïteit te waarborgen.

c) In 2008 is het fundament voor Citymarketing gelegd. In het rapport "Citymarketingstrategie voor Helmond" worden het beleidskader en activiteitenplan beschreven die als uitgangspunt voor verdere uitwerking en invulling dienen. Voor de verdere uitwerking in 2008 en 2009 is geld beschikbaar gesteld. Doordat er vertragingen in het vaststellen van het rapport zijn opgetreden, is pas later begonnen met de werving van de kwartiermaker. Dit heeft tot gevolg dat de uitvoering van de activiteiten pas in december 2008 zijn opgestart, in plaats van in het najaar van 2008.

d) De genoemde inkomsten betreffen de Interregsubsidie van het project "Citymarketing voor Centrumsteden" alsook de eindafrekening van kosten en baten met Mechelen, onze partner in dit project.

e) Dit betreft een voordeel op de uitbetaalde presentiegelden aan eigen personeel voor deelname aan verschillende raadscommissies.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt het totale saldo Citymarketing van € 286.000 te reserveren ten gunste van 2009. De voorzienne activiteiten naar aanleiding van en voortvloeiend uit het rapport Citymarketingstrategie voor Helmond zijn later gestart dan gepland. Derhalve dient het budget dat eind 2008 resteert ingezet te worden voor 2009.*

### **Hoofdproduct 028 Bestuursondersteuning beleidscoörd.**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 80.163, namelijk € 80.163 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op Bestuursondersteuning (lasten)	N	151.000-
b	Lagere bijdrage inzake burgerparticipatie (lasten)	V	18.000
c	Geen declaratie bijdrage OP-ZUID (lasten)	V	36.000
d	Werkbudget externe financiering	V	17.000
e	Overige	N	163-
Totale verklaring		N	<u>80.163-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-80.163
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-80.163</u>

#### **b. Toelichting**

a) Er is sprake van een verschuiving van de algemene diensturen – welke geraamd zijn op kostenplaats Staf Overheadkosten – naar de specifieke projecten binnen de bestuursondersteuning zoals GSB-coördinatie in het kader van het aanbreken van de nieuwe GSB periode en sociaal maatschappelijk en culturele zaken en SMOC in het kader van de personele inzet vanuit Beleidscoördinatie bij de herziening van de algemene subsidieverordening. Dit leidt op kostenplaats Staf Overheadkosten tot een voordeel van € 105.000.

Daarnaast zijn er door de afdeling Beleidscoördinatie meer uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

b) Er zijn geen verzoeken binnengekomen voor participatie initiatieven vanuit de bevolking en de realisatie van de interne participatiewijzer is verschoven naar 2009.

c) De kosten inzake de bijdrage technische bijstand OP-Zuid zijn niet in 2008 financieel afgewikkeld. Dit zal in de loop van 2009 plaatsvinden.

d) In 2008 heeft minder personele en daarmee ook financiële inzet plaatsgevonden op de meer algemene externe financieringswerkzaamheden. Dit omdat de aandacht m.n. is uitgegaan naar Samen Investeren.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

1) *Voorgesteld wordt het budget van € 36.000 wat bestemd is voor de bijdrage 2007 en 2008 inzake de Technische bijstand OP-Zuid via resultaatbestemming ter beschikking te stellen in 2009. De financiële afwikkeling hiervan zal nl. in 2009 plaatsvinden.*

2) *De in het "plan van aanpak externe projectfinanciering" beschreven activiteiten zijn in 2008 niet geheel uitgevoerd. Er heeft minder personele - en dus ook financiële - inzet op reguliere externe financieringstaken plaatsgevonden, omdat de aandacht in 2008 m.n. naar Samen Investeren is gegaan. In 2009 zal op deze gebieden een inhaalslag moeten plaatsvinden. Voorgesteld wordt een bedrag van € 17.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2009.*

### **Hoofdproduct 030 Bestuursondersteuning automatisering**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 14.686, namelijk € 14.686 meer lasten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Interne verrekening investeringen (lasten)	N	15.000-
b	Overige	V	314
Totale verklaring		N	<u>14.686-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-14.686
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-14.686</u>

#### **b. Toelichting**

a) De uitgaven op het krediet semi statisch archief halen op dit moment de achterstand van de afgelopen jaren in. Hierdoor ontstaat een nadeel op de interne verrekening met investeringen. Tegenover dit nadeel ontstaat op hoofdproduct 980 resultaatbestemming een voordeel als gevolg van een hogere onttrekking aan de reserve automatisering.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 032 Bestuursondersteuning cf**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 57.847, namelijk € 6.336 minder lasten en € 64.183 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Geen interne verrekening M&O	N	64.000-
b	Overige	V	6.153
Totale verklaring		N	<u>57.847-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	57.847-
Structureel karakter	V	0
	N	<u>57.847-</u>

#### **b. Toelichting**

a) De bespaarde rente over de reserve IVP 2006 is op dit hoofdproduct geraamd. Op basis van de voorschriften (BBV) is de daadwerkelijke bespaarde rente ten gunste van hoofdproduct 944 (overige financiële middelen) geboekt. In de Begroting 2009 is de raming juist verwerkt.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 034 Bestuursondersteuning belast/verzek**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 201.332, namelijk € 34.925 minder lasten en € 236.257 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Verrekening saldo kostenplaats verzekeringen (baten)	N	236.000-
b	Verrekening saldo vandalisemeverordening (lasten)	V	35.000
c	Overige	N	332-
Totale verklaring		N	<u>201.332-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	201.332-
Structureel karakter	V	0
	N	<u>201.332-</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 € 78.000 onttrokken aan de assurantiereserve i.p.v. de geraamde storting van € 158.000. Dit is verwerkt op product 980, resultaatbestemming.

b) Op grond van de vandalisemeverordening zijn er geen uitgaven geweest. Derhalve heeft de geraamde onttrekking van € 35.000 ten laste van de assurantiereserve niet plaatsgevonden.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 036 Bestuursondersteuning bijz**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 36.573, namelijk € 27.579 minder lasten en € 8.994 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Lagere lasten processen en rechts- en deskundige adviezen bestuursondersteuning (lasten)	V	30.000
b	Overige	V	6.573
Totale verklaring		V	<u>36.573</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	36.573
Structureel karakter	V	0
	V	<u>36.573</u>



**b. Toelichting**

a) Deze kosten fluctueren jaarlijks. In 2008 zijn er minder specifieke en specialistische kwesties geweest waarvoor externe juridische ondersteuning noodzakelijk was.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 042 Bestuursondersteuning senb/bw**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 5.787, namelijk € 5.787 meer lasten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	meer uren ingezet (lasten)	N	6.000-
b	overige	V	213
Totale verklaring		N	<u>5.787-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-5.787
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-5.787</u>

**b. Toelichting**

*Niet van toepassing.*

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

**Hoofdproduct 044 Bestuursondersteuning senb/gz**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 3.316, namelijk € 3.316 meer lasten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	3.000-
g	Overige	N	316-
Totale verklaring		N	<u>3.316-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-3.316
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-3.316</u>

**b. Toelichting**

Niet van toepassing.

**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 € 9.954, namelijk € 9.954 minder lasten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet dan geraamd	V	11.000
b	Overige	N	1.046-
Totale verklaring		V	<u>9.954</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	9.954
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>9.954</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 € 98.201, namelijk € 91.717 minder lasten en € 6.484 meer baten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Communicatie (lasten)	V	35.000
b	Communicatie algemeen (lasten)	V	18.000
c	Kapitaallasten (lasten)	N	19.000-
d	Stadsmarketing (lasten)	V	26.000
e	Protour (lasten)	V	16.000
f	Gemeente tv	V	13.000
g	Overige	V	9.201
Totale verklaring		V	<u>98.201</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	98.201
Structureel karakter	V	0
	V	<u>98.201</u>

### **b. Toelichting**

a+b) Als gevolg van een aantal vacatures binnen de afdeling Communicatie, zijn er minder uren geregistreerd op dit product. Tevens is door dit personele capaciteitsgebrek het budget voor algemene kosten - dat normaliter wordt aangewend ter financiering van projecten binnen de afdeling - niet geheel besteed.

c) De kapitaallasten die hier zijn gerealiseerd, waren geraamd op hoofdproduct 930. De overschrijding die hier ontstaat, wordt daar gecompenseerd.

d) De start van de uitvoering van het rapport "Citymarketingstrategie voor Helmond" heeft enige vertraging opgelopen (mede door het aanhouden gedurende het zomerreces). De voorziene activiteiten naar aanleiding van en voortvloeiend uit het rapport zijn gestart in december 2008. Derhalve dient het budget dat eind 2008 resteert gereserveerd te worden voor 2009.

e) Voor ProTour is in totaal € 60.000 subsidie toegekend over de jaren 2005 t/m 2007. De financiële afrekening voor 2007 - die maximaal het te reserveren bedrag van € 16.000 mag bedragen - is nog niet ontvangen.

f) In 2008 is een aantal zaken uit eerdere jaren financieel afgewerkt. Dit heeft tot een voordeel geleid op dit hoofdproduct.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

1) *Voorgesteld wordt het budget Stadsmarketing van € 25.500 te reserveren ten gunste van 2009. De voorziene activiteiten naar aanleiding van en voortvloeiend uit het rapport Citymarketingstrategie voor Helmond zijn later gestart dan gepland.*

2) *Voor ProTour is in totaal € 60.000 subsidie toegekend over de jaren 2005 t/m 2007. De financiële afrekening voor 2007 - die maximaal het te reserveren bedrag van € 16.000 mag bedragen - is nog niet ontvangen. Voorgesteld wordt € 16.000 via resultaatbestemming hiervoor te reserveren.*

### **Hoofdproduct 054 Voorziening organisatieverliezen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 11.144, namelijk € 3.989 minder lasten en € 7.155 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Organisatieverliezen (baten)	V	7.155
b	Overige	V	3.989
Totale verklaring		V	<u>11.144</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	11.144
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>11.144</u>

### b. Toelichting

a) Dit betreft gerestitueerde werknemerspremies die dit jaar administratief verwerkt zijn en hier als inkomst zijn genoteerd.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

### Hoofdproduct 056 Kenniswijk

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 155.091, namelijk € 136.928 minder lasten en € 18.163 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Kapitaallasten (lasten)	V	106.000
b	Opbrengsten verkopen (baten)	V	24.000
c	Diverse aankopen (lasten)	V	31.000
d	Overige	N	<u>5.909-</u>
Totale verklaring		V	<u>155.091</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	155.091
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>155.091</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. Tegenover dit voordeel staat, op hoofdproduct 980 resultaatbestemming, een lagere onttrekking aan de dekkingsreserve die is gevormd voor deze investering.

b) Opbrengsten ter vergoeding van project glasvezel waren niet geraamd.

c) Bestedingen ten aanzien van glasvezeltrajecten en overige ICT gerelateerde projecten zijn achtergebleven ten opzichte van de raming.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 060 Kadaster huisnummering**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 68.378, namelijk € 63.727 minder lasten en € 4.651 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a	Minder uren ingezet dan geraamd (lasten)	V	25.000
b	Minder aanschaf specifieke gebruiksgoederen (lasten)	V	13.000
c	Minder uitbestede werkzaamheden/ingehuurd project BAG (lasten)	V	26.000
d	Meer baten dan geraamd door meer inzage in het archief (baten)	V	5.000
e	Overige	N	622-
Totale verklaring		V	<u>68.378</u>
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter		V	68.378
Structureel karakter		V	<u>0</u>
		V	<u>68.378</u>

#### **b. Toelichting**

a+b) In 2008 is er volop gewerkt aan de opbouw van de data voor de wet BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen). Deze wet gaat in per 1 juli 2009. De data bestaat uit administratieve en uit grafische data. In 2007 is er een schatting gemaakt van het aantal uren en kosten die nodig zouden zijn voor het verzamelen van de data voor de BAG. Het aantal geschatte in te zetten uren voor de administratieve gegevens is achteraf te groot geweest door vertraging in het verzamelen van de grafische gegevens. Hierdoor zijn de voor de BAG geplande uren voor de administratieve gegevens niet gehaald.

Daarnaast was gepland om in 2008 te starten met de opschoning (welke wettelijk klaar moet zijn op 1 juli 2009) van de administratie van de wet WKPB (Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen). Dit was gekoppeld aan de invoering van de gegevensmakelaar. In dit traject is vertraging opgetreden waardoor de geplande uren voor de opschoning niet zijn gehaald.

c) De geplande werkzaamheden voor het verzamelen en verwerken van de administratieve gegevens van de BAG zijn door vertraging bij het verzamelen van de grafische gegevens niet gehaald. Het verzamelen en verwerken zal daarom dan ook nog in 2009 voortgezet worden.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt een bedrag van € 25.900 te reserveren ten gunste van het product in 2009 voor hetzelfde doel namelijk de opbouw van het BAG bestand.*

### **Hoofdproduct 062 Straatnamen huisnummering**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van € 6.925, namelijk € 6.925 meer lasten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet (lasten)	N	16.000-
b	Externe kosten ( lasten)	V	9.000
c	Overige (lasten)	V	75
Totale verklaring		N	<u>6.925-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-6.925
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-6.925</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 € 3.022, namelijk € 2.610 meer lasten en € 412 minder baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Overige	N	<u>3.022-</u>
Totale verklaring		N	<u>3.022-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	3.022-
Structureel karakter	V	0
	N	<u>3.022-</u>

### b. Toelichting

*Niet van toepassing.*

### 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 € 28.267, namelijk € 39.785 minder lasten en € 11.518 minder baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet (lasten)	V	40.000
b	Lagere opbrengst vergunningen (baten)	N	11.000-
c	Overige	N	733-
Totale verklaring		V	<u>28.267</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	28.267
Structureel karakter	V	0
	V	<u>28.267</u>

### b. Toelichting

a) Door deregulering zijn er beduidend minder kleine evenementenvergunningen afgegeven maar meer toestemmingen verleend op meldingen voor evenementen. Dit heeft per saldo geleid tot een lagere ureninzet voor administratieve afhandeling en handhaving.

b) Er zijn minder legesplichtige evenementen geweest. Bovendien worden er voor wijkgerelateerde evenementen en straatfeesten geen leges meer opgelegd.

### 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 € 266.851, namelijk € 68.684 minder lasten en € 198.167 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Minder uren ingezet op Stadswinkel (lasten)	V	267.000
b	Meer inkomsten reisdocumenten (baten)	V	152.000
c	Meer afdrachten rijksleges reisdocumenten (lasten)	N	101.000-
d	Meer afdrachten rijksleges en minder inkomsten rijbewijzen (baten en lasten)	N	4.000-
e	Meer uitgaven en meer inkomsten eigen verklaringen (baten en lasten)	N	6.000-
f	Meer inkomsten verstrekking persoonsgegevens GBA (baten)	V	19.000
g	Meer afdrachten rijksleges verstrekking persoonsgegevens GBA (lasten)	N	27.000-
h	Meer uitgaven en minder inkomsten huwelijken (baten en lasten)	N	18.000-
i	Meer uitgaven verkiezingen (lasten)	N	10.000-
j	Overige (lasten)	N	5.149-
Totale verklaring		V	<u>266.851</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	266.851
Structureel karakter	V	0
	V	<u>266.851</u>

## b. Toelichting

a) In 2008 zijn er door de medewerkers van de Stadswinkel 41.000 directe uren gerealiseerd, 4.000 minder dan begroot. Het verschil van 4.000 uur is geboekt op indirecte uren (kostenplaats SE), wat overeenkomt met het ziekteverzuimpercentage van 9%.

b+c) Op de post reisdocumenten is een meeropbrengst behaald van € 152.000, en zijn er € 101.000 meer kosten gemaakt dan geraamd. Dit is te verklaren door een groter aantal verstrekte reisdocumenten dan begroot.

f+g) Op de post verstrekking persoonsgegevens zijn in totaal relatief minder inkomsten ontvangen op de enkelvoudige en meervoudige uittreksels burgerlijke stand. Daarnaast heeft er het afgelopen jaar een audit plaatsgevonden, waarvoor geen middelen in de Begroting waren opgenomen.

h) Er is sprake van een overschrijding op de lasten van het product huwelijken. Dit wordt veroorzaakt door de inkoop van een groot aantal huwelijksboekjes om de voorraad aan te vullen. Aangezien de ordergrootte van een bestelling huwelijksboekjes substantieel is, is er ineens ter waarde van een groot bedrag ingekocht. Daarnaast zijn er minder inkomsten op het product huwelijken dan begroot. Dit is het gevolg van een kleiner aantal huwelijken dat in de weekenden is gesloten in de C.F. Wesselmanzaal.

i) De stemmachines van de gemeente Helmond zijn in een keer afgeschreven als gevolg van de aanstaande overgang naar stemmen met potlood. Via een uitkering van het gemeentefonds is er een tegemoetkoming ontvangen van het Rijk ter compensatie van deze lasten.

## 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 € 1.213.862, namelijk € 143.133 meer lasten en € 1.356.995 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost saldi kostenplaatsen MO/CO (lasten)	N	57.000-
b	Interne verrekening verzekeringen (lasten)	N	86.000-
c	Saldo kostenplaats MO/staf	V	534.000
d	Saldo concernkostenplaats	V	823.000
e	Overige	N	138-
Totale verklaring		V	<u>1.213.862</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.213.862
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.213.862</u>

#### **b. Toelichting**

a) Dit betreft een inkooptaakstelling (bezuiniging) die gerealiseerd moet worden met voordelen die door het verbeterde inkoopbeleid ontstaan. Deze voordelen vallen binnen verschillende inkoopprojecten en komen via die inkooptrajecten op verschillende producten tot uiting.

b) Betreft het begrote voordeel op verzekeringskosten. In de 1<sup>e</sup> Berap 2008 is het voordeel op het brandcontract (€ 116.000) -/- de kosten van taxaties gebouwen (€ 30.000) begrotingstechnisch ten gunste van het saldo kostenplaatsen gebracht. In de Jaarrekening is het werkelijke voordeel op diverse producten verantwoord.

c+d) 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 € 187.196, namelijk € 107.100 meer lasten en € 294.296 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a	Calculatieverschillen (lasten)	N 92.000-
b	Verrekening bijdrage Cyclomedia (lasten)	N 15.000-
c	Saldo kostenplaats S&B (baten)	V 294.000
d	Overige	V 196
Totale verklaring		<u>V 187.196</u>

Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	187.196
Structureel karakter	V	0
	<u>V</u>	<u>187.196</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, hoofdstuk 6, en bestaat uit de onderdelen:

- afdelingskosten en overhead (voordeel € 246.444 )

- werken voor derden (nadeel € 15.233 )

- overige kostenplaatsen (voordeel € 63.085 )

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

## Hoofdproduct 914 Saldi kostenplaats SE

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 235.172, namelijk € 94.854 minder lasten en € 140.318 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a	Nog nader te concretiseren (lasten)	V 100.000
b	Saldo Kostenplaats S&E (baten)	V 140.000
c	Overige	N 4.483-
Totale verklaring		<u>V 235.517</u>

Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	235.517
Structureel karakter	V	0
	<u>V</u>	<u>235.517</u>

## **b. Toelichting**

a) Deze post heeft te maken met de taakstellende bezuiniging van € 100.000 op inhuur binnen de dienst Samenleving en Economie. De bezuiniging kan incidenteel gedekt worden uit het voordeel op de kostenplaats SE.

b) Het saldo van de kostenplaats SE wordt verklaard bij de toelichting op de kostenplaatsen.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## **Hoofdproduct 918 Stelposten**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 216.835, namelijk € 117.614 minder lasten en € 334.449 minder baten.

## **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost kwaliteitsimpuls	V	7.000
b	Stelpost energiekosten	V	67.000
c	Stelpost veiligheidsmiddelen	V	44.000
d	Stelpost incidentele bijdrage GB	N	334.000-
e	Overige	N	835-
Totale verklaring		N	<u>216.835-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-216.835
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-216.835</u>

## **b. Toelichting**

a) Jaarlijks wordt een stelpost gevormd voor de verbetering van de kwaliteit in bedrijfsvoering van € 90.756. In 2008 is van deze post € 7.000 niet ingezet. Dit voordeel valt vrij ten gunste van het rekeningresultaat 2008.

b) De stelpost energiekosten is het nog niet over de programma's verdeelde budget voor hogere energielasten. De eindafrekeningen voor 2007 en 2008 zijn nog niet op alle programma's ontvangen. Zodra deze afrekeningen ontvangen worden, wordt deze stelpost verder verdeeld. Voor 2008 kan dit voordeel ten gunste van het rekeningresultaat vrijvallen.

c) Bij de Voorjaarsnota 2007 zijn extra middelen in het kader van veiligheid beschikbaar gesteld van € 700.000. Deze zijn in 2008 niet ingezet en kunnen vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

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 voordelig verschil zien van per saldo € 28.324, namelijk € 19.197 minder lasten en € 9.127 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Verzorging financiering	V	13.000
b	Gembank	V	16.000
c	Overige	N	676-
Totale verklaring		V	<u>28.324</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	28.324
Structureel karakter	V	0
	V	<u>28.324</u>

#### **b Toelichting**

a) In het kader van gesloten borgstellings-overeenkomsten ontvangt de gemeente enkele risicopremies. Deze zijn abusievelijk niet meegenomen in de ramingen 2008. Voor 2009 is dit wel geraamd.

b) In de begroting is uitgegaan van een voordelig resultaat van de Gembank van € 164.484. Daadwerkelijk is er sprake van een voordelig saldo van € 180.147. Het voordelig verschil wordt met name veroorzaakt door ontvangen boetes vanwege extra gedane buitengewone aflossingen.

#### **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 per saldo € 592.935, namelijk € 1.350 meer lasten en € 591.585 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Verrekeningen vastgoed (baten)	N	514.000-
b	Saldo kostenplaats	N	77.000-
c	Overige	N	1.935-
Totale verklaring		N	<u>592.935-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	592.935-
Structureel karakter	V	0
	N	<u>592.935-</u>

## b. Toelichting

a) De taakstelling van vastgoed is geboekt. Voor de overige verschillen ten opzichte van de raming wordt verwezen naar de toelichting bij de kostenplaats Beheer Gemeentelijke Gebouwen (hoofdstuk 6).

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*

## Hoofdproduct 928 Grotestedenbeleid

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 375.019, namelijk € 101.439 meer lasten en € 476.458 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Werkbudget GSB (lasten)	V	186.000
b Renteberekening (baten)	N	18.000-
c Werkbudget sociale pijler (lasten)	N	287.000-
d Werkbudget sociale pijler (baten)	V	287.000
e Grotestedenbeleid, dekking uitgaven SIV (baten)	V	1.221.000
f Grotestedenbeleid, dekking uitgaven inburgering (baten)	N	1.014.000-
g Overige	V	19
Totale verklaring	V	<u>375.019</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	375.019
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>375.019</u>

## b. Toelichting

a) Het werkbudget GSB wordt volledig afgedekt uit de voorziening GSB en levert daarom een voordeel op ter grootte van het totale budget. De dekking is geraamd op hoofdproduct 980, en levert daar hetzelfde nadeel op.

b) Als gevolg van een lagere stand van de voorziening GSB dan waarvan was uitgegaan bij het opstellen van de Begroting, is de renteberekening € 18.000 lager uitgevallen.

c+d) De gemeente Helmond beheert het werkbudget voor de G27, voor de sociale pijler. Omdat op voorhand geen precieze inschatting kan worden gemaakt van de omvang van de uitgaven in enig jaar, worden de lasten en de dekking niet geraamd. Alle kosten worden afgedekt uit de voorziening GSB (gevoed door bijdragen van de G27) en dus heeft dit per saldo geen gevolgen voor de Jaarrekening.

e) De totale GSB-uitgaven in de Begroting worden afgedekt uit de vooruitontvangen bijdragen van het Rijk. In 2008 zijn meer uitgaven op GSB-beleidsterreinen opgevoerd dan in de Begroting voorzien was. Conform 2<sup>e</sup> Berap 2008 is besloten dit voordeel te storten in de reserve GSB.

f) De uitgaven op het gebied van inburgering (vanuit GSB) zijn in 2008 aanzienlijk lager uitgevallen dan geraamd. Als gevolg daarvan is € 1.014.000 minder aangewend vanuit de vooruitontvangen bijdragen van het Rijk, wat resulteert in het getoonde nadeel. Per saldo heeft dit geen gevolgen voor de Begroting, omdat de feitelijke uitgaven met hetzelfde bedrag lager uitgevallen zijn.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Hoofdproduct 930 Nieuwe investeringen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 6.945.519, namelijk € 7.548.699 minder lasten en € 603.181 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Stelpost kapitaallasten investeringen	V	1.045.000
b	Voordeel 2e Berap 2008 IVP	N	1.400.000-
c	Stelpost exploitatie investeringen	V	306.000
d	Bijdrage kredieten (tlv reserves)	V	6.995.000
e	Overige	N	481-
Totale verklaring		V	<u>6.945.519</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	6.945.519
Structureel karakter	V	0
	V	<u>6.945.519</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 product 930 wordt de ruimte voor deze lasten gereserveerd voor alle geplande investeringen tot en met 2008. In de praktijk vindt de uitvoering van investeringen vrijwel altijd met vertraging plaats. Op de eerste plaats is dit 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 van de geraamde investeringslasten alleen de rentelasten op de exploitatie. Vanaf het moment van ingebruikname drukken ook de afschrijvings- en exploitatielasten volledig op de exploitatie.

Dit betekent dat zolang voorgenomen investeringen niet volledig zijn afgerond vallen de structureel benodigde middelen gedeeltelijk vrij.

Inmiddels wordt jaarlijks bij de Voorjaarsnota de investeringsplanning geactualiseerd tot een reële planning. Niet aangevraagde investeringskredieten worden daarbij opnieuw tegen het licht gehouden en zo nodig opnieuw ingepland. Hiermee wordt ernaar gestreefd om vroegtijdig beslag op de algemene middelen te beperken.

Bij de 2<sup>e</sup> Berap 2008 is op deze post reeds een voordeel voorzien van € 1.400.000. Bij de gehele realisatie over 2008 blijkt op product 930 een resterend nadeel van € 49.000.

d) Bijdrage kredieten;

Het voordeel op bijdrage kredieten (t.l.v. reserves) van € 6.995.000 betreft een administratief voordelige afwijking op de raming. Door het feit dat de investeringen nog niet volledig zijn uitgegeven wordt de dekking ook niet onttrokken aan de reserve. Door het niet onttrekken aan de reserve ontstaat

bij resultaatbestemming (hoofdproduct 980) een nadelige afwijking op de raming voor hetzelfde bedrag. Per saldo heeft dit resultaat geen invloed op het totale rekeningssaldo.

***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	Verschil tov begroting lasten	Verschil tov begroting baten	Verschil tov begroting saldo
940 Post Onvoorzien	3.181.016	-1.768.444	430.676	-2.902.613	2.750.340	1.134.169	3.884.509
944 Overige Financiële Middelen	5.325.236	-15.938.569	4.903.734	-17.977.939	421.502	2.039.370	2.460.872
950 Onroerend Zaak Belasting	767.997	-14.809.216	829.703	-14.549.013	-61.706	-260.203	-321.909
960 Overige Belastingen	514.068	-963.489	286.165	-767.728	227.903	-195.761	32.142
970 Algemene Rijksuiteringen/Gemeentefonds	932.400	-83.922.614		-83.293.381	932.400	-629.233	303.167
Totaal per programma	10.720.717	-117.402.332	6.450.279	-119.490.674	4.270.438	2.088.342	6.358.781

### Hoofdproduct 940 Post onvoorzien

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 3.884.508, namelijk € 2.750.339 minder lasten en € 1.134.169 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Voordeel onvoorzien structureel (lasten)	V	35.000
b Voordeel onvoorzien incidenteel (lasten)	V	3.126.000
c Storting dubieuze debiteuren (lasten)	N	424.000-
d BTW compensatiefonds (baten)	N	183.000-
e Bijzondere baten (baten)	V	1.330.000
g Overige	V	508
Totale verklaring	V	<u>3.884.508</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	3.884.508
Structureel karakter	V	0
	V	<u>3.884.508</u>



Begrot.wijz nr.	Onvoorzien	incidenteel	structureel	saldo
	Beschikbaar 2008	2.800.089	169.900	2.969.989
	Beschikbaar vanuit vorige jaren		101.563	101.563
	1ste nota van wijziging 2008	-556.011		-556.011
		2.244.078	271.463	2.515.541
	<b>Tussentijdse wijzigingen:</b>			
2e berap 07	stadswinkel naturalisatie ceremonie		19.000	19.000
34-2007	filmhuis		-27.574	-27.574
4	waterplan 2006-2010	-12.500		-12.500
10	wijkvisie Helmond Oost	-13.700		-13.700
14	Enqueteverordering gemeenteraad	-50.000		-50.000
22	tekort 2008 Stadswacht Helmond	-74.200		-74.200
23	Vervanging betaalautomaten stadswinkel	-15.232		-15.232
41	<b>TOTALE MUTATIES 1ste BERAP</b>	<b>1.841.883</b>	<b>-143.496</b>	<b>1.534.776</b>
32	stadswacht Helmond-West	-59.850		-59.850
33	inhuur markt	-24.000		-24.000
34	promotie markt	-15.000		-15.000
39	kiosk markt	-40.000		-40.000
44	gratis busvervoer	-61.000		-61.000
26	studie levensduur sluizen 8 en 9	-40.000		-40.000
48	doorstart Gaviolizaal	-28.450		-28.450
51	Eindrapport citymarketingstrategie	-250.000		-250.000
52	Investeringen speelhuis	-31.500		-31.500
55	Bodemsan.woonwagenlocatie Beemdweg	-41.250		-41.250
59	<b>TOTALE MUTATIES 2e BERAP</b>	<b>120.105</b>	<b>-84.278</b>	<b>35.827</b>
62	co-financiering Tefon	-105.000		-105.000
58	invoering wion	-35.000		-35.000
	Stimuleringskader			
69	landschapsontwikkelingskader	-60.000		-60.000
	trekkingsrechten en technische bijstand OP-			
70	Zuid.NL	-150.733		-150.733
71	waterschapsverkiezingen reclameborden	-4.500		-4.500
	<b>Totaal tussentijdse wijzigingen:</b>	<b>850.073</b>	<b>-236.348</b>	<b>613.725</b>
	<b>Huidige raming</b>	<b>3.094.151</b>	<b>35.115</b>	<b>3.129.266</b>

## b. Toelichting

a/b) Voor een verklaring van de verschillen wordt verwezen naar bovenstaande tabel. Daarnaast is er nog een incidenteel voordelig verschil van € 32.000. Dit is te verklaren doordat de lasten van een krediet, dat gedekt wordt uit een dekkingsreserve, € 32.000 lager zijn. Dit resulteert hier in een voordeel. (Dit voordeel is via hoofdproduct 980, resultaatbestemming, gestort in de betreffende dekkingsreserve).

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 extra storting gedaan van € 424.000. De voorziening is in de balans gecorrigeerd op de waarde van de debiteurenportefeuille.

d) De afwijking wordt met name veroorzaakt doordat de rente over de reserve BTW compensatiefonds op dit product is geraamd, terwijl de baten elders zijn geboekt. Zie in dit verband ook hoofdproduct 944, overige financiële middelen. In de Begroting 2009 is dit gecorrigeerd.

e) Wegens het vervallen van concrete verplichtingen is er € 315.000 vrijgevallen uit de voorzieningen. Een ander voordeel (€ 40.000) is ontstaan wegens het vervallen van subsidieverplichtingen in het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidies.

Een bedrag van € 944.000 heeft betrekking op stortingen in reserves vanuit het grondbedrijf en is als bijzondere baat verantwoord. 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. Een ander voordeel (€ 31.000) is ontstaan doordat een krediet in 2008 met een positief saldo is afgesloten.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 944 Overige financiële middelen**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 2.460.872, namelijk € 421.502 minder lasten en € 2.039.370 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Deelnemingen	N	400.000-
b Beleggingen	V	111.000
c Financiering renteomslag	V	1.640.000
d Bespaarde rente	V	1.110.000
e Overige	N	128-
Totale verklaring	V	<u>2.460.872</u>
Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	2.460.872
Structureel karakter	V	0
	V	<u>2.460.872</u>

#### **b. Toelichting**

a) Het gepresenteerde nadeel bij deelnemingen is als volgt te specificeren:

1. hoger dividend Essent	17.100
2. hoger dividend Induma	10.000
3. hoger dividend B.N.G.	2.100
4. lagere kapitaallasten diverse	114.000
5. afwaardering belegging APG-IS Rentefonds	-601.100
6. ontvangen dividend APG (dividendbelasting)	71.600
7. correctie boekwaarde Bouwfonds	<u>-13.700</u>
Totaal	-400.000

a 1) Het hogere dividend van Essent is een gevolg van met name de verkoop door Essent van "Essent Kabelcom". Een belangrijk deel van dit extra dividend is overigens al in 2007 uitgekeerd.

a 2) Het dividend Induma over de jaren 2005 en 2006 is verwerkt in de jaarrekening 2008. Geraamd is in totaal € 200.000. Uiteindelijk is uitgekeerd € 210.000. (2005 € 102.000 en 2006 € 108.000).

a 4) De lagere kapitaallasten ten opzichte van de oorspronkelijke raming zijn een gevolg van beleggingen (m.n. Escrows Obragas) welke inmiddels zijn opgenomen.

a 5) De belegging APG IS Rentefonds is als gevolg van de geleden koersverliezen naar beneden bijgesteld. In vergelijking met de stand per 31 december 2007 is de waarde van de portefeuille met € 601.095 gedaald. Zie in dit verband tevens de toelichting in de paragraaf financiering (treasuryparagraaf).

a 6) Het dividend wat normaal wordt ontwikkeld binnen het APG-IS Rentefonds wordt meteen herbelegd. De betaling van de dividendbelasting door het fonds aan de belastingdienst, kan door de gemeente als lagere overheid worden teruggevraagd bij de belastingdienst. Dit is ook voor 2008 gebeurd. Deze terugbetaling is als opbrengst binnen dit product verantwoord.

a 7) Betreft een correctie op de boekwaarde van de aandelen Bouwfonds, zodat deze op nul komen staan. De afwikkeling van de verkoop van deze aandelen heeft in eerdere jaren al volledig plaatsgevonden.

b) Het voordeel betreft:

1. hogere waardering belegging garantieproduct ABN-AMRO	103.100
De marktwaarde van het garantieproduct (beleggingen in obligaties c.a.) wordt volgens de rapportage per 31 december 2008 geraamd op € 8.012.263. Zie tevens de financieringsparagraaf.	
2. lagere kapitaallasten	<u>7.600</u>
	110.700

c. Voor een nadere verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de kostenplaats Concern (onderdeel eigen financieringen). Zie hoofdstuk 6.

d) De werkelijke saldi van de reserves per 1 januari 2008 is hoger dan waarbij in de oorspronkelijke raming van is uitgegaan. Hierdoor is sprake van een hoger bedrag aan ingeboekte rente.

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

### **Hoofdproduct 950 Onroerend zaakbelasting**

Dit hoofdproduct laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 321.909, namelijk € 61.706 meer lasten en € 260.203 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op OZB (lasten)	N	77.000-
b Lagere interne verrekeningen outputcentrum drukwerk OZB oplegging (lasten)	V	16.000
c Lagere OZB-opbrengst (baten)	N	269.000-
d Overige	V	<u>8.091</u>
Totale verklaring	N	<u><u>321.909-</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	171.909-
Structureel karakter	N	150.000-
	N	<u><u>321.909-</u></u>

#### **b. Toelichting**

a) Er zijn door de afdeling Belastingen en Verzekeringen meer uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

- b) De kosten voor drukwerk van belastingen zijn verantwoord op de algemene concernpost.  
 c) De lagere OZB-opbrengst wordt met name veroorzaakt door een lagere toename van het aantal woningen dan geraamd en door een grotere leegstand bij de niet-woningen.

**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 € 32.143, namelijk € 227.904 minder lasten en € 195.761 minder baten.

**a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)	
a Meer uren ingezet op overige belastingen (lasten)	N	17.000-
b Interne verrekeningen met dienst S&B (lasten) o.g.v. IV3	V	189.000
c Interne verrekeningen met dienst S&B (baten) o.g.v. IV3	N	189.000-
d Lagere lasten hondencontroleurs (lasten)	V	16.000
e Lagere overige lasten heffing afvalstoffenheffing en reclamebelasting (lasten)	V	24.000
f Overige	V	9.143
Totale verklaring	V	<u>32.143</u>

Waarvan afwijkingen met een:		
Incidenteel karakter	V	32.143
Structureel karakter	V	0
	V	<u>32.143</u>

**b. Toelichting**

a) Er zijn door de afdeling Belastingen en Verzekeringen meer uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

d) Uitbetaling geschiedt op basis van aantallen aan- en afmeldingen. Deze aantallen blijven achter; ook de toename van het aantal honden blijft achter. Een evaluatie over de toekomst van de hondencontroles volgt.

e) Tegenover deze lagere lasten staan op de afdelingskostenplaats Belastingen en Verzekeringen hogere kosten. Sommige lasten zijn niet specifiek aan een product toe te rekenen en worden daarom op de afdelingskostenplaats verantwoord. Daarnaast is een gedeelte van de kosten die in het kader van reclameheffing worden gemaakt verantwoord op programma 7, onderdeel centrummanagement.

**c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### Hoofdproduct 970 Algemene rijksuitkeringen/gemeentefonds)

Dit product laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van € 303.167, namelijk € 932.400 minder lasten en € 629.233 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a Gemeentefonds: bijstelling 2007 en eerder	N	94.000-	
b Gemeentefonds: bijstelling 2008	V	165.000	
c Behoedzaamheidsreserve	N	700.000-	
d Gemeentefonds: stelpost verplichtingen	V	761.000	
e Stelpost overige salarisontwikkelingen	V	171.000	
f Overige	V	167	
Totale verklaring	V	<u>303.167</u>	
Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	303.167	
Structureel karakter	V	0	
	V	<u>303.167</u>	

#### **b. Toelichting**

a) Gemeentefonds: bijstelling 2007 en eerder:

In 2008 hebben nog een aantal aanpassingen plaatsgevonden over de uitkeringsjaren 2007 en eerder. Voor het uitkeringsjaar 2006 is inmiddels de uitkeringsfactor definitief vastgesteld. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de uitkering van € 120.319.

Ook over uitkeringsjaar 2007 heeft het Rijk op grond van een aantal ontwikkelingen de uitkering bijgesteld. Een aantal maatstaven zijn definitief bepaald. Uiteindelijk resulteert dit voor de Jaarrekening 2008 in een lagere uitkering van € 214.625.

b) Gemeentefonds: bijstelling 2008:

In het uitkeringsjaar 2008 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de hoogte van de uitkering 2008. Hierbij moet gedacht worden aan de aanpassing van diverse maatstaven en aanvullende uitkeringen. Voor de 2<sup>e</sup> Berap 2008 is er een actuele berekening gemaakt en is de Begroting hierop aangepast. Eind september is de septembercirculaire verschenen. Hierin zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor een aantal onderdelen heeft u inmiddels een voorstel mogen ontvangen. Voor een tweetal onderdelen dient nog een voorstel aan uw raad voorgelegd te worden. Het betreft:

- Voorkomen en tegengaan polarisatie en radicalisering € 54.000
- Deltaplan inburgering: € 50.000

Vervolgens is er begin december nog een decembercirculaire verschenen. Hierin zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds voor de volgende onderdelen:

- Invoeringskosten WABO € 167.903
- Elektronisch kinddossier € 27.595
- Wmo toevoeging decembercirculaire € 49.344
- Stemproces (vergoeding afschrijving stemmachines) € 8.160
- Innovatietrajecten inburgering € 100.000

Op de bovengenoemde beleidsonderdelen wordt aangegeven hoe en wanneer deze middelen besteedt worden.

Medio maart 2009 is de maartcirculaire 2009 ontvangen. In deze maartcirculaire wordt de uitkeringsfactor voor 2008 iets naar beneden bijgesteld.

Het totaal van bovengenoemde bijstellingen leidt tot een positieve bijstelling van de uitkering 2008 van ruim € 165.000.

c) Lagere uitkering behoedzaamheidsreserve:

In de maartcirculaire 2009 is door het Rijk aangegeven dat het accres 2008 € 130.000.000 lager zou uitkomen dan de septembercirculaire 2008. Dit als gevolg van een aantal tegenvallers bij het Rijk waardoor er per saldo sprake is van een daling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven t.o.v. de septembercirculaire. Dit betekent dat de nacalculatie in mindering wordt gebracht op het bedrag van de behoedzaamheidsreserve (€ 209.000.000). Op basis hiervan bedraagt de uitkering behoedzaamheidsreserve 2008 € 79.000.000.

Conform bestaand beleid, is er in de Begroting 2008 van uit gegaan dat de behoedzaamheidsreserve volledig wordt uitgekeerd. Per saldo levert dit voor de Jaarrekening 2008 een nadeel op van € 700.000.

d) Gemeentefonds: stelpost verplichtingen:

Op de stelpost gemeentefonds is voor salarisontwikkelingen een bedrag van € 659.223 gereserveerd welke op dit product als voordeel naar voren komt. Inmiddels is duidelijk geworden dat de salarissen in de Begroting ruim € 505.000 te laag zijn ingeschat. Dit betekent dat er voor de totale salarissen per saldo een voordeel is van € 109.000.

Verder is er voor de volgende onderdelen een verplichting opgenomen waarvoor bij deze Jaarrekening een reserveringsvoorstel wordt voorgelegd:

- Vergoeding collectie zorgverzekeringen bijstand € 20.000
- Armoedebestrijding en schuldhulpverlening € 82.000

e) Stelpost overige salarisverplichtingen:

Op dit product is een bedrag van € 171.178 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**

*Niet van toepassing.*

## 5.1 Saldo compensabele BTW en uitkering BTW compensatiefonds

### 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 staat een uitname uit het gemeentefonds van € 5.200.000.

De eerste jaren is bij de gemeenten die hierdoor een voordeel behaalden, een korting van 5% toegepast om de nadeelgemeenten te compenseren.

Inmiddels zijn de regels voor de declaratie gewijzigd: de korting van 5% is vervallen en na afloop van het boekjaar dient de declaratie te worden ingediend bij de belastingdienst. Er kan een kwartaalvoorschot worden gevraagd voor de BTW die naar verwachting in het lopende jaar zal worden betaald voor het aanleggen van gemeenschapsvoorzieningen bij de uitvoering van bestemmings- en saneringsplannen. Voor 2009 wordt hier, evenals in 2008, een voorschot van € 750.000 gevraagd.

Tegenover de genoemde uitname staat een declaratie over 2008 van € 11.937.456 zodat er een surplus is van € 6.737.456. In 2007 was dit € 4.000.000.

In 2007 is de belastingdienst begonnen met de controle van het BTW compensatiefonds en de BTW over het jaar 2003. De controle zal op vrij korte termijn worden afgerond. De resultaten hiervan zijn nog niet bekend.

Daarnaast wordt er verder gewerkt aan de controle van de integratieheffingen.

### BTW

De BTW over de reclamebelasting is nog in onderzoek.

Om de langlopende controles in de toekomst te voorkomen wil de belastingdienst naar "horizontaal toezicht". Hierbij wordt een convenant gesloten met de gemeente waarin afspraken over controle worden gemaakt. De gemeente legt alle procedures m.b.t. belasting aan de belastingdienst voor, die alleen nog deze procedures controleert. Vragen kunnen aan de belastingdienst worden voorgelegd. Het voordeel voor de gemeente is, naast het niet meer voorkomen van tijdverslindende controles, vooral meer aandacht voor en greep op administratieve processen.

## 6 Toelichting Kostenplaatsen

### 6.1 Bedrijfskosten 2008 (gemeentebreed)

#### 6.1.1 Totaaloverzicht bedrijfskosten

##### JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2008

##### Recapitulatie

Omschrijving	Begroting Totaal 2008	Rekening Totaal 2008	Concern 5.0	Middelen & Ondersteuning en STAF 5.1	Grondbedrijf 5.3	Stedelijke Ontwikkeling & Beheer 5.4	Samenleving & Economie 5.5
<b>EXTERNE LASTEN</b>							
Niet in te delen lasten	839.184						
Loonbetalingen en soc.premies	36.908.484	<b>35.113.003</b>	1.218.826	9.477.224		12.516.217	11.900.735
Sociale uitkeringen personeel	706.938	<b>513.616</b>	513.616				
Werkelijk betaalde rente	10.666.086	<b>7.546.969</b>	7.546.969				
Toegerekende rente	1.686.999	<b>14.483.488</b>	14.483.488				
Afschrijving	9.993.890	<b>11.640.636</b>	11.640.636				
Personeel van derden	619.745	<b>5.459.719</b>	56.429	540.373		2.594.099	2.268.817
Energie	293.764	<b>331.460</b>	250.311	3.273		77.875	
Duurzame zaken	402.327	<b>323.678</b>	12.477	1.351		305.216	4.633
Overige goederen en diensten	10.149.506	<b>12.285.773</b>	5.003.039	915.983	12.388	5.683.309	671.055
Overige inkomensoverdrachten	199.805	<b>54.970</b>	54.923	47			
<b>Totaal externe lasten</b>	<b>72.466.728</b>	<b>87.753.312</b>	<b>40.780.714</b>	<b>10.938.252</b>	<b>12.388</b>	<b>21.176.717</b>	<b>14.845.241</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>							
Reserveringen	(40.723)	<b>529.611</b>	(14.923)			544.534	
Kapitaallasten	5.745.299	<b>5.773.368</b>	926.323	20.117		4.826.928	
Kostenplaatsen	61.464.523	<b>50.741.054</b>	21.514.311	6.242.209	985.085	13.280.878	8.718.571
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>139.635.827</b>	<b>144.797.345</b>	<b>63.206.425</b>	<b>17.200.577</b>	<b>997.473</b>	<b>39.829.058</b>	<b>23.563.812</b>
<b>EXTERNE BATEN</b>							
Niet in te delen baten	(7.731.583)						
Werkelijk ontvangen rente en winstuitkeringen	(6.862.706)	<b>(6.828.188)</b>	(6.827.975)	(213)			
Toegerekende rente	(62.871)	<b>(251.159)</b>		(136.800)			(114.359)
Vergoeding voor personeel	(2.589.392)	<b>(2.536.129)</b>				(2.536.129)	
Huren en Pachten	(635.326)	<b>(826.714)</b>	(7.974)			(818.740)	
Duurzame goederen	(1.163.958)	<b>(2.322.842)</b>		(344.983)		(1.977.098)	(761)
Overige goederen en diensten	(170.441)	<b>(292.316)</b>	(292.316)				
Overdrachten van het Rijk	(372.815)	<b>(355.649)</b>	(170.441)	(82.164)		(103.045)	
Ov.inkomensoverdrachten	(20.818.637)	<b>(466.699)</b>	(80.105)				(386.595)
<b>Totaal externe baten</b>	<b>(40.407.729)</b>	<b>(13.879.697)</b>	<b>(7.378.811)</b>	<b>(564.160)</b>		<b>(5.435.012)</b>	<b>(501.714)</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>							
Reservering							
Kapitaallasten	(99.228.098)	<b>(29.547.682)</b>	(29.547.682)				
Kostenplaatsen		<b>(104.739.583)</b>	(28.765.319)	(17.169.999)	(997.473)	(34.604.376)	(23.202.415)
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>(139.635.827)</b>	<b>(148.166.962)</b>	<b>(65.691.813)</b>	<b>(17.734.159)</b>	<b>(997.473)</b>	<b>(40.039.388)</b>	<b>(23.704.129)</b>
<b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>	(0)	<b>3.369.617</b>	<b>2.485.387</b>	<b>533.582</b>		<b>210.330</b>	<b>140.318</b>
		<b>voordelig</b>	voordelig	voordelig		voordelig	voordelig

De calculatieverschillen worden verderop toegelicht per afzonderlijke kostenplaats.



## 6.2 Toelichting kostenplaatsen Concern 2008

### 6.2.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

#### JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2008 CONCERN

Omschrijving	Begroting Totaal 2008	Rekening Totaal 2008	Kostenplaatsen							
			Concern overhead	Dienst gebouwen	Algemene Beheers- kosten	Verzeker- ingen	Automa- tisering	Eigen finan- cieringen	Gem Bank	Panden en terreinen
<b>EXTERNE LASTEN</b>										
Niet in te delen lasten	678.059									
Loonbetalingen en soc.premies	1.173.131	<b>1.218.826</b>			1.218.826					
Sociale uitkeringen personeel	680.938	<b>513.616</b>			513.616					
Werkelijk betaalde rente	10.666.086	<b>7.546.969</b>						1.182.887	6.364.082	
Toegerekende rente	1.686.999	<b>14.483.488</b>						14.483.488		
Afschrijving	9.993.890	<b>11.640.636</b>						11.640.636		
Personeel van derden	166.093	<b>56.429</b>	230	50.836	5.363					
Energie	269.368	<b>250.311</b>		250.311						
Duurzame zaken	402.327	<b>12.477</b>	540				11.937			
Overige goederen en diensten	4.620.639	<b>5.003.039</b>	661.810	1.736.460	789.711	638.144	1.171.386	345		5.183
Ov.inkomstenoverdrachten	199.805	<b>54.923</b>			14.034	40.890				
<b>Totaal externe lasten</b>	<b>30.537.335</b>	<b>40.780.714</b>	<b>662.579</b>	<b>2.037.608</b>	<b>2.541.550</b>	<b>679.034</b>	<b>1.183.323</b>	<b>27.307.355</b>	<b>6.364.082</b>	<b>5.183</b>
<b>verdeling</b>										
<b>KOSTENPLAATSEN</b>										
Reserveringen	(75.000)	<b>(14.923)</b>					(14.923)			
Kapitaallasten	941.809	<b>926.323</b>		108.594			744.938	29.427	38.933	4.432
Kostenplaatsen	32.741.001	<b>21.514.311</b>	16.849.964	1.986.524	928.950	174.159	151.630	1.188.668	231.527	2.889
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>64.145.145</b>	<b>63.206.425</b>	<b>17.512.544</b>	<b>4.132.726</b>	<b>3.470.500</b>	<b>853.193</b>	<b>2.064.968</b>	<b>28.525.450</b>	<b>6.634.541</b>	<b>12.504</b>
<b>EXTERNE BATEN</b>										
Niet in te delen baten	(7.643.696)									
Werkelijk ontvangen rente	(6.862.706)	<b>(6.827.975)</b>						(177.769)	(6.650.206)	
Toegerekende rente										(7.974)
Huren en Pachten	(8.227)	<b>(7.974)</b>								
Overige goederen en diensten	(229.900)	<b>(292.316)</b>	(201.866)	(79.811)	(7.744)	(1.320)	(1.575)			
Overdrachten van het Rijk	(170.441)	<b>(170.441)</b>			(170.441)					
Ov.inkomstenoverdrachten	(150.000)	<b>(80.105)</b>			(10.000)	(70.105)				
<b>Totaal externe baten</b>	<b>(15.064.970)</b>	<b>(7.378.811)</b>	<b>(201.866)</b>	<b>(79.811)</b>	<b>(188.185)</b>	<b>(71.425)</b>	<b>(1.575)</b>	<b>(177.769)</b>	<b>(6.650.206)</b>	<b>(7.974)</b>
<b>verdeling</b>										
<b>KOSTENPLAATSEN</b>										
Reservering	(20.818.637)	<b>(29.547.682)</b>						(29.547.682)		
Kapitaallasten	(28.261.538)	<b>(28.765.319)</b>	(17.640.691)	(3.753.065)	(3.529.379)	(816.624)	(2.574.722)	(439.822)		(11.016)
Kostenplaatsen										
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>(64.145.145)</b>	<b>(65.691.813)</b>	<b>(17.842.558)</b>	<b>(3.832.876)</b>	<b>(3.717.564)</b>	<b>(888.049)</b>	<b>(2.576.297)</b>	<b>(30.165.273)</b>	<b>(6.650.206)</b>	<b>(18.990)</b>
<b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>										
	(0)	<b>2.485.387</b>	<b>330.014</b>	<b>(299.850)</b>	<b>247.065</b>	<b>34.856</b>	<b>511.328</b>	<b>1.639.823</b>	<b>15.665</b>	<b>6.486</b>
		<b>voordelig</b>	voordelig	nadelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

### 6.2.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### Kostenplaats Concernoverhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 324.414, namelijk € 108.191 minder lasten en € 216.223 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uurkosten toegerekend aan concernoverhead (lasten)	N	-203.000
b	Stelpost overhead (lasten)	V	299.000
c	Stelpost overhead doorbelasting naar S&E (baten)	V	101.000
d	Hogere kosten overige diensten (lasten)	N	-69.000
e	Lagere kosten extern drukwerk (lasten)	V	25.000
f	Hogere baten aanmaningen en dwangbevelen (baten)	V	122.000
g	Inhuur treasury (lasten)	V	30.000
h	Lager concernoverhead (lasten)	V	22.000
i	Overige	N	-2.586
Totale verklaring		<u>V</u>	<u>324.414</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	324.414
Structureel karakter	V	0
	<u>V</u>	<u>324.414</u>

## b. Toelichting

a) Er worden door afdelingen meer uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte, in totaal ruim 4.000 uren meer. Door interne diensten zijn er meer uren toegerekend aan algemeen management (MO concern algemeen) in plaats van aan projecten. Tot slot is in de loop van het jaar 2,5 fte overgegaan van de dienst SE naar de dienst MO. Deze overgang is niet verwerkt in de Begroting.

b) Op de concernkostenplaats is een stelpost opgenomen voor overheadkosten die samenhangen met personeelsuitbreidingen.

c) Voor de afbouwregeling huisvestingskosten Werkplein Regio Helmond is een stelpost van € 101.000 opgenomen voor de gefaseerde verhoging van de bijdrage vanuit deze kostenplaats aan product 602. Deze stelpost wordt in de komende jaren gerealiseerd.

d) De kosten voor deurwaarderswerkzaamheden zijn hoger dan geraamd, dit heeft te maken met de inhaalslag die is gemaakt bij de invorderingen. De kosten van de jaarrekeningcontrole zijn ook hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de invoering van Sisa, waardoor veel deelverklaringen niet meer bij de afzonderlijke diensten worden verantwoord maar onderdeel uitmaken van de algemene jaarrekeningcontrole. Tot slot zijn er in 2008 kosten gemaakt voor de invoering van digitale facturatie. Hiervoor was geen raming opgenomen.

e) De kosten voor extern drukwerk zijn aanzienlijk lager dan begroot. Onderzocht wordt of deze raming eventueel aangepast moet worden.

f+g) Door de inhaalslag die er bij de invorderingswerkzaamheden heeft plaatsgevonden zijn de baten van aanmaningen en dwangbevelen hoger dan geraamd. Tegenover deze hogere baten staan echter ook hogere kosten, zoals bijv. inhuur (zie ook kostenplaats Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten). Een gedeelte van de kosten voor inhuur ten behoeve van de invorderingswerkzaamheden wordt gedekt uit de concernoverhead. Het hier gerealiseerde voordeel leidt op de kostenplaats MO tot eenzelfde nadeel.

h) Het gerealiseerde voordeel op concernoverhead betreft in relatie tot het totaal budget slechts een marginaal voordeel waar geen concrete aanleiding voor te noemen is.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

#### **Kostenplaats Dienstgebouwen**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 294.250, namelijk € 271.281 meer lasten en € 22.969 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Stadskantoor (lasten)	N	86.000-
b	Boscotondo (lasten)	N	58.000-
c	t Cour (lasten)	N	58.000-
d	Kasteelmuseum (lasten)	N	13.000-
e	Dienstgebouw gebonden kosten (lasten)	N	8.000-
f	Niet dienstgebouwgebonden exploitatielasten (lasten)	N	75.000-
g	Verkoopopbrengst kantine (baten)	N	47.000-
h	Interne verrekeningen facilitaire zaken (baten)	V	48.000
i	Overige	V	2.750
Totale verklaring		N	<u>294.250-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-286.250
Structureel karakter	N	-8.000
	N	<u>-294.250</u>

#### **b. Toelichting**

a) De kolfruimte is op advies van de OR opgeknapt. Verder zijn hier kosten voor het inrichten van de 3<sup>e</sup> fase van het stadskantoor verantwoord, is de wisselruimte in de 2<sup>e</sup> fase heringericht en zijn er extra uitgaven geweest (o.a. schoonmaak) naar aanleiding van de resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek. De aanpassing van het archief in fase 1 en 2 heeft extra kosten veroorzaakt en er zijn extra kosten gemaakt wegens ziekte van een medewerker. Tot slot zijn er 18 werkplekken ingericht.

b) Naast hogere energiekosten zijn er extra kosten gemaakt voor schoonmaak van de raadzaal en de fractiekamers en is er een kwaliteitscontrole schoonmaak uitgevoerd. Daarnaast zijn de ramen extra gewassen. De herinrichting van de balie heeft extra kosten veroorzaakt, evenals schilderwerk en de in- en externe bewegwijzering m.b.t. Boscotondo.

c) De energiekosten zijn hoger geweest dan geraamd. Daarnaast is het tapijt en het meubilair in het gebouw gereinigd en is er geschilderd. Ook is een kamer incl. balkon opnieuw ingericht. Als gevolg van de diverse werkzaamheden heeft er ook extra schoonmaak plaatsgevonden.

d) Medio 2008 zijn de voorschotten voor het gasverbruik verhoogd.

e) De belastingen waren in 2008 hoger dan geraamd.

f) De kosten van inkoop en dienstverlening van de cateraar zijn hoger dan geraamd. Daarnaast zijn de kosten van klein onderhoud, dat verricht wordt door de huismeesters, hoger geweest dan verwacht.

g) De verkoopprijzen in de kantine zijn enige jaren niet geïndexeerd. In 2009 zal dit worden "ingehaald".

h) Het gebruik van de diensten van facilitaire zaken zoals koffie, thee en lunch is harder gegroeid dan begroot.

### **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 € 247.066, namelijk € 192.825 minder lasten en € 54.241 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Strategisch personeelsbeleid (lasten)	V	22.000
b	Voormalig personeel (lasten)	V	180.000
c	Werkgelegenheid (lasten)	N	23.000-
d	Werkgelegenheid (baten)	N	32.000-
e	Arbeidsvoorwaarden (lasten)	V	36.000
f	Opleidingen (lasten)	V	23.000
g	Werving en selectie (lasten)	N	67.000-
h	Overige regelingen (lasten)	V	62.000
i	Medezeggenschapcommissie (lasten)	V	38.000
j	Overige	V	8.065
Totale verklaring		V	<u>247.065</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	247.065
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>247.065</u>

#### **b. Toelichting**

a) Projecten onderliggende aan het strategisch personeelsbeleid zijn in 2008 geïntensiveerd ten opzichte van 2007, hierdoor is het overschot op het budget minder groot dan voorgaand jaar. De dag voor het management welke gepland stond om uitvoering te krijgen in 2008 is niet gerealiseerd.

b) Het voordeel van € 179.500 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een aantal mensen niet meer in de regeling vallen door vertrek uit de gemeente of andere oorzaken.

c) Vanuit de B5 en de provincie is een project met trainees opgestart. De gemeente Helmond biedt plaats aan een tweetal trainees. De extra kosten hiervoor bedragen in 2008 € 33.000. Vanuit het A&O fonds is hiervoor een subsidie ontvangen, welke niet was geraamd.

d) De medewerkers van de gemeente die vallen binnen de ID-regeling zijn niet volledig kostendekkend opgenomen in de Begroting. Het nadeel op de post bedraagt € 32.000.

e) Vanuit de arbeidsvoorwaarden is de mogelijkheid voor medewerkers om een fiets aan te schaffen door het inzetten van het PGB. In 2008 is van deze mogelijkheid minder gebruik gemaakt.

f) De Helmond Academie biedt opleidingsprogramma's voor de medewerkers aan. Deze Academie is in de loop van 2008 van start gegaan, waardoor niet het volledige budget benodigd was.

g) Vanwege de moeilijke arbeidsmarkt heeft men in 2008 vaker dan gepland gebruik gemaakt van werving en selectie bureaus voor het werven van medewerkers, het plaatsen van advertenties alsmede het doen van assessments.

h) Op de onderdelen bedrijfsgeneeskundige kosten alsmede arbobeleid zijn minder kosten gemaakt. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de intentie om een arbozorgpakket te gaan aanschaffen. De middelen zijn hiervoor afgezonderd, maar het project is nog niet tot uitvoering gekomen.

i) Voor de voorzitter van de Ondernemingsraad mag door de desbetreffende dienst uren worden geclaimd ten aanzien van de werkzaamheden die zijn uitgevoerd. De claim is in 2008 niet gedaan.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt het voordeel van € 12.955 op het budget Anders Actieven te reserveren ten gunste van deze post in 2009. Deze reservering zal bij het reeds bestaande budget 2009 gevoegd worden, waardoor in de toekomst een uitgebreidere excursie kan worden ondernomen.*

### **Kostenplaats Verzekeringen**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 34.856, namelijk € 237.542 minder lasten en € 202.686 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Meer uren ingezet op verzekeringen (lasten)	N	17.000-
b	Voordeel op betaalde verzekeringpremies (lasten)	V	70.000
c	Nadeel op doorbelaste verzekeringpremies (baten)	N	100.000-
d	Hogere lasten schadeverloop (lasten)	N	87.000-
e	Lagere baten schadeverloop (baten)	N	67.000-
f	Geen uitgaven vandalismeverordening (lasten)	V	35.000
g	Geen onttrekking assurantiereserve ter dekking van uitgaven vandalismeverordening (baten)	N	35.000-
h	Onttrekking i.p.v. storting assurantiereserve (lasten)	V	236.000
i	Overige	N	144-
Totale verklaring		V	<u>34.856</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	34.856
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>34.856</u>

#### **b. Toelichting**

a t/m i) Er zijn door de afdeling Belastingen en Verzekeringen meer uren gerealiseerd dan de norm van 1.400 uur per fte.

De premie 2007 en 2008 van de CAR-verzekering wordt in 2009 doorbelast. Het nadeel dat hierdoor in 2008 is ontstaan (wel kosten, geen doorbelasting) is verrekend met de assurantiereserve. In 2009 ontstaat er als gevolg van de doorbelasting van de premie 2007 en 2008 een voordeel, dit wordt eveneens verrekend met de assurantiereserve. Een en ander verloopt dus budgettair neutraal. Jaarlijks wordt het saldo op de kostenplaats verzekeringen gestort in de assurantiereserve. Dit saldo wordt begroot op € 158.000. Hierop 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 van € 158.000 in de assurantiereserve (met uitzondering van verschillen op toegerekende uurkosten en voordelen die worden betrokken bij het voorstel tot resultaatbestemming). Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een onttrekking van € 78.000 i.p.v. een storting van € 158.000 in de assurantiereserve. Het voordelige saldo op de kostenplaats van afgerond € 35.000 kan als volgt verklaard worden:

- Hogere toegerekende uurkosten (worden niet verrekend met reserve)	17.000 -
- Lagere lasten taxatie gebouwen/herstel hekwerk Toermalijn (via resultaatbestemming)	<u>52.000 +</u>
- Voordelig saldo	<u>35.000 +</u>

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

1) Voorgesteld wordt het voordeel van € 30.000 op het budget voor brand- en stormverzekering te reserveren ten gunste van deze post in 2009. Het bedrag is bestemd voor de taxatie van gemeentelijke gebouwen en scholen.

2) Voorgesteld wordt het voordeel van € 21.812 op het budget voor vandalismeverordening te reserveren ten gunste van deze post in 2009. Het bedrag is bestemd voor herstel van het hekwerk bij De Toermalijn (onderwijs).

### **Kostenplaats Automatisering**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 511.328, namelijk € 380.362 minder lasten en € 130.966 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Algemene uitvoering (lasten)	V	168.000
b Infrastructuur (lasten)	V	290.000
c Infrastructuur (baten)	V	73.000
d Gebruikersgebonden systemen (lasten)	N	10.000-
e Gebruikersgebonden systemen (baten)	V	51.000
f Grote systemen en telefonie (lasten)	N	68.000-
g Grote systemen en telefonie (baten)	V	7.000
h Overige (baten)	V	<u>328</u>
Totale verklaring	V	<u><u>511.328</u></u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	511.328
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u><u>511.328</u></u>

## b. Toelichting

a t/m h) De in het investeringsplan opgenomen investeringen zijn niet of niet geheel tot uitvoering gebracht. Investerings worden niet zozeer vervangen na het verlopen van de economische levensduur, doch na het verlopen van de technische levensduur. Deze technische levensduur blijkt over het algemeen langer te zijn dan de economische. Dit heeft een voordeel op de kapitaallasten tot gevolg. Een deel van het voordeel ontstaan op deze kostenplaats, namelijk € 485.828 wordt via hoofdproduct 980, resultaatbestemming, gestort in de reserve automatisering conform besluit 2<sup>e</sup> Berap 2008. Voor het resterende deel van € 25.500 wordt bij onderdeel c een voorstel tot resultaatbestemming gedaan.

## c. Voorstel tot resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het voordeel op het budget Management Informatiesysteem van € 25.500 te reserveren naar 2009. Het bedrag is bestemd voor de realisatie van het pakket Cognos 8.

## Kostenplaats Concern Renteverdeling Eigen Financieringen

Deze kostenplaats laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 1.639.824, namelijk € 245.924 minder lasten en € 1.393.900 meer baten.

## a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Eigen financiering, betaalde rente, provisie en bankkosten	V	1.263.000
b	Rente rekening-courant en kapitaalschuld grondbedrijf	N	58.000-
c	Rente deposito Iduma	V	77.000
d	Eigen financiering, rente leningen o/g	V	1.622.000
e	Rente reserves en voorzieningen	N	1.203.000-
f	Rente BWS	V	134.000
g	Lager doorberekende rente	N	215.000-
h	Overige	V	19.824
Totale verklaring		V	<u>1.639.824</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	1.639.824
Structureel karakter	V	0
	V	<u>1.639.824</u>

## b. Toelichting

a) Voor bijna geheel 2008 is sprake geweest van een gemiddeld fors betere liquiditeitspositie dan oorspronkelijk geprognosticeerd. In de loop van het 4<sup>e</sup> kwartaal 2008 is sprake geweest van een omslag waarbij gebruik is gemaakt van de kredietfaciliteiten bij de diverse banken. De oorzaak daarvan moet vooral gezocht worden in tegenvallende grondverkoop, waardoor geraamde inkomsten naar achter zijn verschoven.

b) Per saldo is de kapitaalschuld (minus voorzieningen) van het gemeentelijk grondbedrijf in 2008 iets lager dan geraamd, waardoor ook de doorberekende rente lager uitvalt.

c) De verwerking van de rente-uitbetaling van het deposito Induma heeft abusievelijk niet meer plaatsgevonden in 2008. Via de 1<sup>e</sup> Berap 2009 zal dit alsnog gebeuren.

d) Sprake is van een fors lagere rente dan begroot als gevolg van vervroegde aflossingen. Er zijn in 2008, behoudens een kasgeldlening in december, geen vaste nieuwe leningen aangetrokken.

e) Per 1 januari 2008 is de stand van de reserves en voorzieningen hoger dan geraamd, waardoor een nadeel is ontstaan op de toegerekende rente.

f) Betreft het rentevoordeel BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies). Dit voordeel is ontstaan doordat gemiddeld genomen de rijksbijdragen eerder zijn ontvangen dan dat deze zijn doorbetaald.

g) Betreft minder doorberekende rente wegens een lagere boekwaarde van de activa per 1 januari 2008. Het renteomslag percentage voor investeringen rioleringen t/m 1999 bedroeg 6,5%, voor 2001 t/m 2003 was dit 6% en vanaf 2004 4,25%. Over de lopende investeringen in 2008 is een halfjaar rente doorberekend ten laste van de exploitatie.

Voor een nadere inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de Treasuryparagraaf opgenomen in het Jaarverslag.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Kostenplaats Concern Gembank**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 15.665, namelijk € 228.165 minder lasten en € 212.500 meer baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a voordelig saldo Gembank	V	15.000
b Overige	V	665
Totale verklaring	V	<u>15.665</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	15.665
Structureel karakter	V	0
	V	<u>15.665</u>

#### **b. Toelichting**

De lagere lasten zijn met name een gevolg van lager toegerekende rekening-courantrente (gembank/exploitatie). Dit vanwege een gunstiger verloop. Hiertegenover staan lagere rente-opbrengsten vanwege vervroegde aflossingen van geldleningen u/g. Dit wordt weer voor een deel gecompenseerd door ontvangen boetes vanwege deze vervroegde aflossingen.

### **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 € 6.486, namelijk € 6.965 minder lasten en € 478 minder baten.

#### **a. Cijfermatige analyse**

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Overige	V	6.486
Totale verklaring	V	<u>6.486</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	6.486
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>6.486</u>

#### **b. Toelichting**

Niet van toepassing.

#### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

## 6.3 Toelichting kostenplaatsen MO/STAF 2008

### 6.3.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

#### **JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2008** **MIDDELEN & ONDERSTEUNING en STAF**

Omschrijving	Begroting Totaal 2008	Rekening Totaal 2008	Middelen & Ondersteuning en Staf	
			Afdelingskosten & Overhead	Exploitatie Outputcentrum
<b>EXTERNE LASTEN</b>				
Niet in te delen lasten	192.916			
Loonbetalingen en sociale premies	9.261.492	<b>9.477.224</b>	9.477.224	
Personeel van derden	224.715	<b>540.373</b>	522.957	17.416
Energie		<b>3.273</b>	3.273	
Duurzame zaken		<b>1.351</b>	1.351	
Overige goederen en diensten	762.404	<b>915.983</b>	696.746	219.237
Overige inkomensoverdrachten		<b>47</b>	47	
<b>Totaal externe lasten</b>	<b>10.441.527</b>	<b>10.938.252</b>	<b>10.701.599</b>	<b>236.653</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>				
Kapitaallasten	20.117	<b>20.117</b>	17.901	2.216
Kostenplaatsen	6.592.670	<b>6.242.209</b>	6.099.686	142.522
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>17.054.314</b>	<b>17.200.577</b>	<b>16.819.186</b>	<b>381.391</b>
<b>EXTERNE BATEN</b>				
Werkelijk ontvangen rente en winstuitkering		<b>(213)</b>	(213)	
Vergoeding voor personeel	(62.871)	<b>(136.800)</b>	(136.800)	
Overige goederen en diensten	(128.299)	<b>(344.983)</b>	(334.542)	(10.441)
Ov.inkomensoverdrachten	(25.701)	<b>(82.164)</b>	(82.164)	
<b>Totaal externe baten</b>	<b>(216.871)</b>	<b>(564.160)</b>	<b>(553.506)</b>	<b>(10.441)</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>				
Kostenplaatsen	(16.837.443)	<b>(17.169.999)</b>	(16.650.301)	(519.699)
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>(17.054.314)</b>	<b>(17.734.159)</b>	<b>(17.203.807)</b>	<b>(530.139)</b>
<b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>				
		<b>533.582</b>	<b>384.621</b>	<b>148.748</b>
		<b>voordelig</b>	voordelig	voordelig

### 6.3.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, afdelingskosten

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 143.833, namelijk € 224.858 meer lasten en € 81.025 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Hogere loonbetalingen CF (lasten)	N	70.000-
b	Hogere kosten personeel van derden CF (lasten)	N	82.000-
c	Inhuur treasury (baten)	N	30.000-
d	Hogere afdelingskosten BV (lasten)	N	38.000-
e	Hogere afdelingskosten ID (lasten)	N	44.000-
f	Nog nader in te vullen vacatures AI (lasten)	V	125.000
g	Hogere kosten loonbetalingen AI (lasten)	N	64.000-
h	Extra inhuur in verband met vacatures AI (lasten)	N	28.000-
i	Hogere afdelingskosten BJZ (lasten)	N	36.000-
j	Hogere afdelingsbaten BJZ (baten)	V	29.000
k	Lagere afdelingskosten POI (lasten)	V	49.000
l	Terugontvangen premiebetalingen POI (baten)	V	36.000
m	Claim arbeidsvoorwaarden pgb (baten)	V	35.000
n	Hogere afdelingskosten directie (lasten)	N	13.000-
o	Hogere afdelingskosten M&O (lasten)	N	8.000-
p	Overige	N	4.833-
Totale verklaring		N	<u>143.833-</u>
Waarvan afwijkingen met een:			
	Incidenteel karakter	N	-122.833
	Structureel karakter	N	-21.000
		N	<u>-143.833</u>

#### b. Toelichting

Bij de afdelingen zijn er hogere loonkosten dan geraamd omdat de stijging volgens de vastgestelde CAO hoger is dan de stijging waarmee in de Begroting rekening is gehouden. Deze overschrijding wordt in het onderstaande niet meer afzonderlijk per afdeling toegelicht.

a) Voor een gedeelte van het jaar zijn er dubbele loonkosten van 2 functies geweest. 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.

b/c) Dit betreft de inhuur voor het wegwerken van de achterstand in de invorderingswerkzaamheden. Tegenover deze kosten staan hogere baten van aanmaningen en dwangbevelen en een gedeelte van de kosten wordt gedekt uit de concernoverhead (zie ook kostenplaats concernoverhead).

d) Er zijn hogere kosten voor personeel van derden en opleidingen en congressen. Hier staat op het onderdeel overige belastingen (programma algemene dekkingsmiddelen) een kostenoverschrijding tegenover. Het is niet altijd mogelijk om kosten specifiek naar een product toe te rekenen; in dat geval worden ze op de afdelingskostenplaats verantwoord.

e) Voor de baliebezetting is er extra personeel ingehuurd. Verder zijn er kosten voor een begeleidings-traject gemaakt en zijn er brandveilige afvalcontainers bij de coffeecorners geplaatst (Arbo-eis).

f) Bij de Voorjaarsnota 2008 is extra formatie toegekend. Deze post is ultimo 2008 nog niet nader ingevuld.

g) Er zijn hogere loonbetalingen door een saldering van de volgende twee zaken:  
In de loop van het jaar is 2,5 fte overgegaan van de dienst SE naar de dienst MO. Deze overgang is niet verwerkt in de Begroting, dit geeft een nadeel op de loonkosten binnen kostenplaats Afdelingskosten dienst Middelen en Ondersteuning. Het voordeel ten gevolge van deze personele overgang komt tot uiting op de kostenplaats Afdelingskosten dienst Samenleving en Economie. Daarnaast waren er nog enkele vacatures, wat een voordeel op de loonkosten laat zien.

h) Vanwege de eerder genoemde vacatures heeft extra inhuur plaatsgevonden.

i) De hogere kosten worden o.a. veroorzaakt door detachering van een medewerker van SE, abonnementen BIZ en portkosten (toerekening volgens een vaste verdeelsleutel). Een gedeelte van deze hogere kosten is structureel.

j) De hogere baten hebben betrekking op een ontvangen uitkering wegens ziekte en baten wegens ouderschapsverlof. Deze baten worden ingezet voor inhuur- en detacheringkosten.

k) Nog nader in te vullen vacatureruimte en minder kleine aankopen gerealiseerd.

l) Er zijn van de belastingdienst over 2006 en 2007 betaalde premies terugontvangen. Deze waren niet geraamd omdat deze ontvangsten niet in te schatten waren (€ 35.000).

m) 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 2008 een voordeel op.

n+o) De hogere afdelingskosten worden o.a. veroorzaakt door hogere salariskosten (hogere CAO-stijging dan geraamd).

### ***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Voorgesteld wordt het voordeel van € 10.000 op het budget voor overige diensten Belastingen en Verzekeringen te reserveren ten gunste van deze post in 2009. Het bedrag is bestemd voor een systeem voor registratie van schades bij rampen.*

### **Kostenplaats Middelen en Ondersteuning, overheadkosten**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 359.803, namelijk € 294.295 minder lasten en € 65.508 meer baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

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

a Hogere indirecte en overige personeelskosten (lasten)	N	40.000-
b Indirecte uurkosten (lasten)	V	332.000
c Dekking uurkosten (baten)	V	59.000
d Overige	V	8.803
Totale verklaring	V	<u>359.803</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	359.803
Structureel karakter	V	<u>0</u>
	V	<u>359.803</u>

### **b. Toelichting**

a) Door correcties uit voorgaande jaren met betrekking tot ontvangsten en afdrachten van IZA premies, levert dit voor 2008 een incidenteel nadeel op van € 47.000. De lasten van kopieer- en drukwerk zijn € 20.000 hoger dan geraamd omdat het kopieer- en drukwerk van afdelingen op deze algemene post is verantwoord. Dit levert hier een nadeel op en bij de afdelingskostenplaats een voordeel. Daarnaast zijn er kleine voordelen gerealiseerd op diverse posten van totaal € 23.000. Op het totale budget betreft dit slechts een marginaal voordeel waar geen concrete oorzaak voor te noemen is.

b) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning hebben meer uren direct aan de kerntaken van hun afdeling toegeschreven dan geraamd was, waardoor op de indirecte uren minder kosten verantwoord zijn.

c) De medewerkers van de dienst Middelen en Ondersteuning 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.

### **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Niet van toepassing.*

### **Kostenplaats Staf, afdelingskosten**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een nadelig verschil zien van per saldo € 83.083, namelijk € 186.362 meer lasten en € 103.279 meer baten.

### **a. Cijfermatige analyse**

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

a Loonbetalingen en inhuur derden (lasten)	N	89.000-
b Loonbetalingen adviseurs (lasten)	N	73.000-
c Loonbetalingen adviseurs (baten)	V	74.000
d Overige	V	4.917
Totale verklaring	N	<u>83.083-</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	N	-83.083
Structureel karakter	V	0
	N	<u>-83.083</u>

## **b. Toelichting**

a) Wegens een aantal vacatures gedurende het jaar, is er voor een aantal functies personeel ingehuurd. Per saldo resteert er nog ongeveer € 50.000 vacaturebudget.

De overschrijding die hier toch is ontstaan, is met name het gevolg van een stijging van de salariskosten doordat de werkelijke looncompensatie conform de CAO hoger was dan de compensatie waarmee bij de raming rekening is gehouden.

b+c) In 2008 is een medewerker in dienst van de gemeente Helmond gekomen die wordt gedetacheerd aan Stimulus Programmamanagement; de kosten hiervan worden doorbelast naar de diverse partners. Per saldo is dit dus budgetneutraal.

## **c. Voorstel tot resultaatbestemming**

*Voorgesteld wordt voor inhuur een bedrag van € 25.000 te reserveren. De reorganisatie van de afdeling Communicatie is in 2008 gestart en wordt begin 2009 afgerond. Deze reorganisatie is begeleid door een interim manager die nog tot april 2009 werkzaam is. Het inhuurbudget van de afdeling communicatie biedt onvoldoende ruimte om deze kosten op te kunnen vangen binnen het reguliere budget.*

## **Kostenplaats Staf, overheadkosten**

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 251.946 namelijk € 39.002 meer lasten en € 290.948 meer baten.

## **a. Cijfermatige analyse**

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

a Indirecte personeelskosten (lasten)	V	12.000
b Statistische onderzoeken voor derden (lasten)	N	115.000-
c Statistische onderzoeken voor derden (baten)	V	201.000
d Overige dienstkosten (lasten)	N	43.000-
e Minder uren ingezet (lasten)	V	107.000
f Dekking uurkosten (baten)	V	77.000
g Overige dienstkosten (baten)	V	10.000
h Overige	V	2.946
Totale verklaring	V	<u>251.946</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	251.946
Structureel karakter	V	0
	V	<u>251.946</u>

## **b. Toelichting**

a) Dit betreft een voordeel op diverse kleinere kostenposten binnen de Staf, zoals reiskostenvergoedingen personeel voor dienstreizen, kosten voor opleidingen en congressen, contributies/lidmaatschappen, verzekeringen, enz. Er is hier niet een specifieke oorzaak aan te wijzen voor het ontstane voordeel.

b t/m d) In de raming zijn alleen inkomsten van derden uit statistische onderzoeken opgenomen; er is dus geen raming van kosten opgenomen. Echter, diverse - met name omvangrijkere - onderzoeken worden niet geheel in eigen beheer gedaan. Er kan ook sprake zijn van uitbesteding cq. samenwerking. Deze extra kosten worden gedekt door de gegenereerde inkomsten uit o.a. het kwalitatief woningmarkt onderzoek en het kleine kernen onderzoek.

e) Er is sprake van een verschuiving van de algemene diensturen naar de specifieke projecten binnen bestuursondersteuning (hoofdproduct 028) zoals GSB coördinatie in het kader van het aanbreken van de nieuwe GSB periode en sociaal maatschappelijk en culturele zaken en SMOC in het kader van de personele inzet vanuit Beleidscoördinatie bij de herziening van de algemene subsidieverordening.

f) Binnen de stafdienst zijn per saldo meer uren dan de norm van 1.400 per fte gewerkt waardoor hier een overdekking op de uurkosten is ontstaan.

g) Dit betreffen de interne opbrengsten inzake de tijdelijke ondersteuning Wmo. De kosten hiervan staan vermeld op de kostenplaats Staf Afdelingskosten.

## **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 € 148.748, namelijk € 9.663 minder lasten en € 139.085 meer baten.

### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a Meer uren ingezet op Outputcenter (lasten)	N	21.000-
b Doorbelasting kopiëren en drukwerk (baten)	V	139.000
c Diverse aankopen (lasten)	V	30.000
d Overige	V	748
Totale verklaring	V	<u>148.748</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	148.748
Structureel karakter	V	0
	V	<u>148.748</u>

### b. Toelichting

a t/m d) De doelstelling van het outputcentrum is om budgettair neutraal te werken. Voor het doorbelasten van de drukwerkkosten naar de verschillende diensten/afdelingen wordt gebruik gemaakt van verdeelsleutels en opslagpercentages, die bij de Begroting worden vastgesteld. Voor 2008 heeft de doorbelasting uiteindelijk geresulteerd in een voordelig saldo van € 148.748.

### c. Voorstel tot resultaatbestemming

*Niet van toepassing.*



## 6.4 Toelichting kostenplaatsen SE 2008

### 6.4.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

#### **JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2008** **SAMENLEVING & ECONOMIE**

Omschrijving	Begroting Totaal 2008	Rekening Totaal 2008	Afdelingskosten & Overhead
<b>LASTEN</b>			
Niet in te delen lasten	(49.350)		
Loonbetalingen sociale premies	12.586.910	<b>11.900.735</b>	11.900.735
Sociale uitkeringen personeel	26.000		
Personeel van derden	148.642	<b>2.268.817</b>	2.268.817
Duurzame zaken		<b>4.633</b>	4.633
Overige goederen en diensten	1.163.664	<b>671.055</b>	671.055
Ov. inkomensoverdrachten			
<b>Totaal externe lasten</b>	13.875.866	<b>14.845.241</b>	14.845.241
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>			
Reserveringen			
Kostenplaatsen	8.634.505	<b>8.718.571</b>	8.718.571
<b>TOTALE LASTEN</b>	22.510.371	<b>23.563.812</b>	23.563.812
<b>BATEN</b>			
Vergoeding voor personeel		<b>(114.359)</b>	(114.359)
Overige goederen en diensten		<b>(761)</b>	(761)
Ov. inkomensoverdrachten	(171.839)	<b>(386.595)</b>	(386.595)
<b>Totaal externe baten</b>	(171.839)	<b>(501.714)</b>	(501.714)
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>			
Kostenplaatsen	(22.338.532)	<b>(23.202.415)</b>	(23.202.415)
<b>TOTALE BATEN</b>	(22.510.371)	<b>(23.704.129)</b>	(23.704.129)
<b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>	(0)	<b>140.318</b>	140.318
		<b>voordelig</b>	voordelig

## 6.4.2 Toelichting: Calculatiesaldi

### Kostenplaats Samenleving en Economie, afdelingskosten en overhead

Deze kostenplaats laat t.o.v. de Begroting een voordelig verschil zien van per saldo € 140.318, namelijk € 1.053.440 meer lasten en € 1.193.758 meer baten.

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:	( N = nadeel en V = voordeel)		
a	Minder indirecte uren s&e (lasten)	V	28.000
b	Meer dekking uurkosten s&e (baten)	V	739.000
c	Meer uitgaven voor professionalisering afdeling W&I (lasten)	N	62.000-
d	Voordeel bedrijfskosten s&e (lasten)	V	299.000
e	Voordeel loonbetalingen en soc. Premies (lasten)	V	686.000
f	Voordeel ouderschapsverlof (baten)	V	34.000
g	Voordeel zwangerschapsmiddelen uwv/uszo (baten)	V	109.000
h	Voordeel koop/verkoop uren en pgb (baten)	V	42.000
i	Nadeel personeel van derden (lasten)	N	1.938.000-
j	Voordeel bijdrage regiogemeenten sociale rescherche (baten)	V	52.000
k	Voordeel detachering vaste medewerkers (baten)	V	151.000
l	Overige	V	318
Totale verklaring		V	<u>140.318</u>

Waarvan afwijkingen met een:			
Incidenteel karakter	V	140.318	
Structureel karakter	V	0	
	V	<u>140.318</u>	

#### b. Toelichting

- a) De medewerkers van de dienst Samenleving en Economie hebben meer uren direct aan de kerntaken van hun afdeling toegeschreven dan geraamd was, waardoor op de indirecte uren minder kosten genoteerd zijn.
- b) 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.
- c) In 2008 heeft er een reorganisatie plaatsgevonden bij de afdeling Werk en Inkomen. De kosten van deze reorganisatie zijn hoger uitgevallen dan was voorzien.
- d) Het gaat hierbij om een incidenteel voordeel op de bedrijfskosten dat betrekking heeft op abonnementen, kleinere gebruiksgoederen, bureaubehoeften, opleidingskosten e.d. Deze kosten kunnen niet doorberekend worden naar de hoofdproducten op programmaniveau. De doorberekening gaat via een opslag op de salariskosten.
- e) Dit voordeel is ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte. Hiertegenover staan hogere uitgaven in verband met inhuur. Daarnaast zijn de loonaanpassingen als gevolg van inschaling, promoties e.d. ook meegenomen bij dit onderdeel.
- f) Dit voordeel is ontstaan door declaratie van ouderschapsverlof van werknemers van de dienst Samenleving en Economie bij POI. Dit levert een voordeel op van € 34.000.

g) Ten behoeve van zwangerschapsverlof van medewerkers bij de dienst Samenleving en Economie is een vergoeding ontvangen. Deze vergoeding is ingezet ter dekking van de extra inhuur die is gedaan om de continuïteit van de uitvoering van de activiteiten van een afdeling binnen de dienst te waarborgen.

h) Dit betreft de claim van de dienst Samenleving en Economie op het budget arbeidsvoorwaarden en het persoonsgebonden budget als gevolg van koop en verkoop van uren. Dit levert een voordeel op van € 42.000.

i) 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 gevonden worden in het voordeel op salarissen, bijdrage ouderschaps- en zwangerschapsverlof e.d.

j) Het voordeel is ontstaan door een bijdrage van regiogemeenten met betrekking tot uitvoering van activiteiten van sociale recherche. In 2008 zijn de gerealiseerde kosten nog niet in rekening gebracht bij de regiogemeenten. De definitieve afrekening zal in 2009 plaatsvinden.

k) Dit betreft een bijdrage van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn.

***c. Voorstel tot resultaatbestemming***

*Niet van toepassing.*

## 6.5 Toelichting kostenplaatsen SB 2008

### 6.5.1 Totaaloverzicht kostenplaatsen c.q. bedrijfskosten

#### **JAAROVERZICHT BEDRIJFSKOSTEN 2008** **STEDELIJKE ONTWIKKELING & BEHEER**

Omschrijving	Begroting Totaal 2008	Rekening Totaal 2008	Afdelingskosten en Overhead	Onderhoud- sportparken & Terreinen	Gebouwen- beheer	Werken voor derden	Overige kostenplaatsen
<b>LASTEN</b>							
Niet in te delen lasten	17.559						
Loonbetalingen en sociale premies	13.886.951	<b>12.516.217</b>	12.516.217				
Personeel van derden	80.295	<b>2.594.099</b>	2.594.099				
Energie	24.396	<b>77.875</b>			51.315		26.560
Duurzame goederen		<b>305.216</b>	(784)		306.000		
Overige goederen en diensten	3.602.799	<b>5.683.309</b>	489.014	376.123	3.793.992	842.935	181.244
<b>Totaal externe lasten</b>	<b>17.612.000</b>	<b>21.176.717</b>	<b>15.598.547</b>	<b>376.123</b>	<b>4.151.308</b>	<b>842.935</b>	<b>207.804</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>							
Reserveringen	34.277	<b>544.534</b>			544.534		
Kapitaallasten	4.783.373	<b>4.826.928</b>			4.821.631		5.298
Overige verrek. kostenplaatsen	13.496.347	<b>13.280.878</b>	8.996.425	75.599	3.490.315	189.214	529.325
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>35.925.997</b>	<b>39.829.058</b>	<b>24.594.972</b>	<b>451.722</b>	<b>13.007.787</b>	<b>1.032.149</b>	<b>742.427</b>
<b>BATEN</b>							
Niet in te delen baten	(87.887)						
Huren en Pachten	(2.581.165)	<b>(2.536.129)</b>			(2.536.129)		
Duurzame Goederen	(635.326)	<b>(818.740)</b>			(818.740)		
Overige goederen en diensten	(805.759)	<b>(1.977.098)</b>	(40.967)		(804.211)	(1.016.917)	(115.004)
Overige inkomensoverdrachten	(25.275)	<b>(103.045)</b>	(77.695)		(25.350)		
<b>Totaal externe baten</b>	<b>(4.135.412)</b>	<b>(5.435.012)</b>	<b>(118.662)</b>		<b>(4.184.430)</b>	<b>(1.016.917)</b>	<b>(115.004)</b>
<b>verdeling KOSTENPLAATSEN</b>							
Kapitaallasten							
Kostenplaatsen	(31.790.585)	<b>(34.604.376)</b>	(24.722.755)	(451.722)	(8.739.391)		(690.509)
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>(35.925.997)</b>	<b>(40.039.388)</b>	<b>(24.841.417)</b>	<b>(451.722)</b>	<b>(12.923.821)</b>	<b>(1.016.917)</b>	<b>(805.513)</b>
<b>CALCULATIEVERSCHILLEN</b>	<b>0</b>	<b>210.330</b>	<b>246.444</b>		<b>(83.967)</b>	<b>(15.233)</b>	<b>63.085</b>
		<b>voordelig</b>	voordelig		nadelig	nadelig	voordelig

### 6.5.2 Toelichting: Calculatiesaldi

#### a. Cijfermatige analyse

Verklaring verschillen:

( N = nadeel en V = voordeel)

a	Afdelingskosten en overhead	V	246.444
b	Onderhoudsportparken & Terreinen	V	0
c	Gebouwenbeheer	N	83.967-
d	Werken voor derden	N	15.233-
e	Overige kostenplaatsen	V	63.085
Totale verklaring		V	<u>210.329</u>

Waarvan afwijkingen met een:

Incidenteel karakter	V	210.329
Structureel karakter	V	0
	V	<u>210.329</u>

a) Afdelingskosten en overhead:

Het saldo van afdelingskosten en overhead sluit met een batig saldo van € 246.000.

*Lasten*

Lonen en salarissen	€ 12.516.000
Lonen van derden	€ 2.594.000
Overhead	<u>€ 9.485.000</u>
	€ 24.595.000
<i>Dekking</i>	<u>€ 24.841.000</u>
Saldo	€ 246.000

Het positieve saldo is voornamelijk te danken aan een hogere dekking vanuit een hogere productiviteit op de hoofdproducten. Dit is wederom mede het gevolg van een laag ziekteverzuim.

c) Gebouwenbeheer (Vastgoed):

De kostenplaats Vastgoed sluit met een nadelig saldo van € 83.967. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd.

Exploitatieresultaat		€	134.569
In- en verkoop gronden en opstallen (zie specificatie)	€	440.719	
Uren medewerkers Vastgoed t.b.v. exploitatie	€	56.449-	
Uren t.b.v. de verkoop van het vm. Christus Koning	€	41.695-	
Sloop noodlokalen achter het vm. AZC	€	69.671-	
Diverse kosten t.l.v. exploitatie	€	28.977-	
		€	243.927
Negatief resultaat salariskosten		€	49.761-
Bijdrage uit voorziening onderhoud gebouwen		€	97.555
Resultaat Vastgoed op bedrijfsvoering		€	426.290
Voorzieningen t.l.v. bedrijfsresultaat Vastgoed			
Voorgenomen verbouwing afdeling Bouwen en wonen	€	87.500	
Asbestsanering kasteel	€	422.757	
		€	510.257
<b>Negatief resultaat kostenplaats Vastgoed</b>		€	<b>83.967-</b>

Het geraamde exploitatieresultaat op de kostenplaats Vastgoed bedraagt € 935.186. Het uiteindelijke saldo is uitgekomen op € 83.967 negatief. Dit verschil is te voornamelijk het gevolg van:

- Niet geraamde kosten van de aankoop van de ondergrond van Stadshobbycentrum 't Baken aan de Pastoor van Leeuwenstraat. Daar staan tegenover eveneens niet geraamde opbrengsten van verkoop van ondergronden van de Bakkerij aan de Heistraat en de vm. blokhut van scouting Albert Schweitzer aan de Pastoor van Leeuwenstraat. Per saldo geven deze transacties een kostenpost van € 122.500.
- Nagekomen planontwikkelingskosten bij het verkochte vm. Christus Koning alsmede de sloop van de noodlokalen aldaar hebben gezorgd voor een kostenpost van ongeveer € 110.000. Deze kosten worden in de loop van 2009 bij de ontwikkelaar van Christus Koning in rekening gebracht;
- Reserveringen voor een verbouwing in fase 3 van het stadskantoor alsmede de asbestsanering in het kasteel vergen een bedrag van € 510.000;
- Hogere vaste lasten zoals OZB, verzekering, kapitaallasten, onderhoud etc.

#### Specificatie boekwinsten

Object	Opbrengst	Boekwaarde en overige kosten	Boekwinst
Ondergrond de Bakkerij, Heistraat	€ 41.947	€ -	€ 41.947
Ondergrond blokhut scouting Albert Schweitzer, Pastoor van Leeuwenstraat	€ 138.857	€ -	€ 138.857
Aankoop ondergrond stadshobbywerkplaats t Baken, Pastoor van Leeuwenstraat	€ 306.000-	€ -	€ 306.000-
Verkoop Wethouder Ebbenlaan 120-131	€ 637.936	€ 72.021	€ 565.915
<b>Totaal</b>	<b>€ 512.740</b>	<b>€ 72.021</b>	<b>€ 440.719</b>

#### Onderhoudsresultaat

Totaal onderhoudsbudget incl. begeleiding Vastgoed		€ 2.601.608
Totaal bestede onderhoudslasten incl. begeleiding Vastgoed	€ 2.793.230	
Bijdragen van derden, verzekeringsuitkeringen etc.	€ 143.828	
Saldo kostenplaats salarissen Vastgoed		€ 2.649.402- € 49.761-
<b>Totaal resultaat op onderhoud</b>		<b>€ 97.555-</b>

#### d) Werken voor derden:

De werkzaamheden van werken voor derden hebben betrekking op de realisatie van (bedrijfs)uitwegen, (bedrijfs)riolaansluitingen en de werkzaamheden voor rekening van de diverse nutsbedrijven, vooral voor het leggen van kabels en leidingen in de openbare ruimte. Het nadelige saldo binnen werken voor derden wordt vooral veroorzaakt door hogere lasten uitwegen, welke niet binnen de vastgestelde legesbedragen konden worden opgevangen.

#### e) Overige kostenplaatsen:

De werkzaamheden van de overige kostenplaatsen hebben betrekking op het wagenpark, de werf, Sluis 8, wagens en portofoons, overzichtskaart gemeente Helmond en Applicaties Gemeentelijke Basiskaart Helmond (GBKH). Het voordelig saldo wordt vooral veroorzaakt binnen de kostenplaats applicaties GBKH lagere lasten (€ 68.000) en hogere baten (€ 4.000) en kostenplaats de werf hogere lasten (€ 21.000) en hogere baten (€ 8.000).

#### **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 28 regelingen die van toepassing zijn bij de Gemeente Helmond.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Alsprak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)	
JUS	1	Regeling Opvang Asielzoekers (ROA)	Regeling opvang asielzoekers (ROA)	Gemeenten	Totaal declarabele verstrekkingen aan asielzoekers over 2008. Verstrekking gestopt: Niet=0, Wel=1 (kolom5) Declarabel bedrag over 2008 (kolom 9), Maand waarin verstrekking is stopgezet (kolom 14)  Hieronder per IBIS registratie nummer invullen.																
BZK	6	Innovatie openbaar bestuur	Tijdelijke subsidieregeling innovatie openbaar bestuur 2006	Provincies, gemeenten en gem.reg.	niet van toepassing	In euro's en perioden	Jaarlijks		0				€ 0						n.v.t.		R
					Verklaring gemeente dat project(en) is (zijn) gerealiseerd conform toekenningbesluit(en)	0 =niet 1 =wel (selecteer uit lijst)	2008	0	0											0	R
					Besteed bedrag tot en met jaar t	In euro's	2008						€ 0								R
OCW	10C	Geldstroom Beeldende Kunst en Vormgeving 2005-2008 (GBKV)	Bekostigingsbesluit cultuuruitingen art 41 en 45 Ministeriële Regeling uitkeringen cultuurbereik 2005-2008  Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	GBKV: autonome bijdragen van de gemeente t/m jaar t (kolom 11).  Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5)  Hieronder per beschikkingnummer invullen.																
					0699013989 8	In euro's	Jaarlijks		1					€ 84.099							R
					GBKV onbestede middelen van ontvangen provinciale middelen t/m jaar t	In euro's	2008										€ 0				R
OCW	11B	Actieplan Cultuurbereik 2005-2008 (APCB)	Bekostigingsbesluit cultuuruitingen art 41 en 45 Ministeriële Regeling uitkeringen cultuurbereik 2005-2008  Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	APCB: eigen matchingsbijdrage gemeente t/m jaar t (kolom 11).  Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5)  Hieronder per beschikkingnummer invullen.																
					507164321	In euro's	2008		1						€ 85.000						R
					Onbestede middelen van ontvangen provinciale middelen	In euro's	2008										€ 0				R
OCW	15	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties	Regeling dagarrangementen en combinatiefuncties. (Zie gewijzigde regeling 23 mei 2007)	Gemeenten	Besteed bedrag aan directe activiteiten	In euro's	Jaarlijks						€ 77.871								R
					Besteed bedrag aan overhead	In euro's	Jaarlijks						€ 4.277								R
					Besteed bedrag aan cofinanciering	In euro's	Jaarlijks								€ 48.167						R
					Aantal gerealiseerde dagarrangementen (over de hele looptijd)	In aantallen	2009	6	6												D2
					Aantal gerealiseerde combinatiefuncties (over de hele looptijd)	In aantallen	2009	0	0												D2
					Toegekend bedrag t-1 minus besteed bedrag t-1	In euro's	Jaarlijks			€ 100.762											R
OCW	16	Brede scholen/ sportaccommodaties	Regeling stimuleren aanpassing huisvesting brede scholen en aanpassing sportaccommodaties i.v.m. multifunctioneel gebruik	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten	In aantallen	Jaarlijks	0	0												R
					Besteed bedrag jaar t	In euro's	Jaarlijks						€ 0								R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.l.v. provinciale/wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
VROM	21B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit	Wet luchtkwaliteit (=nieuw hoofdstuk in de Wet Milieubeheer) Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Besteed bedrag t/m jaar t in het kader van het Nationaal Samenwerkings-programma Luchtkwaliteit (kolom 10) Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5) Hieronder per beschikingsnummer invullen.															
					1 Schoon Brabant 1e tranche	In euro's	Jaarlijks		0				€ 37.380							R
					Besteed bedrag t/m jaar t uit eigen middelen besteed aan luchtkwaliteit	In euro's	Jaarlijks								€ 0					R
					Besteed bedrag t/m jaar t dat door de contractpartners is ingezet voor verbetering van de luchtkwaliteit in het gebiedsgerichte programma	In euro's	Jaarlijks								€ 0					R
					Besteed bedrag uit rente opbrengsten ontstaan uit toepassing van subsidieregeling luchtkwaliteit.	In euro's	Jaarlijks								€ 0					R
VROM	22A	Bodemsanering	Wet bodembescherming (Wbb) Besluit financiële bepalingen bodemsanering, Regeling financiële bepalingen bodemsanering;	Provincies en gemeenten	Besteed bedrag Wbb	In euro's	Jaarlijks						€ 15.486							R
					Besteed bedrag FES	In euro's	Jaarlijks						€ 0							R
					Aantal saneringen (inclusief SEB)	In aantallen	Na afloop van de programmaperiode		0											D1
					Aantal bodemonderzoeken (inclusief SEB)	In aantallen	Na afloop van de programmaperiode		0											D1
					Aantal m <sup>2</sup> gesaneerd oppervlak (inclusief SEB)	In m <sup>2</sup>	Na afloop van de programmaperiode		0,00											D1
					Aantal m <sup>3</sup> gesaneerde grond (inclusief SEB)	In m <sup>3</sup>	Na afloop van de programmaperiode		0,00											D1
					Aantal m <sup>3</sup> gesaneerd verontreinigd grondwater (inclusief SEB)	In m <sup>3</sup>	Na afloop van de programmaperiode		0,00											D1
VROM	23B	Externe veiligheid	Subsidieregeling programmafinanciering Externe Veiligheid (EV)-beleid en andere overheden 2006-2010. Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	% budget t.b.v. in dienst nemen vast personeel EV. Hieronder per beschikingsnummer invullen t/m jaar t.															
					1 Kenmerk 1365659	In %	Jaarlijks		87,20%											D2
					Besteed bedrag t.l.v. EV t/m jaar t	In euro's	Jaarlijks						€ 100.939							R
VROM	26A	Subsidieregeling BANS Klimaatconvenant	Wet milieubeheer	Provincies en gemeenten	Totaal cumulatief bestede subsidiabele uitvoeringskosten tot en met jaar t (kolom 9) en eigen gemeentelijke bijdrage aan plan van aanpak (kolom 11)	In euro's	Jaarlijks						€ 503.720		€ 0					R
					Totaal aantal geplande projecten (volgens plan van aanpak) en totaal afgeronde projecten (realisatie) tot en met jaar t.	In aantallen en toelichting afwijking indien sprake is van nieuwe, gewijzigde of vervallen projecten.	Jaarlijks	0	16										totale afwijking van de projecten	R
					Verklaring van gemeente/ provincie dat plan van aanpak is gerealiseerd conform toekenningsbesluit.	0 =niet 1 =wel 2 =niet gerealiseerd conform toekenningsbesluit maar uitvoering plan van aanpak wel afgerond	Na afloop van het gehele uitvoeringstraject.		1										0	D1
WWI	42	Besluit impulsbudget stedelijke vernieuwing 2006 tot en met 2009.	Wet Stedelijke Vernieuwing	Gemeenten	Besteed bedrag in jaar t (kolom 9) hieronder invullen per beschikingsnummer															
					1 IMP6HEL202	In euro's	Jaarlijks						44.972							D1
					Aantallen genoemde indicatoren (kolom 4) en gerealiseerde indicatoren (kolom 5) Hieronder per beschikingsnummer invullen.															
					1 IMP6HEL202	In aantallen	Eenmalig na afronding project	1	1											D1



Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per Indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
WWI	43A	Investing stedelijke vernieuwing (ISV)	Wet Stedelijke Vernieuwing	Programma-gemeenten (rechtstreekse ontvangers)	Doelstellingen en prestatieafspraken die met het rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma (MOP). Optioneel ook bij jaarrekening 2008 in te vullen.															
					1 Aantal woningen op uitleglocaties. Goedkope huur	In aantallen	2009	2.000	0											D1
					2 Middeldure huur	In aantallen	2009	250	0											D1
					3 Goedkope koop	In aantallen	2009	100	0											D1
					4 Middeldure koop	In aantallen	2009	1.700	0											D1
					5 Aantal woningen binnen bestaand bebouwd gebied i.v.m. uitbreidingsbehoefte. Goedkope huur	In aantallen	2009	1.000	0											D1
					6 Middeldure huur	In aantallen	2009	250	0											D1
					7 Goedkope koop	In aantallen	2009	70	0											D1
					8 Middeldure koop	In aantallen	2009	680	0											D1
					9 Aantal woningen binnen bestaand bebouwd gebied i.v.m. vervangingsbehoefte. Goedkope huur	In aantallen	2009	1.000	0											D1
					10 Middeldure huur	In aantallen	2009	480	0											D1
					11 Goedkope koop	In aantallen	2009	80	0											D1
					12 Middeldure koop	In aantallen	2009	440	0											D1
					13 Aantal omzettingen huurwoningen in koopwoningen	In aantallen	2009	350	0											D1
					14 Aantal vernietigde woningen	In aantallen	2009	500	0											D1
					15 Aantal ingrijpende woningverbeteringen	In aantallen	2009	0	0											D1
					16 Toename aantal toegankelijke woningen	In aantallen	2009	1.700	1.228											D1
					17 Openbare ruimte, oppervlakte in ha. kwaliteitsimpuls	In aantallen	2009	108	65											D1
					18 Openbare ruimte, aantal km kwaliteitsimpuls afkoppeling riolering	In aantallen	2009	4	12											D1
					19 Grootschalige groenprojecten. Aantal ha kwaliteitsimpuls bestaand groen	In aantallen	2009	2	2											D1
					20 Aantal ha natuurontwikkeling	In aantallen	2009	5	0											D1
					21 Aantal ha aandeel in regionaal groen	In aantallen	2009	5	5											D1
					22 Aantal ha nieuw groen	In aantallen	2009	1	1											D1
					23 Twee wijken waar fysieke-culturele kwaliteiten een extra accent krijgen (ja/nee 1/0)	In aantallen	2009	1	1											D1
					24 Gerealiseerde prestaties bodemsanering Aantal saneringen	In aantallen	2009	60	0											D1
					25 Aantal onderzoeken	In aantallen	2009	945	0											D1
					26 Vierkante meters verontreinigd oppervlak	In aantallen	2009	150.000	0											D1
					27 kubieke meters verontreinigde grond	In aantallen	2009	180.000	0											D1
					28 kubieke meters verontreinigd grondwater	In aantallen	2009	48.000	0											D1
					29 Aantal bpe	In aantallen	2009	709.200	0											D1
					30 Aantal A- en railwoningen dat gesaneerd is	In aantallen	2009	85	106											D1
					31 Aantal bovenverdiepingen gesaneerd via geluidsschermen	In aantallen	2009	416	0											D1
					32 Geen overschrijding van de norm besluit luchtkwaliteit gehaald? (ja/nee 1/0)	In aantallen	2009	1	0											D1
					33 Aantal toegevoegde woningen in bestaand bebouwd gebied	In aantallen	2009	1.500	0											D1
					34 Nieuwe accommodatie voor WHBS, Stadshobbywerkplaats en jongerencentrum gerealiseerd (ja/nee 1/0)	In aantallen	2009	1	1											D1
					Verplichtingen / afspraken met VROM n.a.v. eindsaldo investeringstijdvak ISV I															

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequente (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
					10	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					20	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					30	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					40	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					50	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					60	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					70	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					80	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					90	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					100	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					110	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					120	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					130	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					140	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					150	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					160	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					170	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					180	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					190	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's
					200	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R:euro's

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Atspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
					21.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					22.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					23.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					24.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					25.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					26.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					27.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					28.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					29.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					30.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					31.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					32.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					33.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's
					34.0	In aantallen / euro's (verschilt per gemeente)	2009	0	0									€ 0	0	D1: aantallen R: euro's

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per Indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
					Eindsaldo ISV I	In euro's	2009			€ 13.675.529										R
					Besteed bedrag investeringsbudget stedelijke vernieuwing	In euro's	Jaarlijks						€ 1.057.149							R
					Correctie over besteed bedrag investering stedelijke vernieuwing voorgaand jaar	In euro's	Jaarlijks											0		R
WWI	44	Brede doeluitkering Sociaal, Integratie en Veiligheid (GSB/SIV)	Besluit brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid (SIV) Uitvoeringsregeling brede doeluitkering sociaal, integratie en veiligheid	Gemeenten G31	Doelstellingen en prestatieafspraken 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). Hieronder per prestatieafpraak invullen.	Verschilt per gemeente  De gebruikte eenheid (in kolom 4 en 5) is afhankelijk van de prestatieafpraak (in kolom 3).  Besteding in euro's (kolom 10)	2009 (optioneel ook voor 2008 in te vullen)													
					1 Aantal doelgroepkinderen dat deelneemt aan voorschoolse educatie	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	403	0				€ 0						0	D1
					2 Aantal leerlingen dat heeft deelgenomen aan een schakelklas	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	228	64				€ 0						0	D1
					3 Percentage herplaatste scholieren (jongeren zonder startkwalificatie)	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	35	0				€ 0						0	D1
					4 Aantal gestarte deelnemers volwasseneneducatie	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	906	0				€ 0						0	D1
					5 Gemiddelde verblijfsduur (dagen) in de maatschappelijke opvang	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	57,28	0				€ 0						0	D1
					6 Aantal uitbreidingen t.o.v. 20 plaatsen in de vrouwenopvang	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	4	0				€ 0						0	D1
					7 Ambulante verslavingszorg, het aantal cliënten dat per jaar wordt behandeld	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	305	0				€ 0						0	D1
					8 Ambulante verslavingszorg, het aantal behandelingen dat per jaar regulier wordt afgesloten	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	123	0				€ 0						0	D1
					9 Jeugdgezondheidszorg: Percentage 0-19-jarigen met overgewicht dat via JGZ wordt opgespoord en waarvoor gezondheidsinterventies worden ingezet	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	30	0				€ 0						0	D1
					10 JGZ: Er is een sluitend registratiesysteem	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	0				€ 0						0	D1
					11 Er is een convenant afgesloten m.b.t. wonen, welzijn en zorg.	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	0				€ 0						0	D1
					12 Het percentage overlastgevenden dat in de maatschappelijke opvang geplaatst kan worden	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	20	0				€ 0						0	D1
					13 Er is een registratiesysteem aanwezig (m.b.t. overlastgevenden)	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	0				€ 0						0	D1
					14 Er is een convenant aanwezig tussen alle lokale partijen betrokken bij de aanpak van huiselijk geweld	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					15 Er is een meldpunt huiselijk geweld	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					16 Percentage stijging van de veiligheidsindex Binnenstad.	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	10	0				€ 0						0	D1
					17 Er is een verbeterde veiligheidsmonitor operationeel	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					18 Er vindt uitvoering plaats van een masterplan veiligheid	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					19 Er is een jaarlijks actieprogramma aanwezig	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					20 Het actieprogramma wordt gebruikt om het veiligheidsgevoel te vergroten	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	1	1				€ 0						0	D1
					21 Aantal gevoerde afstemmingsoverleggen (m.b.t. veiligheid)	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	8	24				€ 0						0	D1
					22 Het percentage sociale veiligheidsindex (onveiligheidsgevoel)	Eenheid afhankelijk van prestatieafpraak	2009	30	0				€ 0						0	D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginsjaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed L.v.v. rijksmiddelen (9)	Besteed L.v.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
			Onderdeel inburgering BDU SIV: Regeling inburgering G-31	Gemeenten G31	Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	295	0										0	D1
					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	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	0										0	D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie voor de eerste keer een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	550	0										0	D1
					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	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	0										0	D1
					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)	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	28										0	D1
					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).	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	0										0	D1
					Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars dat op 1 januari 2007 deelnam aan opleidingen educatie in de zin van de WEB en de omvang van het bedrag benodigd om deze opleidingen educatie in 2007 te bekostigen	In aantallen en in euro's	2009		0				0						0	D1: aantallen R: Euro's
					Bekend gemaakte handhavingsbeschikkingen en verstrekte kennisgevingen aan inburgeringsplichtigen	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	0										0	D1
					Geestelijk bedienaren voor wie voor de eerste keer een inburgeringsvoorziening is vastgesteld	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)		0										0	D1
					Geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)		0										0	D1
					Geestelijk bedienaren die na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)		0										0	D1
					In 2006 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win	In aantallen	2009		0										0	D1
					In 2007 afgegeven beschikkingen voor inburgeringsprogramma's aan nieuwkomers in de zin van de Win	In aantallen	2009		0										0	D1
					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.	In aantallen	2009		0										0	D1
					In 2007 en 2008 afgegeven verklaringen aan nieuwkomers in de zin van de Win die betrekking hebben op beschikkingen die in 2007 zijn afgegeven.	In aantallen	2009		0										0	D1

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijkmiddelen (9)	Besteed t.i.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'uitkeringsgerechtigd' met wie in 2006 een overeenkomst als bedoeld in art 8 van de regeling is gesloten	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	2										0	D1
					Aantal allochtonen vrouwen, categorie 'uitkeringsgerechtigd', dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	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	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	19										0	D1
					Aantal allochtone vrouwen categorie 'niet-werkend en niet-uitkeringsgerechtigd' dat voor 1 januari 2010 heeft deelgenomen aan het inburgeringsexamen.	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)	0	0										0	D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)		0											D1
					Inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taalkennisvoorziening is vastgesteld.	In aantallen	2009 (optioneel ook eerder in te vullen)		0											D1
					Totaal besteed bedrag (inclusief inburgering)	In euro's	Jaarlijks						€ 9.264.126							R
					Correctie over besteed bedrag voorgaand jaar	In euro's	Jaarlijks											0		R
VenW	47	Spoorse doorsnijdingen	Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen.	Gemeenten	Aantal afgeronde projecten	In aantallen	Jaarlijks	0	0											R
VenW	49B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Wet BDU Verkeer en Vervoer, art 10 Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Besteed bedrag t/m jaar t (kolom 10 en 11) Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5) Hieronder per beschikking invullen.															
					0	In euro's	Jaarlijks		0				€ 0	€ 0					0	R
VenW	52B	Regionale mobiliteitsfondsen	Regionale mobiliteitsfondsen Provinciale beschikkingen	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Besteed bedrag t/m jaar t (kolom 10, 11, 13 en 15) Afgerond: Niet=0 Wel=1 (kolom5) Hieronder per beschikkingnummer invullen.															
					0	In euro's	Jaarlijks		0				€ 0	€ 0			€ 0		0	R
					0	In euro's	Jaarlijks		0				€ 0	€ 0			€ 0		0	R
					Project afgerond conform beschikking? Hieronder per beschikkingnummer invullen.															
					0	0 =niet 1 =wel (selecteer uit lijst)	Na afronding project	0	0										0	R
SZW	55	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 2008.	In aantallen	Jaarlijks		1.028,25											R
					Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren.	In arbeidsjaren	Jaarlijks		69,45											R
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren	In arbeidsjaren	Jaarlijks		766,91											R
					Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2008, uitgedrukt in arbeidsjaren.	In arbeidsjaren	Jaarlijks		81,03											R

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.l.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrekenen met de Provincie / Wgr (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)				
SZW	57	Wet Werk en Bijstand (WWB) (inkomensdeel)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Totaal uitgaven inkomensdeel categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 918.769							Nvt				
					Totaal uitgaven inkomensdeel categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 26.684.286											Nvt		
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) van derden inkomensdeel categorie 65 jr en ouder	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0												Nvt	
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) inkomensdeel categorie jonger dan 65 jaar	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 1.014.886												Nvt	
	57	Wet Werk en Bijstand (WWB) (werkdeel)	Wet Werk en Bijstand	Gemeenten	Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2007 naar 2008	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2008												4.891.038		R			
					Meeneemregeling: overheveling overschot/tekort van 2008 naar 2009	In euro's kasstelsel (bij tekort een negatief bedrag invullen)	2008													4.510.421		R		
					Totaal uitgaven werkdeel	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 10.115.847												R	
					Omvang van het in 2007 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2008															0		R
					Omvang van het in 2008 uitgegeven bedrag waarvan de rechtmatigheid nog niet kan worden vastgesteld.	In euro's	2008															0		R
					Totaal ontvangsten (niet-rijk) werkdeel Terug te betalen aan rijk	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 96.559									€ 0				R
SZW	58	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAW	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 469.601							R				
					Ontvangsten IOAW (niet-rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 5.081											R		
SZW	59	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), art 54	Gemeenten	Uitgaven IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 185.690							R				
					Ontvangsten IOAZ (niet-rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 582											R		
					Uitvoeringskosten IOAZ	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 987											R		
SZW	61	Bijstandverlening Zelfstandigen	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen 2004 art 54	Gemeenten	Totaal uitgaven uitkeringen Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 522.405								R			
					Totaal uitgaven kapitaal-verstreking Bbz 2004	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 339.725											R		
					Totaal ontvangsten uitkeringen Bbz (excl. Bob) (excl. rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 137.773												R	
					Totaal ontvangsten kapitaalverstreking Bbz (excl. rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 225.482												R	
					Totaal uitvoeringskosten Bbz 2004 (excl. Bob)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 147.868												R	
					Totaal uitgaven uitkeringen Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0													R
					Totaal ontvangsten Bob (excl. rijk)	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0													R
					Totaal uitvoeringskosten Bob	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0													R
SZW	62	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	Wet Werkloosheidsvoorziening	Gemeenten	Betaalde uitkeringen, inclusief sociale lasten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks						€ 0							R				
					Betaalde uitvoeringskosten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0											R		
					Ontvangsten	In euro's kasstelsel	Jaarlijks				€ 0											R		
WVS	67	Advies- en steunpunten huiselijk geweld	Tijdelijke stimuleringsregeling advies- en steunpunten huiselijk geweld	Gemeenten	Totale werkelijk gemaakte kosten die in de periode 1 oktober 2004 tot 31 december 2007 zijn besteed (zie art. 4.1), dus inclusief de kosten genoemd in art. 4.2.	In euro's	2008						€ 92.040							R				
					In 2008 vastgestelde bedragen	In euro's	2008				€ 0										R			
					Gemaakte kosten van oprichting en uitbreiding vóór 1 januari 2006 (zie art. 4.2)	In euro's	2008				€ 0											R		
WVS	69	Regeling Buurt, Onderwijs en Sport (BOS)	Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs en sport	Provincies en gemeenten	Verklaring van gemeente waaruit blijkt dat de activiteiten waarvoor de uitkering is verstrekt zijn uitgevoerd	0 = niet 1 = gedeeltelijk 2 = volledig	Enmalig na afronding		0										0	R				
JenG	75	Regeling opvoedondersteuning	Tijdelijke stimuleringsregeling lokale opvoedondersteuning en gezinsondersteuning	Gemeenten	Besteed bedrag tot en met 2007	In euro's	2008						€ 95.000							R				
					Dat deel van de besteding dat niet in 2007 is vastgesteld, maar in 2008.	In euro's	2008				€ 0											R		
JenG	77	Invoering Centra voor Jeugd en Gezin (CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteed bedrag in jaar t aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	In euro's	Jaarlijks						€ 1.248.378							R				

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Indicatoren (2)	Afspraak (3)	Geplande bestedingen totaal (4)	Geplande bestedingen Rijk (5)	Geplande bestedingen gemeente (6)	Realisatie (7)	Besteed bedrag t/m jaar t-1 (8)	Besteed bedrag in jaar t (9)	Besteed bedrag t/m jaar t (10)	Bijdrage t.l.v. gemeente t/m jaar t (11)	Bijdrage t.l.v. Rijk t/m jaar t (12)	Bijdrage t.l.v. rijk in jaar t (13)	Toelichting afwijking (14)	Ontvangsten (15)	Nog te besteden bedragen (16)			
EZ	81	Besluit subsidie stadseconomie GSB III (GSB)	Doelstellingen en prestatieafspraken die met het Rijk zijn overeengekomen o.b.v. het stedelijk meerjaren ontwikkelingsprogramma en vastgelegd in het GSB-convenant per stad (prestatielijst); art 4	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	In ieder geval in jaarrekening 2009 (optioneel ook voor 2008 in te vullen). Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks	Jaarlijks		Jaarrekening 2009 (optioneel ook voor 2008 in te vullen). Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.		Alleen in jaarrekening 2010 indien afspraken niet zijn gerealiseerd (optioneel ook voor 2008 in te vullen). Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.		
			1	Aantal hectare geherstructureerde bedrijventerreinen.	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	
			2	Parkmanagement is ingevoerd ja/nee (1/0).	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0		0		0	
			3	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Er is een samenwerkingsconvenant aanwezig ja/nee (1/0).	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	
			4	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Er is een positioneringsstrategie aanwezig ja/nee (1/0).	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	
			5	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Aantal gerealiseerde clusters.	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0		0		0	
			6	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Het food-consortium Z-NL met connection center is gerealiseerd ja/nee (1/0).	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	
			7	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Er is een keten product visteelt ontwikkeld ja/nee (1/0).	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0		0		0	
			8	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven. Er is een incubator 5 kennisintensieve starters in begeleiding ja/nee (1/0).	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	
			9	40. Aantal hetare geherstructureerde bedrijventerreinen.	0	1662192	831096	831096	0	0	64121	64121	32060	32061	32061			<small>Gevoerd door de gemeente</small>		0
			10	54. Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven.	0	884408	492204	392204	0	182521	210760	393281	0	393281	393281			<small>Gevoerd door de gemeente</small>		0
EZ	82	TOPPER-regeling	Afspraken, kosten en opbrengsten per project. Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.	Jaarlijks aantal ha									Jaarlijks per project de totaal gemaakte en betaalde subsidiabele kosten. Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.	Jaarlijks per project de totaal gemaakte en betaalde subsidiabele kosten. Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.	Bij afronding project (optioneel ook voor 2008 in te vullen). Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.	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. . Indien u dit jaar niets te verantwoorden heeft, vult u een nul in.				
			1	Aantal ha geherstructureerde bedrijventerreinen	9									11962	€ 11.962	0	0			



## 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 euro 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 2008 zijn enkele projecten reeds opgestart. De financiële verantwoording volgens het door de provincie aangeleverde format vindt u op de volgende pagina.

Projectoverzicht Helmond				Euro						
				Bijdrage PNB tot	Kenm proj fiche	Begr PNB 2008	Rea PNB 2008	Rea Gem 2008	Rea derden 2008	Totaal
1e tranche	Bereikbaar	H1.1 Stedelijke tangenten	€ 11.000.000		€ 0	€ 0	€ 75.302	€ 0	€ 75.302	
1e tranche	Bereikbaar	H1.2 Stedelijk verkeersmanagement	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
1e tranche	Bereikbaar	H1.3 Bereikbaarheidsplan ZO-vleug.	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
1e tranche	Perspectiefrijk	H1.6 Veiligheidshuis	€ 400.000		€ 42.500	€ 0	€ 158.384	€ 0	€ 158.384	€ 42.500
1e tranche	Perspectiefrijk	H1.7 Leefbaarheid	€ 400.000		€ 47.500	€ 0	€ 1.254.375	€ 0	€ 1.254.375	€ 47.500
1e tranche	Perspectiefrijk	H1.8 Centrum Jeugd en Gezin	€ 800.000		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
1e tranche	Perspectiefrijk	H1.9 Deltaplan VSV	€ 200.000		€ 40.000	€ 0	€ 80.037	€ 0	€ 80.037	€ 40.000
1e tranche	Schoon	H1.10 Groene Longen	€ 1.200.000		€ 117.095	€ 117.095	€ 0	€ 0	€ 117.095	
1e tranche	Schoon	H1.11 Luchtqualiteitsplan	€ 142.000		€ 37.380	€ 37.380	€ 0	€ 0	€ 37.380	
1e tranche	Dynamisch	H1.12 Strat.arbeidsmarktbeleid	€ 1.200.000		€ 0	€ 0	€ 214.482	€ 0	€ 214.482	
2e tranche	Mooi	Verwerving bedrijf tbv centrumplan	€ 5.000.000	verwerving Obragas terrein	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 0	€ 0	€ 5.000.000	
2e tranche	Mooi	Traverse	€ 600.000	realisatie project	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

Projectoverzicht Helmond				Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
				Bijdrage PNB tot	Begr PNB 2009	Begr PNB 2010	Begr PNB 2011	Begr PNB 2012
1e tranche	Bereikbaar	H1.1 Stedelijke tangenten	€ 11.000.000	€ 100.000	€ 1.700.000	€ 1.900.000	€ 3.800.000	€ 3.500.000
1e tranche	Bereikbaar	H1.2 Stedelijk verkeersmanagement	€ 0					
1e tranche	Bereikbaar	H1.3 Bereikbaarheidsplan ZO-vleug.	€ 0					
1e tranche	Perspectiefrijik	H1.6 Veiligheidshuis	€ 400.000	€ 142.500	€ 115.000	€ 100.000	€ 0	€ 0
1e tranche	Perspectiefrijik	H1.7 Leefbaarheid	€ 400.000	€ 352.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
1e tranche	Perspectiefrijik	H1.8 Centrum Jeugd en Gezin	€ 800.000	€ 400.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	€ 0
1e tranche	Perspectiefrijik	H1.9 Deltaplan VSV	€ 200.000	€ 160.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
1e tranche	Schoon	H1.10 Groene Longen	€ 1.200.000	€ 258.000	€ 824.905	€ 0	€ 0	€ 0
1e tranche	Schoon	H1.11 Luchtkwaliteitsplan	€ 142.000	€ 32.000	€ 72.620	€ 0	€ 0	€ 0
1e tranche	Dynamisch	H1.12 Strat.arbeidsmarktbeleid	€ 1.200.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 0
2e tranche	Mooi	Verwerving bedrijf tbv centrumplan	€ 5.000.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2e tranche	Mooi	Traverse	€ 600.000	€ 0	€ 0	€ 600.000	€ 0	€ 0

## 9 Grote Steden Beleid: financiële verantwoording 2008

Onderstaand is opgenomen de financiële overzichten van de GSB Brededoeluitkeringen Sociaal, Integratie en Veiligheid (SIV), Economie en Fysiek.

### BDU SOCIAAL, INTEGRATIE EN VEILIGHEID.

		Werkelijk ontvangen bedragen 2008
BDU SIV bijdrage BZK		8.512.039
BDU SIV inburgering		2.013.775
<b>Totaal</b>		<b>10.525.814</b>
		Werkelijke uitgaven in 2008
	Outputdoelstelling	
1	a. Inburgering b. Integratie/inburgering, verbetering taal en kennis van Nederland	334.241 1.159.069
2	Voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden a. Schakelklassen b. VVE c. Opvoedingsondersteuning d. Verlengde schooldag K&C	424.460 628.956 42.072 22.000
3	Het vergroten van aantal jongeren met startkwalificatie a. Schoolmaatschappelijk werk b. Arbeidstoeleiding c. 16- 17 jarigen project d. Jongerenloket	71.319 50.800 98.494 249.905
4	Jeugdmonitor	46.022
5	Verbeteren van de doorstroming in MO OGGZ	2.771.550 460.810
6	Vergroten van de capaciteit VO Onderdeel van punt 5	
7	Verbeteren van het bereik van de ambulante VSZ	552.071
8	Aanpak overgewicht 0-19 jarigen	0
	Open doelstelling: optimalisering gemeentelijke 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 50.097 16.854
10	Het verminderen van overlast op straat a. Stedelijk registratie- en volgsysteem b. JPT deel I c. JPT deel II uitvoering	0 466 126.374
11	Het verbeteren van de aanpak van huiselijk geweld	23.062
12	Het verminderen van criminaliteit in risicogebieden	19.649
13	Veiligheid regierol	0
14	Open doelstelling: participatie, cultuur, vrije tijd en sport	214.218
	Overige projecten	148.415
	Extra GSB-projecten subsidieprogramma	1.753.223
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>9.264.126</b>
<b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b>		<b>1.261.687</b>
<b>Gespecificeerd:</b>		
	Saldo t.b.v. BDU SIV	-417.846
	Saldo t.b.v. inburgering	1.679.534

**BDU ECONOMIE**

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2008
<b>BDU Economie bijdrage EZ</b>		<b>264.660</b>
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2008
1	Verminderen aantal verouderde bedrijventerreinen / Kosten revitalisering incl. parkmanagement	32.061
2	Verbeteren innovatief vermogen bedrijfsleven	210.760
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>242.821</b>
<b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b>		<b>21.839</b>

**BDU FYSIEK**

		Werkelijk ontvangen bedrag in 2008
<b>BDU Fysiek bijdrage VROM</b>		<b>2.223.616</b>
	Outputdoelstelling	Werkelijke uitgaven in 2008
1	Wonen	714.100
2	Omgevingskwaliteit Openbare Ruimte	
3	Omgevingskwaliteit GIOS	
4	Cultuurimpuls	
5	Bodemsanering	343.049
6	Geluidssanering	0
7	Luchtkwaliteit	0
8	Zorgvuldig ruimtegebruik	0
9	Bereikbaarheid	0
10	Samenhang Sociaal - Fysiek	0
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>1.057.149</b>
<b>Ten laste gebracht van voorziening ISV/bodemsanering</b>		<b>1.057.149</b>
<b>Saldo t.g.v. vooruitontvangen posten</b>		<b>2.223.616</b>

## 10 Totaaloverzicht baten en lasten per hoofdfunctie

Omschrijving	Rekening 2007		Begroting 2008		Rekening 2008	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>000 Algemeen bestuur</b>						
001 Bestuursorganen	1.960.185	226.302	1.958.501	1.250	1.779.226	5.621
002 Best.onderst. C v. B&W	10.219.735	545.751	10.473.282	343.634	10.124.335	207.833
003 Burgerzaken	2.964.802	97.792	3.375.623	52.370	3.120.279	76.393
004 Baten secretarieleges burgerzaken	459.267	1.632.605	331.610	1.446.320	453.268	1.620.065
005 Bestuurlijke samenwerking	1.898.438	67.873	1.940.784	65.320	1.983.593	62.626
006 Best.ond.raad en rekenkamer (functie)	287.847		381.709		326.209	
Totaal hoofdfunctie 0	17.790.274	2.570.323	18.461.509	1.908.894	17.786.911	1.972.538
<b>100 Openbare orde en veiligheid</b>						
120 Brandweer en rampenbestrijding	5.942.578	508.122	6.278.830	451.291	5.985.095	481.373
140 Openbare orde en veiligheid	1.377.828	278.777	1.379.181	163.902	1.344.970	178.926
Totaal hoofdfunctie 1	7.320.406	786.899	7.658.011	615.193	7.330.064	660.299
<b>200 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>						
210 Wegen, straten en pleinen	12.182.520	1.648.673	11.275.865	1.442.754	13.325.326	1.356.719
211 Verkeers maatregelen te land	2.369.835	46.680	2.647.624	98.114	3.348.291	396.656
214 Parkeren	2.246.987	12.286	2.931.012		2.882.351	16.544
215 Baten parkeerbelasting	195	2.643.298		3.256.012		3.190.894
221 Binnenhavens en watergangen	137.662	29.178	108.316	27.900	113.534	21.188
240 Waterkering, afwatering en landaanwin	151.685	600	263.138	110.000	146.325	110.000
Totaal hoofdfunctie 2	17.088.883	4.380.714	17.225.955	4.934.780	19.815.826	5.092.001
<b>300 Economische zaken</b>						
310 Handel en ambacht	2.985.373	216.702	3.700.395	70.000	3.379.184	114.139
311 Baten Marktgeden				169.674		166.207
330 Nutsbedrijven	141.374	131.413	31.909	23.411	20.235	13.693
Totaal hoofdfunctie 3	3.126.747	348.115	3.732.304	263.085	3.399.420	294.038
<b>400 Onderwijs</b>						
420 Openb. basisonderwijs, excl onderwijsh	115.735		77.461		64.553	
421 Openb. basisonderwijs, onderwijshuisv.	534.364	8.073	560.697		527.626	
422 Bijzonder basisonderwijs, excl onderwij	213.261		246.750		242.952	
423 Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuis	1.600.144	10.200	1.976.554		1.636.206	1.808
430 Openb. speciaal onderwijs, excl onderwi	28.785		17.547		22.560	
431 Openb. speciaal onderwijs, onderwijshu	86.608		154.773		87.160	
432 Bijz. speciaal onderwijs, excl. onderwijs	45.264		59.096		35.601	
433 Bijz. speciaal onderwijs, onderwijshuisv	494.042	204.388	341.087		301.816	
440 Openb. Voortgez. onderwijs, excl onder	36.436					
441 Openb. Voortgez. onderwijs, onderwijst	102.170		136.050		145.448	2.250
443 Bijz. Voortgez. onderwijs, onderwijshuis	1.233.622		1.599.218		1.400.571	1.258
480 Gemeenschap. baten/lasten van het on	5.448.739	528.767	7.704.818	453.084	6.295.369	413.029
482 Volwasseneneducatie	1.119.574		1.174.332		1.172.973	
Totaal hoofdfunctie 4	11.058.744	751.428	14.048.384	453.084	11.932.836	418.345
<b>500 Cultuur en recreatie</b>						
510 Openbaar bibliotheek	1.912.206		2.438.469		1.983.402	
511 Vormings- en ontwikkelingswerk	2.718.027	110.815	2.469.063	85.000	2.318.132	108.658
530 Sport	2.517.881	3.837.680	2.711.590	535.098	2.636.231	492.170
531 Groene sportvelden en terreinen	1.877.825	235.668	1.964.800	228.225	1.894.877	263.079
540 Kunst	2.595.025	1.109.108	2.851.255	834.546	3.554.902	1.045.625
541 Oudheidkunde, musea	2.335.932	416.609	2.329.224	101.863	2.345.969	145.745
550 Natuurbescherming	284.742	123.825	268.157	41.268	344.324	239.101
560 Openbaar groen en openluchtrecreatie	5.946.019	699.404	6.848.716	639.463	6.839.633	615.152
580 Overige recreatieve voorzieningen	314.984	19.759	368.088	5.842	327.280	13.742
Totaal hoofdfunctie 5	20.502.641	6.552.867	22.249.362	2.471.305	22.244.749	2.923.273

## Omschrijving

## Rekening 2007

## Begroting 2008

## Rekening 2008

	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>600 Sociale voorziening/maatsch.werk</b>						
610 Bijstandverlening	35.774.227	29.393.542	35.585.030	29.822.768	36.427.695	28.864.868
611 Werkgelegenheid	9.796.007	9.767.647	37.804.941	37.418.710	39.164.072	38.762.763
612 Inkomensvoorzieningen	670.408	833.050	830.830	830.830	656.277	721.768
614 Gemeentelijk minimabeleid	2.972.278	551.692	4.060.855	482.525	3.547.890	581.898
620 Maatschappelijke begeleiding en advies	6.864.431	266.266	7.527.216	208.486	7.036.890	251.033
621 Vreemdelingen	1.541.765	275.900	2.013.664	304.021	1.359.923	807.073
622 Huishoudelijke verzorging	7.806.895	835.058	8.014.497	917.417	7.579.241	895.445
630 Soc.Cultureel/jeugd-werk	9.201.303	313.876	10.818.268	175.522	10.323.423	198.502
650 Kinderopvang	859.885	2.797	1.685.649	14.313	995.414	13.028
652 Voorzieningen gehandicapten	3.910.736	162.202	4.608.589	6.373	4.227.768	48.791
Totaal hoofdfunctie 6	79.397.936	42.402.030	112.949.540	70.180.965	111.318.592	71.145.168
<b>700 Volksgezondheid</b>						
711 Ambulancevervoer	31.297		31.297		31.297	
714 Openbare gezondheidszorg	1.397.075	2.645	1.656.230		1.456.792	8.960
715 Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	920.274	1.032.666	1.502.161	1.421.229	1.324.886	1.421.229
716 Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)	90.851		97.584			
721 Afvalverwijdering en -verwerking	8.643.733	550.138	9.960.160	496.280	9.310.928	558.838
722 Riolering en waterzuivering	8.086.410	378.043	8.794.790	368.489	8.799.555	509.197
723 Milieubeheer	2.202.051	512.419	2.680.814	2.592.336	2.319.668	2.667.950
724 Lijkbezorging	3.492		3.494		3.219	
725 Baten reinigingsrechten en afvalstoffen		8.664.022		8.939.817		8.913.389
726 Baten rioolrechten		7.708.368		8.426.301		8.290.358
Totaal hoofdfunctie 7	21.375.183	18.848.300	24.726.530	22.244.452	23.246.346	22.369.921
<b>800 Ruimtel. ordening en volkshuisv.</b>						
810 Ruimtelijke ordening	4.773.888	2.046.643	5.171.176	1.917.344	5.177.604	1.828.344
820 Woningexploitatie / woningbouw	1.562.738	1.100.629	2.681.300	727.729	2.457.447	635.339
821 Stads-en dorpsvernieuwing	4.450.318	494.954	4.011.633	466.028	3.910.081	444.001
822 Overige volkshuisvesting	3.617.495	557.572	3.284.732	113.112	3.626.316	245.563
823 Bouwvergunningen	4.800	2.147.150		2.980.567		3.789.290
830 Bouwgrondexploitatie	39.875.579	48.280.980	96.989.695	96.949.201	47.473.030	47.477.207
Totaal hoofdfunctie 8	54.284.818	54.627.927	112.138.536	103.153.981	62.644.479	54.419.744
<b>900 Financiering en alg.dekkingsm.</b>						
911 Geldleningen en uitzettingen korter dan	28.822	45.888				12.659
913 Overige financiële middelen	1.961.960	16.487.265	853.100	3.383.555	746.619	4.034.596
914 Geldleningen en uitzet. langer of gelijk e	173.124	10.181.049	4.668.926	14.031.710	4.336.058	14.824.922
921 Algemene uitkeringen		79.570.448		83.922.614		83.293.381
922 Algemene baten en lasten	5.303.360	19.202.838	15.073.087	12.274.825	3.825.473	12.947.822
930 Uitvoering Wet WOZ	750.910	358.977	552.029	439.587	625.608	447.717
931 Baten onroerende-zaakbelast. gebruike		2.231.286		2.230.842		2.361.017
932 Baten onroerende-zaakbelast. eigenaar		11.624.641		12.223.374	814	11.824.866
934 Baten baatbelasting		8.338		8.338		2.996
937 Baten hondenbelasting		385.873		397.251		392.199
938 Baten reclamebelasting		200.195		152.500		180.863
939 Baten precariobelasting		233.303		311.210		296.568
940 Lasten heffing en invordering gem.bela:	873.974	284.414	907.967	188.850	627.592	6.608
960 Saldo van kostenplaatsen	654.345	2.934.340	63.307	967.006	218.686	2.758.616
Totaal hoofdfunctie 9 (bestem.)	9.746.495	143.748.854	22.118.416	130.531.662	10.380.850	133.384.829
<b>Sub- Totaal</b>	<b>241.692.128</b>	<b>275.017.457</b>	<b>355.308.546</b>	<b>336.757.401</b>	<b>290.100.072</b>	<b>292.680.157</b>

Omschrijving	<u>Rekening 2007</u>		<u>Begroting 2008</u>		<u>Rekening 2008</u>	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
980 Mutaties reserves in verband met funct	47.609.091	32.368.152	35.541.117	54.092.261	<b>43.502.657</b>	<b>50.524.518</b>
990 Saldo v/d rek. van baten /lasten na best						
999 Overigen (afrondding)	1			1		(1)
Totaal hoofdfunctie 9 (na bestem.)	<u>47.609.091</u>	<u>32.368.152</u>	<u>35.541.117</u>	<u>54.092.262</u>	<u><b>43.502.657</b></u>	<u><b>50.524.517</b></u>
<b>Totaal</b>	<b>289.301.219</b>	<b>307.385.610</b>	<b>390.849.663</b>	<b>390.849.663</b>	<b>333.602.729</b>	<b>343.204.674</b>
990 <u>Rekening saldo</u>	18.084.391 voordelig				<b>9.601.945</b> voordelig	
<b>Generaal totaal</b>	<u>307.385.610</u>	<u>307.385.610</u>	<u>390.849.663</u>	<u>390.849.663</u>	<u><b>343.204.674</b></u>	<u><b>343.204.674</b></u>



## 11 Lijst van afkortingen en verklaringen

ABA	<i>(raadscommissie) Algemene en Bestuurlijke Aangelegenheden</i>
AJID	<i>Allochtone jongeren in detentie</i>
ARBO	<i>Wet Arbeidsomstandigheden</i>
BAG	<i>Basisregistratie Adressen en Gebouwen</i>
BANS	<i>Bestuurlijk Akkoord Nieuwe Stijl</i>
BDU	<i>Brede Doel Uitkering</i>
BBV	<i>Besluit Begroting en Verantwoording</i>
BBZ	<i>Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen</i>
BCF	<i>BTW-Compensatie Fonds</i>
Berap	<i>Bestuursrapportage</i>
BMS	<i>Brabantse Museum Stichting</i>
BWS	<i>Besluit Woninggebonden Subsidies</i>
CAK	<i>Centraal Administratie Kantoor</i>
CAO	<i>Collectieve ArbeidsOvereenkomst</i>
CVV	<i>Collectief Vraagafhankelijk Vervoer</i>
CWI	<i>Centrum Werk en Inkomen</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>
HRM	<i>Human resource management</i>
HV	<i>Huishoudelijke verzorging</i>
IBH	<i>(afdeling) Ingenieursbureau Helmond</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>
IPW	<i>Innovatie Programma Werk en bijstand</i>
IVP	<i>Investeringsprogramma</i>
MIP	<i>Monumenten Inventarisatie Project</i>
MO	<i>(dienst) Middelen &amp; Ondersteuning</i>
MO&E	<i>(raadscommissie) Middelen, Ondersteuning en Economie</i>
MWP	<i>Milieu Werk Programma</i>
OCW	<i>Onderwijs Cultuur en Wetenschappen</i>
OSO	<i>Openbaar Speciaal Onderwijs</i>
OMO	<i>Ons Middelbaar Onderwijs</i>
OR	<i>Ondernemingsraad</i>
OS	<i>Onderzoek en Statistiek</i>

OZB	<i>Onroerende Zaakbelasting</i>
PBH	<i>(afdeling) Projectbureau Helmond</i>
POI	<i>(afdeling) Personeel, Organisatie en Informatie beleid</i>
PPS	<i>Publiek Private Samenwerking</i>
RF	<i>(raadscommissie) Ruimtelijk Fysiek</i>
RMC	<i>Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum</i>
ROA	<i>Regeling Opvang Asielzoekers</i>
S	<i>(raadscommissie) Samenleving</i>
SB	<i>(dienst) Stedelijke ontwikkeling &amp; Beheer</i>
SE	<i>(dienst) Samenleving &amp; Economie</i>
SISA	<i>Single Information Single Audit</i>
SRE	<i>Samenwerkingsverband Regio Eindhoven</i>
SSH	<i>Stichting Stadswacht Helmond</i>
SWH	<i>Stichting Welzijn Helmond</i>
UWV	<i>Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen</i>
VRI	<i>Verkeersregelinstallatie</i>
VVE	<i>Voor- en Vroegschoolse Educatie</i>
VVTV	<i>Voorwaardelijke Vergunning Tot Verblijf (asielzoekers)</i>
Wmo	<i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i>
WOZ	<i>Wet Waardering Onroerende Zaken</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>