



Onderwerp Actualisatie Voortgangsrapportage 2015-II

Steller W. Veenstra

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 6183	Bijlage(n) 1	Ons kenmerk 5410534
Datum 14-01-2016	Uw brief van -	Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

Op 30 september 2015 bent u door middel van de tweede Voortgangsrapportage 2015 (VGR 2015-II, kenmerk 5252219) geïnformeerd over de te verwachten afwijking bij de gemeenterekening 2015.

Ter voorbereiding op de komende gemeenterekening is deze VGR 2015-II geactualiseerd als een tussentijdse peiling in de ontwikkeling van het resultaat, is bepaald welke (administratieve) acties nodig zijn vooruitlopend op het traject van de Gemeenterekening en is in beeld gebracht welke risico's er zijn in het komende rekeningtraject.

Na actualisatie van de VGR 2015-II bedraagt het verwachte voordelige rekeningresultaat 2015 17,5 miljoen euro. Bij de VGR 2015-II bedroeg de prognose nog een nadeel van 2,2 miljoen euro. De prognose is daarmee 19,7 miljoen voordeliger dan eerder afgegeven en het besteedbaar resultaat bedraagt voorlopig 6 miljoen.

Deze cijfermatige peiling is gebaseerd op de realisatie tot en met oktober en de ontwikkelingen tot medio november. Wat betreft de uitkering gemeentefonds hebben we even gewacht op de decembercirculaire, zodat we u daarover tevens konden informeren via deze brief. Hieruit blijkt een aanvullend voordeel van ruim € 500.000. Dit voordeel is vooralsnog incidenteel; de structureel doorwerkende component erin zal eerst bij de meicirculaire inzichtelijk worden.

Bij de jaarrekening zal duidelijk worden wat het uiteindelijke resultaat is. Deze tussentijdse peiling is en blijft een prognose. De laatste twee maanden en de controlewerkzaamheden in- en extern zullen nog tot de nodige wijzigingen leiden. Toch wilden we u als raad alvast meenemen in de ontwikkeling die deze peiling laat zien ten opzichte van de vorige prognose bij VGR II. Deze ontwikkeling is tenslotte mede van belang in het licht van het tekort BUIG dat nog niet meegenomen is in het besteedbaar resultaat waar we u eerder over informeerden.

Besteedbaar resultaat

Het verschil tussen het verwachte resultaat en de besteedbaarheid wordt verklaard doordat een aantal resultaten dat conform afspraken met uw raad met reserves verrekend wordt, dan wel anders gedekt wordt. Het verwachte resultaat wat overblijft na verrekening van de op dit moment bekende, door uw raad eerder besloten bestemmingen, bedraagt 6,0 miljoen euro voordelig. Bij de VGR 2015-II was het besteedbare resultaat vastgesteld op een nadeel van 6,3 miljoen euro. Ten opzichte van de VGR 2015-II is het besteedbare resultaat verbeterd met 12,3 miljoen euro.

Bij de gemeenterekening 2015 wordt het uiteindelijke besteedbare resultaat bepaald en vastgesteld. Er zullen dan noodzakelijke bestemmingsvoorstellen ter besluitvorming worden voorgelegd vanwege middelen die beschikbaar moeten blijven voor hun oorspronkelijke doel of activiteiten die over de jaargrens heenlopen. Voorbeelden hiervan zijn de vrijval op VSD middelen van ruim een miljoen euro en de bijdrage MFC de Wijert van 0,8 miljoen euro.

Onderstaande tabel geeft aan wat het besteedbare resultaat is na verrekening van de op dit moment bekende, door uw raad eerder besloten bestemmingen.

Prognose resultaat VGR 2015-II	17,5
ISV	0,9
Extra Beleid	-5,0
Slot- en nacalculaties	-3,1
Verkoop panden naar bestemmingsreserve	-0,5
verrekening met reserve WMO	-1,2
Stimuleringsfonds VHV	-0,4
TR Jeugdwerkeloosheid	-0,1
TR Werkbedrijf	-0,5
TR Stormschade	-0,7
TR Wijken voor Jeugd	-0,3
TR Invoering VPB	-0,4
TR Achterstallig onderhoud	-0,2
Stadsschouwburg	
Besteedbaar resultaat	6,0

* TR=Tussentijdse resultaatbesteding

Bij de jaarrekening wordt het uiteindelijke besteedbare resultaat bepaald.

Onzekerheden

De bijgestelde prognose is gebaseerd op de realisatiecijfers tm oktober en de ontwikkelingen tot medio november. Bij de VGR 2015-II die gebaseerd was op cijfers tot en met juni was er nog sprake van een aantal onzekerheden in de prognose. De toen genoemde onzekerheden zijn inmiddels opgeheven of hebben zich voorgedaan (bijvoorbeeld Infoversum). De grondexploitaties zijn in december aan uw raad voorgelegd.

Afwijkingen

Onderstaande tabel geeft de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de VGR 2015-II:

Nr	Omschrijving	afwijking t.o.v. VGR 2015-II
1	Extra Beleid	6,2
2	Resultaten slotcalculaties	2,1
3	Infoversum (lening en rentebaatterderving)	-2,9
4	WMO	1,5
5	VSD budgetten	1,1
6	Bijdrage MFC de Wijert	0,8
7	Bedrijfsvoeringsresultaat	0,6
8	Bezuinigingen	0,5
9	Gemeentefonds	1,1
10	Bijzondere bijstand	-0,5
11	Agio uitkering	3,9
12	Participatiebudget	0,6
13	Werkbedrijf	0,5
14	Begeleid werken/buitengemeenten	0,6
15	SW Sectorplannen	0,5
16	Diverse overige afwijkingen < 0,5 miljoen	3,1
Eindtotaal		19,7

Toelichting op het verwachte resultaat

Alleen de afwijkingen ten opzichte van de eerder afgegeven prognose groter dan 250 duizend euro worden hieronder toegelicht. Voor toelichtingen op afwijkingen die ongewijzigd zijn ten opzichte van de vorige rapportage, wordt verwezen naar de VGR 2015-II.

De nummers bij de toelichting komen overeen met de nummers in bovengenoemde tabel.

1. Extra Beleid (6,2 miljoen V)

Er is bij de actualisatie van de VGR 2015-II 6,2 miljoen meer vrijval gemeld.

Onderstaande tabel geeft aan op welke posten vrijval ontstaat.

Vrijval Extra Beleid	VGR II	Actualisatie
Wijkwethouders budget	0	150
G-Kwadraat	0	800
Vrijval kapitaallasten	700	700
Intensiveringsmiddelen	0	1.950
Groot onderhoud kinderboerderijen	400	400
Leren		443
Proces en gerechtskosten	190	210
Frictiebudget	0	1.500
Wijkperspectieven	0	400
Overig Extra Beleidsposten	76	61
Risicobuffer		125
Ruil resultaat incidenteel structureel 2015		287
Ruil resultaat incidenteel structureel 2014		507
Harm Buiten Plein	160	160
	1.526	7.693

G-Kwadraat (0,8 miljoen V)

In totaal is in 2015 ongeveer 2 miljoen euro beschikbaar voor G-kwadraat. Middels subsidies en bijdragen worden deze middelen ingezet. In 2015 wordt (nagenoeg) het volledige bedrag middels beschikkingen toegekend/toegezegd. Echter, deze bedragen worden nog niet volledig in 2015 uitbetaald. Voor ongeveer 0,8 miljoen euro zal dit niet het geval zijn.

Intensiveringsmiddelen (1,95 miljoen euro V)

In de begroting zijn structurele middelen beschikbaar gesteld aan Intensiveringen Duurzaam, Verplaatsen, Wonen en Monumenten.

Via het collegeprogramma is voor de jaarschijf 2015 6,0 miljoen euro beschikbaar gesteld aan intensiveringsmiddelen voor de programma's Wonen (inclusief cultuur historie), Verplaatsen en Duurzaamheid. Verwacht wordt dat ultimo 2015 in totaal voor alle programma's een bedrag van 1,95 miljoen euro niet besteed zal zijn.

Ten tijde van het opstellen van VGR II gingen we ervan uit dat deze middelen via een begrotingswijziging toegevoegd konden worden aan de reserve nieuw beleid. Bij een begrotingswijziging zou er geen sprake zijn van resultaat. Om deze reden is de afwijking toen niet gemeld.

Fricriebudget (1,5 miljoen V)

Het frictiebudget wordt gebruikt voor het dekken van doorlopende loonkosten voor herplaatsers als gevolg van door de gemeente uitgevoerde reorganisaties. Door meevallende aantallen herplaatsers en actualisatie in de planning van komende reorganisaties, wordt een voordeel in 2015 verwacht op frictiekosten. De verwachting is dat dit voordeel in latere jaren wel zal worden benut, waardoor we deze vrijval willen toevoegen aan de reserve frictiekosten. De hoogte van de vrijval is nog onzeker in verband met de afhankelijkheid van reorganisaties en de wisselwerking die het frictiekostenbudget heeft met onder andere de reorganisatievoorziening. De uiteindelijke vrijval zal bij de jaarrekening 2015 worden bepaald.

Ruil incidenteel/structureel (0,7 miljoen V)

In 2013 was meer structureel geld nodig voor de ruil incidenteel voor structureel geld dan in de begroting 2013 beschikbaar was. Dit resulteert ook in 2015 tot een structureel nadeel van 160 duizend euro. Voor de ruil incidenteel/structureel 2014 was structureel 900 duizend euro beschikbaar gesteld. Bij de ruil incidenteel voor structureel geld is in 2014 een structureel voordeel ontstaan van 507 duizend euro.

Voor de ruil incidenteel/structureel 2015 is structureel 1,1 miljoen euro beschikbaar gesteld. Bij de ruil incidenteel voor structureel geld is in 2015 een structureel voordeel ontstaan van 287 duizend euro. Bij de ruil 2015 incidenteel voor structureel geld is naast het hiervoor genoemde structurele voordeel van 287 duizend euro een incidenteel voordeel ontstaan van 60 duizend euro.

De structurele resultaten van 2013 en 2014 van in totaal 347 duizend euro zijn meegenomen in de begroting 2016.

- structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2013 N 160
- structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2014 V 507
- structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2015 V 287
- incidenteel resultaat ruil structureel/incidenteel 2015 V 60
V 694

Risicobuffer (0,1 miljoen V)

Uit de risicobuffer van structureel 2,5 miljoen euro zijn diverse projecten gedekt. Doordat bij de projecten met lagere rentepercentages is gerekend dan bij de risicobuffer (4%) ontstaat een structureel voordeel in de risicobuffer van 125 duizend euro. Dit voordeel is in de begroting 2016 meegenomen.

2. Resultaten slotcalculaties (2,1 miljoen V)

Er zijn na de VGR 2015-II slot- en nacalculaties vastgesteld waardoor dit resultaat hoger uitkomt.

3. Infoversum lening en rentebaatterderving (-2,9 miljoen N)

Treffen voorziening voor lening aan Infoversum (2,5 miljoen N)

Vanwege het faillissement van De Stichting Infoversum houden wij er rekening mee dat de gemeentelijke lening ter grootte van 2,5 miljoen euro niet afgelost kan worden. Dat betekent dat we daarvoor een voorziening treffen. Uw raad is hiervan op de hoogte gesteld middels een brief (7 oktober 2015, registratienr. 5296960). Bij de VGR 2015-II was het faillissement nog niet aangevraagd en is deze post als onzekerheid opgenomen.

Herziening grondexploitatie CiBoGa (388 duizend N)

Het tekort op eindwaarde als gevolg van de te verwachten rentebaatterderving Infoversum bedraagt 388 duizend euro negatief (raadsvoorstel Herziene grondexploitatie CiBoGa 2015 Registratienr. 5343415).

4. WMO (1,5 miljoen V)

Het resultaat op de WMO bestaat uit onderstaande posten:

Omschrijving	VGR 2015-II	VGR 2015-III	Afwijking tov VGR 2015-II
Huishoudelijke hulp toeslag (HHT)	0,0	0,7	0,7
Wmo woonvoorzieningen	0,7	0,8	0,1
Toegang jeugd	-0,1	0,2	0,3
Verstrekkingen rolstoelen	-0,2	0,0	0,2
Vervoervoorzieningen	0,1	0,0	-0,1
Huishoudelijke Hulp	-0,1	0,7	0,8
Niet gecontracteerde Wmo begeleiding	-0,3	-0,4	-0,1
Eigen bijdragen	-0,4	-0,9	-0,5
	-0,3	1,2	1,5

Huishoudelijke Hulp Toeslag (0,7 miljoen V)

Met ingang van 2015 is de was- en strijkservice als onderdeel van de huishoudelijke hulp een algemene voorziening. Ten behoud van werkgelegenheid bij gecontracteerde zorgaanbieders heeft het rijk in 2015 extra middelen beschikbaar gesteld in de vorm van een toelage (HHT). We zien echter dat er weinig gebruik wordt gemaakt van de regeling voor was- en strijk service. De verwachting is dat 720 duizend euro niet wordt besteed. Het ministerie VWS heeft onlangs aangegeven dat de niet-bestede middelen in 2016 mogen worden ingezet als toeslag bij de algemene voorziening huishoudelijke hulp. Bij niet-besteding is er de terug betalingsverplichting aan het rijk.

Bij de rekening 2015 zal met een bestemmingsvoorstel gevraagd worden het niet-bestede deel van de toeslag voor 2016 beschikbaar te stellen. Doordat het merendeel van de was- en strijk indicaties afliep per 1 juli 2015 kon het lage beroep op de HHT regeling bij VGR 2015-II nog niet worden voorzien.

Verstrekingen wonen (0,8 miljoen V)

De daling van de uitgaven voor woonvoorzieningen die al enige jaren gaande is, blijkt zich in 2015 versterkt voor te zetten. Dit geldt zowel voor de grote, duurdere woningaanpassingen als de overige woonvoorzieningen. De vraag blijft dalen. Een verklaring hiervoor is o.m. dat de doelgroep, zoals uit landelijk onderzoek, nog steeds nauwelijks blijkt te verhuizen. Daarnaast blijkt het vragen van een eigen bijdrage drempelverhogend te werken. Tot slot zien we in kantelgesprekken dat het vaak mogelijk is dat cliënten zelf alternatieve oplossingen vinden voor kleine woningaanpassingen. Doordat de daling zich in het derde kwartaal verder heeft doorgezet zien we ten opzichte van VGR 2015-II het voordeel verder oplopen.

Toegang Jeugd (0,2 miljoen V)

Bij de resultaatbestemming is 700 duizend euro extra inzet voor de Toegang jeugd toegekend. We hebben een deel van de extra kosten kunnen opvangen binnen de structurele CJG budgetten. Bovendien zijn herindicaties naar achteren geschoven. Daardoor ontstaat er een voordeel op dit budget. Bij VGR 2015-II was nog rekening gehouden met een beperkt tekort dat al kleiner was dan bij VGR 2015-I. Nu blijkt dat de uitgaven nog iets meer meevallen.

Huishoudelijke hulp (0,7 miljoen V)

De prognose bij VGR 2015-II was gebaseerd op de actuele indicaties en een schatting van de gevolgen na herindicatie waarbij tevens rekening moest worden gehouden met overgangsrecht voor het tweede halfjaar. Op basis van de facturering door zorgaanbieders in het tweede halfjaar zien we dat de werkelijke bestedingen aanmerkelijk lager uitvallen. Naast de verlaging als gevolg van herindicatie zien we dat de verzilvering van de beschikbare geïndiceerde uren lager uitvalt. Een reden hiervoor zou kunnen zijn dat cliënten al voorsorteren op de algemene voorziening huishoudelijke hulp die vanaf 2016 geldt.

Niet-gecontracteerde Wmo begeleiding (-0,4 miljoen N)

Gebleken is dat buiten de bij instellingen gecontracteerde zorg voor Wmo begeleiding en beschermd wonen nog een aantal cliënten overgangsrecht hebben. De post onvoorzien in de begroting is hiervoor niet toereikend. Dit betekent een incidenteel nadeel in 2015. Het bedrag is na VGR 2015-II nog verder opgelopen.

Eigen bijdragen (-0,9 miljoen N)

Ten opzichte van VGR 2015-2 zijn de verstrekkingen lager en daardoor zijn ook de verwachte eigen bijdragen lager dan bij VGR 2015-2.

5. VSD Budgetten (1,1 miljoen V)

De afwijking ten opzichte van de afgegeven prognose bij de VGR 2015-II bestaat uit onderstaande posten:

Zorgkosten nieuwe taken (0,3 miljoen V)

De landelijke problematiek rondom de PGB's leidt tot veel extra inzet, die niet was voorzien. Dit betreft zowel inzet van eigen personeel als van externe capaciteit (extra kosten). Tevens kon hierdoor minder tijd aan de reguliere taken en diverse projecten worden besteed. We schatten deze extra uitvoeringskosten op circa 1 miljoen euro. Er is landelijke overleg met het ministerie VWS over een eventuele compensatieregeling voor gemeenten. Wij schatten deze compensatie vooralsnog in op 400 duizend euro. Het verwachte nadeel wordt daarmee 600 duizend euro. Bij de VGR 2015-II werd nog een nadeel verwacht van 900 duizend euro.

Herindicaties nieuwe taken (0,3 miljoen V)

Door diverse oorzaken waaronder capaciteitsproblemen ten aanzien van het inhuren van gekwalificeerd personeel en de problematiek rond de SVB met het aanleveren van mutaties zijn een aantal voor 2015 geplande herindicaties later gestart of nog niet uitgevoerd. Bovengenoemde vertraging in de uitvoering van herindicaties is pas in de tweede helft van 2015 naar voren gekomen. Dit leidt in 2015 tot een onderbesteding. Voor de inzet van deze middelen zal bij de jaarrekening 2015 een bestemmingsvoorstel worden ingediend.

Uitvoeringskosten VSD (0,8 miljoen V)

De problemen die zich in 2015 in de uitvoering hebben voorgedaan met name rond de SVB hebben naast de herindicatie ook tot vertraging en uitstel van andere activiteiten c.q. projecten geleid, bijvoorbeeld ten aanzien van de ontwikkeling van een monitoringsysteem. Bovendien blijkt het beroep op middelen voor onvoorziene andere activiteiten minder groot.

Jeugdzorg in Natura (0,3 miljoen N)

De RIGG streeft naar een zo klein mogelijke overschrijding op de kosten zorg in natura (ZIN).

De verwachting van de RIGG (november 2015) is maximaal 1 miljoen euro negatieve afwijking. Het aandeel van de gemeente Groningen hierin is 317 duizend euro. Bij VGR 2015-II was nog geen informatie van zorgaanbieders beschikbaar op grond waarvan een afwijking ten opzichte van de begroting geprognosticeerd kon worden.

6. Bijdrage MFC de Wijert (0,8 miljoen V)

Bij de jaarrekening 2014 is 800 duizend euro toegekend voor MFC de Wijert. In het bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2014 is aangegeven dat de planvorming dit jaar plaatsvindt en dat de bouw start in 2016. Bij de jaarrekening 2015 komen we hierop terug.

7. Bedrijfsvoeringsresultaat (0,6 miljoen V)

De taakstelling verminderde dienstverlening door ontvlechting brandweer was bij de VGR II nog niet gerealiseerd, inmiddels blijkt uit de actualisatie hiervan dat er nog een bedrag van 66 duizend euro niet gerealiseerd is. Dit verklaart grotendeels het verschil tussen de prognose afgegeven bij de VGR 2015-II en de actualisatie hiervan.

8. Bezuinigingen (0,5 miljoen V)

Het beeld ten aanzien van de realisatie van de bezuinigingspakketten is ten opzichte van de VGR2015-II verbeterd. Van de bezuinigingspakketten was begin 2015 nog 13,7 miljoen euro te realiseren. De verwachting is dat hiervan ultimo 2015 6,9 miljoen euro structureel afgedekt zal zijn.

In 2015 wordt naar verwachting 2,9 miljoen incidenteel gerealiseerd. 5,5 miljoen kan niet worden gerealiseerd in 2015. Dit nadeel wordt gedempt door twee budgetten waar nog ruimte in zit: het budget voor wegleffecten (1,073 miljoen euro) en het budget opvangen bedrijfsrisico's (500 duizend euro). Per saldo resteert een geprognosticeerd nadeel van 3,9 miljoen euro. Ten opzichte van de VGR2015-II is dit een verbetering van 0,5 miljoen euro.

9. Gemeentefonds (1,1 miljoen V)

Dit resultaat wordt uitgebreid toegelicht bij de jaarrekening. Bij de actualisatie van het resultaat van VGR 2015 II bleek een concernvoordeel op het gemeentefonds van 535 duizend euro. Uit de decembercirculaire 2015 blijkt ten opzichte van dit resultaat nog een extra voordeel van 542 duizend euro. Dit voordeel uit de decembercirculaire heeft structurele effecten, maar de omvang daarvan is pas te kwantificeren na ontvangen informatie over de maatstaven (meicirculaire). Daarom een incidenteel effect voor dit moment. Per saldo stijgt het resultaat ten opzichte van de VGR 2015 II dus met 1,077 miljoen euro.

10. Bijzondere Bijstand (-0,5 miljoen N)

De afwijking op de bijzondere bijstand wordt voor het grootste deel veroorzaakt door

- een verwacht tekort op de individuele bijzondere bijstand (1 miljoen euro nadelig)
- een voordelige afwijking op de middelen van armoede die vanuit 2014 overgeheveld zijn voor ondermeer de laptopregeling (405 duizend euro)
- een voordelige afwijking op de individuele studietoelage (125 duizend euro).

Ten tijde van het opstellen van de VGR 2015-II was dit resultaat nog niet bekend.

11. Agio uitkering 'Verkoop Vennootschap BV' (3,9 miljoen V)

Vanuit de 'Verkoop Vennootschap BV' is een agioutilkering* ontvangen. Deze uitkering is ten gunste van de vordering die we hebben op deze BV geboekt. Tegenover deze vordering staat een voorziening. Hieruit kan nu een deel ter grootte van de uitkering vrijvallen. Het besluit tot uitkering was ten tijde van de VGR 2015-II niet bekend.

*Bij de verkoop van Essent aan RWE in 2009 is overeengekomen, zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties, om een deel van de verkoopprijs niet direct uit te betalen aan de verkopende aandeelhouders, maar te reserveren voor mogelijke claims van de koper, welke hun oorsprong hebben in het verleden voor de verkoop. Deze reservering heeft plaatsgevonden in een zogenaamde escrow, een soort geblokkeerde rekening, welke is ondergebracht bij een daarvoor opgerichte vennootschap, genaamd Verkoop Vennootschap B.V. Inmiddels is de claimtermijn op 30 september 2015 voor RWE verstreken en is gebleken dat een substantieel deel van de reservering niet meer kan worden aangesproken door RWE. Op 22 oktober 2015 is daarom in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders in Arnhem besloten, de vrijval van deze reservering als een éénmalige agio uit te keren aan de aandeelhouders.

12. Participatiebudget (0,6 miljoen V)

Ten opzichte van de VGR2 ligt de vrijval 0,6 miljoen euro hoger. Het grootste deel daarvan betreft de vrijval van overhead. Een deel van de overhead werd in het verleden gedekt uit middelen uit het participatiebudget, in verband met de verantwoording richting het Rijk.

Nu de overhead volledig is overgeheveld naar het SSC en er geen verantwoording is richting het Rijk, is er sprake van vrijval op het participatiebudget. Bij de VGR2 werd nog aangenomen dat de er nog wel een verrekening zou plaatsvinden.

13. Opzet bestuurlijk samenwerkingsverband 'Werkbedrijf' (0,5 miljoen V)

De invoering van de Participatiewet brengt met zich mee dat we mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan het werk willen krijgen. De arbeidsmarktregio Groningen is verplicht daarvoor te komen tot een regionaal Werkbedrijf. Het kabinet heeft in de transitiefase voor de ondersteuning van deze regionale aanpak per arbeidsmarktregio 1 miljoen euro beschikbaar voor de periode 2014-2016. Niet alle middelen worden in 2015 besteed. Bij de VGR 2015-II was nog niet duidelijk welk bedrag in 2015 besteed zou worden.

14. SW-subsidie buitengemeenten (0,6 duizend V)

Het onderzoek naar de WIMP begroting heeft aan het licht gebracht dat de raming voor SW subsidie van buitengemeenten (dit is een subsidie van een gemeente waarvan een inwoner bij oud iederz werkzaam is en de betreffende gemeente de rijkssubsidie ontvangt) voor een te laag bedrag in de begroting is opgenomen. Dit levert een voordelig resultaat op van 600 duizend euro. Bij de VGR 2015-II was dit nog niet bekend.

15. Sectorplannen SW (0,5 duizend V)

Het kabinet stelt in december a.s. 2,2 miljoen euro beschikbaar aan SW organisaties in de arbeidsmarktregio Groningen. Om het geld beschikbaar te krijgen zijn sectorplannen SW ingediend. Deze plannen zijn nu gehonoreerd. Het sectorplan heeft vooral betrekking op de wijze waarop elementen van de sociale werkbedrijven een bijdrage kunnen leveren aan de uitvoering van de participatiewet. Hierbij ligt de nadruk op de doelgroep van mensen met een arbeidsbeperking.

Van de 2,2 miljoen euro heeft bijna 0,5 miljoen euro betrekking op onze gemeente. Omdat de middelen op een laat tijdstip beschikbaar worden gesteld zal besteding in 2015 niet meer kunnen plaatsvinden.

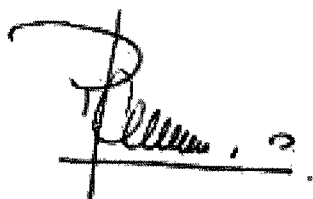
16. Diverse overige afwijkingen (3,1 miljoen V)

Diverse overige afwijkingen < 250 duizend euro tellen op tot een voordeel ten opzichte van de VGR 2015-II van 3,1 miljoen euro.

Tot slot

Het uiteindelijke resultaat, voorzien van een uitgebreide toelichting, zal bij de jaarrekening worden vastgesteld. Het betreft hier een prognose.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink

ACTUALISATIE PROGNOSE VOORTGANGSRAPPORTAGE 2015-II

GEMEENTE GRONINGEN

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
ACTUALISATIE PROGNOSE VGR 2015-II	4
BESTEEDBAAR RESULTAAT	4
BIJLAGE 1 BEZUINIGINGSRAPPORTAGE 2015	12

INLEIDING

Op 6 januari 2015 heeft het college de jaarplanning P&C cyclus 2015 vastgesteld. In deze jaarplanning is geen derde Voortgangsrapportage opgenomen. Eén van de aanbevelingen uit de evaluatie van het jaarrekeningtraject 2014 is het opstellen van een interne VGR 2015-III in oktober/november, zodat duidelijk is hoe het resultaat zich ontwikkelt, welke (administratieve) acties nog nodig zijn vooruitlopend op het traject van de gemeenterekening en welke risico's er zijn in het komende rekeningtraject.

Deze actualisatie van de afgegeven prognose bij VGR 2015-II wordt u in de vorm van een afwijkingenrapportage gepresenteerd. Er zal een toelichting worden gegeven op de afwijking van de prognose ten opzichte van VGR 2015-II. Het betreft hier dus geen volledige voortgangsrapportage. Over de beleidsmatige voortgang, sleutelrapportages en overige onderdelen wordt u niet via deze afwijkingenrapportage geïnformeerd. Wel wordt de aansluiting gezocht met de stand van zaken met betrekking tot bezuinigingen. De bezuinigingenrapportage met betrekking tot de voortgang over 2015 is bijgevoegd. De afzonderlijke bezuinigingsrapportage zoals deze in de jaarplanning P&C cyclus 2015 is opgenomen, komt daarmee te vervallen.

ACTUALISATIE PROGNOSE VGR 2015-II

In dit hoofdstuk geven we een samenvatting van de verwachte financiële resultaten en de afwijking van deze prognose ten opzichte van de tweede voortgangsrapportage. We gaan daarbij in op de verwachte besteedbaarheid van het resultaat. Aan het slot van dit hoofdstuk melden we een aantal onzekerheden ten aanzien van het verwachte resultaat. Alle bedragen luiden in miljoenen euro.

Het verwachte voordelige rekeningresultaat 2015 bedraagt 17,5 miljoen euro. Bij de VGR 2015-II bedroeg de prognose nog een nadeel van 2,2 miljoen euro. De prognose is daarmee 19,7 miljoen voordeliger dan bij de VGR 2015-II. Dit resultaat is inclusief de effecten van de decembercirculaire.

BESTEEDBAAR RESULTAAT

Het verschil tussen het voorlopige resultaat en de besteedbaarheid wordt verklaard doordat een aantal resultaten die conform afspraken met uw raad met reserves verrekend wordt, dan wel anders gedekt wordt. In het resultaat van 17,5 miljoen euro voordeel zijn in ieder geval de volgende resultaten verwerkt die van invloed zijn op de besteedbaarheid daarvan:

Het verwachte besteedbare resultaat bij de jaarrekening bedraagt 6,0 miljoen euro voordelig.

Prognose resultaat VGR 2015-II	17,5
ISV	0,9
Extra Beleid	-5,0
Slot- en nacalculaties	-3,1
Verkoop panden naar bestemmingsreserve	-0,5
verrekening met reserve WMO	-1,2
Stimuleringsfonds VHV	-0,4
TR Jeugdwerkloosheid	-0,1
TR Werkbedrijf	-0,5
TR Stormschade	-0,7
TR Wijken voor Jeugd	-0,3
TR Invoering VPB	-0,4
TR Achterstallig onderhoud Stadsschouwburg	-0,2
Besteedbaar resultaat	6,0

* TR=Tussentijdse resultaatbesteding

Bij de VGR 2015-II was het besteedbare resultaat nog -6,3 nadelig. Het besteedbare resultaat is verbeterd met 12,3 miljoen euro en bedraagt nu 6,0 miljoen euro voordelig. Bij de jaarrekening wordt het uiteindelijke besteedbare resultaat bepaald. Er zullen dan zeker de nodige bestemmingsvoorstellen ter besluitvorming worden voorgelegd vanwege bijvoorbeeld middelen die beschikbaar moeten blijven voor projecten of activiteiten die over de jaargrens heenlopen. Voorbeelden hiervan zijn de vrijval op VSD middelen van ruim een miljoen euro en de bijdrage MFC de Wijert van 0,8 miljoen euro. Ook zijn er middelen die vanwege de late beschikbaarheid niet meer weggezet kunnen worden en eerst vrijvallen in het resultaat, maar wel beschikbaar moeten blijven voor het oorspronkelijke doel.

De belangrijkste onderdelen van het verwachte resultaat zijn:

Nr	Omschrijving	prognose VGR	actualisatie	afwijking
		2015-II	prognose VGR 2015-II	t.o.v. VGR 2015-II
1	Afschaffen PV vergoeding	-0,2	-0,2	0,0
2	Bedrijfsvoeringsresultaat	-3,9	-3,2	0,6
3	Bezuinigingen	-4,4	-3,9	0,5
4	Belastingen en Leges	-0,5	-0,6	-0,1
5	Bouwleges	-0,9	-0,6	0,4
6	BTW comp fonds	1,0	1,0	0,0
7	Lagere bijstandslasten (screening)	3,0	3,0	0,0
8	BUIG	1,7	1,9	0,2
9	Bijzondere Bijstand	0,0	-0,5	-0,5
10	ESF subsidie ten onrechte in begroting	-0,8	-0,8	0,0
11	Extra beleid	1,5	7,7	6,2
12	Gemeentefonds	-4,8	-3,8	1,1
13	Gotenburgweg	-1,4	-1,4	0,0
14	Nominale comp	3,0	3,0	0,0
15	Onderhoudsbudgetten SB	0,7	0,7	0,0
16	Overig	-1,6	0,6	2,2
17	Rente	2,0	2,2	0,3
18	Resultaat slotcalculatie	1,7	3,8	2,1
19	ISV	0,0	-0,9	-0,9
20	Verkoop panden	0,5	0,5	0,0
21	Volkshuisvesting	0,4	0,4	0,0
22	Vrijval Bodemsanering	0,8	0,8	0,0
23	Vrijval voorzieningen	0,6	0,7	0,1
24	VPB	0,0	0,4	0,4
25	Veiligheidsregio	0,0	0,4	0,4
26	Agio uitkering	0,0	3,9	3,9
27	DOIB-budget	0,0	0,3	0,3
28	WMO	-0,3	1,2	1,5
29	Zorgkosten nieuwe taken	-0,9	-0,6	0,3
30	Bijdrage MFC De Wijert	0,0	0,8	0,8
31	Herindicaties nieuwe taken	0,0	0,3	0,3
32	Uitvoeringskosten VSD	0,0	0,8	0,8
33	Jeugd zorg in natura	0,0	-0,3	-0,3
34	Infoversum	0,0	-2,9	-2,9
35	Vrijval participatiebudget	1,3	1,9	0,6
36	Terugloop omzet detachering SW	-0,8	-0,8	0,0
37	Werkbedrijf	0,0	0,5	0,5
38	Begeleid werken/buitengemeenten	0,0	0,6	0,6
39	SW sectorplannen	0,0	0,5	0,5
Eindtotaal		-2,2	17,5	19,7

Toelichting op het verwachte resultaat

Alleen de afwijkingen ten opzichte van de eerder afgegeven prognose groter dan 250 duizend euro worden hieronder toegelicht. Voor toelichtingen op afwijkingen die ongewijzigd zijn ten opzichte van de vorige rapportage, wordt verwezen naar de VGR 2015-II.

De nummers bij de toelichting komen overeen met de nummers in bovengenoemde tabel.

2. Bedrijfsvoeringsresultaat (0,6 miljoen V)

Dit betreffen de niet gerealiseerde taakstellingen uit de begroting 2015 voor een bedrag van 1,2 miljoen euro en resultaat op bedrijfsvoeringsbudgetten van 2 miljoen euro. Bij de vgr 2015-II werd nog uitgegaan van een nadeel van 3,9 miljoen euro.

De taakstelling verminderde dienstverlening door ontvlechting brandweer was bij de VGR II nog niet gerealiseerd, inmiddels blijkt uit de actualisatie hiervan dat er nog een bedrag van 66 duizend euro niet gerealiseerd is. Dit verklaart ook grotendeels het verschil tussen de prognose afgegeven bij de VGR 2015-II (1,9 miljoen niet gerealiseerde taakstellingen) en de actualisatie.

3. Bezuinigingen (0,5 miljoen V)

Het beeld ten aanzien van de realisatie van de bezuinigingspakketten is ten opzichte van de VGR2015-II verbeterd. Van de bezuinigingspakketten was begin 2015 nog 13,7 miljoen euro te realiseren. De verwachting is dat hiervan ultimo 2015 6,9 miljoen euro structureel afgedekt zal zijn. In 2015 wordt naar verwachting 2,9 miljoen incidenteel gerealiseerd. 5,5 miljoen kan niet worden gerealiseerd in 2015. Dit nadeel wordt gedempt door twee budgetten waar nog ruimte in zit: het budget voor weglekeffecten (1,073 miljoen euro) en het budget opvangen bedrijfsrisico's (500 duizend euro). Per saldo resteert een geprognosticeerd nadeel van 3,9 miljoen euro. Ten opzichte van de VGR2015-II is dit een verbetering van 0,5 miljoen euro.

5. Bouwleges (0,4 miljoen V)

Ten opzichte van de VGR 2015-II is het voorlopig geprognosticeerd resultaat verbeterd met 404 duizend euro. Dit komt door meer opbrengsten uit leges bouwplannen < 200.000 euro (leges 10.000 tot 100.000 euro). Het is lastig in te schatten wanneer daadwerkelijk bouwvragen worden ingediend. Bij de VGR 2015-II was dit als onzekerheid opgenomen.

9. Bijzondere Bijstand (-0.5 miljoen N)

De afwijking op de bijzondere bijstand wordt voor het grootste deel veroorzaakt door

- een verwacht tekort op de individuele bijzondere bijstand (1 miljoen euro nadelig)
- een voordelige afwijking op de middelen van armoede die vanuit 2014 overgeheveld zijn voor ondermeer de laptopregeling (405 duizend euro)
- een voordelige afwijking op de individuele studietoeslag (125 duizend euro).

Ten tijde van het opstellen van de VGR 2015-II was dit resultaat nog niet bekend.

11. Extra Beleid (6,2 miljoen V)

Er is bij de actualisatie van de VGR 2015-II 6,2 miljoen meer vrijval gemeld. Onderstaande tabel geeft aan op welke posten vrijval ontstaat.

Vrijval Extra Beleid	VGR II	Actualisatie
Wijkwethouders budget	0	150
G-Kwadraat	0	800
Vrijval kapitaallasten	700	700
Intensiveringsmiddelen	0	1.950
Groot onderhoud kinderboerderijen	400	400
Leren		443
Proces en gerechtskosten	190	210
Frictiebudget	0	1.500
Wijkperspectieven	0	400
Overig Extra Beleidsposten	76	61
Risicobuffer		125
Ruil resultaat incidenteel structureel 2015		287
Ruil resultaat incidenteel structureel 2014		507
Harm Buiten Plein	160	160
	1.526	7.693

G-Kwadraat (0,8 miljoen V)

In totaal is in 2015 ongeveer 2 miljoen euro beschikbaar voor G-kwadraat. Middels subsidies en bijdragen worden deze middelen ingezet. In 2015 wordt (nagenoeg) het volledige bedrag middels beschikkingen toegekend/toegezegd. Echter, deze bedragen worden nog niet volledig in 2015 uitbetaald. Voor ongeveer 0,8 miljoen euro zal dit niet het geval zijn.

Intensiveringsmiddelen (1,95 miljoen euro V)

In de begroting zijn structurele middelen beschikbaar gesteld aan Intensivering Duurzaam, Verplaatsen, Wonen en Monumenten.

Via het collegeprogramma is voor de jaarschijf 2015 6,0 miljoen euro beschikbaar gesteld aan intensiveringsmiddelen voor de programma's Wonen (inclusief cultuur historie), Verplaatsen en Duurzaamheid. Verwacht wordt dat ultimo 2015 in totaal voor alle programma's een bedrag van 1,95 miljoen euro niet besteed zal zijn.

Ten tijde van het opstellen van VGR II gingen we ervan uit dat deze middelen via een begrotingswijziging toegevoegd konden worden aan de reserve nieuw beleid. Om deze reden is de afwijking toen niet gemeld.

Frictiebudget (1,5 miljoen V)

Het frictiebudget wordt gebruikt voor het dekken van doorlopende loonkosten voor herplaatsers als gevolg van door de gemeente uitgevoerde reorganisaties. Door meevallende aantallen herplaatsers en actualisatie in de planning van komende reorganisaties, wordt een voordeel in 2015 verwacht op frictiekosten. De verwachting is dat dit voordeel in latere jaren wel zal worden benut, waardoor we deze vrijval willen toevoegen aan de reserve frictiekosten. De hoogte van de vrijval is nog onzeker in verband met de afhankelijkheid van reorganisaties en de wisselwerking die het frictiekostenbudget heeft met onder andere de reorganisatievoorziening. De uiteindelijke vrijval zal bij de jaarrekening 2015 worden bepaald.

Ruil incidenteel/structureel (0,7 miljoen V)

In 2013 was meer structureel geld nodig voor de ruil incidenteel voor structureel geld dan in de begroting 2013 beschikbaar was. Dit resulteert ook in 2015 tot een structureel nadeel van 160 duizend euro. Voor de ruil

incidenteel/structureel 2014 was structureel 900 duizend euro beschikbaar gesteld. Bij de ruil incidenteel voor structureel geld is in 2014 een structureel voordeel ontstaan van 507 duizend euro. Voor de ruil incidenteel/structureel 2015 is structureel 1,1 miljoen euro beschikbaar gesteld. Bij de ruil incidenteel voor structureel geld is in 2015 een structureel voordeel ontstaan van 287 duizend euro. Bij de ruil 2015 incidenteel voor structureel geld is naast het hiervoor genoemde structurele voordeel van 287 duizend euro een incidenteel voordeel ontstaan van 60 duizend euro. De structurele resultaten van 2013 en 2014 van in totaal 347 duizend euro zijn meegenomen in de begroting 2016.

• structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2013	N 160
• structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2014	V 507
• structureel resultaat ruil structureel/incidenteel 2015	V 287
• incidenteel resultaat ruil structureel/incidenteel 2015	<u>V 60</u>
	V 694

Risicobuffer (0,1 miljoen V)

Uit de risicobuffer van structureel 2,5 miljoen euro zijn diverse projecten gedekt. Doordat bij de projecten met lagere rentepercentages is gerekend dan bij de risicobuffer (4%) ontstaat een structureel voordeel in de risicobuffer van 125 duizend euro. Dit voordeel is in de begroting 2016 meegenomen.

12. Gemeentefonds (1,1 miljoen V)

Bij de actualisatie van het resultaat van VGR 2015 II bleek een concernvoordeel op het gemeentefonds van 535 duizend euro. Uit de decembercirculaire 2015 blijkt ten opzichte van dit resultaat nog een extra voordeel van 542 duizend euro. Dit voordeel uit de decembercirculaire heeft structurele effecten, maar de omvang daarvan is pas te kwantificeren na ontvangen informatie over de maatstaven (meicirculaire). Daarom een incidenteel effect voor dit moment. Per saldo stijgt het resultaat ten opzichte van de VGR 2015 II met 1,077 miljoen euro.

17. Rente (0,3 miljoen V)

Er heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen de Exploitatie en de Kapitaalverstrekking van circa 15 miljoen euro. Er wordt nu meer met kort geld gefinancierd dan bij de VGR 2015-II werd verondersteld. Kort geld is voordeliger dan lang geld. Overige afwijkingen tellen op tot een nadeel van 44 duizend euro. Per saldo levert dit een voordeel op van 0,3 miljoen euro ten opzichte van de bij de VGR 2015-II afgegeven prognose.

18. Resultaat slotcalculatie (2,1 miljoen V)

Er zijn na de VGR 2015-II slot-en nacalculaties vastgesteld waardoor dit resultaat hoger uitkomt.

19. ISV (-0.9 miljoen N)

De middelen om de kosten voor 2015 te kunnen dekken zijn beschikbaar in de reserve ISV. Middels een begrotingswijziging worden normaliter in de loop van het jaar middelen onttrokken aan de reserve. Abusievelijk is dit in 2015 niet gebeurd.

24. VPB (0,4 miljoen V)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 is uit het resultaat een bedrag van 700 duizend euro beschikbaar gesteld ten behoeve van de voorbereiding op de invoering van de Wet Modernisering vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen. In het voorstel is aangegeven dat het project door loopt tot in 2016. In verband hiermee is een tussentijds resultaatbestemmingsvoorstel 2015 ingediend voor de overheveling van het restant van het beschikbaar gestelde bedrag. Op basis van dat voorstel verwachten wij in 2015 een voordelige afwijking van 422 duizend euro.

25. Veiligheidsregio (0,4 miljoen V)

De Veiligheidsregio Groningen geeft van haar resultaat 2014 1 miljoen euro en van haar verwachte resultaat 2015 500 duizend euro terug aan de gemeenten. Het aandeel van de gemeente Groningen voor 2014 betreft 421 duizend euro (42,10%) en voor 2015 215 duizend euro (43,10%).

In 2015 is vanwege de gemeentelijke methodiek van nominale compensatie 228 duizend euro gekort op het budget voor de veiligheidsregio. Deze korting kunnen we niet doorgeven aan de veiligheidsregio en leidt tot

een nadeel in 2015. In 2016 is trouwens deze werkwijze aangepast zodat een dergelijk resultaat niet meer voorkomt. Per saldo verwachten we een resultaat van 408 duizend euro.

26. Agio uitkering 'Verkoop Vennootschap BV' (3,9 miljoen V)

Vanuit de 'Verkoop Vennootschap BV' is een agiouitkering* ontvangen. Deze uitkering is ten gunste van de vordering die we hebben op deze BV geboekt. Tegenover deze vordering staat een voorziening. Hieruit kan nu een deel ter grootte van de uitkering vrijvallen. Het besluit tot uitkering was ten tijde van de VGR 2015-II niet bekend.

*Bij de verkoop van Essent aan RWE in 2009 is overeengekomen, zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties, om een deel van de verkoopprijs niet direct uit te betalen aan de verkopende aandeelhouders, maar te reserveren voor mogelijke claims van de koper, welke hun oorsprong hebben in het verleden voor de verkoop. Deze reservering heeft plaatsgevonden in een zogenaamde escrow, een soort geblokkeerde rekening, welke is ondergebracht bij een daarvoor opgerichte vennootschap, genaamd Verkoop Vennootschap B.V. Inmiddels is de claimtermijn op 30 september 2015 voor RWE verstreken en is gebleken dat een substantieel deel van de reservering niet meer kan worden aangesproken door RWE. Op 22 oktober 2015 is daarom in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders in Arnhem besloten, de vrijval van deze reservering als een éénmalige agio uit te keren aan de aandeelhouders.

27. DOIB-Budget (0,3 miljoen V)

Het budget dienstverlening, organisatieontwikkeling, innovatie bedrijfsvoering (DOIB) is een budget van het GMT. Het GMT bepaalt jaarlijks de prioritering op basis van voorstellen. Projecten die uit dit budget worden gefinancierd zijn onder andere zaakgericht werken, het veranderlab, impulsen voor ICT faciliteiten, ontwikkeling vastgoedmanagement en ontwikkeling informatievoorziening. Voor 2015 is er naar verwachting een vrijval van 0,3 miljoen euro.

28. WMO (1,5 miljoen V)

Het resultaat op de WMO bestaat uit onderstaande posten:

Omschrijving	VGR 2015-II	VGR 2015-III	Afwijking tov VGR 2015-II
Huishoudelijke hulp toeslag (HHT)	0,0	0,7	0,7
Wmo woonvoorzieningen	0,7	0,8	0,1
Toegang jeugd	-0,1	0,2	0,3
Verstrekingen rolstoelen	-0,2	0,0	0,2
Vervoervoorzieningen	0,1	0,0	-0,1
Huishoudelijke Hulp	-0,1	0,7	0,8
Niet gecontracteerde Wmo begeleiding	-0,3	-0,4	-0,1
Eigen bijdragen	-0,4	-0,9	-0,5
	-0,3	1,2	1,5

Huishoudelijke Hulp Toeslag (0,7 miljoen V)

Met ingang van 2015 is de was- en strijkservice als onderdeel van de huishoudelijke hulp een algemene voorziening. Ten behoud van werkgelegenheid bij gecontracteerde zorgaanbieders heeft het rijk in 2015 extra middelen beschikbaar gesteld in de vorm van een toelage (HHT). We zien echter dat er weinig gebruik wordt gemaakt van de regeling voor was- en strijk service. De verwachting is dat 720 duizend euro niet wordt besteed. Het ministerie VWS heeft onlangs aangegeven dat de niet-bestede middelen in 2016 mogen worden ingezet als toeslag bij de algemene voorziening huishoudelijke hulp. Bij niet-besteding is er de terug betalingsverplichting aan het rijk. Bij de rekening 2015 zal met een bestemmingsvoorstel gevraagd worden het niet-bestede deel van de toeslag voor 2016 beschikbaar te stellen. Doordat het merendeel van de was- en strijk indicaties afliep per 1 juli 2015 kon het lage beroep op de HHT regeling bij VGR 2015-II nog niet worden voorzien.

Verstrekkings wonen (0,8 miljoen V)

De daling van de uitgaven voor woonvoorzieningen die al enige jaren gaande is, blijkt zich in 2015 versterkt voor te zetten. Dit geldt zowel voor de grote, duurdere woningaanpassingen als de overige woonvoorzieningen. De vraag blijft dalen. Een verklaring hiervoor is o.m. dat de doelgroep, zoals uit landelijk onderzoek, nog steeds nauwelijks blijkt te verhuizen. Daarnaast blijkt het vragen van een eigen bijdrage drempelverhogend te werken. Tot slot zien we in kantelgesprekken dat het vaak mogelijk is dat cliënten zelf alternatieve oplossingen vinden voor kleine woningaanpassingen. Doordat de daling zich in het derde kwartaal verder heeft doorgezet zien we ten opzichte van VGR 2015-II het voordeel verder oplopen.

Toegang Jeugd (0,2 miljoen V)

Bij de resultaatbestemming is 700 duizend euro extra inzet voor de Toegang jeugd toegekend. We hebben een deel van de extra kosten kunnen opvangen binnen de structurele CJG budgetten. Bovendien zijn herindicaties naar achteren geschoven. Daardoor ontstaat er een voordeel op dit budget. Bij VGR 2015-II was nog rekening gehouden met een beperkt tekort dat al kleiner was dan bij VGR 2015-I. Nu blijkt dat de uitgaven nog iets meer meevallen.

Huishoudelijke hulp (0,7 miljoen V)

De prognose bij VGR 2015-II was gebaseerd op de actuele indicaties en een schatting van de gevolgen na herindicatie waarbij tevens rekening moest worden gehouden met overgangsrecht voor het tweede halfjaar. Op basis van de facturering door zorgaanbieders in het tweede halfjaar zien we dat de werkelijke bestedingen aanmerkelijk lager uitvallen. Naast de verlaging als gevolg van herindicatie zien we dat de verzilvering van de beschikbare geïndiceerde uren lager uitvalt. Een reden hiervoor zou kunnen zijn dat cliënten al voorsorteren op de algemene voorziening huishoudelijke hulp die vanaf 2016 geldt.

Niet-gecontracteerde Wmo begeleiding (-0,4 miljoen N)

Gebleken is dat buiten de bij instellingen gecontracteerde zorg voor Wmo begeleiding en beschermd wonen nog een aantal cliënten overgangsrecht hebben. De post onvoorzien in de begroting is hiervoor niet toereikend. Dit betekent een incidenteel nadeel in 2015. Het bedrag is na VGR 2015-II nog verder opgelopen.

Eigen bijdragen (-0,9 miljoen N)

Ten opzichte van VGR 2015-2 zijn de verstrekkingen lager en daardoor zijn ook de verwachte eigen bijdragen lager dan bij VGR 2015-2.

29. Zorgkosten nieuwe taken (0,3 miljoen V)

De landelijke problematiek rondom de PGB's leidt tot veel extra inzet, die niet was voorzien. Dit betreft zowel inzet van eigen personeel als van externe capaciteit (extra kosten). Tevens kon hierdoor minder tijd aan de reguliere taken en diverse projecten worden besteed. We schatten deze extra uitvoeringskosten op circa 1 miljoen euro. Er is landelijke overleg met het ministerie VWS over een eventuele compensatieregeling voor gemeenten. Wij schatten deze compensatie vooralsnog in op 400 duizend euro. Het verwachte nadeel wordt daarmee 600 duizend euro. Bij de VGR 2015-II werd nog een nadeel verwacht van 900 duizend euro.

30. Bijdrage MFC De Wijert (0,8 miljoen V)

Bij de jaarrekening 2014 is 800 duizend euro toegekend voor MFC de Wijert. In het bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2014 is aangegeven dat de planvorming dit jaar plaatsvindt en dat de bouw start in 2016. Bij de jaarrekening 2015 komen we hierop terug.

31. Herindicaties nieuwe taken (0,3 miljoen V)

Door diverse oorzaken waaronder capaciteitsproblemen ten aanzien van het inhuren van gekwalificeerd personeel en de problematiek rond de SVB met het aanleveren van mutaties zijn een aantal voor 2015 geplande herindicaties later gestart of nog niet uitgevoerd. Bovengenoemde vertraging in de uitvoering van herindicaties is pas in de tweede helft van 2015 naar voren gekomen. Dit leidt in 2015 tot een onderbesteding. Voor de inzet van deze middelen zal bij de jaarrekening 2015 een bestemmingsvoorstel worden ingediend.

32. Uitvoeringskosten VSD (0,8 miljoen V)

De problemen die zich in 2015 in de uitvoering hebben voorgedaan met name rond de SVB hebben naast de herindicatie ook tot vertraging en uitstel van andere activiteiten c.q. projecten geleid, bijvoorbeeld ten aanzien van de ontwikkeling van een monitoringsysteem. Bovendien blijkt het beroep op middelen voor onvoorziene andere activiteiten minder groot.

33. Jeugdzorg in Natura (0,3 miljoen N)

De RIGG streeft naar een zo klein mogelijke overschrijding op de kosten zorg in natura (ZIN). De verwachting van de RIGG (november 2015) is maximaal 1 miljoen euro negatieve afwijking. Het aandeel van de gemeente Groningen hierin is 317 duizend euro. Bij VGR 2015-II was nog geen informatie van zorgaanbieders beschikbaar op grond waarvan een afwijking ten opzichte van de begroting geprognosticeerd kon worden.

34. Infoversum (2,9 miljoen N)

Treffen voorziening voor lening aan Infoversum (2,5 miljoen N)

Vanwege het faillissement van De Stichting Infoversum houden wij er rekening mee dat de gemeentelijke lening ter grootte van 2,5 miljoen euro niet afgelost kan worden. Dat betekent dat we daarvoor een voorziening treffen. Uw raad is hiervan op de hoogte gesteld middels een brief (7 oktober 2015, registratienr. 5296960). Bij de VGR 2015-II was het faillissement nog niet aangevraagd en is deze post als onzekerheid opgenomen.

Herziening grondexploitatie CiBoGa (388 duizend N)

Het tekort op eindwaarde als gevolg van de te verwachten rentebaattering Infoversum bedraagt 388 duizend euro negatief (raadsvoorstel Herziene grondexploitatie CiBoGa 2015 Registratienr. 5343415).

35. Vrijval participatiebudget (0,6 miljoen V)

Ten opzichte van de VGR2 ligt de vrijval 0,6 miljoen euro hoger. Het grootste deel daarvan betreft de vrijval van overhead. Een deel van de overhead werd in het verleden gedekt uit middelen uit het participatiebudget, in verband met de verantwoording richting het Rijk. Nu de overhead volledig is overgeheveld naar het SSC en er geen verantwoording is richting het Rijk, is er sprake van vrijval op het participatiebudget. Bij de VGR2 werd nog aangenomen dat de er nog wel een verrekening zou plaatsvinden.

37. Opzet bestuurlijk samenwerkingsverband 'Werkbedrijf' (0,5 miljoen V)

De invoering van de Participatiewet brengt met zich mee dat we mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan het werk willen krijgen. De arbeidsmarktregio Groningen is verplicht daarvoor te komen tot een regionaal Werkbedrijf. Het kabinet heeft in de transitiefase voor de ondersteuning van deze regionale aanpak per arbeidsmarktregio 1 miljoen euro beschikbaar voor de periode 2014-2016. Niet alle middelen worden in 2015 besteed. Bij de VGR 2015-II was nog niet duidelijk welk bedrag in 2015 besteed zou worden.

38. SW-subsidie buitengemeenten (0,6 duizend V)

Het onderzoek naar de WIMP begroting heeft aan het licht gebracht dat de raming voor SW subsidie van buitengemeenten (dit is een subsidie van een gemeente waarvan een inwoner bij oud iederz werkzaam is en de betreffende gemeente de rijkssubsidie ontvangt) voor een te laag bedrag in de begroting is opgenomen. Dit levert een voordelig resultaat op van 600 duizend euro. Bij de VGR 2015-II was dit nog niet bekend.

39. Sectorplannen SW (0,5 duizend V)

Het kabinet stelt in december a.s. 2,2 miljoen euro beschikbaar aan SW organisaties in de arbeidsmarktregio Groningen. Om het geld beschikbaar te krijgen zijn sectorplannen SW ingediend. Deze plannen zijn nu gehonoreerd. Het sectorplan heeft vooral betrekking op de wijze waarop elementen van de sociale werkbedrijven een bijdrage kunnen leveren aan de uitvoering van de participatiewet. Hierbij ligt de nadruk op de doelgroep van mensen met een arbeidsbeperking.

Van de 2,2 miljoen euro heeft bijna 0,5 miljoen euro betrekking op onze gemeente. Omdat de middelen op een laat tijdstip beschikbaar worden gesteld zal besteding in 2015 niet meer kunnen plaatsvinden.

BIJLAGE 1 BEZUINIGINGSRAPPORTAGE 2015

In deze bijlage informeren we u over de voortgang van de realisatie van de bezuinigingen in 2015. Hierbij vergelijken we actuele prognose met de prognose uit de VGR2015-II.

Totaaloverzicht bezuinigingen 2015

Bedragen x duizend euro

	VGR 2015-II	Actueel	Vershil
beginstand bezuinigingen 2015	13.668	13.668	-
incidenteel afgedekt 2015 *)	2.686	2.878	192
structureel afgedekt 2015	6.585	6.903	318
niet afgedekt 2015	4.397	3.887	-510

*) Bij VGR2015-I hebt u besloten het voordeel van 3,0 miljoen euro lagere bijstandslasten in te zetten voor het incidenteel realiseren van de bezuiniging Doorlichting organisatie en taken (2,0 miljoen euro) en de bezuiniging Doorlichting programma's (1,0 miljoen euro). In deze bezuinigingsrapportage staat deze post nog op "niet afgedekt" om aansluiting met de specificatie van het resultaat 2015 te behouden.

Voortgang bezuinigingen 2015

In onderstaande tabel zijn de nog niet structureel gerealiseerde bezuinigingen opgenomen.

Bedragen x duizend euro

Nr.	Maatregel	Incidenteel afgedekt 2015	Niet afgedekt 2015
1	Slimmer inkopen communicatieactiviteiten **)		100
2	Besparing huisvesting vastgoed	305	145
3	Gebiedsgericht werken	120	
4	Beleidsfuncties maatschappelijk domein **)	165	435
13	Versobering inkoop - HRM **)		0
15	Versobering inkoop - Openbare ruimten	260	
16	Versobering inkoop - Afval en vervoer	150	
17	Catering		189
22	Meer werken voor derden		105
23	Investeren in KCC	660	
24	Drafbaan/evenementen terrein	50	
30	Bewaking fietsenstalling Europapark	70	
31	Stoppen met fietsrekken	24	
35	BD/CS/Griffie naar Kreupelstraat	115	85
37	Versobering voorzieningen college en GMT **)		45
39	Korting bijdrage aan Groninger Archieven	50	
40,152	Doorlichting organisatie en taken		2.000
43	Doorlichting programma's		2.000
Divers	Geen int. compensatie loon- en prijsstijgingen **)	749	306
63	Verhoging dekkingsgraad tarieven	160	
118	Minder secretariale ondersteuning		50
Subtotaal		2.878	5.460
135	Weglekpost *)		-1.073
136	Opvangen bedrijfsrisico's		-500
Eindtotaal		2.878	3.887

Toelichting incidenteel afgedekte en niet-afgedekte bezuinigingen 2015

De met een **) gemarkeerde posten zijn gewijzigd t.o.v. de bezuinigingsrapportage bij VGR2015-II. Deze posten worden toegelicht.

1. Slimmer inkopen communicatieactiviteiten

Bij het actualiseren van het geprognosticeerde resultaat 2015 is gebleken dat de eerder aangegeven incidentele dekking voor deze bezuinigingspost niet kan worden gerealiseerd.

4. Beleidsfuncties maatschappelijk domein

Dit betreft een structurele bezuiniging die moet plaatsvinden via de realisatie van de uitvoeringsplannen voor de directies Maatschappelijke Ontwikkeling en Contractering & Backoffice. Voor deze bezuinigingstaakstelling is in 2015 alsnog 165 duizend euro incidentele dekking gevonden.

13. Versobering inkoop – HRM

Bij de VGR2015-II stond deze post nog op 218 duizend euro niet afgedekt. Inmiddels is deze post structureel afgedekt.

37. Versobering voorzieningen college en GMT

Bij het actualiseren van het geprognosticeerde resultaat 2015 is gebleken dat de eerder aangegeven incidentele dekking voor deze bezuinigingspost niet kan worden gerealiseerd

Divers. Geen int. Compensatie loon- en prijsstijgingen

In 2015 heeft geen interne compensatie van loon- en prijsstijgingen plaats gevonden voor een bedrag van 2,5 miljoen euro. Hiervan is 749 duizend euro incidenteel gerealiseerd in 2015. 306 duizend euro zal naar verwachting niet worden gerealiseerd. Ten opzicht van VGR2015-II is dit een verbetering van 172 duizend euro. De rest is inmiddels structureel gerealiseerd.

135. Weglekpost

Bij het actualiseren van het geprognosticeerde resultaat 2015 is gebleken dat de weglekpost 100 duizend euro hoger uitvalt dan eerder verwacht werd.

Conclusies

Het beeld ten aanzien van de realisatie van de bezuinigingspakketten is ten opzichte van de VGR2015-II verbeterd. Van de bezuinigingspakketten was begin 2015 nog 13,7 miljoen euro te realiseren. De verwachting is dat hiervan ultimo 2015 6,9 miljoen euro structureel afgedekt zal zijn. In 2015 wordt naar verwachting 2,9 miljoen incidenteel gerealiseerd. 5,5 miljoen kan niet worden gerealiseerd in 2015. Dit nadeel wordt gedempt door twee budgetten waar nog ruimte in zit: het budget voor weglekeffecten (1,073 miljoen euro) en het budget opvangen bedrijfsrisico's (500 duizend euro). Per saldo resteert een geprognosticeerd nadeel van 3,9 miljoen euro. Ten opzichte van de VGR2015-II is dit een verbetering van 0,5 miljoen euro.