

Voorstel aan : Gemeenteraad van 30 mei 2011
Door tussenkomst van : Raadscommissie van 17 mei 2011
Nummer : 23
Onderwerp : Jaarstukken 2010
Bijlage(n) : 1. Jaarstukken 2010 (bestaande uit het jaarverslag 2010 en de jaarrekening 2010) (Al in uw bezit)
2. Jaarstukken 2010, concept raadsbesluit

Samenvatting : In dit raadsvoorstel presenteren wij u een beknopt overzicht met de voortgang van de uitvoering van het in de begroting 2010 en het Manifest opgenomen beleid. Hierbij besteden wij aandacht aan de financiële uitkomst en wij doen u een voorstel tot resultaatsbestemming. Ook besteden wij aandacht aan de uitkomsten van de accountantscontrole.

Voorgestelde beslissing : 1. Het vaststellen van de jaarstukken 2010 (bestaande uit het jaarverslag 2010 en de jaarrekening 2010) en daarmee de leden van het college ontlasten ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financiële beheer.

2. Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Meerweg.

3. Het voordelige resultaat van € 1.154.000,- als volgt te verdelen over de reserves:

- Toevoegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling € 459.000,-
- Toevoegen aan de bestemmingsreserve Meerweg € 1.604.000,-
- Toevoegen aan de bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis € 1.700.000,-
- Onttrekken aan de Algemene Reserve € 1.312.000,-
- Onttrekken aan de Algemene Risicoreserve € 1.297.000,-

Inleiding

In het onderstaande gaan wij eerst in op de uitvoering van het in de begroting 2010 geformuleerde beleid, gerelateerd aan ons Manifest. Hierbij besteden wij uiteraard ook aandacht aan de financiële uitkomst. Vervolgens doen wij u een voorstel tot resultaatbestemming. Tot slot gaan wij in op de bevindingen van de accountant.

Uitvoering van het beleid in 2010 en financiële uitkomst

In de eerste jaarstukken van het huidige college willen wij u informeren over de uitvoering en de resultaten (financieel en beleidsmatig) van de begroting 2010 aan de hand van ons Manifest met de titel 'Haren: sociaal, groen, duurzaam en ondernemend' een beeld geven.

In het Manifest staan tien kernbegrippen genoemd. Hieronder treft u de voortgang op deze kernbegrippen aan.

Burgerparticipatie

Bij burgerparticipatie is en blijft voor ons vertrouwen het uitgangspunt. In 2010 hebben wij de traditionele inspraakavond steeds minder ingezet maar zijn wij gaan werken met op maat gemaakte oplossingen voor de vorming van beleid en de uitvoering van projecten. Zo hebben wij aan de hand van een bolpresentatie diverse dilemma's bij het Stationsgebied aan burgers voorgelegd, hebben wij klankbordgroepen in het leven geroepen bij het project Haderaplein en de Brede School in Oosterhaar, trokken wij samen op met Dorpsbelangen Onnen bij het woningbouwproject Hooiveld/Elshof in Onnen en vroegen wij de buurt om haar mening bij de verplaatsing van de Buitenschool uit Appelbergen naar de locatie Mytyschool (Dilgtplein), waar tevens een kinderrevalidatiecentrum voor Beatrixoord gevestigd wordt. Waar wij minder tevreden over zijn is het tot op heden weinig tot niet gebruiken van digitale instrumenten, zoals het werken met een e-panel. Daar willen wij dit jaar een slag in maken bijvoorbeeld bij het traject rond de ombuigingen en de visievorming.

Groen

Wij beschouwen het groen binnen onze gemeente als één van de kernidentiteiten van ons dorp en willen deze dan ook behouden en waar mogelijk versterken. Het afgelopen jaar hebben wij een gedragscode opgesteld voor het bestendig beheer van de groenvoorziening. Door het in kaart brengen van de leefgebieden van beschermde planten en dieren en door werkomschrijvingen op te stellen voor de werkzaamheden die plaats vinden in de omgeving van de beschermde soorten wordt behoud nagestreefd. Ook gebruiken wij bij het onderhoud van de publieke ruimte alleen duurzame middelen. De uitvoering van het landschapsuitvoeringsplan is in volle gang. Met een breed participatieproces hebben wij het bomenbeleidsplan opgesteld en ook het project Kleine landschapselementen Haren loopt voorspoedig. Ook de uitrol van het Drentse deel van het Fietsenknooppunt heeft in de zomer van 2010 plaatsgevonden.

Duurzaam

Wij hebben aangegeven dat wij willen investeren in duurzaamheid. De in 2010 gereed gekomen Klimaatnota is een voorbeeld daarvan. Ook hebben we een nieuw en zeer duurzaam raadhuis gebouwd. Bij de openbare verlichting passen wij energiezuinige armaturen toe en gaan wij over tot het dimmen van verlichting gedurende de nacht. De gemeentelijke gebouwen hebben wij voorzien van energielabels. Het project frisse scholen, waarbij verbeterlagen zijn gemaakt in het binnenklimaat en energiezuinigheid van basisscholen is zo goed als afgerond in 2010.

We hebben twee energiezuinige auto's ter vervanging van de oude dienstauto's aangeschaft en de buitendienst heeft een elektrische auto voor het beheer van de openbare ruimte in het centrumgebied.

Sociaal

Wij willen de inwoners in onze gemeente de mogelijkheid bieden om te participeren in de samenleving en deelname aan het arbeidsproces. Dit hebben wij beschreven in de notitie over het re-integratiebeleid, die in het voorjaar van 2011 besproken zal worden. Door het aanstellen van de werkbemiddelaar wordt hier extra op ingezet. Het aantal mensen dat betaald werk heeft gekregen is daardoor toegenomen, maar aan de andere kant is de instroom van het aantal voornamelijk jeugdige werkzoekenden gestegen. Het participatiefonds zou nog beter kunnen worden benut.

Op sportgebied is er in 2010 een hoop gebeurd ook al zijn de resultaten niet allemaal meteen in 2010 zichtbaar geweest. In het voorjaar van 2010 zijn de werkzaamheden voor de aanleg van de kunstgrasvelden en de atletiekbanen op Sportpark Onnerweg afgerond. Ook maakt de aanleg van een elektrische aansluiting van het sportpark het mogelijk dat het park nu ook s' avonds volop gebruikt kan worden.

Daarnaast is het vierde veld (een volwaterveld) bij hockeyvereniging GHHC in gebruik genomen.

Ook is gestart met de discussie over de realisatie van een natuurijsbaan en is er een kleine natuurijsbaan aangelegd nabij de Mikkellhorst. Daar is in december al volop gebruik van gemaakt.

Het proces rond de verplaatsing van de Blauwe Ruiters heeft in 2010 nog niet tot resultaat geleid.

Buurten en dorpen

Uitgegaan wordt van het unieke karakter van de buurten en dorpen.

Het afgelopen jaar is het college op werkbezoek geweest bij de buitendorpen en bij een groot aantal maatschappelijke organisaties. Ook is er een start gemaakt met het geven van invulling aan het zijn van dorps- of buurtwethouder. Wij zullen dit verder ontwikkelen en verder invullen door onder meer het beschikbaar stellen van budgetten. In 2011 zal hiermee een start worden gemaakt.

Jeugd

De ontwikkeling van de talenten van onze jeugd, zodat zij volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij, staan bij ons centraal. Onze rol daarin is een faciliterende.

In 2010 is de ontwikkeling van de Brede School in gang gezet. Het samengaan van diverse partijen in deze school vergroot de samenwerking tussen partijen en dit zorgt ervoor dat zorg en onderwijs aan kinderen nog meer in samenhang kan worden aangeboden.

We zijn zeer tevreden over het operationeel hebben van het Centrum Jeugd en Gezin (CJG). Het CJG is functioneert onder meer als laagdrempelige voorziening voor vragen over opvoeding voor jeugd en ouders en zorgt voor een betere toeleiding naar advies en hulp bij opvoedingsvragen.

Met Openbaar Onderwijs Groep Groningen hebben wij plannen uitgewerkt om de Buitenschool uit Appelbergen over te hevelen naar de locatie Mytylschool (Dilgtplein).

Daarnaast realiseren wij ons dat het jeugdbeleid meer is dan het realiseren van voorzieningen. Bij alle te nemen besluiten is het goed om ons te realiseren wat dit voor de jongste inwonersgroep betekent. Overigens geldt dit ook voor het seniorenbeleid.

Senioren

Haren heeft een groot potentieel aan ouderen dat zichzelf inzet voor de samenleving. Dit willen wij intact houden en daar waar mogelijk versterken. Wij zijn druk bezig om zaken rondom het lokaal loket te concentreren op een plaats. Tevens is een commissie in het leven geroepen die een advies moet uitbrengen over het vormgeven van een consultatiebureau voor ouderen. Beide onderwerpen zullen in 2011 worden afgerond.

Woningbouw

Wij streven naar een aantrekkelijke, kwalitatief hoogwaardige, groene en veilige leefomgeving. Wij sluiten aan bij de specifieke wensen en behoeftes op wijk- en dorpsniveau. In 2010 is voor het nieuwbouwproject Haren-Noord het bestemmingsplan vastgesteld en is de verkoop van de vrije sector kavel en projectmatige woningen gestart. Naar verwachting worden in 2011 de eerste woningen betrokken.

De ideeën over de ontwikkeling van de Meerweg zijn in een structuurvisie gevat en wij zijn begonnen met het uitwerken van de visie tot concrete projecten.

Vorig jaar is ook met de bouw van het Medisch Centrum in Oosterhaar gestart.

De plannen voor het Stationsgebied en de Distelhof hebben om diverse redenen wat vertraging opgelopen.

Ook de ontwikkeling van de locatie Hooiveld ontwikkelt zich anders dan eerst verwacht. Voor de locatie Hooiveld hebben wij besloten om zelf het initiatief te nemen tot een ontwikkelingstraject op basis van Collectief Particulier Opdrachtgeverschap en hierbij ook de locatie Elshof te betrekken.

Er is gekozen voor een andere invulling voor het Haderaplein/Raadhuisplein en samen met een klankbordgroep met burgers en ondernemers wordt de keus verder uitgewerkt.

Ondernemerschap

Als gemeente willen wij faciliterend naar het bedrijfsleven zijn. De Harense ondernemers zijn onze strategische partners. Enerzijds willen wij een goed ondernemersklimaat creëren, anderzijds willen wij samen met ze optrekken om Haren nog gastvrij, groener en duurzamer te maken.

Er vindt periodiek overleg plaats met het bestuur van Ondernemend Haren. In 2010 is vooral gesproken over de parkeerproblematiek en het ontwikkelen van een ondernemersfonds.

Ook in het kader van evenementen wordt gekeken waar wij elkaar kunnen ondersteunen en versterken. Zo wordt de Open dag van de gemeente al weer enige jaren gelijktijdig met de braderie gehouden en vinden er steeds meer activiteiten tijdens de Vier Mijl plaats. Voor 2011 staan ook een aantal bijzondere evenementen gepland zoals het NK straten en de Wielerronde waarbij wij samen zullen optrekken.

Financieel verantwoord

Ook in deze financieel moeilijke tijden kiezen wij liever voor iets minder luxe dan dat wij de rekening aan de burger presenteren. Daarom willen wij er alles aan doen om lastenverzwaring voor de burgers te voorkomen.

In 2010 hebben wij een zodanige begroting kunnen presenteren dat dat is gelukt.

In december 2009 is het Gemeentelijke Rioleringsplan 2010 tot en met 2014 vastgesteld, op grond waarvan de tarieven in 2010 zijn verlaagd.

Verder werken wij sinds 2008 vanuit een systeem voor de afvalstoffenheffing dat wij de kosten die gepaard gaan met het verwijderen en verwerken van afval in rekening brengen aan de gebruiker. Minder afval betekent minder afvalstoffenheffing en meer afval brengt hogere kosten met zich mee.

In beknopte tabelvorm ziet de financiële uitkomst van 2010 er als volgt uit.

(Bedragen x € 1.000,-)	Jaarrekening 2010	
Saldo resultatenrekening		1.154
Bij: dekking nieuw raadhuis		1.700
Bij/Af: niet-geraamde bijzondere baten en lasten		
Voorziening Scharlakenhof	1.200	
Niet gerealiseerde bouwleges	340	
Verliesnames grondexploitatie	650	
Afboeking voorbereidingskosten sportverplaatsing	267	
Boekwinst gronden Haren-Noord	<u>-1.122</u>	
Totaal niet-geraamde bijzondere baten en lasten		1.335
Af: nog niet bestede lasten		
Project Meerweg	-1.604	
Budgetoverheveling	-459	
Nieuw raadhuis	<u>-1.700</u>	
Totaal wel geraamd, maar nog niet besteed		<u>-3.763</u>
“Genormaliseerd” saldo		426

Zoals uit bovenstaande tabel duidelijk wordt werd het voordelige saldo van € 1.154.000,- in belangrijke mate veroorzaakt door buitengewone baten en lasten en door nog niet bestede budgetten. Het “genormaliseerde” voordelige saldo van € 426.000,- lag dicht bij het begrote voordelige saldo van € 247.000,-. In de betreffende doelgroep teksten en in de paragrafen wordt nader ingegaan op de achtergronden van de bijzondere baten en lasten. In het voorstel tot resultaatsbestemming 2010 besteden wij specifiek aandacht aan de wel geraamde, maar nog niet bestede budgetten.

Naast bovenstaande tabel met verklaringen van afwijkingen tussen werkelijkheid en begroting die te herleiden zijn op buitengewone baten en lasten en nog niet bestede budgetten is er nog een feit dat bij de beoordeling van het saldo moet worden betrokken en dat op deze plek vermelding verdient. Het gaat om de (toekomstige) lasten die het gevolg zijn van de neerwaartse bijstelling van de opbrengstenraming van de grondexploitatie Raadhuisplein/Haderaplein met € 1,7 miljoen en het daaruit resulterende wegvallen van de dekking van een deel van de kapitaallasten van het nieuwe gemeentehuis vanaf 2012. Wij hebben gemeend dit probleem nu reeds zichtbaar te moeten maken. Binnen het wettelijk kader van de verslaggevingsrichtlijnen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) was dit alleen mogelijk door het storten van een bedrag van € 1,7 miljoen in de bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis. Deze storting maakt onderdeel uit van ons voorstel tot resultaatsbestemming bij de jaarrekening. Wij realiseren ons terdege dat deze storting de facto een overheveling is van de algemene reserves naar een bestemmingsreserve en dat daardoor de weerstandscapaciteit (algemene reserves + onbenutte belastingcapaciteit) daalt.

Het voorgaande geeft kort weer hoe de voortgang op een aantal specifieke onderdelen is geweest. Voor een uitgebreid verhaal over wat wilden wij en wat hebben wij bereikt in 2010 verwijzen wij u naar de doelgroep teksten en financiële paragrafen in de jaarstukken.

Voorstel tot resultaatsbestemming

De jaarrekening over 2010 sluit met een overschot van € 1.154.000,-.

We stellen u voor dit overschot als volgt te verdelen over de reserves:

- Toevoeging aan de bestemmingsreserve Meerweg € 1.604.000,-.
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling € 459.000,-.
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis € 1.700.000,-.
- Onttrekking aan de Algemene Reserve € 1.312.000,-.
- Onttrekking aan de Algemene Risicoreserve € 1.297.000,-.

Het project Meerweg is in 2010 van start gegaan. Doordat het projectplan met de fase-ring van de inkomsten en uitgaven pas later kon worden opgesteld, is naar aanleiding van de raadsbesluiten van 15 februari 2010 en 31 mei 2010 het volledige projectbudget, oftewel de eigen bijdrage van de gemeente, in de begroting 2010 bijgeraamd (zie de door u op 18 oktober 2010 in verband met de tweede bestuursrapportage 2010 vastge-stelde begrotingswijziging). Aangezien de uitvoering van het project nog loopt tot en met 2014 en aangezien u de eigen bijdrage al beschikbaar heeft gesteld, vragen wij u dit te formaliseren voor de jaren na 2010 ons te machtigen het resterende budget uit te geven in de jaren 2011 tot en met 2014. Dit kan door het vormen van een bestemmingsreserve Meerweg en daar het bedrag van € 1.604.000,- in te storten. De onttrekkingen aan deze reserve vinden dan plaats in de jaren 2011 tot en met 2014 naar rato van de uitgaven.

Naast de vorming van de bestemmingsreserve Meerweg vragen wij u om een deel van de niet in 2010 uitgegeven budgetten over te hevelen naar 2011 om het geld alsnog te kun-nen besteden. Het gaat om een bedrag van € 459.000,- en betreft vooral budgetten waarvoor al wel verplichtingen zijn aangegaan, maar waarvoor de leveringen in 2010 nog niet hebben plaatsgevonden. Dat maakte het op grond van onze verslaggevingsrichtlij-nen (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) onmogelijk om de bedragen als lasten op te nemen in de resultatenrekening 2010. In concreto gaat het om het project Andere Overheid, de onderdelen basisadministratie en zakenmagazijn (€ 55.000,-), het voltooiën van het bestemmingsplan buitengebied (€ 65.000,-), het pro-ject verbetering binnenklimaat scholen (€ 52.000,-), de jeugdaccommodatie aan de west-kant van het spoor (€ 38.000,-), de suppletieregeling voor energie- en onderhoudskosten voor schoolgebouwen (€ 56.000,-), de cofinanciering van de regeling combinatiefuncties (€ 47.000,-), een aantal onderhoudsbudgetten voor wegen en riolen (€ 60.000,-), het op-stellen van een nieuw baggerplan (€ 21.000,-), duurzaamheidsprojecten (€ 20.000,-) en een aantal kleinere budgetten (in totaal € 45.000,-).

Door de lagere geraamde winst op de grondexploitatie Raadhuisplein/Haderaplein is er een dekkingsprobleem van € 1,7 miljoen met betrekking tot de kapitaallasten van het nieuwe gemeentehuis (zie het raadsbesluit van 18 oktober 2010). Praktisch gezien kan dit alleen worden opgelost door het toevoegen van dit bedrag aan de bestemmingsreser-ve Nieuw Raadhuis. Dit bedrag valt naar rato van de afschrijvingsduur van het gemeen-tehuis vrij om de kapitaallasten voor het betreffende deel te dekken.

Het voordelige saldo van boekjaar 2010 is ontoereikend om de door ons voorgestelde toevoegingen aan de bestemmingsreserves Meerweg, Budgetoverheveling en Nieuw Raadhuis te kunnen dekken. Daarom stellen wij een relatief grote onttrekking aan de Algemene Reserves voor. Onze overweging hierbij is dat het bij de te bestemmen bedra-gen gaat om verplichtingen die al wel zijn aangegaan en die (bij levering) hoe dan ook tot lasten zullen leiden. Wij achten het ongewenst om hiermee het saldo van de resulta-tenrekening in de jaren vanaf 2011 te belasten.

Het verloop van de Algemene Reserves gedurende 2010 (op basis van de jaarrekening 2010) en 2011 (op basis van de vastgestelde begroting 2011 en de voorgestelde resultaatsbestemming 2010) komt er dan als volgt uit te zien.

Verloop Algemene Reserves (bedragen x € 1.000,-)	AR	ARR	Algemene Reserves
Beginbalans 1-1-2010	554	1.089	1.643
Toevoeging vanuit GEM-gelden via resultatenrekening 2010	479		479
Toevoeging van kapitaallastenvoordeel afboekingen via resultatenrekening 2010	66		66
Toevoeging resultaatsbestemming 2009	213	661	874
Eindbalans 31-12-2010	1.312	1.750	3.062
Toevoeging vanuit GEM-gelden in begroting 2011	474		474
Toevoeging van kapitaallastenvoordeel afboekingen in begroting 2011	63		63
Ottrekking resultaatsbestemming 2010	-1.312	-1.297	-2.609
Prognose eindbalans 31-12-2011	537	453	990

De bevindingen van de accountant

De accountant heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende verklaring omtrent zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Ook de verantwoording over de besteding van doeluitkeringen, de zogeheten SiSa-bijlage die onderdeel uitmaakt van de jaarrekening, is hiermee voorzien van een goedkeurende verklaring.

Wij bevelen het verslag van bevindingen van de accountant (ligt voor u ter inzage) in uw aandacht aan, omdat het specifiek ingaat op onderzoeksvragen die door de raad (via de audit commissie) aan de accountant zijn gesteld. Ondanks de goedkeurende verklaringen en ondanks de zaken die goed gaan (en die door de accountant ook benoemd worden), blijven er altijd verbeterpunten over. Zoals blijkt uit het verslag van bevindingen zijn er aan de hand van de managementletter (het accountantsrapport met de bevindingen naar aanleiding van de in 2010 uitgevoerde (tussentijdse) interimcontrole) al diverse verbetertrajecten in gang gezet. Ook met betrekking tot nieuwe verbeterpunten uit het verslag van bevindingen zullen wij acties in gang zetten, waarbij wij er vanuit gaan dat de resultaten daarvan zichtbaar zullen worden in het rapport van bevindingen over de jaarrekeningcontrole 2011.

Voorstel

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor:

1. Het vaststellen van de jaarstukken 2010 (bestaande uit het jaarverslag 2010 en de jaarrekening 2010) en daarmee de leden van het college ontlasten ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financiële beheer.
2. Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Meerweg.

3. Het voordelige resultaat van € 1.154.000,- als volgt te verdelen over de reserves:
- Toevoegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling € 459.000,-
 - Toevoegen aan de bestemmingsreserve Meerweg € 1.604.000,-
 - Toevoegen aan de bestemmingsreserve Nieuw Raadhuis € 1.700.000,-
 - Onttrekken aan de Algemene Reserve € 1.312.000,-
 - Onttrekken aan de Algemene Risicoreserve € 1.297.000,-.

Haren, 19 april 2011.

burgemeester en wethouders,

secretaris

burgemeester