

Voorstel aan : Gemeenteraad van 30 juni 2014
Door tussenkomst van : Raadscommissie van 23 juni 2014
Nummer : 39
Onderwerp : Vaststelling Voorjaarsnota 2014
Bijlage(n) : 1. Concept raadsbesluit

Samenvatting : In deze Voorjaarsnota 2014 leggen wij uit waar wij financieel staan en welke ontwikkelingen op ons afkomen.
Wij leggen u een aantal zaken voor ter vaststelling: begrotingswijzigingen 2014 voortvloeiend uit nieuwe ontwikkelingen en uit investeringen en technisch administratieve mutaties.

Voorgestelde beslissing :
1. de begrotingswijziging 2014 voortvloeiende uit nieuwe ontwikkelingen exclusief investeringen vast te stellen;
2. de begrotingswijziging 2014 voortvloeiende uit ontwikkelingen met betrekking tot investeringen vast te stellen;
3. de budgettair neutrale technisch administratieve mutaties 2014 vast te stellen.

Inhoudsopgave

- Inleiding
- Hoofdstuk 1 - Begrotingswijziging 2014: Nieuwe ontwikkelingen exclusief investeringen
- Hoofdstuk 2 - Begrotingswijziging 2014: Ontwikkelingen met betrekking tot investeringen
- Hoofdstuk 3 - Begrotingswijziging 2014: Technisch administratieve mutaties
- Hoofdstuk 4 - Voorgesteld besluit

Inleiding

Dit college is recent aangetreden. De vertaling van het collegeprogramma naar de programma's en de begroting is nog niet afgerond. Die vergt nog de nodige tijd en zal op een later moment komen (Begroting 2015). Deze Voorjaarsnota is daarmee een actuele stand van zaken van de verwachte begrotingsaldi in de periode 2014 tot en met 2018, gebaseerd op alle lopende zaken. Alle tot nu toe genomen besluiten van raad en college zijn verwerkt in onderstaand overzicht. Dit geldt ook voor de externe ontwikkelingen die tot nu toe bekend geworden zijn. Wij weten dat er nog meer ontwikkelingen zich zullen voordoen. Er is geen nieuw beleid opgenomen. De Voorjaarsnota is enerzijds een actualisering van de budgetten van het huidige begrotingsjaar (2014) en kijkt anderzijds vooruit naar de komende jaren (als voorloper op de Begroting 2015).

Op vrijdag 30 mei 2014 is de Meicirculaire 2014 gepubliceerd. Hierin zijn de definitieve effecten van de (gedeeltelijke) herijking van het Gemeentefonds met ingang van 2015 opgenomen, is meer bekend gemaakt over de bedragen die wij zullen ontvangen via het zogenaamde Sociale Deelfonds ter bekostiging van de nieuwe gedecentraliseerde taken in het sociaal domein met ingang van 2015 en is het geld voor de decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches toegekend. Deze effecten zijn verwerkt in deze Voorjaarsnota.

Daarnaast is het van belang op te merken dat de Meicirculaire 2014 nog veel meer informatie bevat met betrekking tot accessen, macrovolumes van verdeelmaatstaven en taakmutaties (waaronder de overheveling van de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud van schoolgebouwen in het primair en speciaal onderwijs naar de schoolbesturen). Al deze zaken kunnen financiële effecten hebben, die nog niet zijn verwerkt in deze Voorjaarsnota.

De genoemde besluiten en ontwikkelingen leiden voor de jaren vanaf 2015 tot een toename van de in de Begroting 2014 al verwachte nadelige saldi. Deze Voorjaarsnota biedt daarvoor nog geen oplossing. In de periode tussen deze Voorjaarsnota en de Begroting 2015 zullen wij derhalve een bezuinigingsopgave in moeten vullen die oploopt van € 0,9 miljoen in 2015 tot het tekort van € 2,3 miljoen in 2018.

U was gewend in de Voorjaarsnota een hoofdstuk "Nota reserves en voorzieningen" aan te treffen met daarin de voorgestelde wijzigingen rondom reserves en voorzieningen. In verband met de ontwikkelingen die nog plaats zullen vinden (onder andere financiën decentralisaties) hebben wij ervoor gekozen om deze nota dit jaar op te nemen in de Begroting 2015.

Een positieve mutatie betekent voordeel ten opzichte van de begroting.
--

In hoofdstuk 1 tot en met 3 presenteren wij de door ons voorgestelde begrotingsmutaties. Wanneer u akkoord gaat met deze begrotingsmutaties is op dit moment onze verwachting dat het exploitatiesaldo over 2014 € 914.902 (voordelig) bedraagt, als volgt te specificeren (bedragen in €):

	2014	2015	2016	2017	2018
Saldo Begroting 2014	907.582	-465.953	-830.575	-906.866	-906.866
VJN mutaties 2014	-427.164	-742.148	-1.190.697	-1.191.345	-1.191.345
VJN mutaties n.a.v. investeringen	434.484	64.830	-96.435	-366.779	-418.142
Technisch administratieve mutaties	0	0	0	0	0
<i>Totaal begrotingswijzigingen 2014</i>	<i>7.320</i>	<i>-677.318</i>	<i>-1.287.132</i>	<i>-1.558.124</i>	<i>-1.609.487</i>
Nieuw begrotingssaldo 2014	914.902	-1.143.272	-2.117.708	-2.464.990	-2.516.353

De nadelige mutatie in 2014 van € 427.000 (exclusief mutaties naar aanleiding van investeringen) wordt veroorzaakt door de vorming van een voorziening wachtgeld voor oud-wethouders (€ 190.000), de bijraming van de salarissen door gestegen werkgeverspremies (€ 298.000), en het saldo van alle andere mee- en tegenvallers van € 61.000 voordelig. Het verder oplopen van de nadelige saldi in de jaren vanaf 2015 wordt vooral veroorzaakt door de daling van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds als gevolg van de herijking van het verdeelstelsel en de bezuiniging op de huishoudelijke verzorging, en de bijraming van de kapitaallasten in verband met de nieuwbouw van de brandweerkazerne en het Integraal Huisvestingsprogramma (IHP) voor onderwijs.

De totale begrotingsmutatie 2014 (de som van de mutaties van hoofdstuk 1 tot en met 3) is als volgt te verdelen over de programma's:

Nr	Programma	2014	2015	2016	2017	2018
1	Burgerrelaties	-69.504	-3.504	-3.504	-3.504	-3.504
2	Openbare orde en veiligheid	95.065	124.031	-68.479	-127.362	-123.548
3	Raad en raadsondersteuning	7.551	7.551	7.551	7.551	7.551
4	College en Middelen	2.590.805	-694.892	-1.063.893	-1.182.893	-1.182.893
5	Wegen, water, groen en verkeer	-105.126	19.869	-5.881	-5.219	-4.556
6	Ruimtelijke ontwikkeling	15.840	15.840	15.840	15.840	15.840
7	Milieu	50.496	-45.378	-45.378	-45.378	-45.378
8	Onderwijs	-153.663	-38.833	22.619	-198.315	-253.718
9	Economische zaken	48.992	78.724	78.724	105.887	105.450
10	Werk en Inkomen	-128.000	-89.000	-89.000	-89.000	-89.000
11	Cultuur	-4.319	-7.819	7.181	7.181	7.181
12	Sport en recreatie	-44.320	0	0	0	0
13	Welzijn en Zorg	-7.300	-43.908	-42.913	-42.913	-42.913
14	Decentralisatie	-141.198	0	0	0	0
--	Mutatie reserves	-2.148.000	0	-100.000	0	0
Totaal mutaties Voorjaarsnota 2014		7.320	-677.318	-1.287.132	-1.558.124	-1.609.487

Dit betekent het volgende voor het verwachte verloop van de algemene reserves gedurende 2014:

Stand Algemene Reserve (AR) per 1 januari 2014	1.876.000
Af: vastgestelde resultaatsbestemming 2013	-817.000
Bij: begrote toevoeging 2014 in verband met reservering GEM-gelden	421.000
Bij: begrote toevoeging 2014 i.v.m. boekwinst Haren-Noord (deelgebied 5 en 6)	2.221.000
Bij: verwacht voordelig saldo na Voorjaarsnota 2014	914.902
Verwachte stand AR ultimo 2014	4.615.902

Hoofdstuk 1 - Begrotingswijziging 2014: Nieuwe ontwikkelingen exclusief investeringen

Een positieve mutatie betekent voordeel ten opzichte van de begroting.

1.1 Programma Burgerrelaties

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
28	Burgerlijke Stand	struct	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097
29	Burgerzaken	inc/struct	-32.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
30	Vastgoedregistratie	inc/struct	-17.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
350	Burgerraadpleging herindeling	inc	-29.000				
Totaal Burgerrelaties			-76.903	-10.903	-10.903	-10.903	-10.903

Product 29 Burgerzaken

Door wijziging van de Paspoortwet per 9 maart 2014 is de legesopbouw van reisdocumenten veranderd. Een groter deel van de leges moet worden afgedragen aan het rijk. Het af te dragen deel voor reisdocumenten voor volwassenen was tot de wijziging van de paspoortwet ongeveer 40%. Na de wijziging van de wet zal 55% afgedragen moeten worden aan het rijk. Het gemeentelijk deel bij de paspoorten is gelijk gebleven. Het gemeentelijk deel bij de identiteitsbewijzen is verlaagd. In 2014 zal ongeveer € 35.000 extra aan legesinkomsten binnenkomen. Als gevolg van de wet moet echter € 39.000 extra worden afgedragen aan het rijk. Per saldo een nadeel voor de gemeente van € 4.000. In de jaren 2015 en later zijn de extra inkomsten geraamd op € 42.000 en de extra afdrachten aan het rijk op € 46.000.

In de begroting is rekening gehouden met het organiseren van 1 verkiezing per jaar. De kosten voor een verkiezing zijn ongeveer € 28.000. In 2014 moeten wij echter twee verkiezingen organiseren. Naast de op 19 maart gehouden gemeenteraadsverkiezingen hebben op 22 mei de verkiezingen voor het Europees Parlement plaatsgevonden. Wij ramen daarom incidenteel een bedrag van € 28.000 bij.

Product 30 Vastgoedregistratie

Voor de BAG-audit is de gemeente wettelijk verplicht om de geometrie tijdig in te meten. Dit is een extra taak waar binnen de huidige budgetten geen middelen voor beschikbaar zijn. Wij ramen daarom structureel een bedrag van € 8.000 bij.

Om aan de nieuwe wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen zal er een kwaliteitsslag moeten worden gemaakt voor het inmeten van de gebruiksoppervlakte niet-woningen. Hiervoor is in 2014 incidenteel € 9.000 extra budget nodig.

Product 350 Burgerraadpleging herindeling

In uw vergadering van 27 januari 2014 besloot u: "overwegende dat voor de voorbereiding van de burgerraadpleging extra inzet van de gemeente zal worden gevraagd, dat externe capaciteit dient te worden ingehuurd en dat daarvoor derhalve door de raad een krediet beschikbaar dient te worden gesteld ter hoogte van € 70.000".

De uiteindelijke kosten zijn uitgekomen op € 45.000. Van de provincie ontvangen wij een tegemoetkoming van € 16.000. Daarom ramen wij nu een bedrag bij van € 29.000 in plaats van € 70.000 uit uw raadsbesluit. Deze kosten zijn exclusief de 700 uur die intern aan de burgerraadpleging is besteed. Aangezien wij de realisatie van de intern gemaakte uren boeken conform begroot, leidt dit niet tot een bijraming van uren.

1.2 Programma Openbare orde en veiligheid

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
35	Brandweezorg en crisisbeheersing	struct	-880.536	-864.071	-845.179	-826.288	-826.288
36	Openbare Orde en veiligheid	struct	173.510	173.510	173.510	173.510	173.510
37	Brandweezorg	struct	814.091	814.592	800.157	799.618	799.618
Totaal Openbare orde en veiligheid			107.065	124.031	128.488	146.840	146.840

Producten 35 Brandweezorg en crisisbeheersing, 36 Openbare orde en veiligheid en 37 Brandweezorg

Door de regionalisering van de brandweer per 1 januari 2014 is sprake van een voordelig effect. Onze bijdrage aan de regio (bijgeraamd op product 35) ligt lager dan de vervallende kosten in verband met de opheffing van onze eigen brandweer (afgeraamd op de producten 36 en 37). Door de geleidelijke invoering van een andere berekeningssystematiek voor de vaststelling van de bijdrage aan de Veiligheidsregio zal er voor Haren sprake zijn van een dalende bijdrage, waardoor het voordeel in de komende jaren zal stijgen. Per saldo gaat het om de volgende effecten in de afzonderlijke jaren:

Jaar	Financieel effect (excl. overheadeffecten)
2014	119.000 voordeel
2015	136.000 voordeel
2016	141.000 voordeel
2017	159.000 voordeel
2018	159.000 voordeel

Bij de effecten hebben wij geabstraheerd van de af te bouwen achterblijvende overheadkosten. Daarbij gaat het om een bedrag van € 150.000 dat onderdeel uitmaakt van product 293 Saldi kostenplaatsen.

Afhankelijk van de uitkomsten van de nog door de Veiligheidsregio op te stellen doorrekening van de afspraken over het zogenaamde Vereveningsfonds, dat is het fonds waaruit bij de gemeenten achterblijvende overheadkosten (deels) kunnen worden gedekt, kunnen de definitieve effecten van de regionalisering anders worden. Eventuele verschillen zullen wij verwerken in de Bestuursrapportage 2014 en/of de Begroting 2015.

Product 36 Openbare orde en veiligheid

Voor de nieuwe wettelijke taken op het terrein van handhaving en toezicht door de wijzigingen in de Drank- en Horecawet ramen wij vanaf 2014 een structureel bedrag van € 12.000 bij.

1.3 Programma Raad en raadsondersteuning

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
1	Gemeenteraad en raadscommissies	struct	9.763	9.763	9.763	9.763	9.763
Totaal Raad en raadsondersteuning			9.763	9.763	9.763	9.763	9.763

Product 1 Gemeenteraad en raadscommissies

Wij ramen structureel een bedrag van € 9.800 af aan raadslidvergoeding, op grond van de salarisbegroting 2014.

1.4 Programma College en Middelen

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
5	Ondersteuning B&W	inc	-9.000	0	0	0	0
6	Burgemeester & Wethouders	inc/struct	-188.662	56.488	56.488	56.488	56.488
18	Beleidsplanning en Concerncontr.	struct	319	319	319	319	319
277	Waardering Onroerende Zaken	inc	-16.000	0	0	0	0
278	Onroerende Zaak Belasting	inc/struct	107.000	56.000	56.000	56.000	56.000
283	Algemene Uitgaven en Inkomsten	inc/struct	-25.071	-25.070	-25.071	-25.071	-25.071
284	Gemeentefonds	inc/struct	395.284	-378.136	-747.136	-866.136	-866.136
286	Bijzondere Baten En Lasten	inc	2.254.600	0	0	0	0
293	Saldi Kostenplaatsen	inc/struct	-341.805	-360.150	-360.150	-360.150	-360.150
304	Saldo Renteomslag	inc	-36.000	0	0	0	0
Totaal College en Middelen			2.140.665	-650.549	-1.019.550	-1.138.550	-1.138.550

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
303	Mutaties Reserves	inc	-2.221.000		-100.000		
Totaal mutaties reserves			-2.221.000		-100.000		

Product 5 Ondersteuning B&W

Voor 2014 was niet op voorhand rekening gehouden met het afscheid van drie wethouders. Wij ramen incidenteel een bedrag van € 9.000 bij voor onder andere de afscheidsreceptie, advertentie, etc.

Product 6 Burgemeester & Wethouders

Wij ramen in 2014 incidenteel een bedrag van € 25.000 bij voor opleiding / integriteittoets / coaching van het college en deelname aan het VNG Congres.

Het aftreden van een aantal wethouders heeft geleid tot het nemen van een wachtgeldvoorziening en daarmee tot een eenmalige last van € 190.000 in 2014.

In uw vergadering van 24 april 2014 heeft u besloten een bedrag beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het projectplan bestuurlijke toekomst incidenteel, wij ramen incidenteel een bedrag van € 30.000 bij.

Wij ramen structureel een bedrag van € 56.000 af, op grond van de salarisbegroting 2014.

Product 277 Waardering Onroerende Zaken

Per 1 januari 2015 is het wettelijk verplicht om aan te sluiten op de Landelijke Voorziening WOZ. De totale kosten hiervoor bedragen € 15.000, waarvan wij de helft kunnen dekken binnen de huidige budgetten. Wij ramen het resterende bedrag van € 7.500 incidenteel in 2014 bij.

Per 1 januari 2015 is de gemeente wettelijk verplicht een koppeling BAG/WOZ te realiseren. Wij ramen de extra kosten van € 8.500 voor deze koppeling in 2014 incidenteel bij.

Product 278 Onroerend Zaak Belasting (OZB)

Meeropbrengsten OZB Eigenaren als gevolg van minder grote waardedaling dan in begroting rekening mee is gehouden. Voor de woningen is de werkelijke waardedaling 5,0% in plaats van 5,7%. Dit levert een voordeel op van € 21.000. Bij de niet woningen is de werkelijke waardedaling 0% in plaats van de begrote 4,4%. Dit levert een voordeel ten opzichte van begroting op van € 30.000. Per saldo ramen wij een incidenteel voordeel bij in 2014 van € 51.000.

Meeropbrengsten OZB Eigenaren als gevolg van areaaluitbreiding 2013 (€ 45.000) en 2014 (€ 11.000). In de woonwijk Haren-Noord zijn veel woningen gereedgekomen die nog niet in de ramingen waren meegenomen.

Verder is een groot aantal bouwprojecten (waaronder het Waterbedrijf) gerealiseerd. Dit komt in de WOZ-waarde tot uitdrukking. Wij ramen structureel een voordeel van € 56.000 per jaar bij.

Product 283 Algemene Uitgaven en Inkomsten

In de Bestuursrapportage 2013 was als structureel effect een bijraming opgenomen van € 36.000 in 2014 als stelpost voor toekomstige (aanvullende) invoeringskosten van de decentralisaties in het sociale domein. Het betrof het dekkingoverschot van het eerste pakket aan invoeringsmaatregelen voor de decentralisaties. Wij laten de bijgeraamde stelpost van € 36.000 direct weer vrijvallen ten behoeve van de gedeeltelijke dekking van het aanvullende budget voor transitiekosten dat u beschikbaar stelde in het kader van uw besluit van 3 februari 2014 inzake de keuzenota Transitie en transformatie sociaal domein. Zie ook product 230 Transitie Sociaal Domein in paragraaf 1.14 Programma Decentralisatie.

In de Bestuursrapportage 2013 zijn de stelposten voor loon- en prijsstijging gedeeltelijk vrijgevallen. Dit leidt voor de jaren vanaf 2014 tot een structureel voordeel van € 25.000.

Product 284 Gemeentefonds

In het kader van de Bestuursrapportage 2013 meldden wij de vergoeding in het Gemeentefonds in 2013 en 2014 voor de invoeringskosten in het sociaal domein. Voor 2014 ging het om een incidenteel bedrag van € 65.000. Dat bedrag ramen wij hier bij.

Wij ramen hier het effect van de Septembercirculaire 2013 op de jaren vanaf 2014 bij. In verband met het tijdstip van het verschijnen van deze circulaire konden de effecten niet verwerkt worden in de Begroting 2014. Het gaat om de volgende bedragen (in €):

Jaar	Bedrag
2014	130.000 voordeel
2015	60.000 voordeel
2016	14.000 nadeel
2017	133.000 nadeel
2018	133.000 nadeel

In de Decemercirculaire 2013 is, ook voor de jaren vanaf 2014, geld toegekend voor de intensivering van het armoedebeleid en voor nieuwe VTH-taken. In verband met hiermee ramen wij de volgende bedragen bij (in €):

Jaar	Bedrag intensivering armoedebeleid	Bedrag nieuwe VTH-taken	Totaaleffect Decemercirculaire 2013
2014	38.000 voordeel	14.000 voordeel	52.000 voordeel
2015	49.000 voordeel	14.000 voordeel	63.000 voordeel
2016	49.000 voordeel	14.000 voordeel	63.000 voordeel
2017	49.000 voordeel	14.000 voordeel	63.000 voordeel
2018	49.000 voordeel	14.000 voordeel	63.000 voordeel

Overigens geven wij aan de intensivering van het armoedebeleid en de nieuwe VTH-taken ook geld uit. Per saldo is er daardoor geen sprake van een voordeel voor de begroting als geheel. Zie product 237 Algemeen Milieubeleid in paragraaf 1.7 Programma Milieu voor de extra uitgaven voor de nieuwe VTH-taken en product 191 Minimabeleid in paragraaf 1.10 Programma Werk en Inkomen voor de extra uitgaven voor het armoedebeleid.

Op vrijdag 30 mei 2014 is de Meicirculaire 2014 gepubliceerd. Hierin zijn de definitieve effecten van de (gedeeltelijke) herijking van het Gemeentefonds met ingang van 2015 opgenomen, is meer bekend gemaakt over de bedragen die wij zullen ontvangen via het zogenaamde Sociale Deelfonds ter bekostiging van de nieuwe gedecentraliseerde taken in het sociaal domein met ingang van 2015 en is het geld voor de decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches toegekend. De financiële effecten daarvan lichten wij hieronder toe. Daarnaast is het van belang op te merken dat de Meicirculaire 2014 nog veel meer informatie bevat met betrekking tot accessen, macrovolumes van verdelmaatstaven en taakmutaties (waaronder de overheveling van de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud van schoolgebouwen in het primair en speciaal onderwijs naar de schoolbesturen). Al deze zaken kunnen financiële effecten hebben. De bepaling daarvan vergt een analyse die vooruitlopend op de opstelling van de voorjaarsnota niet kon worden gemaakt. Over het totaal van de effecten van de Meicirculaire 2014 zullen wij u daarom zo spoedig mogelijk door middel van een separaat raadsbericht informeren.

In raadsbericht 2014-15 hebben wij u uitvoerig geïnformeerd over de op handen zijnde herijking van het Gemeentefonds. Het ging daarbij om een herijking in twee stappen waarvan er over de eerste, in 2015 ingaande fase, een onderzoek was verschenen dat door de minister voor advies was overlegd aan de Raad voor de Financiële Verhoudingen en aan de VNG. Zoals vermeld in het raadsbericht hebben wij de effecten voor Haren als volgt ingeschat:

Jaar	Bedrag
2015	300.000 nadeel
2016	600.000 nadeel
2017	600.000 nadeel
2018	600.000 nadeel

Naar aanleiding van de Meicirculaire 2014 hebben wij inmiddels de definitieve effecten van het eerste deel van de herijking kunnen berekenen. Het gaat om de volgende nadelen die wij nu verwerken in de begroting en die in lijn liggen met onze voorspelling in het raadsbericht:

Jaar	Bedrag
2015	287.000 nadeel
2016	582.000 nadeel
2017	582.000 nadeel
2018	582.000 nadeel

Zoals gemeld in raadsbericht 2014-15 wordt het nadeel voor Haren vooral veroorzaakt door de vermindering van de middelen die via het cluster educatie ter beschikking gesteld worden. In onze lobby richting VNG hebben wij aangegeven dat wij, evenals andere gemeenten, om een aantal specifieke redenen een stijging verwachten van de uitgaven van onderwijshuisvesting. Dit is verwerkt in het VNG-advies en de minister is in die zin gevoelig gebleken voor deze argumentatie dat hij heeft besloten om op basis van recente cijfers (recenter dan waar de herijking op is gebaseerd) onderzoek te gaan doen naar de uitgaven van gemeenten aan onderwijshuisvesting. De resultaten van dat onderzoek zullen worden betrokken bij de tweede fase van de herijking (door het Rijk groot onderhoud genoemd) in 2016. Wat hier voorts indirect verband mee houdt, is het besluit dat is opgenomen in de meicirculaire om de eerder doorgevoerde bezuiniging van € 256 miljoen op het Gemeentefonds in verband met onderwijshuisvesting (en die wij al hadden verwerkt in onze begroting) anders te verwerken om te voorkomen dat gemeenten dubbel gepakt zouden worden door de combinatie van herijking en bezuiniging.

Wat het effect is op Haren van deze andere invulling van deze eerdere bezuiniging zal uit nadere analyse moeten blijken. Hierover zullen wij u informeren in het nog uit te brengen raadsbericht over de Meicirculaire 2014.

In de Meicirculaire 2014 wordt via een apart Sociaal Deelfonds geld beschikbaar gesteld voor de nieuwe taken in het sociale domein die wij er met ingang van 2015 bij krijgen. Aangezien dit Sociaal Deelfonds in de jaren 2015 tot en met 2017 geormerkt is en daarmee het karakter heeft van een doeluitkering hebben wij de nadere toelichting opgenomen in paragraaf 1.14 Programma Decentralisatie. Het geld dat wij nu via het Gemeentefonds ontvangen voor de huidige Wmo-taak huishoudelijke verzorging zal ook in de jaren vanaf 2015 onderdeel uit blijven maken van de vrij besteedbare algemene uitkering (net als nu in de vorm van een integratie-uitkering, dat wil zeggen volledig vrij besteedbaar, maar met een verdeelmodel dat afwijkt van het gewone Gemeentefonds-verdeelmodel). In de circulaire zijn nieuwe bedragen bekend gemaakt voor de integratie-uitkering Wmo huishoudelijke verzorging die afwijken van de nu in de begroting opgenomen bedragen. Het gaat om de volgende financiële effecten, die wij verwerken in de begroting:

(Bedragen in €)

Jaar	Bedrag meicirculaire 2014	Bedrag in staande begroting	Financieel effect
2014	2.118.254	2.014.290	103.964 voordeel
2015	1.600.566	1.814.702	214.136 nadeel
2016	1.600.566	1.814.702	214.136 nadeel
2017	1.600.566	1.814.702	214.136 nadeel
2018	1.600.566	1.814.702	214.136 nadeel

Het voordeel in 2014 houdt vooral verband met volume- en prijsindexaties. De daling van de uitkering met ruim € 0,5 miljoen in 2015 ten opzichte van 2014 wordt vooral veroorzaakt door de bezuiniging op de huishoudelijke hulp die in het Regeerakkoord was opgenomen voor een bedrag van € 975 miljoen en die uiteindelijk is bijgesteld tot € 465 miljoen. In afwachting van definitieve besluitvorming hierover hadden wij de verhogingen van het WMO-budget in de begroting nooit structureel doorgetrokken naar de jaren na 2014, waardoor het effect op de begroting nu niet het volledige bedrag van de daling van ruim € 0,5 miljoen is, maar € 0,2 miljoen.

In de Meicirculaire 2014 is de decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches voor het jaar 2014 toegekend. Het gaat om een bedrag van € 44.000 dat wij hier bijramen. Wij zetten het geld in ter dekking van de kosten die op product 145 Sport in paragraaf 1.12 Sport en Recreatie zijn bijgeraamd voor de combinatiefunctionaris.

Product 286 Bijzondere Baten en Lasten

Voor de inzet van diverse medewerkers voor de realisatie van het opstel terrein voor trainen aan de Rouaanstraat ontvangen wij een bijdrage van de provincie Groningen. Hiervoor ramen wij een incidentele opbrengst van € 34.000.

In de Begroting 2013 was de boekwinst van € 2.221.000 geraamd op de inbreng van eigen gronden in de woningbouwontwikkeling Haren Noord. Het moment van realiseren van deze boekwinst is gekoppeld aan het moment van opdrachtverstrekking voor de geluidschermen langs het spoor. Aangezien de opdrachtverstrekking begin 2014 heeft plaatsgevonden, kon de boekwinst niet in 2013 worden gerealiseerd. De winst is inmiddels in 2014 gerealiseerd. Daarom ramen wij de boekwinst bij in 2014. Overigens voegen wij het bedrag, op basis van uw eerdere besluitvorming, toe aan de algemene reserve. Zie hieronder in deze paragraaf bij product 303.

Product 293 Saldi Kostenplaatsen

In de jaarrekening 2013 hebben wij een nadelig verschil op de salarissen van eigen personeel en personeel van derden (inhuur) gerealiseerd van € 540.000. Dit verschil werd grotendeels veroorzaakt door een werkgeversheffing premie Zorgverzekeringswet (werd eerder ingehouden op het salaris van de medewerkers), die ten onrechte niet in de begroting was verwerkt.

Inmiddels is in 2014 het proces lonen en salarissen anders ingericht, teneinde mutaties in het personeel, maar ook wijzigingen in regelgeving tijdig te signaleren. Op deze manier kan tijdig bijgestuurd worden en kunnen eventuele begrotingswijzigingen aan u worden voorgesteld.

Door diverse andere mutaties binnen het personeelsbestand behalen wij een voordeel van € 242.000. Per saldo ramen wij daarom met ingang van 2014 € 298.000 bij.

Na onderzoek blijkt dat de beveiliging van de publieksbalie buiten openingstijden van de balie niet aan de wettelijke eisen voldoet. De apparatuur voor het aanvragen van reisdocumenten is onvoldoende beveiligd. Na overleg met het ministerie van BZK en de leverancier van de apparatuur is geconcludeerd dat alleen een adequate beveiliging te bewerkstelligen is door het plaatsen van vier rolluiken (één per balie). De totale kosten voor het plaatsen van de rolluiken is begroot op € 10.000, incidenteel bij te ramen in 2014.

De inhuurtarieven die team Woonomgeving betaalt voor inhuur van derden, om hiermee meer flexibiliteit in de capaciteit te creëren, zijn gestegen, hetgeen leidt tot een structurele bijraming van inhuurkosten met € 14.000.

In uw raadsbesluit van 28 november 2011 (nummer 52) heeft u structureel budget beschikbaar gesteld voor het uitoefenen van de functie inkoopcoördinator inclusief een derdenbudget van € 10.000. In 2013 is een definitieve kostenplaats aangemaakt voor inkoop, echter bij deze mutatie in de bestuursrapportage 2013 is niet aangegeven dat dit een structureel budget betreft. Vandaar dat wij structureel een bedrag van €10.000 bijramen.

Overige mutaties in totaal een nadeel van in totaal € 9.000 in 2014 en structureel € 37.000 nadeel vanaf 2015.

Product 303 Mutaties reserves

Wij ramen hier de incidentele toevoeging aan de Algemene Reserve van € 2.221.000 bij in verband met het realiseren van de boekwinst op de inbreng van gronden in de woningbouwontwikkeling Haren Noord. Zie de verdere toelichting in deze paragraaf bij product 286 Bijzondere Baten en Lasten.

Zoals gemeld in raadsbericht 2014-12 over de evaluatie van het klimaatbeleid ramen wij, naar aanleiding van de door u, tijdens de behandeling van bestemmingsplan DHE 5/6 op 27 mei 2013, aangenomen motie Duurzaamheid, in 2016 een incidenteel bedrag van € 100.000 bij als toevoeging aan een nieuwe Bestemmingsreserve Duurzaamheid. Op het moment dat er concrete plannen zijn, zullen die aan u worden voorgelegd, waarna u toestemming kunt geven voor (gedeeltelijke) besteding van het geld. Concrete plannen kunnen onder andere voortkomen uit het actualiseren van het klimaatbeleid.

Product 304 Saldo Renteomslag

Als gevolg van het bekend worden van de boekwaarde van de grondexploitaties per 1 januari 2014 verandert het bedrag aan rente dat wordt geactiveerd op de grondexploitaties. Daardoor is in 2014 sprake van een incidenteel nadeel van € 36.000.

1.5 Programma Wegen, water, groen en verkeer

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
64	Parkeervoorzieningen	struct	-10.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
177	Plantsoenen	struct	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
233	Riolen	struct		67.795	67.795	67.795	67.795
Totaal Wegen, water, groen en verkeer			-13.000	46.795	46.795	46.795	46.795

Product 64 Parkeervoorzieningen

In april 2013 zijn de parkeermeters vervangen. Omdat de nieuwe apparatuur minder gevoelig is voor storingen, verwachten wij minder uit te geven aan extra onderhoud en reparaties. Wij ramen structureel een bedrag van € 10.000 aan kosten af.

In december 2013 heeft u besloten het zogenaamde belparkeren in te voeren. Als gevolg daarvan ramen wij de volgende mutaties:

1. Wij dienen abonnementen af te sluiten met het Nationale Parkeerregister en met parkeerproviders. Ook dienen voor de digitale handhavingsapparatuur de nodige abonnementen te worden afgesloten. Omdat wij verwachten dat het belparkeren in de loop van 2014 wordt ingevoerd, ramen wij incidenteel een bedrag van € 4.000 bij aan kosten (structureel € 8.000 met ingang van 2015).
2. Er moeten eenmalig zogenaamde opstartkosten worden gemaakt en er moet worden geïnvesteerd in digitale controleapparatuur, wat incidenteel een bijraming van € 3.500 aan kosten betekent.
3. Naar verwachting zal het belparkeren in de loop van dit jaar in Haren worden geïntroduceerd. Dit zal op een zorgvuldige wijze moeten worden bekendgemaakt. Hiervoor ramen wij incidenteel een bedrag van € 2.500 aan kosten bij.
4. Bij belparkeren wordt per minuut afgerekend in plaats van per half uur. Wij verwachten daardoor € 20.000 aan parkeerinkomsten (muntgeld en pinbetalingen) minder te ontvangen. Omdat wij belparkeren in de loop van 2014 gaan invoeren, gaan wij voor dit jaar incidenteel uit van een vermindering van baten met € 10.000.

Product 233 Riolen

De vaststelling van het Gemeentelijke Rioleringsplan 2015-2019 (GRP) in de raadsvergadering van februari 2014 leidt tot een aantal aanpassingen waaronder een structurele bijraming van de inkomsten met ingang van 2015 met € 22.000 (uren riolen gedekt uit rioolheffing vanaf 2015) en een structurele bijraming van baten met een bedrag van € 46.000.

1.6 Programma Ruimtelijke ontwikkeling

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
245	Handhaving Openbare ruimte	struct	15.840	15.840	15.840	15.840	15.840
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling			15.840	15.840	15.840	15.840	15.840

Product 245 Handhaving Openbare Ruimte

Per 1 januari 2013 is de subsidie op de inzet van stadswachten vervallen. Daarmee is die inzet volledig voor rekening van de gemeente gekomen. Daarom is het contract per 1 januari 2014 (opzegtermijn) opgezegd. Wij ramen daarom structureel een bedrag van € 16.000 af.

1.7 Programma Milieu

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
228	Inzameling Huisafval	inc	80.584	0	0	0	0
237	Algemeen Milieubeleid	inc/struct	-22.088	-43.178	-43.178	-43.178	-43.178
Totaal Milieu			58.496	-43.178	-43.178	-43.178	-43.178

Product 228 Inzameling Huisafval

Bij dit product is sprake van de volgende structurele mutaties:

- Bij niet alle opgelegde aanslagen kunnen wij de afvalstoffenheffing innen. Daarom ramen wij structureel een bedrag van € 36.000 af aan baten.
- Wij hebben het poorttarief brengen grofvuil naar de ARCG kostendekkend gemaakt. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 8.000.
- Wij kunnen de stortkosten structureel met € 20.000 verlagen doordat er minder afval is afgevoerd.
- Door kunststof nascheiding ontvangen wij een vergoeding, gemiddeld 100 ton per kwartaal á € 122,50. Wij ramen daarom structureel een bedrag bij van € 49.000 als bate.
- Een efficiëntere inzameling van grofvuil door de Milieudienst Groningen (MDG) leidt tot een kostenbesparing, wij ramen daarom structureel een bedrag van € 10.000 af.
- De afvoerkosten voor het afvoeren van Klein gevaarlijk afval (KGA) zijn gedaald, wij ramen daarom structureel een bedrag van € 10.000 af.
- Wij hebben een overeenkomst afgesloten met WEE; wij ontvangen een vergoeding voor de verwerking van elektrische apparaten (structurele bate € 8.500).
- Door de diftar-administratie door de MDG uit te laten voeren geven wij geen extra geld meer uit voor de facturatie naar de burgers. Daarom ramen wij structureel een bedrag van € 12.000 af.

Als gevolg van de hiervoor genoemde kostenbesparingen bij het storten en verwerken van en de genoemde extra opbrengsten voor ingezameld afval kunnen wij de afvalstoffenheffing met ingang van 2015 structureel verlagen. Dit betekent dat wij de baten met een bedrag van € 81.000 aframen met ingang van 2015. Voor het effect hiervan op de woonlasten: zie het kader hieronder.

Afhankelijk van het te kiezen uitgangspunt voor de ontwikkeling van de lastendruk van de burger kan een eventuele daling van de afvalstoffenheffing en/of rioolheffing als gevolg van dalende kosten worden gebruikt om het begrotingssaldo te verbeteren. Als voorbeeld kan een daling van de afvalstoffenheffing als gevolg van dalende kosten worden "opgevuld" met een stijging van het rioolrecht. Dit is alleen mogelijk als er in de begroting nog kosten zijn die nu niet aan het riool worden toegerekend, maar die wel mogen worden toegerekend. Wij zullen de mogelijkheden hiertoe gaan onderzoeken. Als dit mogelijk is, dan kan er bij een gelijkblijvende lastendruk sprake zijn van een verbetering van het begrotingssaldo. Met name de bij product 228 Inzameling Huisafval geraamde structurele kostendaling van € 81.000 biedt hiertoe goede mogelijkheden. In het kader van de voorbereiding van de Begroting 2015 zullen wij ons hier nader over beraden.

Wij ontvangen extra subsidie ter voorkoming van zwerfafval. Wij ramen daarom incidenteel € 44.000 als bate bij. Het totaalbedrag gaan wij besteden aan het maken van een plan van aanpak en aan het geven van extra voorlichting. Daarom ramen wij incidenteel € 44.000 als last bij.

Product 237 Algemeen milieubeleid

Als gevolg van overdracht van het bevoegd gezag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) inrichting van provincie naar gemeente verhogen wij de bijdrage aan Omgevingsdienst Groningen structureel met € 14.000 per jaar. Als dekking zetten wij de extra middelen in die wij hiervoor ontvangen via het Gemeentefonds. De overdracht van basismilieutaken per 1 januari 2014 met een omvang van 0,5 fte betekende voor ons een bezuinigingsopgave. De reden hiervoor is gelegen in het feit dat de twee medewerkers die deze taken in hun werkpakket hadden niet voor respectievelijk 0,2 en 0,3 fte zijn overgegaan. Vanuit bestaande vacatureruimte binnen VTH wordt 0,5 fte afgeraamd en wordt de bezuiniging ingevuld, € 8.500 in 2014 en structureel met € 30.000 met ingang van 2015.

1.8 Programma Onderwijs

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
331	Gemeentelijk Onderwijsbeleid	struct	-103.550	-103.550	-103.550	-103.550	-103.550
Totaal Onderwijs			-103.550	-103.550	-103.550	-103.550	-103.550

Product 331 Gemeentelijk onderwijsbeleid

Het percentage Onroerende Zaakbelasting voor niet-woningen is in 2014 verhoogd. Deze kosten worden vergoed vanuit de wettelijke zorgplicht voor de onderwijshuisvesting. Wij ramen daarom structureel een bedrag van € 33.500 bij.

Structurele mutatie uit de Bestuursrapportage 2013 van € 20.000; "Als gevolg van de per 1 januari ingevoerde tariefsdifferentiatie bij de Onroerende Zaakbelasting zijn de OZB-tarieven voor niet-woningen verhoogd met 27,5%. Dit leidt tot hogere OZB-lasten voor scholen, die conform de onderwijswetgeving volledig door de gemeente vergoed dienen te worden. Dit leidt tot een structurele kostenpost vanaf 2013 van € 20.000."

Structurele mutatie uit de Bestuursrapportage 2013 van € 50.000: "De afgelopen jaren zijn de (loon)kosten voor het vakonderwijs l.o. sneller gestegen dan de begroting inclusief indexering. Aan Stichting Baasis is gevraagd dit verschil te onderzoeken en toe te lichten. Uit de informatie blijkt dat vanaf 2009 de salarisschalen zijn ingekort met als gevolg een sterke stijging van de loonkosten. Ook in 2013 zullen de kosten voor de vakleerkrachten l.o. hoger liggen dan begroot. Op basis van onze huidige berekening zal in 2013 en 2014 een tekort ontstaan van € 50.000."

Met Stichting Baasis is afgesproken een vakleerkracht in te zetten als combinatiefunctionaris. Hij zal dan sportactiviteiten in de gemeente Haren organiseren voor verschillende doelgroepen. Op die manier wordt de overcapaciteit aan uren vakleerkrachten ingevuld tot 1 augustus 2015.

1.9 Programma Economische zaken

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
100	Vastgoedbeheer	inc/struct	-23.824	5.909	5.909	5.909	5.909
Totaal Economische zaken			-23.824	5.909	5.909	5.909	5.909

Product 100 Vastgoedbeheer

Voor beheer en onderhoud van het terrein GHHC ramen wij structureel € 8.500 bij. Tegelijkertijd ramen wij structureel de inkomsten van de huurovereenkomst GHHC bij (€ 13.500). Naar verwachting kunnen de uitkomsten van de overleggen met de voetbalclubs in het kader van de ombuiging sport pas in boekjaar 2015 worden ingeboekt. In 2014 levert dit een incidenteel nadeel op van € 20.500.

Wij ramen incidenteel een bedrag van € 9.000 bij voor de bekostiging van de voorbereidingskosten voor de ijsbaan.

1.10 Programma Werk en Inkomen

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
190	Bijstandsverlening	struct	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
191	Minimabeleid	struct	-38.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
197	Werkloosheids- en Werkgelegenheidsprojecten	inc	-50.000				
Totaal Werk en Inkomen			-128.000	-89.000	-89.000	-89.000	-89.000

Product 190 Bijstandsverlening

In verband met een structureel lager bedrag dat aan inkomsten vanuit debiteuren wordt behaald is het huidig geraamde bedrag niet reëel. Dit is gelegen in de economische en maatschappelijke omstandigheden. Hierdoor is het steeds lastiger om openstaande vorderingen en onderhoudsplichten binnen te halen. Er zijn steeds vaker debiteuren die in een schuldsanering belanden en daarnaast neemt de omvang van de schulden steeds meer toe. Dit maakt dat er steeds vaker meerdere schuldeisers zijn en er voor de gemeente minder te halen valt. Wij ramen daarom structureel een bedrag van € 40.000 af aan inkomsten van debiteuren.

Product 191 Minimabeleid

In het gemeentefonds zijn, in de Decemercirculaire 2013, extra middelen beschikbaar gesteld voor schuldhulpverlening en armoedebelief (kinderen). Voor de gemeente Haren is voor 2014 een bedrag van € 38.000 en voor 2015 en latere jaren € 49.000 extra beschikbaar. Zie ook product 284 Gemeentefonds in paragraaf 1.4 Programma College en Middelen. De betreffende middelen zijn opgenomen in de algemene middelen van de gemeente. Voor de betreffende middelen worden onder andere afspraken met Stichting Leergeld en Jeugdsportfonds betaald. Daarnaast wordt de schuldhulpverlening (waar een enorme toename is geweest in de afgelopen jaren) qua budget opgehoogd om het tekort te dekken.

Product 197 Werkloosheids- en Werkgelegenheidsprojecten

In verband met resultaat over het jaar 2013 van de Gemeenschappelijke regeling BWR (GR BWR) is er een tekort dat gedekt moet worden, welke nog niet in gemeentelijke begroting is opgenomen. In de exploitatie van de BWR is ook voor het jaar 2013 een tekort. Dit is onder andere gelegen in een aantal bedrijfsonderdelen die een negatief resultaat hebben behaald. In het kader van de business case wordt de ontmanteling van de gemeenschappelijke regeling onderzocht en waarschijnlijk in juni 2014 verder opgepakt. Dit moet leiden tot een andere vorm (werkmaatschappij onder gemeente Hoogezand) waarbij er naar een inkooprelatie wordt toegewerkt. Wij ramen daarom incidenteel een bedrag van € 50.000 bij.

1.11 Programma Cultuur

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
144	Kunst & Cultuur	inc	-11.500	-15.000			
152	't Clockhuys	struct	13.082	13.082	13.082	13.082	13.082
Totaal Cultuur			1.582	-1.918	13.082	13.082	13.082

Product 144 Kunst & Cultuur

Wij ramen in 2014 incidenteel een bedrag van € 6.500 bij voor de kosten van de verhuizing van Haren FM naar 't Gorechthuis.

Wij ramen in 2014 incidenteel een bedrag van € 5.000 bij voor de bijdrage aan het 'bidbook' van het Hortus Festival. De provincie Groningen draagt ook € 5.000 bij.

Wij ramen in 2015 incidenteel een bedrag van € 5.000 bij voor de vernieuwing van de gedenksteen voor oorlogsslachtoffers en wij ramen in 2015 incidenteel een bedrag van € 10.000 bij als bijdrage aan het 5 mei comité in verband met de viering van 70 jaar bevrijding.

Product 152 't Clockhuys

Via de doorbelasting vanaf de afdelingskostenplaats CKC (product 293 saldi kostenplaatsen) ramen wij structureel een bedrag van € 13.000 bij, op grond van de salarisbegroting 2014.

1.12 Programma Sport en recreatie

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
145	Sport	inc	-44.320				
Totaal Sport en recreatie			-44.320				

Product 145 Sport

Zoals vermeld bij product 331 Gemeentelijk onderwijsbeleid in paragraaf 1.8 Programma Onderwijs zetten wij de overcapaciteit van uren vakonderwijs lichamelijke opvoeding tot 1 augustus 2015 in op de functie combinatiefunctionaris voor sportactiviteiten in de gemeente Haren. De hiermee gemoeid gaande salariskosten zijn al inbegrepen bij product 331. Daarnaast vergt de inzet van een combinatiefunctionaris ondersteuning door het Huis van de Sport en dienen er kosten gemaakt te worden om activiteiten te organiseren. Daarvoor ramen wij incidenteel € 44.000 bij in 2014. Deze kosten dekken wij uit de decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches die wij ontvangen als onderdeel van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Deze uitkering hebben wij bijgehaald bij product 284 Gemeentefonds in paragraaf 1.4 Programma College en Middelen.

1.13 Programma Welzijn en Zorg

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
142	Jeugd	struct	-17.388	-17.388	-16.393	-16.393	-16.393
143	Zorg	struct	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
211	Huishoudelijke verzorging (WMO)	inc	22.000				
Totaal Welzijn en Zorg			-23.388	-45.388	-44.393	-44.393	-44.393

Product 142 Jeugd

Wij ramen structureel een bedrag van € 17.000 bij voor het verlengen van het contract ZvJG met Interaces voor de hosting en beheer van het systeem voor de periode tot 1 januari 2015. In de begroting is geen structureel budget opgenomen voor ZvJG. De verplichting voor het organiseren/in stand houden van een signaleringssysteem voor risicojeugd dat is aangesloten op de Landelijke Verwijsindex Risicojeugd (VIR) staat onverminderd ook in de nieuwe jeugdwet. Omdat dit al een lopende verplichting is, is niet de verwachting dat er budget aan het Gemeentefonds wordt toegevoegd. Daarom heeft het college besloten om dit structureel te regelen.

Product 143 Zorg

Structurele mutatie uit de Bestuursrapportage 2013 van € 28.000; "zoals wij bij de Voorjaarsnota 2013 al gemeld hebben, hebben wij een bijraming gedaan voor de kosten van de VG&R. De kosten van de VG&R regeling zijn, ondanks de bezuinigingsdoelstelling en de druk op de uitvoeringsorganisatie om zuiniger te werken, de afgelopen jaren sterk gestegen. De gewijzigde begroting van mei 2013 laat nog weer een stijging zien. Wij stellen u derhalve voor nog € 28.000 structureel bij te ramen".

Product 211 Huishoudelijke verzorging (WMO)

In het kader van de Bestuursrapportage 2013 heeft u een eerste budget (voor de jaren 2013 en 2014) ter beschikking gesteld voor de invoeringskosten van de decentralisaties in het sociaal domein. Als gedeeltelijke dekking daarvan heeft u toen besloten het uitvoeringsbudget voor de huishoudelijke verzorging WMO in zowel 2013 als 2014 met € 22.000 te verlagen. Deze verlaging ramen wij hier.

1.14 Programma Decentralisatie

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
230	Transitie Sociaal Domein	inc	-126.590				
Totaal Decentralisatie			-126.590				

Product 230 Transitie Sociaal Domein

De programmaorganisatie Transformatie Jeugdzorg Groningen dient het inrichtingsplan voor een Regionaal Inkooporgaan Groninger Gemeenten (RIGG) en het uitwerkingsplan voor tijdelijke aansluiting bij de GR Publieke gezondheid en Zorg op te stellen. Wij ramen onze bijdrage daarin bij. Het gaat om een incidenteel bedrag van € 20.000.

Daarnaast ramen wij, op basis van uw besluit van 3 februari 2014 inzake de keuzenota Transitie en transformatie sociaal domein incidenteel een bedrag van € 106.000 bij. Dit dekken wij deels door de vrijval van een stelpost van € 36.000 op product 283 Algemene uitgaven en inkomsten (zie paragraaf 1.4 Programma College en Middelen).

Deelfonds Sociaal Domein

Inleiding

Zoals gemeld in de Decemercirculaire 2013 zal er voor de financiering van de (uitvoering van de) drie decentralisaties een Sociaal Deelfonds binnen het Gemeentefonds worden gevormd. In de Meicirculaire 2014 worden voor het eerst de definitieve bedragen genoemd die wij in 2015 zullen ontvangen voor twee van de drie nieuwe taken: voor de nieuwe WMO-taken en voor de jeugdzorg. De middelen die wij (eveneens via het Sociaal Deelfonds) zullen ontvangen voor de uitvoering van de nieuwe Participatiewet zijn nog niet bekend gemaakt via de Meicirculaire 2014. In het onderstaande omschrijven wij eerst de systematiek van het Sociaal Deelfonds en daarna gaan wij in op de bedragen en de verwerking daarvan in de begroting.

Systematiek Sociaal Deelfonds

Daarin gaan met ingang van 2015 de volgende huidige geldstromen op (onder aftrek van een bezuiniging):

- Het Participatiebudget, de huidige gemeentelijke doeluitkering participatiebudget, komt te vervallen.
- Middelen voor de maatschappelijke ondersteuning (Wmo) zoals die tot en met 2014 vooral in het kader van de AWBZ werden uitgegeven. Hierbij gaat het niet om de middelen die de gemeenten nu ook al krijgen voor de Wmo ter bekostiging van de huishoudelijke verzorging, die middelen blijven in het vrij besteedbare deel van het Gemeentefonds zitten.
- Middelen voor de uitvoering van de Jeugdwet, die nu nog worden uitgegeven via de AWBZ, via de Zorgverzekeringswet en via de Rijksbegroting.

Onderzocht is ook of het Inkomensdeel van de Wet Werk en Bijstand onderdeel kan gaan uitmaken van het Sociaal Deelfonds, maar dat zal o.a. in verband met het afwijkende karakter daarvan (niet op participatie gericht) niet gebeuren.

Gedurende de eerste drie jaar, dat wil zeggen in de jaren 2015 tot en met 2017, zijn er bestedingsvoorwaarden verbonden aan het Sociaal Deelfonds (met ingang van 2018 niet meer, dan wordt het geld vrij besteedbaar, net als de rest van het Gemeentefonds). Deze bestedingsvoorwaarden houden het volgende in:

- Het geld mag worden besteed aan alle doelen van het Sociaal Deelfonds, er zijn geen schotten binnen het deelfonds. De doelen worden vastgelegd in de begrotingswet van het Gemeentefonds. De eerste drie jaar kan het geld alleen worden besteed aan participatie, jeugd en Wmo en niet aan bijvoorbeeld wegen en scholen.
- Het financieel risico ligt bij de gemeenten: de gemeenten zijn verantwoordelijk voor eventuele financiële tekorten in het sociale domein.
- De verantwoording over de besteding van de middelen uit het Sociaal Deelfonds vindt plaats in de gemeenteraad en niet door de gemeente aan het Rijk.
- Via de bestaande Informatie voor derden (Iv3) zullen gemeenten jaarlijks informatie aan het Rijk verstrekken over de besteding van de middelen in het sociaal domein. Op die manier heeft het Rijk inzicht in de bestedingen op micro- en macroniveau. Naar aanleiding daarvan vindt nader onderzoek plaats, waarover overleg gevoerd wordt in het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen (Bofv).
- Onderbesteding in een bepaalde gemeente kan aanleiding zijn voor nader onderzoek naar de oorzaken, waarbij ook wordt gekeken naar de prestaties van een gemeente. In het uiterste geval kan het Rijk ingrijpen op basis van het huidig instrumentarium volgens de Wet Revitalisering Generiek Toezicht. Daarnaast zal in de sectorwetgeving de mogelijkheid worden opgenomen om (bij ondermaatse prestaties van een gemeente) de betalingen uit het Sociaal Deelfonds op te schorten in afwachting van een adequaat verbeterplan.
- Bij onderbesteding hoeven middelen niet te worden terugbetaald. Er dient reservering voor besteding in een later jaar plaats te vinden.
- Bij de behandeling van de Wmo 2015 in de Tweede Kamer is bij amendement 61 de verplichting in de wet opgenomen om een jaarlijkse rapportage cyclus (niet financieel maar "outcome"-gericht) ten aanzien van het Sociaal Deelfonds te organiseren. In het beleidsplan Wmo 2015 moet aangegeven worden hoe deze cyclus door de gemeente wordt ingericht

Bedragen Sociaal Deelfonds

Het bedrag dat wij in 2015 via het Sociaal Deelfonds ontvangen ten behoeve van de uitvoering van de Jeugdwet bedraagt **€ 3.404.129**. Dat is 5% minder dan het indicatieve bedrag van € 3.583.294 dat genoemd stond in de Decemercirculaire 2013. Deze 5% is gebaseerd op de eerder afgegeven garantie van het kabinet dat de achteruitgang ten opzichte van de Decemercirculaire 2013 nooit meer dan 5% zou worden. De verdeling is in 2015 gebaseerd op het historisch gebruik van jeugdhulp per gemeente. Vanaf 2016 zal een objectief verdeelmodel worden ingevoerd. Dit model, inclusief de uitkomsten daarvan, is beschikbaar in december 2014. Pas dan weten wij hoe de bedragen in de jaren na 2015 er uit zien. .Voor de invoering van de jeugdwet ontvangt de gemeente in 2014 een bedrag van € 60.000, (hiervan is al € 12.000 verwerkt in de begroting, een extra bedrag van € 48.000 is toegekend in de Meicirculaire 2014).

Het bedrag dat wij in 2015 via het Sociaal Deelfonds ontvangen ten behoeve van de uitvoering van de nieuwe Wmo-taken bedraagt **€ 2.379.242**. Op dit budget worden nog een aantal bedragen in mindering gebracht, waarschijnlijk via een uitname uit het macro budget. Op het VNG congres zullen aan de leden voorstellen worden voorgelegd over de financiering van de Doventolk (macro € 8 miljoen), VISD (macro € 80 miljoen), diverse organisaties waaronder Sensor en de kosten voor de gedwongen winkelnering bij de Sociale Verzekeringsbank. In de Decemercirculaire 2013 werd nog geen bedrag genoemd. De verdeling van de budgetten over de gemeenten in 2015 is tot stand gekomen op basis van historische uitgaven per gemeenten.

Voor de jaren vanaf 2016 zal een objectief verdeelmodel worden ingevoerd. Uiterlijk in de Septembercirculaire 2014 zal de uitkomst daarvan worden gepubliceerd. Pas dan weten wij hoe de bedragen in de jaren na 2015 er uit zien.

Het bedrag dat wij vanaf 2015 via het Sociaal Deelfonds zullen ontvangen voor de uitvoering van de nieuwe Participatiewet, is nog niet bekend gemaakt via de Meicirculaire. Het geld zal vanaf het begin worden verdeeld via een nieuw verdeelmodel. Tussen Rijk en VNG is overeenstemming bereikt over dit model. Momenteel worden deze afspraken doorgerekend. Naar verwachting kunnen in de loop van juni de indicatieve bedragen aan de gemeenten bekend worden gemaakt. Overigens zal de huidige doeluitkering Participatiebudget worden afgeschaft.

De overgang in 2016 van de historische verdelingen naar objectieve verdeelmodellen kan aanleiding zijn een overgangsregeling in te stellen. Het Rijk zal de noodzaak daartoe nader onderzoeken.

Verwerking Sociaal Deelfonds in begroting

Voor de nieuwe taken zijn geen kostenbedragen opgenomen in de Begroting 2014. Ook de baten, die wij zullen ontvangen via het Sociaal Deelfonds, zijn nog niet opgenomen in de Begroting 2014. Het ligt in verband met de bestedingsbeperkingen van het Sociaal Deelfonds, die gelden voor de jaren 2015 tot en met 2017, in de rede de middelen die wij ontvangen op te nemen in de begroting bij het Programma Decentralisatie, evenals de (nog te ramen) kosten van de uitvoering van de nieuwe taken.

Vooralsnog gaan wij er vanuit dat de kosten niet hoger zullen liggen dan de ontvangen baten, maar daarover kunnen wij pas in de Begroting 2015 meer duidelijkheid verschaffen. Dan zullen wij zowel de opbrengsten als de kosten van de nieuwe taken verwerken.

Zie ook product 284 Gemeentefonds in paragraaf 1.4 Programma College en Middelen voor de middelen die wij, ook in de jaren vanaf 2015, zullen ontvangen via het vrij besteedbare deel van het Gemeentefonds ten behoeve van de bekostiging van de nu al bestaande Wmo-taak huishoudelijke verzorging.

Hoofdstuk 2 - Begrotingswijziging 2014: Ontwikkelingen met betrekking tot investeringen

Een positieve mutatie betekent voordeel ten opzichte van de begroting.

2.1 Programma Openbare orde en veiligheid

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
37	Brandweezorg	struct/inc	0	0	-196.967	-274.202	-270.388
Totaal Openbare orde en veiligheid			0	0	-196.967	-274.202	-270.388

Product 37 Brandweezorg

Wij hebben een afzonderlijk voorstel aan u aangeboden over de bouw van een nieuwe brandweerkazerne. De daarin door ons gemaakte keuze voor de locatie Stationsgebied leidt tot een investering van € 3.258.000. Hier vloeit vanaf 2017 een structurele kapitaallast uit voort. In 2017 bedraagt deze kapitaallast € 239.000. Gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar loopt het bedrag geleidelijk af. Daarnaast dienen vanaf 2017 structureel kosten te worden gemaakt van € 35.000 per jaar voor beheer en onderhoud van de nieuwe kazerne (overigens gaat het hier om een stelpost). Daarnaast is er vanaf 2017 sprake van een structurele kostenverlaging in verband met het vervallen van kapitaal- en beheer- en onderhoudslasten van de oude kazerne. Dit levert vanaf 2017 jaarlijks een bedrag op van circa € 27.000. Deze vervallen lasten van de oude brandweerkazerne vindt u terug op het product 100 Vastgoedbeheer bij het programma Economische Zaken, waar de lasten van de oude brandweerkazerne waren geraamd. Tot slot zijn er in 2016 eenmalige lasten in verband met de afboeking van de boekwaarde van de oude kazerne en verhuiskosten. De totale eenmalige last bedraagt € 197.000.

2.2 Programma College en Middelen

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
283	Algemene uitgaven en inkomsten	inc	484.484	0	0	0	0
Totaal College en Middelen			484.484	0	0	0	0

Product 283 Algemene uitgaven en inkomsten

Welke investeringen nog niet gereed zijn en daarom later moeten worden afgesloten blijkt bij de jaarafsluiting. Als investeringen nog niet klaar zijn, beginnen de afschrijvingen een jaar later. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 484.000 in 2014. Dit voordeel wordt ook wel "kapitaallastenschuif" genoemd. Voor een specificatie van de nog niet afgesloten investeringen verwijzen wij naar de toelichting op de balans (balanspost Materiële vaste activa) in het onderdeel Jaarrekening 2013 van de Jaarstukken 2013.

Product 293 Saldi kostenplaatsen

Ten behoeve van de noodzakelijke vervanging van twee bestelauto's voor Woonomgeving in 2018 stellen wij u voor een investeringsbedrag van in totaal € 60.000 op te nemen in de investeringslijst voor 2018. Dit leidt tot kapitaallasten die aflopen van € 9.000 in 2019 tot € 0 in 2029.

2.3 Programma Wegen, water, groen en verkeer

Nr	Product	2014	2015	2016	2017	2018
47	Wegen, straten en pleinen struct	0	0	-25.750	-25.088	-24.425
Totaal Wegen, water, groen en verkeer		0	0	-25.750	-25.088	-24.425

Product 47 Wegen, straten en pleinen

In het Gemeentelijk Verkeer en Vervoer Plan 2012-2017 is beoogd dat er een fietsverbinding wordt gerealiseerd tussen de Rijksstraatweg en de Kerklaan over het terrein van het biologisch centrum van de RuG. Tijdens de behandeling van het onderwerp "Vaststelling bestemmingsplan Zernike College Kerklaan" is toegezegd om in de Voorjaarsnota 2014 de investering in de fietsverbinding op te nemen. De kosten voor het aanleggen van dit fietspad worden geraamd op € 250.000. Dit leidt tot een kapitaallast die afloopt van € 26.000 in 2016 tot € 0 in 2036.

Producten 47 Wegen, straten en pleinen en 177 Plantsoenen

Ten behoeve van het onderhoud aan wegen (bermen) en plantsoenen zijn de volgende vervangingen van materieel nodig in 2018. Dit leidt vanaf 2019 tot kapitaallasten. Het gaat om de volgende investeringen:

Tabel vervanging materieel t.b.v. onderhoud wegen en plantsoenen

Omschrijving	Investeringsbedrag (investeringsjaar 2018)	Kapitaallast (eerste jaar afschrijving 2019)
Tractor holder	€ 60.000	€ 9.180
Maaimachines (2 stuks)	€ 95.000	€ 14.535
Totaal	€ 155.000	€ 23.715

Producten 47 Wegen, product 228 Afval (programma Milieu) en product 233 Riolen

Ten behoeve van het schoonhouden van wegen en riolen is het nodig in 2018 een veegmachine te vervangen. Dit leidt tot een investering van € 125.000 en een kapitaallast die afloopt van € 32.000 in 2019 tot € 0 in 2024. Voor zover de kapitaallasten worden toegerekend aan de producten afval en riolen, zullen deze verwerkt worden in het tarief van respectievelijk de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Product 233 Riolen

Op 17 februari 2014 stelde u het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2015-2019 vast en fourneerde u de daarin opgenomen investeringskredieten. Daarmee kwamen de oude in de begroting opgenomen investeringskredieten te vervallen. In concreto ging het om de volgende nieuwe investeringskredieten:

(Bedragen in €)

Omschrijving nieuw investeringskrediet	Bedrag	Investeringsjaar	Kapitaallast (1 ^e jaar afschrijving)
Rioolwerkzaamheden 2015	1.035.478	2015	75.590 (2017)
Rioolwerkzaamheden 2016	883.338	2016	64.484 (2018)
Rioolwerkzaamheden 2017	862.950	2017	62.995 (2019)
Rioolwerkzaamheden 2018	1.181.480	2018	86.248 (2020)
Rioolpompen en –gemalen 2015	70.000	2015	8.377 (2017)
Rioolpompen en –gemalen 2016	70.000	2016	8.377 (2018)
Rioolpompen en –gemalen 2017	70.000	2017	8.377 (2019)
Rioolpompen en –gemalen 2018	70.000	2018	8.377 (2020)
Totaal	4.243.246		

De volgende investeringskredieten kwamen te vervallen:

Omschrijving vervallen oud investeringskrediet	Bedrag	Investeringsjaar	Kapitaallast (1 ^e jaar afschrijving)
Rioolwerkzaamheden 2015	1.251.136	2015	91.333 (2017)
Rioolwerkzaamheden 2016	1.100.322	2016	80.324 (2018)
Rioolwerkzaamheden 2017	1.518.269	2017	110.834 (2019)
Totaal	3.869.727		

Per saldo is er sprake van de volgende effecten op de jaarlijkse kapitaallasten:

Jaar	Effect op kapitaallasten
2017	7.366 (voordeel)
2018	14.848 (voordeel)

Aangezien door ons het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid (op begrotingsbasis) wordt gehanteerd voor de rioolheffing, zal de verlaging van de kapitaallast in 2017 aan de burger moeten worden doorgegeven in de vorm van een lagere rioolheffing. Daardoor staat tegenover het voordeel van de lagere kapitaallast een even groot nadeel in de vorm van een lagere opbrengst van de rioolheffing. Per saldo is er daarom geen mutatie op het product Riolen ten gevolge van het nieuwe GRP.

2.4 Programma Milieu

Product 228 Afval

In 2018 is vervanging nodig van 20 glasbakken. Dit leidt tot een investering van € 80.000. Daar vloeit een kapitaallast uit voort die afloopt van € 12.000 in 2019 tot € 0 in 2029. Deze kapitaallast zal verwerkt worden in het tarief van de afvalstoffenheffing.

2.5 Programma Onderwijs

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
331	Gemeentelijk onderwijsbeleid	Struct/inc	-50.000	64.830	126.282	-94.652	-150.055
Totaal Onderwijs			-50.000	64.830	126.282	-94.652	-150.055

Product 331 Gemeentelijk onderwijsbeleid

Op 3 februari 2014 heeft u het Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs 2014-2017 vastgesteld. In dat kader zijn de volgende aanvullende investeringskredieten door u toegekend: Onderwijshuisvesting 2016 € 668.500 en Onderwijshuisvesting 2017 € 668.500. Het krediet Onderwijshuisvesting 2016 leidt tot een structurele kapitaallast die afloopt van € 104.000 in 2018 tot € 0 in 2038. Het krediet Onderwijshuisvesting 2017 leidt tot een structurele kapitaallast die afloopt van € 104.000 in 2019 tot € 0 in 2039. Voor de periode 2014-2018 is sprake van de volgende effecten op de kapitaallasten:

Jaar	Effect op kapitaallasten
2014	0
2015	0
2016	0
2017	0
2018	-104.286 (nadeel)
Totaal	-104.286 (nadeel)

In het kader van de vaststelling van het Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs 2014-2017 heeft u de investeringen in de nieuwe Sint Nicolaasschool (totaal investeringsbedrag € 3.190.000) en in de uitbreiding van De Borg (investeringsbedrag € 117.000) geaccordeerd. De volgende, reeds eerder door u toegekende kredieten, heeft u voor het vermelde bedrag ingezet als dekking: Uitbreiding Sint Nicolaasschool (€ 587.000), Onderwijshuisvesting 2013 (€ 668.500), Onderwijshuisvesting 2014 (€ 668.500) en Onderwijshuisvesting 2015 (€ 200.000). De door u geaccordeerde investeringen in de Sint Nicolaasschool en De Borg bedragen in totaal € 3.307.000. De aangegeven dekking bedraagt in totaal € 2.124.000. In verband met de langere afschrijvingstermijn voor de nieuwe Sint Nicolaasschool (50 jaar) ten opzichte van de reeds eerder toegekende kredieten (20 jaar) leidt het grotere totale investeringsbedrag niet tot een toename van de lasten over de periode 2014 tot en met 2018. Wel is er sprake van verschuivingen tussen de jaren in deze periode, onder andere doordat een deel van de totale uitgaven van € 3.190.000 niet geactiveerd kan worden. Het betreft de bijraming van € 50.000 in 2014 die betrekking heeft op de aanpassing van het bestemmingsplan. Voor de periode 2014-2018 is sprake van de volgende effecten op de (kapitaal)lasten:

Jaar	Effect op (kapitaal)lasten
2014	-50.000 (nadeel)
2015	64.830 (voordeel)
2016	126.282 (voordeel)
2017	-94.652 (nadeel)
2018	-45.769 (nadeel)
Totaal	691 voordeel

2.6 Programma Economische zaken

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
100	Vastgoedbeheer	struct	0	0	0	27.163	26.726
Totaal Economische zaken			0	0	0	27.163	26.726

Product 100 Vastgoedbeheer

Vanaf 2017 is er sprake van een structurele kostenverlaging in verband met het vervallen van kapitaal- en beheer- en onderhoudslasten van de oude brandweerkazerne. Zie ook de toelichting in paragraaf 2.2 bij product 37 Brandweezorg onder programma Openbare orde en veiligheid.

Hoofdstuk 3 - Begrotingswijziging 2014: Technisch administratieve mutaties

Hieronder vindt u een overzicht van de technisch administratieve mutaties die leiden tot zowel verschuivingen binnen een programma als tot verschuivingen van het ene programma naar het andere, maar budgettair neutraal uitwerken. De technisch administratieve mutaties binnen een programma lichten wij, zoals in de begroting 2014 toegelicht, niet toe. De overige technisch administratieve mutaties groter dan € 5.000 lichten wij hieronder afzonderlijk toe.

Een positieve mutatie betekent voordeel ten opzichte van de begroting.

3.1 Programma Burgerrelaties

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
28	Burgerlijke Stand	struct	-136	-136	-136	-136	-136
30	Vastgoedregistratie	struct	7.535	7.535	7.535	7.535	7.535
Totaal Burgerrelaties			7.399	7.399	7.399	7.399	7.399

Product 30 Vastgoedregistratie

Wij hevelen een bedrag van € 8.000 voor de bijdrage aan de onderhoudscontracten voor LIAS en Decos over naar product 293 saldi kostenplaatsen (product ICT-programmatuur).

3.2 Programma Openbare orde en veiligheid

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
37	Brandweezorg	inc	-12.000	0	0	0	0
Totaal Openbare orde en veiligheid			-12.000	0	0	0	0

Product 37 Brandweezorg

Budgetoverheveling uit de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling van 2013 naar 2014 van € 12.000 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot het locatieonderzoek voor een nieuwe brandweerkazerne, conform de Jaarstukken 2013.

3.3 Programma Raad en raadsondersteuning

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
1	Gemeenteraad en raadscommissies	struct	-2.212	-2.212	-2.212	-2.212	-2.212
Totaal Raad en raadsondersteuning			-2.212	-2.212	-2.212	-2.212	-2.212

3.4 Programma College en Middelen

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
6	Burgemeester & Wethouders	struct	-4.470	-4.470	-4.470	-4.470	-4.470
18	Beleidsplanning en Concerncontrolling	struct	-144	-144	-144	-144	-144
283	Algemene Uitgaven en Inkomsten	inc/struct	-106.273	-132.123	-198.650	-198.650	-198.650
284	Gemeentefonds	inc/struct	337.295	329.812	329.672	329.672	329.672
293	Saldi Kostenplaatsen	inc/struct	-260.751	-237.418	-170.751	-170.751	-170.751
298	Rente Reserves	inc	-117.708	0	0	0	0
304	Saldo Renteomslag	inc	117.708	0	0	0	0
Totaal College en Middelen			-34.343	-44.343	-44.343	-44.343	-44.343

Product 283 Algemene Uitgaven en Inkomsten

Bijraming nominale ontwikkeling van salaris (1,5%, conform de begroting 2014) met € 6.000 op product 152 't Clockhuys, gedekt door de stelpost loon- en prijsstijgingen op product 283 Algemene Uitgaven en Inkomsten.

Product 293 Saldi kostenplaatsen

- Wij hevelen een bedrag van € 8.000 voor de bijdrage aan de onderhoudscontracten voor LIAS en Decos over van product 30 Vastgoedregistratie naar product 293 saldi kostenplaatsen (product ICT-programmatuur).
- Budgetoverheveling uit de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling van 2013 naar 2014 van € 10.000 in verband met 'Haren 2.0'. Dit project bestaat uit de inzet van Sociale media, Web 2.0 en nieuwe media, en een andere manier van denken en werken; opener, transparanter, flexibeler en over grenzen heen kijkend ('Ambtenaar 2.0'), conform de Jaarstukken 2013.
- Voor de Natuurvisie Scharlakenhofgebied (zie onder programma Wegen, water, groen en verkeer) hevelen wij een bedrag van € 20.000 over van product 293 saldi kostenplaatsen (afdelingskostenplaats Ruimtelijk beheer) naar product 172 Landschapsbeheer.
- Uit de Bestuursrapportage 2013: "In afwijking van onze reguliere systematiek gaan wij voortaan de kosten van inhuur van personeel ten behoeve van begraafplaatsen rechtstreeks boeken op het product Lijkbezorging in plaats van een doorbelasting vanuit de afdelingskostenplaats. De reden hiervan is het mogelijk maken van een zo zuiver mogelijke BTW-administratie. Het betreft een overheveling van € 50.000".
- Uit de Bestuursrapportage 2013: "Wij hevelen het reeds beschikbare budget voor de inzet van de beheerders van de sporthal Scharlakenhof (€ 73.000) over van het product Vastgoedbeheer naar product 293 saldi kostenplaatsen (afdelingskostenplaats Vastgoed)."
- De vaststelling van het Gemeentelijke Rioleringsplan 2015-2019 (GRP) in de raadsvergadering van februari 2014 leidt tot een aantal aanpassingen waaronder de doorbelasting van schoonborstelen van de goten aan de riolering (€ 21.000). Dit verwerken wij nu in de begroting.
- Diverse mutaties kleiner dan € 5.000 (€ 7.000).

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
303	Mutaties Reserves	inc	73.000				
Totaal Mutaties reserves			73.000				

Product 303 Mutaties reserves

Wij ramen hier de overheveling van het restantbudget van in totaal € 73.000 op diverse producten in diverse programma's uit 2013 naar 2014 via de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling. Dit is conform de Jaarstukken 2013.

3.5 Programma Wegen, water, groen en verkeer

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
47	Wegen, Straten en Pleinen	struct	20.874	20.874	20.874	20.874	20.874
172	Landschapsbeheer	inc/struct	-33.000	2.200	2.200	2.200	2.200
247	Begraafplaatsen	struct	-80.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal Wegen, water, groen en verkeer			-92.126	-26.926	-26.926	-26.926	-26.926

Product 47 Wegen, straten en pleinen

De vaststelling van het Gemeentelijke Rioleringsplan 2015-2019 (GRP) in de raadsvergadering van februari 2014 leidt tot een aantal aanpassingen waaronder de doorbelasting van schoonborstelen van de goten aan de riolering (€ 21.000). Dit verwerken wij nu in de begroting.

Product 172 Landschapsbeheer

Budgetoverheveling uit de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling van 2013 naar 2014 van € 21.000 voor landschapsprojecten met een meerjarige doorlooptijd in verband met de cofinanciering van de projecten Natte landschapselementen en tweede fase Herstel kleine landschapselementen, conform de Bestuursrapportage 2013.

In uw vergadering van 17 februari 2014 heeft u besloten voor de Natuurvisie Scharlakenhofgebied de benodigde middelen à € 25.000 beschikbaar te stellen voor de herinrichting van het terrein van de openluchtbaden. Daarbij is aangegeven dat in de Voorjaarsnota een verzoek voor extra middelen zal plaatsvinden. Een deel van dit bedrag (€ 5.000) kan gedekt worden uit bestaand budget op product 172 Landschapsbeheer en een deel (€ 20.000) hevelen wij over van product 293 saldi kostenplaatsen naar product 172.

In het kader van het roekenbeheerplan in 2014 hevelen wij in 2014 incidenteel een bedrag van € 8.000 over van product 172 Landschapsbeheer naar product 239 Openbare hygiëne (plaagdierbestrijding) (met ingang van 2015 structureel € 2.000).

Product 247 Begraafplaatsen

Budgetoverheveling uit de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling van 2013 naar 2014 van € 30.000 in verband met het opstellen van een beleidsnotitie met betrekking tot begraven, conform de Jaarstukken 2013.

Uit de Bestuursrapportage 2013: "In afwijking van onze reguliere systematiek gaan wij voortaan de kosten van inhuur van personeel ten behoeve van begraafplaatsen rechtstreeks boeken op het product in plaats van een doorbelasting vanuit de afdelingskostenplaats. De reden hiervan is het mogelijk maken van een zo zuiver mogelijke BTW-administratie. Het betreft een overheveling van € 50.000."

3.6 Programma Milieu

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
239	Openbare Hygiëne	inc/struct	-8.000	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
Totaal Milieu			-8.000	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200

Product 239 Openbare hygiëne

In het kader van het roekenbeheerplan in 2014 hevelen wij in 2014 incidenteel een bedrag van € 8.000 over van product 172 Landschapsbeheer naar product 239 Openbare hygiëne (plaagdierbestrijding) (met ingang van 2015 structureel € 2.000).

3.7 Programma Onderwijs

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
331	Gemeentelijk Onderwijsbeleid	struct	-113	-113	-113	-113	-113
Totaal Onderwijs			-113	-113	-113	-113	-113

3.8 Programma Economische zaken

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
100	Vastgoedbeheer	struct	72.816	72.816	72.816	72.816	72.816
Totaal Economische zaken			72.816	72.816	72.816	72.816	72.816

Product 100 Vastgoedbeheer

Uit de Bestuursrapportage 2013: "Wij hevelen het reeds beschikbare budget voor de inzet van de beheerders van de sporthal Scharlakenhof (€ 73.000) over van het product Vastgoedbeheer naar product 293 saldi kostenplaatsen (afdelingskostenplaats Vastgoed)."

3.9 Programma Werk en Inkomen

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
190	Bijstandsverlening	inc	80.000	0	0	0	0
196	loaw/loaz	inc	-80.000	0	0	0	0
Totaal Werk en Inkomen			0	0	0	0	0

3.10 Programma Cultuur

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
152	't Clockhuys	struct	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
Totaal Cultuur			-5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900

Product 152 't Clockhuys

Bijraming nominale ontwikkeling van salaris (1,5%, conform de begroting 2014) met € 6.000, gedekt door de stelpost loon- en prijsstijgingen op product 283 Algemene Uitgaven en Inkomsten.

3.11 Programma Welzijn en Zorg

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
142	Jeugd	struct	137.245	137.245	137.245	137.245	137.245
143	Zorg	inc/struct	-155.460	-170.068	-170.068	-170.068	-170.068
148	Welzijn	struct	32.823	32.823	32.823	32.823	32.823
211	Huishoudelijke verzorging (WMO)	struct	1.480	1.480	1.480	1.480	1.480
Totaal Welzijn en Zorg			16.088	1.480	1.480	1.480	1.480

Product 143 Zorg

Er zijn in 2014 een nieuw product en een nieuw programma voor Transitie Sociaal Domein ingericht. Vandaar de overheveling van het budget (€ 15.000) van subproduct 143.21 Decentralisatie extramurale begeleiding naar product 230 Transitie Sociaal Domein.

3.12 Programma Decentralisatie

Nr	Product		2014	2015	2016	2017	2018
230	Transitie Sociaal Domein	inc	-14.608	0	0	0	0
Totaal Decentralisatie			-14.608	0	0	0	0

Product 230 Transitie Sociaal Domein

Er zijn in 2014 een nieuw product en een nieuw programma voor Transitie Sociaal Domein ingericht. Vandaar de overheveling van het budget (€ 15.000) van subproduct 143.21 Decentralisatie extramurale begeleiding naar product 230 Transitie Sociaal Domein.

Hoofdstuk 4 - Voorgesteld besluit

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor:

1. de begrotingswijziging 2014 voortvloeiende uit nieuwe ontwikkelingen exclusief investeringen vast te stellen;
2. de begrotingswijziging 2014 voortvloeiende uit ontwikkelingen met betrekking tot investeringen vast te stellen;
3. de budgettair neutrale technisch administratieve mutaties 2014 vast te stellen;

Haren, 11 juni 2014

burgemeester en wethouders,

mr. M.P. de Wilde,
secretaris

J.G. Vlietstra,
burgemeester