

Vorstel aan : Gemeenteraad van 27 juni 2011
Door tussenkomst van : Raadscommissie van 7 juni 2011
Nummer :
Onderwerp : Voorjaarsnota 2011
Bijlage(n) :
1. Ombuigingen 2012 en verder
2. Nieuw beleid 2012 en verder
3. Beoordeling mogelijkheden opheffing
bestemmingsreserves
4. Concept besluit

Samenvatting : Via deze voorjaarsnota wordt u een aantal zaken voorgelegd ter vaststelling: Begrotingswijziging 2011 en de Nota Reserves en Voorzieningen 2011. Verder informeren wij u via deze voorjaarsnota over een aantal zaken, te weten de stand van zaken van de ombuigingen beleidsbegroting 2011, de ombuigingen 2012 en verder en nieuw beleid 2012 en verder.

- Voorgestelde beslissing :**
- de volgende begrotingswijzigingen 2011 vast te stellen;
 1. Bijraming kosten € 3.000 Rekenkamercommissie
 2. Aframing kosten € 62.000 Internet
 3. Bijraming kosten € 9.607 Bruidschat Stichting Baasis
 4. Bijraming kosten € 6.150 Bijdrage uitvoering Wet Huisverbod
 5. Bijraming kosten € 7.917 Subsidie Haren FM
 6. Bijraming kosten € 5.300 Subsidie Discriminatie meldpunt Groningen
 7. Bijraming kosten € 700 Extra taak invoering Wet Tijdelijk Huisverbod
 8. Bijraming kosten € 2.588 Behandeling meldingen Telecom
 9. Bijraming opbrengsten € 4.000 Gehandicapten parkeerkaarten
 10. Bijraming opbrengsten € 45.000 Btw Sportbesluit
 11. Bijraming kosten € 7.000 Verspreide eigendommen
 12. Aframing kosten € 6.000 Salarisadministratie
 13. Aframing kosten € 10.000 Fpu
 14. Aframing kosten € 41.116 Archiefmedewerker
 15. Aframing opbrengsten € 16.094 Stelpost besparing bedrijfsvoering
 16. Bijraming kosten € 4.000 Duurzame ontwikkelingen
 17. Bijraming kosten € 62.000 Dekking uren internet
 18. Bijraming opbrengsten € 4.000 Beleggingen en rente algemeen
 19. Aframing opbrengsten € 298.000 Gemeentefondsontwikkelingen
 20. Aframing kosten € 552.000 Kapitaallasten
 21. Aframing kosten € 15.000 Papieren jaarverslag
 22. Bijraming kosten € 15.000 Opening nieuw gemeentehuis
 23. Bijraming kosten € 3.000 Handhaving kinderopvang
 24. Bijraming kosten € 30.000 Onderzoek Scharlakenhof
 25. Bijraming kosten € 20.000 Actualiseren Woonplan
 26. Bijraming kosten € 60.000 Actualiseren GVVP
 27. Bijraming opbrengsten € 51.917 Fictieve btw
 28. Aframing kosten € 150.000 Afschrijving nieuw gemeentehuis
 29. Aframing kosten € 16.528 Diverse overige, kleine mutaties algemene uitgaven en inkomsten
 30. Bijraming kosten € 22.400 OR-vervanging (inhuur)
 31. Bijraming kosten € 171.272 Organisatieontwikkeling
 32. Bijraming opbrengsten € 171.272 Onttrekking bestemmingsreserve personele maatregelen
 33. Aframing kosten € 15.000 Herstel kaders huisnummering
 34. Aframing kosten € 26.748 Diverse overige, kleine mutaties saldi kostenplaatsen
 - kennis te nemen van de stand van zaken van de ombuigingen uit de beleidsbegroting 2011;
 - kennis te nemen van de ombuigingen en nieuw beleid 2012 en verder;
 - de Nota Reserves en Voorzieningen 2011 vast te stellen en de financiële effecten daarvan te verwerken in de bestuursrapportage 2011 (voor wat betreft het jaar 2011) en in de begroting 2012 (voor wat betreft de jaren 2012 tot en met 2016).

Inleiding

Haren: sociaal, groen, duurzaam en ondernemend. Dat is de noemer van het manifest, dat de grondslag vormt voor ons college. In de begroting 2011 hebben wij de eerste lijnen van ons beleid uitgezet. Om het manifest te concretiseren is door ons een collegeprogramma met concrete actiepunten opgesteld met daarbij per actiepoint de tijdsperiode waarin het resultaat te verwachten is. Dit programma is opgenomen in de begroting 2011 evenals de volgende tien kernbegrippen die een leidraad vormen voor ons beleid:

- *Burgerparticipatie*
- *Groen*
- *Duurzaam*
- *Sociaal*
- *Buurten en dorpen*
- *Jeugd*
- *Senioren*
- *Woningbouw*
- *Ondernemerschap*
- *Financieel verantwoord*

In het manifest hebben wij onze ambities verwoord. Deze ambities liggen op het vlak van de relatie burger-bestuur en op het vlak van voorzieningen in de woon- en leefomgeving. Met betrekking tot de relatie burger-bestuur gaan wij uit van partnerschap en willen wij vooral aanhaken bij initiatieven vanuit de inwoners zelf. Dit uitgangspunt komt met name ook terug bij de voorzieningen in de woon- en leefomgeving. Een sociaal, groen, duurzaam en ondernemend Haren kan alleen overeind worden gehouden door een gezamenlijke inspanning van inwoners en gemeentebestuur. Bij het beoordelen van de ombuigingen en het redigeren van nieuwe ambities is dit een belangrijk uitgangspunt. Dit geldt ook voor het samen met u uitgezette proces dat moet leiden tot de besluitvorming hierover: eerst de burgers raadplegen en pas daarna, mede op basis van de uitkomsten van die raadpleging, over gaan tot besluitvorming. Wij nodigen u als raad ook van harte uit om uw opvattingen te geven.

U heeft in uw vergadering van 28 maart jl. besloten tot herijking van de Planning en Control cyclus. Inmiddels hebben wij u op 24 mei jl. mondeling geïnformeerd over de voortgang van (grote) projecten en over andere belangrijke relevante beleidsontwikkelingen. Een ander element uit de nieuwe Planning en Control cyclus is de Voorjaarsnota, die wij u hierbij voor het eerst aanbieden. In de Voorjaarsnota willen we verder inhoud geven aan het kernbegrip *Financieel Verantwoord*. Daarnaast is het helder dat wij, net als alle andere gemeenten, staan voor een aanzienlijke ombuiging. Wij geven u inzicht in de ombuigingsmogelijkheden en daarnaast ook inzicht in de uitwerking van onze ambities, het nieuwe beleid. Daarbij beperken wij ons niet tot de jaren 2011 en 2012. Een belangrijke reden daarvoor is dat het in vele gevallen noodzakelijk is voor het realiseren van ombuigingen in 2013 om al te starten in 2011 en 2012. Bij het aanbieden van de begroting 2012 willen wij u ook de meerjarenbegroting 2013-2016 presenteren waarin wij dan op hoofdlijnen keuzes hebben gemaakt.

Idealiter biedt een voorjaarsnota een goede basis voor het voeren van een integrale discussie over het te voeren beleid dat in de begroting van het volgende jaar wordt vastgelegd. Wij benadrukken dat deze discussie nu nog niet volledig gevoerd kan worden, omdat er nog sprake is van diverse ontwikkelingen, waarvan de uitkomst nog niet bekend is en die toch van grote invloed zijn op de begroting 2012:

- De raadpleging van de burgers over de bezuinigingen;
- Bestuursakkoord;
- Scharlakenhof: als we Scharlakenhof in de huidige vorm open willen houden, leidt dat tot een extra jaarlast van € 300.000 en daarmee tot een extra benodigde ombuiging van € 300.000;
- Meicirculaire 2011;

- Onderzoek belastingen: in de Gemeentewet is benoemd welke belastingen geheven kunnen worden. Het blijkt dat wij niet alle mogelijkheden benutten. Voorbeelden van belastingen die door ons niet geheven worden zijn: belasting van roerende woon- en verblijfsruimten, baatbelasting, hondenbelasting, precariobelasting en reclamebelasting. Wat ons betreft is de precariobelasting een reële mogelijkheid om in te voeren. De invoering van de overige belastingen achten wij minder realistisch. De verwachting is dat met de precariobelasting tegen relatief lage uitvoeringskosten een substantiële opbrengst gegenereerd kan worden. Het onderzoek naar de haalbaarheid hiervan loopt en is bij de vaststelling van de begroting 2012 beschikbaar. Wij menen dat de uitkomst van dit onderzoek bij de begrotingsdiscussie betrokken kan worden.

Gezien deze ontwikkelingen realiseren wij ons terdege dat de discussie over de voorjaarsnota zich vooral zal beperken tot de financiële positie.

Vanaf het begrotingsjaar 2012 gaan wij u op regelmatige basis informeren over de voortgang van een aantal bedrijfsvoerings- en dienstverleningsgegevens (zoals afhandelingstermijnen). Op dit moment wordt uitgewerkt welke informatie beschikbaar is en interessant genoeg om in de diverse rapportages op te nemen. Daarnaast zullen wij ieder halfjaar aan u rapporteren over (de voortgang van) de grote projecten.

Via deze voorjaarsnota wordt u een aantal zaken voorgelegd ter vaststelling en informeren wij u over een aantal zaken. De onderwerpen van deze voorjaarsnota zijn:

Hoofdstuk 1 – Ter vaststelling
Begrotingswijziging 2011

Hoofdstuk 2 – Ter informatie
Stand van zaken ombuigingen beleidsbegroting 2011

Hoofdstuk 3 – Ter informatie
Ombuigingen en nieuw beleid 2012 en verder

Hoofdstuk 4 – Ter vaststelling
Nota Reserves en Voorzieningen 2011

Per hoofdstuk treft u ons voorstel aan.

Hoofdstuk 1 – Ter vaststelling – Begrotingswijziging 2011

1.1 Inleiding

Op 4 november 2010 heeft u de beleidsbegroting 2011 vastgesteld inclusief een aantal amendementen. De vastgestelde beleidsbegroting 2011 gaf de volgende saldi te zien, waarbij wij de door u vastgestelde amendementen ter uwer informatie afzonderlijk zichtbaar maken:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Saldo beleidsbegroting 2011	15.000	-66.000	186.000	522.000	326.000	326.000
Amendementen raad	-3.890	-890	-890	-890	-890	-890
Saldo vastgestelde beleidsbegroting 2011	11.110	-66.890	185.110	521.110	325.110	325.110

Sinds het vaststellen van de beleidsbegroting 2011 heeft zich een aantal interne en externe ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot de noodzaak om een eerste begrotingswijziging 2011 aan u aan te bieden. Het gaat daarbij om de volgende ontwikkelingen:

- Het door u vaststellen van de tweede bestuursrapportage 2010 op 18 oktober 2010 die structurele effecten heeft op de jaren vanaf 2011;
- Gemeentefondsontwikkelingen. Het betreft de septembercirculaire 2010, de decembercirculaire 2010 en de maartcirculaire 2011. Daarnaast is er een aantal ontwikkelingen geweest met betrekking tot de Harense volumes van de verdeelmaatstaven;
- De jaarafsluiting 2010. In het kader van deze afsluiting wordt bepaald welke investeringen nog niet zijn afgerond. Dit leidt tot een incidenteel financieel effect op het jaar 2011;
- Overige nieuwe ontwikkelingen die zijn gebleken bij de uitvoering van het in de begroting 2011 vastgelegde beleid.

In tabelvorm vatten wij de opbouw van de begrotingswijziging 2011, die wij u hierbij voorleggen, als volgt samen:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Saldo vastgestelde beleidsbegroting 2011	11.110	-66.890	185.110	521.110	325.110	325.110
Structurele effecten tweede bestuursrapportage 2010 (zie paragraaf 1.2)	47.761	65.285	69.285	69.285	69.285	69.285
Gemeentefondsontwikkelingen (zie 1.3)	-298.000	-263.000	-212.000	137.000	299.000	299.000
Jaarafsluiting 2010 (zie 1.4)	552.000	0	0	0	0	0
Overige nieuwe ontwikkelingen (zie 1.5)	124.793	149.163	149.177	149.194	159.140	159.140
Totale begrotingsmutatie	426.554	-48.552	6.462	355.479	527.425	527.425
Totaal nieuw saldo	437.664	-115.442	191.572	876.589	852.535	852.535

Opgemerkt wordt dat een positieve mutatie voordeel betekent ten opzichte van de beleidsbegroting.

Voor alle duidelijkheid: deze begrotingssaldi vanaf 2012 zijn **inclusief** de stelposten voor ombuigingen en nieuw beleid. Het gaat om de volgende bedragen:

	2012	2013	2014	2015	2016
Stelpost nog om te buigen	-340.000	-1.068.000	-1.398.000	-1.435.000	-1.435.000
Stelpost nieuw beleid 2012	-84.000	-85.000	-86.000	-90.000	-90.000
Stelpost nieuw beleid 2013		-110.500	-110.500	-110.500	-110.500
Totaal	-424.000	-1.263.500	-1.594.500	-1.635.500	-1.635.500

Bij aanvang van deze collegeperiode hebben wij per jaar een stelpost opgenomen voor nieuw beleid. Dit betekent echter niet dat deze stelpost per definitie leidend is. Beleidsmatige afwegingen zijn uiteindelijk leidend voor de hoogte en invulling.

In de paragrafen 1.2 tot en met 1.5 lichten wij de begrotingswijziging per onderdeel nader toe. In paragraaf 1.6 resumeren wij de totale begrotingswijziging per doelgroep.

Uit bovenstaande opstelling van de geraamde saldi blijkt dat er in 2012 nog sprake is van een verwacht nadelig saldo van ruim € 115 duizend. De (ontwerp-)beleidsbegroting 2012 die wij aan u aan zullen bieden zal minimaal sluitend zijn. Dat betekent een extra ombuigings-taakstelling.

Zoals uit het bovenstaande blijkt verwachten we op dit moment voor 2011 een voordelig saldo van bijna € 438 duizend. Als dit saldo daadwerkelijk wordt gerealiseerd gaat onze voorkeur er naar uit dit saldo toe te voegen aan de Algemene Reserve en daarmee het weerstandsvermogen te versterken. De noodzaak van het versterken van het weerstandsvermogen is aangetoond in de paragraaf Weerstandsvermogen van zowel de begrotingen als de jaarstukken. Wij zullen dit verder toelichten in de kadernota Weerstandsvermogen die wij u bij de begroting 2012 zullen aanbieden. In samenhang hiermee zullen wij dan ook onze visie geven op onze schuldenpositie en investeringsmogelijkheden.

1.2 Begrotingswijziging 2011: structurele effecten tweede bestuursrapportage 2010

In deze paragraaf vindt u begrotingswijzigingen vanaf 2011 die voortvloeien uit eerdere besluitvorming, in casu de tweede bestuursrapportage 2010. Door het vaststellen van de tweede bestuursrapportage 2010 wijzigde u alleen de begrotingsbedragen voor het jaar 2010. Het is dus nodig om nu nog een begrotingswijziging voor de structurele financiële effecten vanaf 2011 vast te stellen. Wij geven u dit inzicht, maar tekenen daarbij aan dat de besluitvorming door u hierover al heeft plaatsgevonden.

Hierna vindt u per doelgroep de belangrijkste begrotingsmutaties, met daarbij aangegeven of deze incidentele of structurele effecten hebben:

Doelgroep Inwoners

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
4	Ondersteuning Raad	struct	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
19	Communicatie	struct	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
Totaal doelgroep Inwoners			59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000

Rekenkamercommissie

In 2010 heeft u besloten (raadsbesluit nr. 2009-3737) een externe rekenkamercommissie in te stellen. Om de extra kosten voor externe leden te kunnen dekken heeft u met ingang van 2010 jaarlijks € 3.000 structureel beschikbaar gesteld. Deze nadelige mutatie werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Internet

De volgende mutatie werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010: in de begroting waren 775 uren opgenomen bij subproduct internet en in de dekking. In de begroting was echter geen financiering opgenomen om deze vacature te vervullen, daarom aframing van de uren en de dekking. Het structurele voordeel bedraagt € 62.000. Zie ook onder Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering.

Doelgroep Jongeren

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
320	Overschrijdingsreg. Bijz. Onderw. inc		-9.607	0	0	0	0	0
Totaal doelgroep Jongeren			-9.607	0	0	0	0	0

Bruidschat Stichting Baasis

In het raadsvoorstel van 8 juli 2008 (nr. 30) en in de akte van bestuursoverdracht van Stichting Baasis, zoals vastgesteld op 5 december 2008, is een verhoging van de oorspronkelijke bruidschat opgenomen welke abusievelijk niet is verwerkt. Aanpassing van de bruidschat

Behandeling meldingen Telecom

De gemeente neemt meldingen van nutsbedrijven in behandeling in verband met het verkrijgen van instemming voor uitvoering van werkzaamheden (telecommunicatie). Het gaat hierbij om het leggen van kabels en leidingen in de gemeente. De gemeentelijke dienstverlening bestaat uit inzet van ambtelijke uren. Voor deze dienstverlening brengt de gemeente leges volgens de legesverordening in rekening. Er wordt een niet kostendekkend tarief in rekening gebracht. De opbrengsten en kosten worden tot op heden niet begroot en per saldo ten laste van het investeringskrediet groot onderhoud wegens gebracht. Deze werkwijze hebben wij getoetst aan recente wetgeving en jurisprudentie. Hierbij hebben wij vastgesteld, dat een andere werkwijze nodig is. Wij stellen voor om de kosten en opbrengsten in verband met de behandeling van de meldingen structureel te begroten en het saldo ten laste van het resultaat te brengen. Deze nadelige mutatie van € 2.588 werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Opbrengsten gehandicapten parkeerkaarten nog niet begroot

Betreft een structureel voordeel van € 4.000 doordat de realisatie van de opbrengst van parkeerkaarten voor gehandicapten per abuis niet was opgenomen in de begroting vanaf 2010. Deze meevaller werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
283	Algemene Uitgaven/Inkomsten	struct	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
285	Verspreide eigendommen	struct	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
293	Saldi Kostenplaatsen	inc / str	-24.978	-24.978	-20.978	-20.978	-20.978	-20.978
298	Beleggingen en rente algemeen	struct	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal			17.022	17.022	21.022	21.022	21.022	21.022

Btw-Sportbesluit

Door de invoering van de toepassing van het btw-Sportbesluit is er sprake van een structurele meevaller. Dit leidt in combinatie met de nieuwste schattingen omtrent het niet-compensabele deel van de btw op de interne kostenplaatsen tot een structurele meevaller van € 45.000. Deze meevaller werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010. Het betreft hier het structurele effect vanaf 2011.

Verspreide eigendommen

De verzekeringskosten voor strategische aankopen zijn € 7.000 op jaarbasis, maar waren nog niet begroot. Wij stellen voor dit structureel bij te ramen. Deze nadelige mutatie werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Saldi Kostenplaatsen

Onder het subproduct Saldi Kostenplaatsen zijn de volgende mutaties verantwoord:

Salarisadministratie

Voor de uitvoering van de salarisadministratie is opnieuw aanbesteed, waardoor het derden budget met ingang van 2011 met € 6.000 verlaagd kan worden. Dit is gepresenteerd in de tweede bestuursrapportage 2010 als voordeel voor de jaren vanaf 2011.

Fpu

Meer uitstroom dan instroom in Fpu leidt tot structureel voordeel van € 10.000. Deze meevaller werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Archiefmedewerker/Afboeken restant stelpost besparing bedrijfsvoering (begr. 2010)

Voordeel van € 41.116 door goedkopere invulling vacature archiefmedewerker (stelpost in beleidsbegroting € 100.000, werkelijk salaris € 58.884). Hiervan zetten wij € 16.094 in om de hiervoor opgenomen stelpost in te vullen. Deze mutaties werden al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Duurzame ontwikkelingen

De mutatie van € 4.000 heeft betrekking op de incidentele bijraming van 50 uur voor de inzet op het project Biomassa uit landschapsonderhoud voor 2010, 2011 en 2012. Dit project wordt geleid door de provincie Drenthe. De gemeente Haren is partner binnen dit project. Doel van dit project is om grensoverschrijdende technologie- en kennisuitwisseling op het gebied van biomassa uit landschapsonderhoud tussen bedrijven te stimuleren. Deze nadelige mutatie werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Internet

Bij de doelgroep Inwoners is reeds het volgende aangegeven: in de begroting waren 775 uren opgenomen bij subproduct internet en in de dekking (€ 62.000). In de begroting was echter geen financiering opgenomen om deze vacature te vervullen. Het bij die doelgroep gepresenteerde voordeel valt weg tegen de aframing van de uren en de dekking. Deze nadelige mutatie op de saldi kostenplaatsen werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

Beleggingen en rente algemeen

Structurele meevaller doordat de BNG meer dividend kon uitkeren in verband met de verbeterde winstgevendheid. Deze meevaller van € 4.000 werd al gemeld in de tweede bestuursrapportage 2010.

1.3 Begrotingswijziging 2011: Gemeentefondsontwikkelingen

Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
284	Gemeentefonds	inc / str	-90.000	-263.000	-212.000	137.000	299.000	299.000
286	Bijzondere Baten En Lasten	inc / str	-208.000	0	0	0	0	0
Totaal			-298.000	-263.000	-212.000	137.000	299.000	299.000

Gemeentefonds/Bijzondere Baten En Lasten

Uit de septembercirculaire 2010 vloeit voor het jaar 2011 een incidenteel voordeel voort van € 66.000 in verband met de aanpassing van het Wmo-gedeelte van de algemene uitkering in verband met een bindend advies van het Sociaal Cultureel Planbureau over de hoogte van het macrobudget voor de Wmo.

Uit de decembercirculaire 2010 vloeit voor het jaar 2011 een nadeel voort van € 14.000 in verband met een korting van de algemene uitkering in verband met een bezuiniging op de maatschappelijke stages. Deze korting is structureel.

Uit de maartcirculaire 2011 vloeit voor de jaren vanaf 2010 een structureel jaarlijks nadeel voort van € 46.000 in verband met de neerwaartse aanpassing van de zogenaamde uitkeringsfactor in de algemene uitkering aan hogere macrovolumes van de verschillende verdeelmaatstaven (met name het landelijk aantal bijstandstrekkers). Dit komt de facto neer op een herverdeling tussen gemeenten ten nadele van Haren. Het gaat voor 2011 (en ook de jaren daarna) om een structureel nadeel van € 46.000, verwerkt onder product Gemeentefonds.

Voor 2010 gaat het om een incidenteel nadeel van € 46.000, verwerkt onder product Bijzondere baten en lasten (omdat het gaat om een afgesloten boekjaar).

Doordat de Koninklijke Kentalis (Guyot) over een drietal jaren een fout heeft gemaakt bij de leerlingentelling en deze fout niet is ontdekt door de accountant van de school (die een verklaring afgeeft bij de leerlingenaantallen die door de school moeten worden ingediend bij DUO (voorheen Cfi)) heeft Haren teveel algemene uitkering ontvangen over de jaren 2009, 2010 en 2011. De fout is ontstaan door het opgeven van een foutief (Harens) adres op het telformulier voor de nevenvestiging in Tynaarlo. Daardoor heeft Haren teveel algemene uitkering gehad en Tynaarlo te weinig. Aangezien de algemene uitkering voor de jaren vanaf 2009 nog niet definitief is vastgesteld zal dit nog worden aangepast. Het gaat voor 2011 (en

ook de jaren daarna) om een structureel nadeel van € 96.000, verwerkt onder product Gemeentefonds.

Voor de jaren 2009 en 2010 samen gaat het om een incidenteel nadeel van € 141.000, verwerkt onder product Bijzondere baten en lasten.

In verband met bijstelling van een aantal Harense volumes met betrekking tot de verdelmaatstaven wordt de algemene uitkering over voorgaande jaren nog naar beneden gecorrigeerd. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 21.000, verwerkt onder product Bijzondere baten en lasten.

Aangezien er in de decembercirculaire 2010 ook maatregelen bekend gemaakt zijn voor de jaren na 2011, wijkt het financiële effect van deze circulaire op de jaren vanaf 2011 af van het effect op 2011. De overige hierboven genoemde structurele effecten liggen in de jaren vanaf 2012 wel op hetzelfde niveau als in 2011. Al met al is de mutatie op product 284 in de latere jaren:

- 2012 : € 263.000 nadelig
- 2013 : € 212.000 nadelig
- 2014 : € 137.000 voordelig
- 2015 : € 299.000 voordelig
- 2016 : € 299.000 voordelig

1.4 Begrotingwijziging 2011: Jaarafsluiting 2010

Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
283	Kapitaallasten	inc	552.000	0	0	0	0	0
Totaal			552.000	0	0	0	0	0

Kapitaallasten

Welke investeringen nog niet gereed zijn en daarom later moeten worden afgesloten blijkt bij de jaarafsluiting. Als investeringen nog niet klaar zijn dan beginnen de afschrijvingen een jaar later. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 552.000 in 2011. Het later afsluiten van investeringen in onderwijshuisvesting, infrastructuur en automatisering levert het grootste aandeel in dit voordeel. Het voordeel als gevolg van het later beginnen met afschrijven op het nieuwe gemeentehuis is niet begrepen in het bedrag van € 552.000. Dat voordeel wordt hierna in paragraaf 1.5 apart gepresenteerd.

1.5 Begrotingwijziging 2011: Overige nieuwe ontwikkelingen

Wij benoemen hier alleen die zaken die binnen de reguliere begroting 2011 niet te realiseren zijn. Er heeft voordat wij u deze voorstellen deden kritisch onderzoek plaatsgevonden of binnen de reguliere budgetten dekking kon plaatsvinden. Dit was niet het geval.

Doelgroep Inwoners

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
18	Beleidsplanning en Concerncontr	struct	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
19	Communicatie	inc	-15.000	0	0	0	0	0
23	Gemeentelijke Regelgeving	struct	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Totaal doelgroep Inwoners			-3.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

Papieren jaarverslag

Structurele bezuiniging op het (papieren) jaarverslag: € 15.000.

Opening nieuw gemeentehuis

Voor de opening van het nieuwe gemeentehuis ramen wij incidenteel € 15.000 bij.

Handhaving kinderopvang

Structurele ophoging van het budget met € 3.000 met ingang van 2011 in verband met de wettelijke verplichtingen door de invoering van de wet OKE.

Doelgroep Culturele Klanten

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
145	Sport	inc	-30.000	0	0	0	0	0
Totaal doelgroep Culturele Klanten			-30.000	0	0	0	0	0

Kosten onderzoek Scharlakenhof

In de raadsvergadering van 28 maart 2011 heeft u besloten de koopakte Scharlakenhof te ontbinden. Daarbij is tevens door ons aangegeven in de loop van dit jaar te onderzoeken op welke wijze het sportcentrum verder kan worden geëxploiteerd. Wij hebben besloten een extern onderzoek hiernaar uit te laten voeren waarvan de kosten geraamd zijn op € 30.000. Na de zomervakantie kan daardoor in de raad de discussie plaatsvinden over het sportcentrum Scharlakenhof.

Doelgroep Eigenaren en Huurders

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
264	Volkshuisvesting	inc	-20.000	0	0	0	0	0
Totaal doelgroep Eigenaren en Huurders			-20.000	0	0	0	0	0

Actualiseren Woonplan

Aangezien we geen mogelijkheden zien om het nieuwe Woonplan in eigen beheer op te stellen, stellen we voor om dit in samenwerking met Tynaarlo te doen. Ons aandeel in de kosten zal € 20.000 bedragen.

Doelgroep Gebruikers Publieke Ruimten

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
65	Verkeer en Vervoer	inc	-60.000	0	0	0	0	0
Doelgroep Gebruikers Publieke Ruimten			-60.000	0	0	0	0	0

Actualiseren GVVP

Het huidige GVVP Haren dateert uit 2005. Daarna hebben zich de afgelopen 6 jaar diverse ontwikkelingen voorgedaan en zijn plannen gemaakt voor nieuwe ontwikkelingen voor de komende jaren. Om een beeld van de huidige verkeerssituatie te geven, alsmede een robuuste visie op de ontwikkelingen zoals die nu zijn voorzien, behoeft het GVVP de hoognodige actualisatie. Naast de actualisatie van het GVVP wat € 40.000 kost, is voor de uitwerking van het thema verkeersveiligheid rond scholen een extra bedrag van € 20.000 nodig. Het totale bedrag voor het actualiseren van het GVVP bedraagt derhalve € 60.000. Binnen de begrotingen van de diverse projecten is geen rekening gehouden met een (brede) verkeer structuurvisie. Alleen voor de ontwikkeling rond het Raadhuisplein is inmiddels een bedrag van € 20.000 gereserveerd, specifiek voor dit doel. Daarom ramen wij een bedrag van € 60.000 bij om het GVVP te actualiseren en beleid te ontwikkelen voor de verkeersveiligheid rond scholen.

Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Nr	Product		2011	2012	2013	2014	2015	2016
283	Algemene Uitgaven/inkomsten	inc / str	218.445	75.886	75.900	75.916	85.863	85.863
293	Saldi Kostenplaatsen	inc / str	-151.924	61.277	61.277	61.277	61.277	61.277
303	Mutaties Reserves	inc	171.272	0	0	0	0	0
Totaal			237.793	137.163	137.177	137.194	147.140	147.140

Algemene Uitgaven en Inkomsten

Onder het subproduct Algemene Uitgaven en Inkomsten vallen de volgende mutaties:

Fictieve btw

Door het in 2011 (voor het eerst) toerekenen van de zogenaamde fictieve btw over de kosten van de inzameling van afval aan het product afval (en het opnemen van deze kostenpost in de afvalstoffenheffing) ontstaat voor de begroting als geheel een structurele meevaller van € 51.917.

Afschrijving nieuw gemeentehuis

In verband met het feit dat de praktische werkzaamheden aan het nieuwe gemeentehuis tot ver in 2011 doorliepen en de financieel-administratieve afwikkeling van het project in 2011 plaatsvindt zal er pas worden begonnen met afschrijven vanaf 1 januari 2012 (de planning was 1 januari 2011). Dit heeft een netto positief effect van € 150.000 op het begrotingsaldo 2011 (het deel van de afschrijving dat in de begroting niet gedekt werd uit een onttrekking aan de bestemmingsreserve nieuw raadhuis, oftewel 1/40 deel van € 6.000.000 = € 150.000).

Overige

Diverse overige, kleine mutaties algemene uitgaven en inkomsten.

Saldi Kostenplaatsen/Mutaties Reserves

Onder de subproducten Saldi kostenplaatsen en Mutaties Reserves zijn de volgende mutaties verantwoord:

OR-vervanging (inhuur)

Betreft de vervanging (inhuur) voor de inzet van twee medewerkers ten behoeve van de Ondernemingsraad (afdeling Borg binnendienst en V&H), incidenteel nadeel van € 22.400. Met de directie is de afspraak gemaakt dat dit vanaf 2012 wordt opgevangen binnen de loonsom. Dit mede in relatie tot de organisatieontwikkeling.

Kosten organisatieontwikkeling

In raadsbericht 2011-08 is de procesgang van de organisatieontwikkeling aan u gemeld. Hierin is opgenomen dat een 'voorziening' personele maatregelen van € 150.000 voorhanden is voor 2011 waaruit geput moet worden. Op dit moment is een inschatting van de kosten gemaakt, waarbij een deel van de kosten ten laste van bestaande budgetten wordt gebracht. Het nog te dekken bedrag bedraagt op dit moment € 171.272 nadelig. De kosten hebben voornamelijk betrekking op de uitvoering van het organisatieonderzoek, tijdelijke aanstelling van interim-directeur en interim-afdelingshoofd, salaris adjunct-directeur, etc. Wij kunnen het nog benodigde bedrag dekken middels een onttrekking aan de bestemmingsreserve personele maatregelen. Uitgangspunt voor de toekomst is dat verdere kosten opgevangen gaan worden binnen de loonsom.

Herstel kaders huisnummering

De uren van specialistisch medewerker huisnummering worden niet langer gedekt met ingang van 1 januari 2011 (structureel voordeel € 15.000). Het betreft dus een nog in te vullen (andere) besparing in verband met het behouden van de formatie huisnummering.

Overige

Diverse overige, kleine mutaties saldi kostenplaatsen.

1.6 Resumé

Voor uw inzicht tonen wij u hierna de totale begrotingsmutatie per doelgroep. Dit is de optelling van de in de paragrafen 1.2 tot en met 1.5 in detail toegelichte wijzigingen:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Totaal doelgroep Inwoners	56.000	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Totaal doelgroep Jongeren	-9.607	0	0	0	0	0
Totaal doelgroep Gebruikers Zorg	-6.150	-6.150	-6.150	-6.150	-6.150	-6.150
Totaal doelgroep Culturele Klanten	-43.217	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
Totaal doelgroep Eigenaren en Huurders	-20.700	-700	-700	-700	-700	-700
Doelgroep Gebruikers Publieke Ruimten	-58.587	1.413	1.413	1.413	1.413	1.413
Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering	508.815	-108.815	-53.801	295.216	467.162	467.162
Totale begrotingsmutatie	426.554	-48.552	6.462	355.479	527.425	527.425

Voorstel

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor om de volgende begrotingswijzigingen 2011 vast te stellen:

1. Bijraming kosten € 3.000 Rekenkamercommissie
2. Aframing kosten € 62.000 Internet
3. Bijraming kosten € 9.607 Bruidschat Stichting Baasis
4. Bijraming kosten € 6.150 Bijdrage uitvoering Wet Huisverbod
5. Bijraming kosten € 7.917 Subsidie Haren FM
6. Bijraming kosten € 5.300 Subsidie Discriminatiemeldpunt Groningen
7. Bijraming kosten € 700 Extra taak invoering Wet Tijdelijk Huisverbod
8. Bijraming kosten € 2.588 Behandeling meldingen Telecom
9. Bijraming opbrengsten € 4.000 Gehandicapten parkeerkaarten
10. Bijraming opbrengsten € 45.000 Btw Sportbesluit
11. Bijraming kosten € 7.000 Verspreide eigendommen
12. Aframing kosten € 6.000 Salarisadministratie
13. Aframing kosten € 10.000 Fpu
14. Aframing kosten € 41.116 Archiefmedewerker
15. Aframing opbrengsten € 16.094 Stelpost besparing bedrijfsvoering
16. Bijraming kosten € 4.000 Duurzame ontwikkelingen
17. Bijraming kosten € 62.000 Dekking uren internet
18. Bijraming opbrengsten € 4.000 Beleggingen en rente algemeen
19. Aframing opbrengsten € 298.000 Gemeentefondsontwikkelingen
20. Aframing kosten € 552.000 Kapitaallasten
21. Aframing kosten € 15.000 Papieren jaarverslag
22. Bijraming kosten € 15.000 Opening nieuw gemeentehuis
23. Bijraming kosten € 3.000 Handhaving kinderopvang
24. Bijraming kosten € 30.000 Onderzoek Scharlakenhof
25. Bijraming kosten € 20.000 Actualiseren Woonplan
26. Bijraming kosten € 60.000 Actualiseren GVVP
27. Bijraming opbrengsten € 51.917 Fictieve btw
28. Aframing kosten € 150.000 Afschrijving nieuw gemeentehuis
29. Aframing kosten € 16.528 Diverse overige, kleine mutaties algemene uitgaven en inkomsten
30. Bijraming kosten € 22.400 OR-vervanging (inhuur)
31. Bijraming kosten € 171.272 Organisatieontwikkeling
32. Bijraming opbrengsten € 171.272 Onttrekking bestemmingsreserve personele maatregelen
33. Aframing kosten € 15.000 Herstel kaders huisnummering
34. Aframing kosten € 26.748 Diverse overige, kleine mutaties saldi kostenplaatsen

Hoofdstuk 2 – Ter informatie – Stand van zaken ombuigingen beleidsbegroting 2011

Hieronder treft u per doelgroep de voortgang van de ombuigingen in 2011 aan, zoals deze door u in de beleidsbegroting 2011 zijn vastgesteld. Voor 2011 gaat het om een totaal om te buigen bedrag van € 730.000. Hiervan wordt naar verwachting € 606.000 gerealiseerd. Voor het resterende nog om te buigen bedrag van € 124.000 zal in de loop van 2011 naar een (andere) oplossing gezocht worden. Wij beschouwen dit als een taakstelling voor ons college. Over de ombuigingen die (nog) niet gerealiseerd zijn zijn de volgende bijzonderheden te melden:

Doelgroep Inwoners

Product 004 ondersteuning Raad: bezuiniging op de kosten van de raad. De invulling van de ombuiging van in totaal € 11.000 is nog aan de raad.

Doelgroep Eigenaren en huurders

Product 210 woonvoorzieningen gehandicapten: realisatie van de ombuiging van € 52.000 hangt af van eventuele toekenningen voor dure woningaanpassingen. Op dit moment is er wel een aantal aanvragen hiervoor, nog onbekend is of deze zullen/moeten worden toegekend.

Product 036 rampenbestrijding/brandweerregio (Openbare Orde en Veiligheid/Stadswachten en boa's): de ombuiging van € 15.000 wordt niet gerealiseerd in 2011 vanwege contractuele verplichtingen. Het huidige contract met Veiligheidszorg Noord voor de inzet van vier stadswachten loopt door tot 1 juli 2012. Dit betekent dat de ombuiging vanaf juli 2012 gerealiseerd kan worden.

Product 264 Volkshuisvesting (Volkshuisvestingsbeleid, Communicatie 'Levende stenen'): de ombuiging van € 5.000 wordt niet gerealiseerd. Dit bedrag komt niet voor in de begroting. Alternatief wordt gezocht.

Product 210 Woonvoorzieningen Gehandicapten (Woonvoorzieningen Wmo): de ombuiging van € 2.000 wordt in 2011 voor de helft gerealiseerd, aangezien de ombuiging per 1 juli 2011 ingaat.

Doelgroep Economische klanten

Product 234 vergunningverlening bedrijven: uw amendement bij de vaststelling van de beleidsbegroting 2011 hield in: schrappen invoering tarief vergunning schilstraten (subproduct 064.90 baten parkeerbelasting) en de geraamde opbrengst daarvan besparen op vergunningverlening bedrijven (234.10). Deze ombuiging van € 20.000 wordt niet gerealiseerd. Vergunningverlening betreft een wettelijke taak.

Algemene dekkingsmiddelen/Bedrijfsvoering

Product 293 saldi kostenplaatsen: afdelingskostenplaats Bestuurs- en ManagementOndersteuning: de ombuiging op control (0,5 fte, € 20.000) wordt niet tijdig gerealiseerd. Alternatief wordt gezocht.

Voorstel:

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor om kennis te nemen van de stand van zaken van de ombuigingen uit de beleidsbegroting 2011.

Hoofdstuk 3 – Ter informatie – Ombuigingen en nieuw beleid 2012 en verder

In bijlage 1 vindt u het overzicht van het totaal aan voorgestelde ombuigingen voor de periode 2012-2016. Deze voorstellen hebben wij u reeds tijdens de vergadering van 28 maart 2011 aangeboden. De voorstellen zullen - zoals bekend - aan de burgers worden voorgelegd. De voorstellen zijn onderverdeeld naar doelgroep en product niveau. Wij hebben voor uw informatie de verwachte maatschappelijke effecten benoemd. Uiteraard nodigen wij u van harte uit uw opvattingen kenbaar te maken.

In ons raadsvoorstel over de ombuigingen dat behandeld is tijdens uw vergadering van 28 maart 2011 meldde wij: “Het spreekt voor zich dat we wel voorstellen in voorbereiding hebben waarmee we de interne efficiëntie, verdergaande taakstelling op de bedrijfsvoering en vermindering van het aantal bijstandsuitkeringen kunnen verwezenlijken. In dat kader is het onze ambitie in deze sfeer toch minstens € 500 duizend, uiterlijk in het jaar 2015, te bezuinigen.” In bijlage 1 zijn alleen de aan de burger voor te leggen bezuinigingen opgenomen en dus niet de ‘interne’ maatregelen. Dit neemt niet weg dat ook deze maatregelen nog verder door ons zullen worden ingevuld. Het gaat om de volgende reeks bedragen:

	2012	2013	2014	2015 en verder
Efficiencymaatregelen (maatregelen die we niet voorleggen aan de inwoners)	100.000	250.000	400.000	500.000

In bijlage 2 vindt u het overzicht van ons voorstel voor nieuw beleid voor de periode 2012-2016. Dit voorstel is onderverdeeld naar doelgroep en product niveau. Ook hier hebben wij voor uw informatie de verwachte maatschappelijke effecten benoemd. Wij geven het nieuwe beleid aan in drie categorieën: autonoom gemeentelijk beleid, wettelijke verplichting en bedrijfsvoering. Ook op dit punt nodigen wij u van harte uit uw visie te geven.

Het moge duidelijk zijn dat de gekwantificeerde ambities zullen moeten leiden tot scherpe keuzes. Gelet op de beperkte financiële mogelijkheden is er sprake van een overaanbod aan ambitie.

Om een integrale afweging te kunnen maken is ook een aantal ontwikkelingen van belang die nu nog niet gekwantificeerd kunnen worden. Dit hebben wij u reeds gemeld in de inleiding.

Voorstel:

Op grond van het voorgaande en bijlagen stellen wij u voor om kennis te nemen van de ombuigingen en nieuw beleid 2012 en verder.

Hoofdstuk 4 – Ter vaststelling – Nota Reserves en Voorzieningen 2011

In de jaren tot en met 2009 werd u jaarlijks een volledige Nota Reserves en Voorzieningen aangeboden. In deze nota stond een uitvoerige toelichting op het doel van de diverse reserves en voorzieningen en stonden per reserve of voorziening alle spelregels vermeld. Om efficiencyredenen en om de samenhang te benadrukken hebben wij er nu voor gekozen om in plaats van een afzonderlijke nota een hoofdstuk in de voorjaarsnota te wijden aan de reserves en voorzieningen. In het onderstaande zullen wij ons beperken tot wijzigingen ten opzichte van de door u vastgestelde Nota Reserves en Voorzieningen 2009. Voor zover er geen wijziging staat vermeld blijven de spelregels uit de door u vastgestelde nota van kracht.

Screening noodzaak reserves

In verband met de door ons nagestreefde transparantie in het financieel beleid stellen wij voor om het aantal reserves en voorzieningen zoveel mogelijk te beperken. Hiermee wordt een zuiverder presentatie van het weerstandsvermogen bereikt. Gelden die in het verleden bestemd zijn voor een bepaald doel door het vormen van een bestemmingsreserve, maar die daar niet daadwerkelijk aan besteed zijn of zullen worden kunnen immers in noodgevallen als buffer worden gebruikt om onverwachte tegenvallers op te vangen. Daarom ligt het in de rede om het saldo van de betreffende reserves over te hevelen naar de algemene reserve.

Naar aanleiding van een screening stellen wij voor om de volgende reserves af te schaffen:

1. Algemene Risico Reserve (ARR);
2. Reserve Personele Maatregelen;
3. Bestemmingsreserve Praktijklokalen (V)SO;
4. Bestemmingsreserve Speelplaatsen;
5. Bestemmingsreserve Monumentenzorg;
6. Bestemmingsreserve Stimuleringsfonds Duurzaam Bouwen.

1. Algemene Risico Reserve (ARR)

Het doel van de ARR is het opvangen van tegenvallers als gevolg van het zich voordoen van risico's die genoemd staan in de paragraaf Weerstandsvermogen zoals die is opgenomen in de begroting en in de jaarrekening. Aangezien de ARR hetzelfde doel dient als de AR en aangezien wij voorstander zijn van het sturen op de omvang van het totale weerstandsvermogen (Algemene Reserve, Algemene Risicoreserve en onbenutte belastingcapaciteit samen), zijn wij van mening dat het transparanter is om de ARR samen te voegen met de Algemene Reserve. Bij de behandeling van de begroting 2009 op 6 november 2008 heeft u een motie aangenomen om de onder- en bovengrens van de ARR te verhogen tot respectievelijk € 1.500.000 en € 2.000.000. Deze norm zou vervangen kunnen worden door het vaststellen van een norm met betrekking tot de hoogte van het totale weerstandsvermogen (dit kan bijvoorbeeld worden uitgewerkt in een op te stellen kadernota Weerstandsvermogen, zoals geadviseerd is door de accountant in zijn rapport van bevindingen naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2010).

2. Reserve Personele Maatregelen

Om verplichtingen af te dekken die voortvloeien uit toekomstige wachtgeldverplichtingen en dergelijke is de gemeente verplicht tot het vormen van voorzieningen. Daarnaast hebben wij gekozen voor een bestemmingsreserve waaraan wij onttrekken of toevoegen als de lasten in de resultatenrekening van (het vormen van voorzieningen voor) dergelijke verplichtingen respectievelijk meer of minder zijn dan een standaardbedrag van € 43.000. Aangezien er sprake is van dubbele 'potjesvorming' (voorziening en reserve) die de transparantie niet ten goede komt, stellen wij voor deze reserve af te schaffen. In de begrotingswijziging hebben wij het restant gebruikt om de kosten van de organisatieontwikkeling af te dekken.

3. Bestemmingsreserve Praktijklokalen (V)SO

Het doel van deze reserve, namelijk de realisatie van praktijklokalen in het (V)SO is bereikt en de reserve is uitgeput. Wij stellen daarom voor de reserve af te schaffen.

4. Bestemmingsreserve Speelplaatsen

Doel van deze reserve is egalisatie van de kosten in de resultatenrekening in verband met het onderhoud van speelplaatsen (in casu de vervangende aanschaf van speeltoestellen). Aan deze reserve is vanaf de vorming in 2005 uitsluitend toegevoegd en nog nooit onttrokken. Een eenvoudigere manier om egalisatie van de resultatenrekening te bereiken is het activeren van speeltoestellen. Hiervoor is bij de aanleg van de natuurlijke kinderspeelplaats al gekozen en wij stellen voor deze lijn ook toe te passen bij de vervangende aanschaf van speeltoestellen en deze bestemmingsreserve af te schaffen.

5. Bestemmingsreserve Monumentenzorg

Doel van deze reserve is het dekken van kosten om behoud van het cultureel erfgoed te stimuleren. In de praktijk wordt er jaarlijks rente toegevoegd en wordt er zelden of nooit onttrokken aan de reserve. Wij stellen voor om deze bestemmingsreserve af te schaffen.

6. Bestemmingsreserve Stimuleringsfonds Duurzaam Bouwen

Deze reserve is eenmalig gevoed in 1994 en sindsdien is er slechts sporadisch aan onttrokken. Wij stellen voor om deze bestemmingsreserve af te schaffen.

In bijlage 3 treft u een volledig overzicht van de screening aan. Hierin treft u ook onze overwegingen aan om de andere reserves intact te laten. In deze bijlage staan ook de stand van de reserves per 31 december 2010 (zoals opgenomen op de eindbalans in de jaarrekening 2010), de in de (beleids)begroting 2011 opgenomen mutaties, de (voorgestelde) resultaatbestemming 2010 en de hieruit resulterende stand per 31 december 2011 vermeld.

Wij stellen voor om de genoemde reserves per 31 december 2011 op te heffen en de saldi per die datum over te hevelen naar de algemene reserve. Hier vloeit de volgende (per saldo neutrale) begrotingswijziging uit voort:

Product	Omschrijving	Begrotingswijziging 2011
303	Opheffing ARR	453.212 voordelig
303	Opheffing Bestemmingsreserve Speelplaatsen	82.407 voordelig
303	Opheffing Bestemmingsreserve Monumentenzorg	54.623 voordelig
303	Opheffing Bestemmingsreserve Stimuleringsfonds Duurzaam Bouwen	48.465 voordelig
303	Toevoeging opgeheven reserves aan de AR	638.707 nadelig
Totaal		0

Voor uw informatie laten wij in onderstaande tabel een overzicht zien van de prognose van de eindstand van de algemene reserves (AR + ARR), waarbij wij reeds rekening gehouden hebben met ons voorstel tot opheffing van een aantal bestemmingsreserves.

Prognose verloop AR + ARR

(Bedragen x € 1.000)

	Beginstand AR + ARR	Voorgestelde resultaats- bestemming 2010	Begrote mutaties (vastge- stelde be- groting)	Opheffen reserves (te verwerken in bestuursrap- portage)	Saldo voor- gaand boek- jaar (stand voorjaars- nota)	Prognose eindstand
2011	3.062	-2.609	537	639		1.629
2012	1.629		230		438	2.297
2013	2.297		530		-115	2.712
2014	2.712		530		192	3.434
2015	3.434		530		877	4.841
2016	4.841		530		853	6.224

* Bij toevoeging van het gehele saldo aan de Algemene Reserve.

Voor de geprognosticeerde saldi per 31 december 2011 van de resterende bestemmingsreserves verwijzen wij u naar bijlage 3.

Nieuwe bestemmingsreserve GEM-gelden

Bij de behandeling van de bouwstenenbrief 2008 op 25 juni 2007 is door u een 'amendement' aangenomen om een bestemmingsreserve te vormen vanuit de gelden die wij over een reeks van 10 jaar van GEM Haren Noord C.V. zouden gaan ontvangen. Het gaat bij deze geldstroom om het zogenaamde 'Fonds Bovenwijks' (deze benaming is een label vanuit de onderhandelingen, de facto gaat het om vrij besteedbaar geld). Wij hebben dit 'amendement' als volgt uitgelegd:

- Het dekken van sommige uitgaven in de gewone dienst met een deel van de opbrengst die in verband met de vrije besteedbaarheid als bate in de resultatenrekening moet worden verantwoord. In de begroting 2010 staat aangegeven om welke uitgaven het gaat. Het gaat om uitgaven die (rechtstreeks of zijdelings) met de ontwikkeling van Haren Noord te maken hebben.
- Het toevoegen van het restant (verschil tussen de baat en de te dekken uitgaven) aan de reserves. Alleen als het gaat om bedragen die zullen worden besteed aan zaken die specifiek verband houden met de ontwikkeling van Haren Noord en waarbij dekking via de gewone dienst niet mogelijk is kiezen wij voor het vormen van een bestemmingsreserve. In alle overige gevallen voegen wij het geld toe aan de algemene reserve.

In de begroting 2010 is ervoor gekozen om het restant toe te voegen aan de algemene reserve, omdat er los van de uitgaven via de gewone dienst geen kosten voorzien waren die het vormen van een bestemmingsreserve noodzakelijk maakten. In de jaarrekening 2010 is de toevoeging aan de algemene reserve vanuit de GEM-gelden conform begroting gerealiseerd.

Wij voorzien nu wel kosten die het vormen van een bestemmingsreserve vanuit de GEM-gelden noodzakelijk kunnen maken. Het gaat om een deel van de kapitaallasten die voortvloeien uit de verplaatsing van de sport naar de Onnerweg/Geertsemaweg. Tot nu toe is in onze begroting rekening gehouden met een netto-investering in de sportverplaatsing van € 0 oftewel het te activeren saldo van de investeringsuitgaven en de specifieke bijdrage van de GEM aan de sportverplaatsing. Dit is conform de nadere financiële onderbouwing van de sportverplaatsing ten behoeve van uw vergadering op 15 december 2008. Hierin werd de dekking geresumeerd van het door u toegekende krediet van € 4.736.000 (inclusief BTW):

- Door de toepassing van het Sportbesluit kan de BTW worden teruggevorderd, een bedrag van € 756 duizend;

- De te realiseren opbrengsten m.b.t. het huidige clubgebouw van de v.v. Haren, vermeerderd met een aantal kleinere dekkingsposten, een bedrag van € 430 duizend;
- Inzet van een bedrag van € 3.550 duizend vanuit de totale GEM-bijdrage aan de sportverplaatsing.

Wij hebben geconstateerd dat de daadwerkelijke realisatie van de dekking van € 3,55 miljoen vanuit de totale GEM-bijdrage aan de sportverplaatsing, mede in relatie tot het (wellicht) niet doorgaan van de verplaatsing van de hockey, onzeker is. Naar het zich nu laat aanzien is er een dekkingsprobleem van € 421 duizend. Een alternatieve dekkingsmogelijkheid hiervoor zou kunnen bestaan uit (een deel van) de geldstroom die van de GEM wordt ontvangen voor het zogeheten 'Fonds Bovenwijks' (dit is een label dat in het kader van de onderhandelingen aan deze geldstroom is gehangen, in principe gaat het om vrij besteedbaar geld). Er is voor ons aanleiding om de besluitvorming over de sportverplaatsing in 2008 eerst verder te onderzoeken, alvorens met een dekkingsvoorstel te komen. Dit voorstel zullen wij opnemen in de begroting 2012.

Nieuwe Voorziening Onderhoud Gebouwen

In het kader van het project Verbreed Beheer is besloten om de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de gebouwen binnen de organisatie stapsgewijs centraal neer te leggen en wel bij de afdeling Beheer Openbare Ruimte en Gebouwen (BORG). Het onderhoud zal planmatig worden uitgevoerd op basis van actuele meerjarige onderhoudsplannen. Inmiddels zijn de eerste plannen beschikbaar gekomen. Aangezien er in totaal ruim 40 gebouwen in gemeentelijk bezit zijn is het de verwachting dat het nog enige tijd vraagt voordat er voor alle gebouwen onderhoudsplannen zijn.

De wens bestaat al geruime tijd om de (administratieve) rompslomp die gemoeid gaat met het onderhoud van de gebouwen te verminderen en om toe te werken naar een begrotingsbeslag dat in meerjarig perspectief een gelijkmatig en voorspelbaar patroon te zien geeft. Dit is dan ook de reden dat u voor wat betreft de gebouwen in het kader van de Nota Reserves en Voorzieningen 2007 heeft besloten tot het instellen van voorzieningen voor het onderhoud van buitensportaccommodaties, dorpshuizen en kinderopvanggebouwen.

Wij hebben in die Nota Reserves en Voorzieningen 2007 ook aangegeven dat de omschakeling naar het onderhoudsvoorzieningsstelsel eenmalig geld zou gaan kosten, omdat wij komen vanuit de zogenaamde componentenmethode. Vervangende componenten worden immers niet meer geactiveerd, waardoor er vooraf gespaard moet worden. Vandaar dat u de omschakeling goedgekeurd heeft onder voorbehoud van de budgettaire effecten.

Aangezien er gekozen is voor het voorzieningsstelsel en aangezien een omschakeling van de (huidige) componentenmethode naar de voorzieningenmethode goedkoper kan uitpakken met één grote voorziening in plaats van meerdere kleinere (het zwaartepunt van groot onderhoud loopt in de tijd bezien per categorie gebouwen uiteen, waardoor dit compenserende effecten met zich meebrengt), stellen wij voor om de volgende voorzieningen onderhoud onder te brengen in een nieuwe voorziening Onderhoud Gebouwen:

- Voorziening Onderhoud Gymzalen
- Voorziening Onderhoud Brede School Octopus
- Voorziening Onderhoud Buitensport
- Voorziening Onderhoud Dorpshuizen
- Voorziening Onderhoud Kinderopvang

Voorts stellen wij voor om in principe voor al onze gebouwen het voorzieningsstelsel te gebruiken, waarbij wij het (groot) onderhoud van een categorie gebouwen via deze voorziening laten lopen vanaf het moment dat er een onderhoudsplan beschikbaar is. In principe, omdat wij dit afhankelijk willen maken van de financiële haalbaarheid. Mocht het voor (een) bepaalde (categorie) gebouwen te duur zijn om te omschakelen, dan zullen wij voorstellen

om voor deze gebouwen voorlopig de componentenmethode te blijven hanteren. Uiteraard zullen wij hier op de geijkte momenten in de Planning & Control cyclus op terugkomen. In de begroting 2012 zullen wij een uitwerking opnemen voor de gebouwen waarvoor dan een onderhoudsplan is opgesteld.

De voorzieningen die opgaan in de nieuwe Voorziening Onderhoud Gebouwen stonden per 31 december 2010 op € 0,- met uitzondering van de Voorziening Onderhoud Gymzalen, waarin zich per 31 december 2010 een bedrag van € 32 duizend bevond.

Gezien de specifieke wet- en regelgeving op onderwijsgebied stellen wij voor om de afzonderlijke voorziening Egalisatiefonds Groot Onderhoud Scholen te handhaven.

Hogere dotatie Voorziening Egalisatiefonds Groot Onderhoud Scholen

Vanaf 2010 bedraagt de jaarlijkse dotatie aan het Egalisatiefonds Groot Onderhoud € 172.000. Op basis van de laatste actualisatie van de meerjarige onderhoudsplanning van maart 2011 is gebleken dat deze dotatie onvoldoende is en dat de voorziening aan het einde van 2016 negatief wordt. Wij stellen daarom voor om de dotatie vanaf 2012 op te hogen met € 55.000 tot € 227.000 en deze verhoogde dotatie te verwerken in de begroting 2012. Door de verhoging blijft de voorziening naar verwachting positief tot aan het einde van de planperiode in 2029.

Samenvatting

Resumerend doen wij de volgende voorstellen met betrekking tot de reserves en voorzieningen:

- 1 Opheffen Algemene Risicoreserve (ARR), Reserve Personele Maatregelen, Bestemmingsreserve Praktijklokken (V)SO, Bestemmingsreserve Speelplaatsen, Bestemmingsreserve Monumentenzorg en Bestemmingsreserve Stimuleringsfonds Duurzaam Bouwen en instemmen met de hieruit voortvloeiende neutrale begrotingswijziging.
- 2 Instellen nieuwe Voorziening Onderhoud Gebouwen en daarin de volgende voorzieningen op laten gaan:
 - Voorziening Onderhoud Gymzalen
 - Voorziening Onderhoud Brede School Octopus
 - Voorziening Onderhoud Buitensport
 - Voorziening Onderhoud Dorpshuizen
 - Voorziening Onderhoud Kinderopvang
 Een en ander cijfermatig uitwerken in de begroting 2012 op basis van de dan beschikbare onderhoudsplannen.
- 3 De dotatie aan de Voorziening Egalisatiefonds Groot Onderhoud Scholen vanaf 2012 met € 55.000 verhogen van € 172.000 naar € 227.000 en dit verwerken in de begroting 2012.

Bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2011 stemt u in met deze voorstellen.

Voorstel:

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor om de Nota Reserves en Voorzieningen 2011 vast te stellen en de financiële effecten daarvan te verwerken in de bestuursrapportage 2011 (voor wat betreft het jaar 2011) en in de begroting 2012 (voor wat betreft de jaren 2012 tot en met 2016).

Voorstel Voorjaarsnota 2011

Op grond van het voorgaande stellen wij u voor om:

- de volgende begrotingswijzigingen 2011 vast te stellen;
 1. Bijraming kosten € 3.000 Rekenkamercommissie
 2. Aframing kosten € 62.000 Internet
 3. Bijraming kosten € 9.607 Bruidschat Stichting Baasis
 4. Bijraming kosten € 6.150 Bijdrage uitvoering Wet Huisverbod
 5. Bijraming kosten € 7.917 Subsidie Haren FM
 6. Bijraming kosten € 5.300 Subsidie Discriminatie meldpunt Groningen
 7. Bijraming kosten € 700 Extra taak invoering Wet Tijdelijk Huisverbod
 8. Bijraming kosten € 2.588 Behandeling meldingen Telecom
 9. Bijraming opbrengsten € 4.000 Gehandicapten parkeerkaarten
 10. Bijraming opbrengsten € 45.000 Btw Sportbesluit
 11. Bijraming kosten € 7.000 Verspreide eigendommen
 12. Aframing kosten € 6.000 Salarisadministratie
 13. Aframing kosten € 10.000 Fpu
 14. Aframing kosten € 41.116 Archiefmedewerker
 15. Aframing opbrengsten € 16.094 Stelpost besparing bedrijfsvoering
 16. Bijraming kosten € 4.000 Duurzame ontwikkelingen
 17. Bijraming kosten € 62.000 Dekking uren internet
 18. Bijraming opbrengsten € 4.000 Beleggingen en rente algemeen
 19. Aframing opbrengsten € 298.000 Gemeentefondsontwikkelingen
 20. Aframing kosten € 552.000 Kapitaallasten
 21. Aframing kosten € 15.000 Papieren jaarverslag
 22. Bijraming kosten € 15.000 Opening nieuw gemeentehuis
 23. Bijraming kosten € 3.000 Handhaving kinderopvang
 24. Bijraming kosten € 30.000 Onderzoek Scharlakenhof
 25. Bijraming kosten € 20.000 Actualiseren Woonplan
 26. Bijraming kosten € 60.000 Actualiseren GVVP
 27. Bijraming opbrengsten € 51.917 Fictieve btw
 28. Aframing kosten € 150.000 Afschrijving nieuw gemeentehuis
 29. Aframing kosten € 16.528 Diverse overige, kleine mutaties algemene uitgaven en inkomsten
 30. Bijraming kosten € 22.400 OR-vervanging (inhuur)
 31. Bijraming kosten € 171.272 Organisatieontwikkeling
 32. Bijraming opbrengsten € 171.272 Onttrekking bestemmingsreserve personele maatregelen
 33. Aframing kosten € 15.000 Herstel kaders huisnummering
 34. Aframing kosten € 26.748 Diverse overige, kleine mutaties saldi kostenplaatsen;
- kennis te nemen van de stand van zaken van de ombuigingen uit de beleidsbegroting 2011;
- kennis te nemen van de ombuigingen en nieuw beleid 2012 en verder;
- de Nota Reserves en Voorzieningen 2011 vast te stellen en de financiële effecten daarvan te verwerken in de bestuursrapportage 2011 (voor wat betreft het jaar 2011) en in de begroting 2012 (voor wat betreft de jaren 2012 tot en met 2016).

Haren, 24 mei 2011

burgemeester en wethouders,

secretaris

burgemeester