

## Voorlopige agenda van de commissie Financiën en Veiligheid van 11 juni 2008

Hierbij wordt u uitgenodigd voor de openbare vergadering van de commissie Financiën en Veiligheid

Datum: woensdag 11 juni 2008  
Aanvang: 20:00 uur  
Locatie: Oude raadzaal  
Voorzitter: J.A. Marion  
Griffier: W.T. Meijer

### A. A. ALGEMEEN DEEL

#### A.1. Mededelingen

#### A.2. Vaststelling agenda

[Agenda raadscie. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008](#) (pdf)

[Verslag raadscie. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.](#) (pdf)

#### A.3. Conformstukken

[Raadsvoorstel - Krediet aanschaf CMS](#) (pdf)

#### A.4. Rondvraag

### B. B. INHOUDELIJK DEEL

#### B.1. Raadsvoorstel Gemeenterekening 2007

-M.n. paragrafen en financieel perspectief

Onderliggende stukken:

-College: Analyse resultaatverschillen VGR II en jaarrekening

-Ernst & Young: Rapport van bevindingen

-College: Reactie op rapport van bevindingen

-Auditcommittee: Reactie op rapport van bevindingen

-Griffie: Aangenomen moties begrotingsdebat 2007

[Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en Jaarrekening 2007](#) (pdf)

[Raadsvoorstel - Reactie college op rapport van bevindingen 2007 Ernst & Young](#) (pdf)

[Raadsvoorstel - Aangenomen moties begrotingsdebat 2007](#) (pdf)

#### B.2. Voorbereiding voorjaarsdebat:

-Raadsvoorstel Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

## commissie Financiën en Veiligheid - woensdag 11 juni 2008

-Raadsvoorstel Financieel meerjarenbeeld 2009-2012

Onderliggende stukken:

-Voorjaarsbrief 2008

-Voortgangsrapportage 2008-I

-Stadsmonitor 2008

-Collegebrief voortgang moties begrotingsdebat 2008

**Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I** (pdf)

**B.3.** Ernst & Young: Second Opinion 'Nota aanscherping inkoopbeleid'

**B.4.** Rekenkamercommissie: Jaarverslag 2007 en Jaarplan 2008

### C. C. HUISHOUELIJK DEEL

**C.1.** Vaststelling LTA en lijst moties en toezeggingen

**C.2.** Lijst van ingekomen stukken

**C.3.** Vaststelling verslagen 10 april en 21 mei 2008

## Agenda raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008

### RAADSCOMMISSIE Financiën en Veiligheid

**Concept-agenda:** F&V nr. 08/07  
**Datum:** 11 juni 2008  
**Tijd:** 20.00 – 22.30 uur  
**Plaats:** Oude raadzaal  
**Voorzitter:** J.A. Marion  
**Commissiegriffier:** Wolbert Meijer ☎ 367 7726  
**E-mail:** w.meijer@griffie.groningen.nl

#### A. ALGEMEEN DEEL

- A.1. Mededelingen
- A.2. Vaststelling agenda
- A.3. Conformstukken
  - Raadsvoorstel Krediet aanschaf CMS
- A.4. Rondvraag

#### B. INHOUDELIJK DEEL

- B.1. Raadsvoorstel Gemeenterekening 2007
  - M.n. paragrafen en financieel perspectiefOnderliggende stukken:
  - College: Analyse resultaatverschillen VGR II en jaarrekening
  - Ernst & Young: Rapport van bevindingen
  - College: Reactie op rapport van bevindingen
  - Auditcommittee: Reactie op rapport van bevindingen
  - Griffie: Aangenomen moties begrotingsdebat 2007
- B.2. Voorbereiding voorjaarsdebat:
  - Raadsvoorstel Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I
  - Raadsvoorstel Financieel meerjarenbeeld 2009-2012Onderliggende stukken:
  - Voorjaarsbrief 2008
  - Voortgangsrapportage 2008-I
  - Stadsmonitor 2008
  - Collegebrief voortgang moties begrotingsdebat 2008
- B.3. Ernst & Young: Second Opinion 'Nota aanscherping inkoopbeleid'
- B.4. Rekenkamercommissie: Jaarverslag 2007 en Jaarplan 2008

#### C. HUISHOUDELIJK DEEL

- C.1. Vaststelling LTA en lijst moties en toezeggingen
- C.2. Lijst van ingekomen stukken
- C.3. Vaststelling verslagen 10 april en 21 mei 2008

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

### VERSLAG RAADSCOMMISSIEVERGADERING FINANCIËN EN VEILIGHEID

FV nr.: 08/07  
Datum: 11 juni 2008  
Plaats: oude raadzaal  
Tijd: 20.00 – 22.30 uur

**Aanwezig:** J.A. Marion (voorzitter), B. Baldew (PvdA), J. Kinds (PvdA), B. Oost (PvdA), R.F. Slors (PvdA), H. Rademaker (SP), A.B.M. Schlebusch (SP), B.G. de Boer (VVD), J.M. van Keulen (VVD), D. de Haan (GL), M.T. Gijsbertsen (GL), B.H. Koops (CDA), J. Seton (CDA), D. de Jong (CU), D.R. Sylbing (S&S), Jacq. Wallage (burgemeester), C.T. Dekker (wethouder), D.H. Vrieling (griffier), W.Th. Meijer (cie.griffier) / m.k.a. P.J.R. van der Wilt (D66)

#### A.1. Mededelingen

##### **Voorzitter**

- Meldt dat er een gewijzigd raadsvoorstel inzake de gemeenterekening is rondgelegd. Wethouder Dekker zal e.e.a. straks toelichten.

##### **Burgemeester**

- Heeft n.a.v. de kritiek die tijdens de hoorzitting met de bewonersorganisaties is geuit over de buurtagenten de politie gevraagd e.e.a. uit te zoeken, omdat kritiek niet strookt met beeld dat hij zelf had; hij verwacht totaalrapportage binnenkort te ontvangen, zal dan commissie informeren.

#### A.2. Vaststelling agenda

##### **Voorzitter**

- PvdA heeft verzocht agendapunt B.3. (Second Opinion Inkoopbeleid) door te schuiven naar vergadering van augustus. Akkoord.
- Aan de TKN-stukken worden toegevoegd de collegebrief over de GR Meerstad en de brief van wethouder Dekker over o.a. Open Source.

#### A.3. Conformstukken

##### **Raadsvoorstel Krediet aanschaf CMS**

##### **Sylbing (S&S):**

- Akkoord, maar dan moet ook papieren rompslomp verdwijnen

##### **De Jong (CU):**

- Een beetje papieren rompslomp toch wel graag, alles van scherm lezen of zelf moeten uitprinten is ook niet ideaal

##### **Wethouder Dekker:**

- Het college gaat daar keurig tussenin zitten

*Voorstel gaat conform naar de Raad van 18 juni a.s.*

#### A.4. Rondvraag

##### **De Haan (GL)**

- Vraagt naar berichten in de pers dat burgemeester van plan zou zijn de prostitutie in het gebied Vishoek/Hoekstraat/Muurstraat te verhuizen naar het Nieuwstad. Hoe realistisch is dat?

##### **Burgemeester:**

- Gaat enkel om verkenning van plussen en minnen van concentratie, mede n.a.v. feit dat in beide prostitutiegebieden ramen onbezet zijn; er is nog geen sprake van een opvatting of een voorstel, eerst resultaten onderzoek afwachten.

## Verslag raadsclie. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

### B.1. Raadsvoorstel Gemeenterekening 2007

Hierbij wordt tevens betrokken het **Raadsvoorstel Uitvoering maatregelen n.a.v. rapport van bevindingen accountant** (auditcommittee).

#### **Baldew (PvdA)**

- Felicitteert college met goedkeurende rechtmatigheidsverklaring
- Opnieuw hoog rekeningresultaat dat raad niet tussentijds heeft zien aankomen. Bij jaarrekening 2006 expliciet gevraagd om voorspelbaarheid tussentijdse rapportages te vergroten, helaas zonder resultaat. Waarom is vorig jaar hierop niet ingezet? Zou het niet beter zijn te gaan werken met vier-, acht- en twaalfmaandrapportages in plaats van kwartaalrapportages? Vanaf wanneer kunnen we betrouwbare VGR verwachten? Vanaf wanneer krijgen we jaarrekening waarin betrouwbare relatie wordt gelegd tussen budget, prestaties en effecten?
- Hoog resultaat verklaard door vertragingen – kost geld. Beter ramen wanneer men investeringen wil doen, zodat duidelijk relatie wordt gelegd tussen investeringen en geld. Geld moet niet onnodig op plank blijven liggen.
- In februari jl. brief ontvangen waarin werd meegedeeld dat besteedbaar resultaat tussen tien en vijftien miljoen hoger uitviel. Boekjaar toen al twee maanden afgesloten, toen had college al moeten weten wat rekeningssaldo was. Als dat zo was, waarom dan niet meegedeeld? Als dat niet zo was, waarom niet?
- Constateert dat er 62 bovenformatieve fte's zijn, terwijl daarnaast de post voor extern personeel enorm wordt overschreden. Hoe leg je dit vertrekkend personeel uit? Kunnen via goed HRM-beleid bovenformatieven niet effectiever ingezet worden zodat kosten extern personeel beheersbaar blijven? Ook dit jaar (VGR-I) overschrijden we dit budget met 7 miljoen!
- Dekking van een aantal leges is boven de 100%, terwijl we te maken hebben met kostendekkendheid. Overdekking kan dus alleen maar betekenen dat we overcapaciteit hebben. Onjuist dat bij afvalstoffenheffing de kwijschelding wordt betrokken bij de tariefstelling, dit zijn gewoon uitgaven, je moet met de leges alleen de kosten dekken. Juicht inspanningen van college toe om aantal scenario's te laten doorrekenen om de OZB in 2009 te verlagen.
- Zorgen over Centrale Administratiekantoor van de WMO. Facturering aan klanten verloopt niet altijd goed. Graag voor zorgen dat dit goed komt, zodat mensen achteraf niet geconfronteerd worden met hoge nota's die ze tussentijds niet hebben zien aankomen.
- Constateert n.a.v. bestemmingsvoorstellen 50 en 78 (in gewijzigd voorstel: 51 en 79) dat er bij OCSW t.a.v. de reorganisatie nog steeds sprake is van vertraging. Er wordt in de bestemmingsvoorstellen geen link gelegd met de Veranderagenda.
- Bestemmingsvoorstel 67 (nieuw: 68): voorstel om 100 duizend aan de DIA te geven t.b.v. organisatieontwikkeling, m.n. waardenanalyse. Beter andersom: vanuit concern duidelijke corporate identity ontwikkelen en dat doorontwikkelen naar rest van de organisatie, want voor je het weet heeft elke dienst eigen waarden, gericht op zichzelf en niet op de gemeente als geheel.
- Bestemmingsvoorstel 88 (nieuw: 89) over kunstenfestival: voorbehoud, eerst plannen voorleggen, kunststraad bij betrekken.

#### **Schlebusch (SP)**

- Blij met rechtmatigheidsverklaring.
- Hoog rekeningresultaat ook pijnpunt voor SP. Leidt bij burgers tot idee: geef maar weer terug aan ons, als jullie zoveel overhouden. Zou jammer zijn, want gemeente heeft ambities genoeg.
- In analyse van resultaatverschillen zegt college dat één van oorzaken een zekere behoedzaamheid is. Waar komt die behoedzaamheid vandaan? Er wordt echter niet alleen behoedzaam begroot maar ook behoedzaam uitgegeven. Voorbeeld: Goed idee voor de buurt > veel minder uitgegeven dan begroot; wordt er dan wel genoeg bekendheid aan deze pot gegeven? Als je ziet dat er geld blijft liggen, moet je er op in gaan zetten, niet wachten op rekeningresultaat. Kwalijk dat je door al die behoedzaamheid minder flexibel wordt.

#### **Gijsbertsen (GL)**

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

- Blij zijn met mooi rekeningresultaat, al is het inderdaad wel te mooi. Maar reactie college op accountantsrapport is hoopgevend. Vertrouwen in toegezegde acties.
- Eén van de genoemde oorzaken van de verschillen tussen VGR en Rekening is dat er tussentijds geen grondige analyse plaatsvinden van de financiële resultaten van de begrotingsposten die bij het concern zijn ondergebracht; opvallend is dat de accountant hier niet op ingaat; zou hier niet eens naar gekeken kunnen worden?
- Zorgen over OCSW: accountant heeft aantal opmerkingen: stukken waren te laat, zicht op subsidiestromen ontbreekt nog. VGR-I laat ondertussen m.b.t. OCSW maar een enkele afwijking zien, kan niet waar zijn. Daarnaast gevoel van de laatste tijd dat gezien enorme personele verschuivingen daar sprake lijkt te zijn van enig kennisverlies. Graag aandacht van college hiervoor.
- Graag meer benchmarks in de Rekening en meer vergelijkingen met 2006 (bijv. hoofdstuk over lokale heffingen).
- Substantieel deel resultaat komt voort uit Essent dividenden. Uit jaarverslag van Essent blijkt dat die meer moeten hebben opgeleverd dan 7,1 miljoen > 900 miljoen resultaat van verkoop Kabelcom leidt via berekening tot 13,45 miljoen.
- Precarioheffing niet kostendekkend (85%), hoe gaat dat verbeterd worden?
- Voortgang onderhoud gebouwen. Geen meerjarenplannen voor niet-gemeentelijke sociaal-culturele instellingen, wel inschatting onderhoudskosten. Misschien idee om dat in de toekomst wel te gaan doen.

### Van Keulen (VVD)

- Overschot van bijna 60 miljoen niet uit te leggen. Stadje begrijpt niet dat zijn OZB wordt verhoogd terwijl er zoveel over is.
- Verschil tussen VGR-II en Rekening is knullig, moet niet kunnen. Blij met toegezegde acties n.a.v. accountantsrapport. Verwacht wel dat e.e.a. dan ook z.s.m. gebeurt. Liefst per 1 juni sluiten, kwartaalrapportage van maken, en dan in september echt goede VGR.
- Structureel meer inkomsten uit OZB, hoe verhoudt zich dat met voorgestelde verhoging?
- Afvalstoffenheffing: blijft 3,9 miljoen over in die productgroep, is combinatie van bedrijfsafval en normale afvalstoffenheffing. Klopt het dat ooit is besloten om inkomsten bedrijfsafval vrij besteedbaar te maken? Hoe is 3,9 mlj opgebouwd?
- Positief over voorstel auditcommittee.

### Koops (CDA)

- Resultaat nu ook voor CDA aanleiding om vierkant achter verscherpt begrotingsbeheer te gaan staan. Laat accountant dit als extra aandachtspunt meenemen in zijn onderzoek, kijken naar wat er nu aan gedaan gaat worden.
- Voorbeeld verkeerdt begrotingsbeheer: Als verklaring voor verschil tussen geraamde en werkelijke kostendekkendheid leges burgerzaken wordt aangevoerd dat de afgifte rijbewijzen te maken heeft met 10-jaarscyclus waarbij in de eerste 5 jaar p.j. minder en in de twee 5 jaar p.j. meer rijbewijzen worden afgegeven. Als je dit weet, neem je dit toch mee bij de begroting?
- Weerstandsvermogen: heldere onderbouwing. Echter, in Treasuryparagraaf staat dat er drie leningen zijn verstrekt aan partijen die niet kredietwaardig zijn, maar die ontbreken bij de risico's; in zo'n geval moet je het risico voor 100% nemen.
- Kritisch bankieren: Triodosbank kon opnieuw geen offertes uitbrengen omdat ze niet kan voldoen aan onze volumes en ASN besloot zelf geen offerte uit te brengen. Hier is sprake van symboolpolitiek; ophouden met deze banken.
- Geld uitgezet bij IJslandse Landsbanki Islands, voldeed in september aan AA-rating, inmiddels is valuta en economie ingestort etc., beter geen zaken meer doen met banken uit landen die niet met Euro meedoen.
- College wil opleidingsbudget ophogen; oude budget is niet eens opgemaakt, hoe ga je dit nieuwe budget dan besteden?
- Verbonden partijen: uit onverwachte wendingen rond dividenden BNG blijkt hoe ongezond het is om dividenduitkeringen mee te nemen in begroting.
- Mooi dat er goedkeurende verklaring is van accountant, maar het is wel met de hakken over de sloot. T.a.v. voorziening rondom riolering staat mening college tegenover die van accountant.

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

Beseffen dat het om plan over meer dan halve eeuw gaat. Oppassen voor jobbeleid in tarieven. Als er iets te egaliseren valt, geef het dan terug, maar doe het getemporiseerd.

- Accountant: vastlegging van interne beoordelingen van tussenrapportages en eindafrekeningen op het subsidieproces vindt nauwelijks plaats. Punt van zorg, meer aandacht aan besteden.
- Bestemming van saldo: nog niet helemaal uit. In plaats van de overgebleven middelen uit de reserve stadsmeiergelden toe te voegen aan het besteedbaar concernresultaat is het charmanter om *Sport in beeld* mee te laten profiteren (kon destijds niet mee doen, omdat plannen nog niet klaar waren). Kosten kamerverhuurbeleid: in plaats van te financieren uit resultaat liever halen uit excessieve opbrengsten bouwleges. Tevens bezwaar tegen 125 duizend extra voor schouwburg/kunstenfestival.

### De Jong (CU)

- In het verleden nooit zo rouwig om grote resultaten, maar nu dringt de vraag zich wel op: hoe stuurt het college? Kun je wel sturen als je geen informatie krijgt waar je iets mee kunt? Goed om komende tijd extra aandacht aan te besteden aan sturingsmogelijkheden. Geld dat bestemd is moet ook uitgegeven worden, lukt niet altijd, maar in aantal gevallen had daar wel beter op gestuurd mogen worden.
- Kritisch over grote ambtenarenbestand in vergelijking met andere gemeenten. Ondertussen mogen er ook wel wat ambtenaren bij, namelijk op het gebied van handhaving. Lopen steeds vaker aan tegen jarenlange verwaarlozing van handhaving (bijv. bouwregelgeving, woonschepen).
- Personeel: verschil van 200 tussen wat er aan personeel mag zijn en wat er is. Blijkbaar valt er heel veel te schuiven (intern/extern). Proberen te verminderen.
- Subsidies OCSW: moet nu eindelijk eens goed geregeld zijn, graag toezegging voor 2008.
- Tarieven: hoge tarieven moeilijk uit te leggen naast grote resultaat; daarnaast zijn aantal tarieven bovenmaats; overdekking bouwleges van 45% is schokkend, beter op begroten. Aanschrijving Den Haag t.a.v. rijbewijstarieven terecht: dekking van ruim 200% is absurd.
- Accountant: planschade betalen uit bouwleges is onrechtmatig. Nu voorstel: planschades uit de bouwleges halen, om ze vervolgens te betalen uit resultaat van bouwleges. Niet te begrijpen dat het daar rechtmatig door wordt.
- Geen voorstellen voor reserve Grondzaken, toch 30 miljoen tekort. Wat is afweging om daar maar niets aan te doen? Ooit gezegd: resultaat voor 50% naar Meerstad en voor 50% ergens anders heen; bent u daar weer vanaf gestapt?

### Sylbing (S&S)

- Belangrijk om meer betrouwbare voorspellingen te krijgen, meer tussenrapportages. Als blijkt dat we geld overhouden, moeten we dat voor andere projecten kunnen inzetten.
- Meer geld naar weerstandsvermogen. Er moet dekking zijn voor grote projecten. 50/50-regeling van De Jong ('ergens anders' = weerstandsvermogen) moet nu echt worden doorgevoerd, niet pas bij begroting.

### Wethouder Dekker

- Ligt eerst toe waarom er een gewijzigd voorstel bij de rekening ligt. Bestemmingsvoorstel toegevoegd; deel logiesbelasting in verleden gelabeld aan Marketing Groningen, was per abuis niet meegenomen in oorspronkelijk voorstel, nu hersteld.
- Blij met rechtmatigheidsverklaring. Vorig jaar de opdracht gekregen om hier alles op alles op te zetten, fijn dat het gelukt is.
- Afwijking m.b.t. rekeningresultaat t.o.v. VGR-II is te groot. Moet iets aan gedaan worden, zodat dat in 2008 niet weer gebeurt. Concerncontroller moet voor de zomer met plan van aanpak komen op basis van gemaakte analyse, wordt in augustus door college besproken met auditcommissie, kan in september in de commissie.
- Van de 31 miljoen afwijking was 12,6 miljoen te voorzien. Komt voor groot deel omdat alle informatie na 1 augustus niet meer meedoet voor VGR-II, terwijl er pas in oktober over gesproken wordt. Als we actuelere cijfers hebben kunnen we ook beter prognosticeren.
- Er is groot communicatief probleem: als je 58 miljoen over hebt, worden van alle kanten ambities gepresenteerd. Echter, van dit bedrag is nog maar 24 miljoen besteedbaar, ook nog eens opgerekt omdat dienst- en bijzondere resultaten zijn afgeroomd met 8 miljoen. Hoogte van resultaat heeft te maken met wijze waarop we omgaan met resultaat. Laatste zes jaar veel

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

werk gemaakt van zichtbaar en integraal afweegbaar maken van geldstromen. Nieuwe regels voor nieuw beleid: je krijgt pas geld als je plan hebt, en je moet het geld binnen twee jaar uitgeven, anders moet je het teruggeven. Tegelijkertijd ontstaan daardoor wel allerlei reservepotjes op bestuursdienstniveau, wat je resultaat fors vertekent. Wethouder wil daar vanaf nu op andere manier mee omgaan. Dit soort techniek valt aan de burger niet uit te leggen. Voortaan wordt geld dat al wel bestemd maar nog niet uitgegeven is van het resultaat afgehaald. Tegelijk moet transparantie blijven, duidelijk moet zijn waar geld blijft. Geld dat al bestemd en dus niet meer vrij beschikbaar is, wordt niet meer onderdeel van het resultaat, maar raad kan het wel blijven volgen.

**Koops (CDA):** heeft feit dat u nu om bent ook te maken met gegeven dat er nu 24 miljoen vrij besteedbaar resultaat ligt, waarop claim ligt van 50% (grondzaken/Meerstad)?

**Wethouder Dekker:** heeft niets met elkaar te maken, ook in nieuwe methode zal 24 miljoen nog steeds 24 miljoen blijven, geld dat nog niet bestemd is, waar geen raadsbesluit achter ligt, blijft onderdeel uitmaken van resultaat

**Baldew (PvdA):** niet blij met omslag van wethouder; alsof je goederen verplaatst van etalage naar magazijn, bevordert de verkoop niet; je maakt nieuw beleid dat nodig is om gemeente op hoger plan te brengen niet meer zichtbaar in resultaat, maar laat het verdwijnen in reserves; zorgwekkend, zeker gezien het klaarblijkelijke gebrek aan resultaatbewustzijn bij de diensten; als je geld in potjes stopt, ondermijn je dit bewustzijn nog verder; we hechten aan nieuw beleid, willen zien wat u daarmee doet, zicht houden op vertragingen, willen afweging kunnen maken of we het ene beleid misschien moeten inruilen voor ander beleid.

**Wethouder Dekker:** deel van wat in de etalage staat kan ik niet meer verkopen, daarom moet het weg; we willen zekerheid hebben over projecten, we sparen zodat toekomstige colleges die kunnen financieren; in huidige techniek maakt spaargeld onderdeel uit van resultaat; gaat er niet om te maskeren, maar om goede communicatie naar burger

**Baldew:** geen technisch probleem, maar cultuurprobleem; als directeur niet beseft dat hij resultaatverantwoordelijk is en tegelijkertijd integraalmanager en er niet op stuurde dat afspraken worden nagekomen, los je dat met techniek niet op

**Wethouder Dekker:** ik spaar bijv. voor Kolibri en Grote Markt, ik moet in 2014 geld hebben voor de tram, wat ik daarvoor spaar maakt nu deel uit van resultaat, dat is het probleem, want daarmee suggereer je het nog voor iets anders kunt bestemmen

**De Jong (CU):** kan zich wel in omslag vinden, als wethouder in jaarrekening maar heel erg duidelijk maakt waar geld is neergezet; heeft ook altijd heel veel tijd nodig om uit te leggen dat er van de 58 miljoen nog van alles af gaat; grote vraag blijft echter: hoe stuurt u, als er geld niet besteed wordt dat al wel besteed kan worden?

**Schlebusch (SP):** ondersteunt de wethouder in omslag, we zijn voor de burgers bezig, die moeten het snappen

- **Behoedzaamheid:** iedere penningmeester heeft die neiging, bestuurders willen van alles uitgeven; budgethouders kennen die natuurlijke neiging ook, ze zien misschien wel een mogelijk plusje, maar als ze dat plusje ook aangeven en het blijkt uiteindelijk een min te zijn, hebben ze een probleem; huidige financiële systeem helpt ook niet echt, wil je goed gaan prognosticeren, dan moet je gaan investeren in nieuw systeem, lukt echter niet voor 2011.
- **De Jong (CU):** neiging van penningmeester is begrijpelijk, maar als club jaarplan maakt, moet dat gewoon uitgevoerd worden, tenzij het financieel onverantwoord is; er moet meer beleidsmatig worden gestuurd in plaats van financieel
- **Wethouder Dekker:** dat is één van de zaken die ook in het plan van aanpak zullen terugkomen: in hoeverre communiceert budgethouder met mensen om hen heen, creëren bestuurlijk gevoel.
- Goed dat auditcommissie reactie geeft op accountantrapport; misschien nog eens nadenken over ideeën om auditcommissie daar nog verder in te brengen, als soort gesprekspartner: hoe moet dingen op gemeentelijk financieel gebied aanpakken. Aanbevelingen van auditcommissie kunnen allemaal worden overgenomen.
- Auditcommissie spreekt bevreemding uit over brief uit februari, wat was precies de waarde van die brief? Die was niet bedoeld om raad op de hoogte te stellen van rekeningresultaat; wethouder kreeg echter n.a.v. rekeningen van diensten melding over prognose



## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

rekeningresultaat (ong. 55 mlj); gevraagd welk deel besteedbaar was, bleek tussen de 10-15 mlj te zijn. Was politiek-bestuurlijke afweging om dat toen te melden: was vooravond van debat over OZB en Sportnota, wilde niet dat men achteraf zou horen over extra besteedbaar resultaat; verbazingwekkend dat geen enkele fractie op grond van deze brief de geboden ruimte heeft gebruikt voor de sport

**Van Keulen (VVD):** heeft dat toen niet gedaan omdat u dan zou gaan zwaaien met de bekende term 'integrale afweging'; constateert dat wethouder toen al wist van resultaat van 55 mlj, waarom dat toen niet gemeld? complimenteert wethouder met politiek gevoel, want als brief dag later was gekomen, had hij zich inderdaad zo gevoeld als wethouder voorzag

**Wethouder Dekker:** er zit altijd een behoorlijke tijd tussen wanneer wethouder het weet, wanneer het college het weet en wanneer het vervolgens naar de raad gaat; gewoonlijk worden rekeningcijfers pas met de raad gewisseld als alles is gecheckt, gecontroleerd, langs accountant is geweest etc. februaribrief was al een novum.

- **Essent-dividenden:** begroting 3,1 mlj, extra dividend i.v.m. Kabelcom 7,1, interim-dividend 4,4 mlj, maakt 14,6 mlj.
- **Bovenformatief:** 62 op formatie van 3000 is redelijk aanvaardbaar, gezien de geweldige bezuinigingsinspanning van 400
- **Grondzaken / Meerstad:** college heeft ervoor gekozen om van de 24 mlj besteedbaar resultaat 6 mlj in te zetten voor zaken die nu echt opgelost moeten worden, de resterende 18 blijft over, gaat 4 mlj vanaf omdat er tekort in meerjarenbeeld is, hou je 14 mlj over voor begroting 2008, daarvan zal fors deel gaan naar reserve grondzaken en Meerstad
- **Kostendekkendheid tarieven:** op begrotingsbasis was het 88%, op rekeningsbasis 106, mag inderdaad; bij bouwleges begint ook wethouder zich ongemakkelijk te voelen, als college afgesproken of er iets aan tariefstelling gedaan kan worden
- **Rechtmatigheid:** verbazing De Jong m.b.t. planschade (niet op begrotings-, wel op rekeningbasis) geeft het merkwaardige van het hele rechtmatigheidsdebat weer; bezig met opstellen notitie effecten rechtmatigheids-eisen, graag bespreken in september; belangrijk dat hier op niveau van Tweede Kamer hier eens debat over wordt gevoerd: hoeveel geld gaat hierin om (accountants) en hoeveel levert het ons uiteindelijk op? Doelstelling rechtmatigheid (transparantie, vrije afweging) heel belangrijk, maar zo nu en dan lijkt het wat door te slaan, graag eens over doorspreken.
- **Kwijtschelding in tarief:** niet voor loskoppeling, mooi dat mensen die het wel kunnen betalen de lasten dragen van mensen die het niet kunnen betalen

### **Baldew (auditcommissie)**

- Brief uit februari had aan kracht kunnen winnen als er verbinding gelegd zou zijn met VGR-II.

### **Gijsbertsen (GL)**

- Wat doet college om precarioheffing kostendekkend te krijgen?
- Verkoop Essent Kabelcom zou volgens fractieberekeningen 13,45 mlj moeten zijn

### **Wethouder Dekker:**

- Er is bij dividend Essent sprake van deel in 2007 en deel in 2008

*Beide raadsvoorstellen (college en auditcommissie) gaan naar discussielijst Raad 18 juni a.s.*

## **B.2. Voorbereiding Voorjaarsdebat**

### **Kinds (PvdA)**

- Toont zich n.a.v. brief voortgang moties begrotingsdebat 2008 ontevreden over uitvoering van aantal moties. Vraagt andere fracties om PvdA hierin te steunen: moties moeten worden uitgevoerd, college moet er geen eigen draai aan geven. Vraagt college om voor voorjaarsdebat nader te informeren over plannen voor uitwerking; anders komt PvdA evt. met motie
  - Motie B (vitale bedrijventerreinen): inzet was om 3 mlj via cofinanciering te verdubbelen, komt er niet van als je beantwoording leest; waarom is Topper III aanvraag nog niet de deur uitgegaan, zo stopt de uitvoering

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

- Motie D (kansrijk ondernemerschap): college komt toezegging niet na om met voorstellen voor de voorjaarsbrief te komen en zal dat nu voor de begroting doen; erger is dat voorstel zoals er nu aangewerkt wordt de verkeerde kant op gaat: wij willen mensen bij de hand nemen die ondernemer willen worden, terwijl het college het zoekt in fysieke maatregelen (bijv. steunpunt Noorderbad)
- Motie E (Talenten voor Groningen): niet opgepakt; vaart crachter!
- Motie F (Taskforce arbeidsplaatsen): sprake van totaal gebrek aan regie, en daar vroeg de motie juist om
- Prioriteiten voorjaarsdebat: energiebesparende maatregelen sociale woningvoorraad, onderwijshuisvesting, buurtagenten, werk, veranderagenda

### Schlebusch (SP)

- Meerjarenbeeld vrij negatief, straks echt geld tekort, fijn dat college er bij begroting 2009 nog op terug wil komen, want college zegt al jaren dat het nu toch echt slechter gaat worden; benieuwd of het college gaat lukken om nu echt goed te ramen; verstandig dat college nu nog niet komt met bezuinigingsvoorstellen en ook verschillende scenario's m.b.t. OZB wil bekijken
- Een aantal zaken zijn voor SP erg belangrijk en moeten structureel in begroting en meerjarenbeleid: bestrijding huiselijk geweld, schuldhulpverlening
- **Kinds (PvdA):** maakt u zich geen zorgen dat er nu geld over is gebleven bij schuldhulpverlening?
- **Schlebusch:** in commissie Werk & Inkomen naar gevraagd, wethouder heeft toegezegd in het najaar met notitie en meerjarenbeleid te komen
- **Seton (CDA):** komt SP ook met dekking voor al die voorstellen?
- **Schlebusch (SP):** er ligt in de VGR nog een plus van 1,5 mlj; voorop staat dat als we ambitieuze plannen hebben voor de stad, dan moeten ook mensen aan de onderkant meeprofiten, dus daar moet dan maar geld voor komen

### De Haan (GL)

- Sluit zich bij PvdA aan wat betreft onderwijshuisvesting en energiebesparing sociale woningvoorraad, zijn nog niet op orde
- OZB zou incl. deel sport op 8,5 % uitkomen, goed om te kijken naar alternatieve scenario's
- Eens met toevoegen vrijval aan reserves, potje reserves nieuw beleid wordt wel heel groot, er zijn aparte potjes reserve voor VMBO-scholen en Meerstad, maar waarom niet voor Kolibri en Grote Markt? Spaarpotten grote projecten niet bij incidentele reserves stoppen.
- Dividend Essent 2008 valt mee, hier zit waarschijnlijk verklaring voor verschil college – GL over verkoop Kabelcom, want dat is onomstotelijk 13,5 mlj en niet 7,1 mlj wat wethouder zegt
- College prognosticeert algemene uitkering boven de cijfers van ministerie, behoorlijk gewaagd, gezien ervaringen laatste jaren kunnen we hierin meegaan, niet duidelijk of dit zo kan blijven is maar de vraag, vandaag zijn cijfers alweer naar beneden bijgesteld
- Wat betreft moties is verschil tussen wat PvdA wil en wat college wil niet duidelijk; Topper III regeling kon niet eerder worden aangevraagd.
- In VGR wordt bij product Zorg gezegd dat tekort dreigt, bleek vorig jaar bij VGR-I ook zo, toen heeft GL gezegd dat college daarmee op goede weg zat omdat het tijd werd dat geld voor product zorg zou opraken, aan eind van jaar toch weer flink wat over, daarom nu de hoop dat er aan eind van jaar echt tekort is wat betreft zorg, want dan hebben we doelgroep bereikt.

### De Boer (VVD)

- Somber meerjarenbeeld, wordt nu incidenteel opgelost, liever structureel, graag toelichting: waar komt tekort vandaan en hoe wil wethouder dit na 2011 oplossen
- Dividenten Essent vallen mee; vorig jaar gezegd: alles inzetten voor RSP / Zuiderzeelijngelden. Wil het college dat nog steeds, nu het dividend zo veel hoger uitvalt? Is dat wel nodig, kunnen we dat niet beter elders waar ook tekorten zijn inzetten?
- Sluit zich wat bouwleges betreft aan bij De Jong. Benieuwd naar voorstel college om tarief naar beneden bij te stellen.
- Wat voor scenario's moeten leiden tot lagere OZB? Heel blij met steun De Haan.
- Wat gaat college doen aan energielasten van de scholen? Nog steeds probleem.
- Graag meer aandacht voor aanbevelingen van rekenkamercommissie. Steekt wat schril af tegen aandacht voor aanbevelingen accountant.

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

- Qua kosten structureel boven landelijke cijfers: rijbewijzen, plankosten RO/EZ, personeel, ziekteverzuim

### Seton (CDA)

- College wil tekort meerjarenbeeld incidenteel dekken omdat het een indicatief karakter heeft; eerder werd vanuit raad aangevoerd dat er niet te veel waarde aan meerjarenbeeld gehecht moest worden en toen moest het per se toch, en nu redeneert college zelf op die manier
- Motiekwestie PvdA: raad moet ervoor staan dat aangenomen moties worden uitgevoerd, daar niet opnieuw motie over indienen die dan misschien niet wordt aangenomen; zal PvdA steunen, ook als het om moties gaat die niet door CDA zijn gesteund

### De Jong (CU)

- We staan er niet zo gunstig voor, benieuwd of er al meircirculaire is die enige bijstelling aan dit verhaal geeft. Op zich zijn meerjarenbeelden heel indicatief, niet teveel van wakker liggen, maar duidelijk is wel dat we na 2010 een nieuwe bezuinigingsopgave hebben, tenzij we minder nieuw beleid willen doen.
- Tarieven worden steeds hoger, nadenken of we toch niet naar ander percentage moeten.
- Graag nadenken over het inleveren van de 3,5% extra OZB-verhoging voor eenmalig bedrag
- Moties moeten worden uitgevoerd, interpretaties kunnen verschillen. Als PvdA kan hard maken dat moties echt niet worden uitgevoerd, krijgt men steun CU, ongeacht of die er toen voor was of niet
- Benieuwd wat college nu in sturingszin gaat doen met VGR-I. Waarvoor doet college dit? Moet geen verplicht nummer worden.

**Wethouder Dekker:** elk onderdeel wordt gevolgd door bijstuuringsmaatregel

**De Jong (CU):** is eerste aanzet, maar nog wel zeer algemeen van aard

### Sylbing (S&S)

- Sluit zich aan bij VVD m.b.t. aandelen Essent: als de opbrengst zoveel meer is dan begroot kijken naar andere bestemming dan RSP
- Deelt zorg PvdA m.b.t. het niet uitvoeren van moties, m.n. als het gaat om moties die betrekking hebben op regie en sturing binnen arbeidsmarkt, komen we op terug in voorjaarsdebat.

### Wethouder Dekker

- Begrijpt niet hoe De Haan bij 13,5 mlj komt w.b. aandelen Essent, komt zelf uit bij 10,1 mlj.  
**De Haan (GL):** is al stuk meer dan de 7,1 mlj uit de stukken  
**Wethouder Dekker:** deel wordt uitbetaald in 2007 en deel in 2008; verdere verschil in berekening bekijken na vergadering  
**Kinds (PvdA):** uitkomst van dat beraad graag melden aan hele raad  
**Wethouder Dekker:** als ik tot andere gedachten kom dan nu gewisseld zal ik u informeren
- Gevaar van aantal keren terugkomend hoog rekeningresultaat is dat je neiging hebt je schouders op te halen over tegenvallend meerjarenbeeld. Toch niet verstandig. We gaan er al vrij nuchter mee om: besloten om v.a. 2008 scherper te begroten, behoedzaamheidsreserve meegenomen, is echter niet uitgekeerd, leidt al tot nadeel 2008; gaan ook uit van hogere groei dan rijkscijfers schetsen.
- Gaat om indicatief meerjarenbeeld. Meircirculaire was nog niet binnen, afwijking lijkt echter gering. Na septembercirculaire nog maar eens naar kijken. Nu al wel begrotingswijzigingen, daar kun je niet mee wachten tot begroting, niet verantwoord. Maar nog geen bezuinigingsvoorstellen.
- OZB: lijkt af te stevenen op nominale verhoging van 8,5 %, tegenstand verwacht, daarom afgesproken enkele scenario's te schetsen, bijv. geringere verhoging, maar dan kunnen we dat en dat niet doen.
- Moties: niet duidelijk waarom PvdA niet tevreden is, maar zal zorgen overbrengen aan college  
**Kinds (PvdA):** als er nog informatie beschikbaar is waaruit blijkt dat moties wel degelijk naar de letter van de motie worden uitgevoerd, dan horen we dat graag voor het voorjaarsdebat
- Bestemmingsreserves: nog samen nadenken over vraag of we met één pot vrijval nieuw beleid gaan werken of twintig verschillende; we hebben nu voor een bepaalde vorm gekozen, maar er komt nog plan van aanpak concerncontroller, gaan we bespreken met auditcommissie;

## Verslag raadsce. Financiën en Veiligheid 11 juni 2008.

oppassen voor grote administratieve rompslomp met allemaal reserves; belangrijkste is dat e.e.a. goed is terug te vinden; staat open voor suggesties.

- Inhuur personeel van derden: heeft voor deel te maken met aanwezige vacaturruimte; worden vaak gefinancierd met projectgelden, valt niet allemaal intern te regelen

**De Jong (CU):** probleem daarmee is dat u eigenlijk zegt dat u 3000 fte nodig hebt, terwijl u in werkelijkheid maar 2800 fte nodig hebt; u hebt echter 200 fte financiële ruimte nodig om externen te kunnen inhuren.

**Wethouder Dekker:** daar moet ik over nadenken

- Extra personeel (na bezuinigingen) heeft te maken met nieuwe taken; er is geen sprake van ongeleide en ongedekte groei.

- Aandacht voor aanbevelingen accountant kan wel wat minder, voortaan screenen en alleen opnemen wat nog niet is uitgevoerd

**De Boer (VVD):** graag afspreken dat u in plaats daarvan iets uitgebreider ingaat op aanbevelingen rekenkamercommissie.

**De Haan (GL):** sluit zich hierbij aan; maar dan ook hier alleen die aanbevelingen die nog niet zijn uitgevoerd.

### **B.3. Second Opinion Nota Inkoopbeleid**

Afgevoerd, zie A.2.

### **B.4. Jaarverslag en jaarplan Rekenkamercommissie**

#### **Schlebusch (SP)**

- Mooi verslag, mooi plan, dank voor overzicht ingebrachte suggesties
- Belangrijk dat RKC gaat monitoren op wat met rapporten gebeurt.

#### **Oost (PvdA)**

- Inderdaad prima verslag en plan
- Wel wat laat
- Onderzoek Sport in Beeld toekomstgericht; wel goed om ook even naar verleden te kijken
- Terugkoppeling college m.b.t. aanbevelingen meenemen bij reguliere VGR

#### **Seton (CDA)**

- Ook positief.
- Bewaking informatieverstrekking goede zaak, wel benieuwd naar precieze afstemming, zijn meerderen mee bezig, maar RKC kan hier zeker goede rol in spelen.

#### **Koops (Rekenkamercommissie)**

- RKC zal best doen om volgend jaar eerder te zijn

### **C.1. Vaststelling LTA en lijst van moties en toezeggingen**

#### **Van Keulen (VVD)**

- graag agendering van antwoorden op vragen art. 38 inzake SelectaDNA voor september

### **C.2. Lijst van ingekomen stukken en stukken ter kennisname**

#### **Kinds (PvdA)**

- Blij met brief over 'verloren kinderen', graag positieve resultaat doorgeven aan Ministerie van Binnenlandse Zaken, omdat er indertijd mondelinge vragen over zijn geweest in Tweede Kamer.

### **C.3. Vaststelling van het verslag van 21 mei 2008**

Conform vastgesteld

## Raadsvoorstel - Krediet aanschaf CMS

### RAADSVOORSTEL:

2007-2008

Ons kenmerk: BD 08.1618733

Registratienummer : GR 08.

Ingekomen op :

Onderwerp: Krediet aanschaf CMS

Groningen,

Aan de raad,

De gemeente investeert veel energie in de ontwikkeling van het digitale kanaal voor communicatie en dienstverlening. De laatste jaren is onder meer dankzij de aanjaag-functie van het programma Stad & Stadhuis een aantal goede resultaten behaald. We bieden inmiddels een breed scala aan digitale diensten aan, de kwaliteit van het online informatieaanbod is verhoogd en er staan alweer nieuwe ontwikkelingen in de steigers, zoals eParticipatie en wijkpagina's op onze gemeentelijke website. In 2006 is in opdracht van Stad & Stadhuis onderzocht hoe de internetvoorziening van de gemeente er voor stond. De conclusie was dat er op korte termijn een aantal winstpunten te boeken was, zoals hierboven genoemd, maar dat ons ook een investering in tijd en geld wachtte: de vervanging van het primaire Content Management Systeem van de gemeente. Een CMS is de software waar websites op draaien evenals bijvoorbeeld het eLoket en online Communities.

Met betrekking tot deze vervanging is het volgende van belang:

- het systeem waarop gemeente.groningen.nl draait, is zodanig verouderd dat geen volledige ondersteuning meer wordt geboden door de leverancier. Dit brengt een groot continuïteitsrisico met zich mee;
- momenteel zijn er ruim 10 operationele CMS-en binnen de gemeente. Het is zeer wenselijk om dit gestaag gegroeide scala aan applicaties, dat we voor de diverse webtoepassingen in de lucht houden (denk aan: intranet, eLoket, wijkwebsite, website Hulpverleningsdienst), te reduceren. Dit levert directe kostenbesparingen op (licenties), maar maakt ook het beheer eenvoudiger en goedkoper te organiseren;
- de gemeente heeft de ambitie om het digitale kanaal in de (nabije) toekomst als een primair kanaal te beschouwen voor communicatie en dienstverlening. Dit uit zich in diverse functionele wensen waar op dit moment niet aan kan worden voldaan. Het gaat hier bijvoorbeeld om het "op maat" communiceren met klanten en medewerkers door het aanbieden van informatie op wijk- of individueel niveau. Ook het realiseren van aansluiting binnen de groeiende portefeuille aan e-projecten die op samenwerking met andere overheden en ketenpartners zijn

## Raadsvoorstel - Krediet aanschaf CMS

2

gestoeld, stelt functionele en technische eisen aan de programmatuur waarin nu niet wordt voorzien.

Op basis van deze argumentatie is medio januari in opdracht van Stad & Stadhuis een aanbesteding gestart waarmee we onder voorbehoud van positieve besluit-vorming, in 2008 met de implementatie van een systeem willen beginnen, dat in staat is om behalve de huidige website op gemeente.groningen.nl tevens de andere webtoepassingen van de gemeente te kunnen bedienen. We kiezen er wel voor om in eerste instantie alleen de gemeentesite te migreren. De volgende financiële paragraaf heeft dus alleen hierop betrekking.

### Financiële paragraaf

De incidentele projectkosten voor selectie (via een Europese aanbesteding) van het nieuwe CMS worden gedekt uit de programmabegrotingen Stad & Stadhuis. Voor de incidentele kosten van de leverancier (aanschaf/licentie, maatwerk en implementatie) is een incidenteel bedrag van 253.000 euro begroot.

Het voorstel is deze kosten conform de geldende normen te dekken uit een krediet met een afschrijvingstermijn van vier jaar. De structurele lasten van rente en afschrijving bedragen dan 75.000 euro. We stellen voor deze lasten te dekken uit de structurele middelen voor intranet op de programmabegroting B&O.

### Begrotingswijziging 2008

#### Aanschaf nieuw CMS

|  |                     |
|--|---------------------|
| Betrokken dienst(en)                     | Bestuursdienst      |
| Naam voorstel                            | Aanschaf nieuw CMS  |
| Besluitvorming (orgaan + datum + nummer) | Datum raad invullen |
| Incidenteel/Structureel                  | Incidenteel         |
| Soort wijziging                          | Investeringskrediet |
| Tijdsplanning krediet                    | 2008-2011           |

| Pr.gr. | Financiële begrotingswijziging     | Lasten      | Baten    | Saldo      | Toevoeging |          | Onttrekking |  |
|--------|------------------------------------|-------------|----------|------------|------------|----------|-------------|--|
|        |                                    |             |          |            | reserve    | reserve  | Saldo       |  |
| 9.01   | Bestuursdienst                     | -253        |          | 253        |            |          | 253         |  |
|        |                                    |             |          |            |            |          | 0           |  |
|        | <b>Totalen begrotingswijziging</b> | <b>-253</b> | <b>0</b> | <b>253</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>253</b>  |  |

## Raadsvoorstel - Krediet aanschaf CMS

3

Op grond van het vorenstaande stellen wij u voor te besluiten:

- I. voor de aanschaf van een Content Management Systeem (CMS) ten behoeve van de gemeentelijke uitingen op internet, een krediet beschikbaar te stellen van 253.000 euro exclusief BTW;
- II. de structurele lasten van 75.000 euro te dekken uit de structurele middelen op de programmabegroting B&O voor intranet;
- III. de gemeentebegroting 2008 dienovereenkomstig te wijzigen.

Burgemeester en wethouders  
van Groningen,

de burgemeester,

de secretaris,

Jacq. Wallage.

H.P. Bakker.

# Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bestuursdienst



Afdeling Concern Financiën  
Onderwerp Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en  
Jaarrekening 2007

Bezoekadres  
Waagstraat 1

Postadres  
Postbus 20001  
9700 PB Groningen

Wij zijn met het openbaar  
vervoer bereikbaar, buslijnen  
1, 2, 3, 5, 6, 11, 13, 16

Informatie over vertrektijden  
krijgt u via 0900-82 92

In uw antwoord graag datum  
en kenmerk vermelden.

E-mailadres  
bestuursdienst@bsd.groningen  
.nl

Website  
www.groningen.nl

Aan de leden van de raad van de gemeente Groningen  
te Groningen

|                  |              |
|------------------|--------------|
| GRIFFIE          |              |
| reg.nr.          | GR081624143  |
| ingek.           | 14 MEI 2008  |
| class.           | 2.07.51      |
| te behand. door: | GR           |
| kopie gez. aan:  | dogmail/15/5 |

Telefoon 050-3677690      Bijlage(n)  
Uw brief  
Datum 17-04-2008      van  
14 MEI 2008

Ons  
kenmerk BD 08.1599794  
Uw  
kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

Via CR.FAU

Middels deze brief willen wij u nader informeren over de afwijking tussen het rekeningresultaat 2007 en de prognose van het rekeningresultaat die wij daarover afgaven in de Voortgangsrapportage 2007-II. Wij informeren u over de resultaten van een analyse die is uitgevoerd en we geven aan welke maatregelen we zullen treffen om begroting, voortgangsrapportage en rekening dicht bij elkaar te brengen.

De jaarrekening 2007 toont een positief resultaat van 58,1 miljoen euro. Dat is 31,3 miljoen euro meer dan in september in de Voortgangsrapportage 2007-II werd voorzien. De omvang van dit verschil roept vragen op. Is er niet goed begroot? Zijn er onverwacht extra inkomsten? Is er in de uitvoering of in de controle iets misgegaan? Zijn er andere oorzaken?

Het blijkt lastig te zijn om bij het opstellen van de Voortgangsrapportage II in juli/augustus de opbrengsten en uitgaven voor de rest van het jaar goed te begroten. De afwijkingen tussen Voortgangsrapportage II en jaarrekening zijn al jaren groot. De gemeenteraad heeft het college hierop vorig jaar aangesproken en gevraagd om verbetering in de betrouwbaarheid van de prognoses. Ondanks de extra aandacht die er in de diensten aan begroting en voortgangsrapportages is besteed, blijkt nu dat die extra aandacht niet tot de gewenste verbetering heeft geleid; de verschillen zijn zelfs nog groter dan in de jaren hiervoor. Hoe kan dat?

In de afgelopen weken is een grondige analyse gemaakt van de verschillen tussen Voortgangsrapportage II en de jaarrekening.



# Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bladzijde  
Onderwerp

2 van 5  
Analyse resultaatverschillen  
Voortgangsrapportage II en Jaarrekening 2007



## Omvang van de verschillen (x € 1.000,-):

|               | Resultaat<br>2007 | Turap<br>2007-II | Afwijking<br>turap - rek. | Waarvan<br>Voorzienbaar | Waarvan niet<br>voorzienbaar |
|---------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Treasury      | 1.100             | 1.000            | 100                       | 50                      | 50                           |
| BSD           | 20.700            | 12.700           | 8.000                     | 2.600                   | 5.400                        |
| DIA           | 4.100             | 2.300            | 1.800                     | 600                     | 1.200                        |
| DSW           | 100               | -400             | 500                       | 200                     | 300                          |
| HVD           | 2.600             | 1.100            | 1.500                     | 1.000                   | 500                          |
| MD            | 1.300             | 0                | 1.300                     | 350                     | 950                          |
| OCSW          | 6.700             | 1.400            | 5.300                     | 2.050                   | 3.250                        |
| RO/EZ         | 18.800            | 7.700            | 11.100                    | 4.400                   | 6.700                        |
| SOZAWA        | 2.700             | 1.000            | 1.700                     | 1.400                   | 300                          |
| <b>Totaal</b> | <b>58.100</b>     | <b>26.800</b>    | <b>31.300</b>             | <b>12.650</b>           | <b>18.650</b>                |

De tabel toont de resultaten en de afwijkingen met de Voortgangsrapportage (in de tabel aangeduid met TURAP) per dienst.

### Wel voorzien, niet voorzien

Als er een verschil optreedt tussen begroting cq. voortgangsrapportage en rekening is het van belang te weten of dit verschil bij een andere systematiek of bij zorgvuldiger financiële analyses voorzienbaar zou zijn geweest. Immers, als de voordelen reeds bij de voortgangsrapportage in beeld waren gebracht, had uw raad aan het vrijkomende geld in de begroting voor 2008 een nieuwe bestemming kunnen geven. Uit de door de diensten gemaakte analyse blijkt dat ongeveer 40% van het verschil wel voorzienbaar was en 60% niet.

### **Oorzaken van de verschillen**

Door de diensten zijn de verschillen tussen voortgangsrapportage en rekening en de oorzaken ervan gedetailleerd in kaart gebracht (zie bijlage 1). In een aantal gevallen zijn de verschillen te herleiden tot specifieke oorzaken, waarin dan uiteraard ook de sleutel tot verbetering ligt. Hieronder gaan we in op de meer algemene oorzaken.

De belangrijkste zijn de volgende:

- *Niet beschikbare informatie*: als informatie pas na 1 augustus beschikbaar komt, kan die niet meer worden meegenomen in de Voortgangsrapportage-II. Dit betreft dus niet voorzienbare afwijkingen. Het gaat hierbij om extra ontvangen dividend, effecten septembercirculaire gemeentefonds, een deel van de WMO/WVG verstrekkingen, extra opbrengst OZB (leegstand controle, minder afwaarderingen, volumegroei), overeenstemming winstdelingen parkeerbedrijf, onderhoud stadsbeheer, uitvoering nieuw beleid en diverse kleinere afwijkingen.
- *Behoedzaamheid*: bij de Voortgangsrapportage-II worden voorzienbare resultaten behoedzaam ingeschat omdat men liever een meevaller bij de rekening presenteert dan een tegenvaller.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bladzijde  
Onderwerp

3 van 5  
Analyse resultaatverschillen  
Voortgangsrapportage II en Jaarrekening 2007



- *Balans*: bij het opstellen van de Voortgangsrapportage-II worden de balansposten nauwelijks of niet geanalyseerd. Effecten daarvan blijven dus buiten de prognoses.
- *Anticiperen op tekorten*: als bij de Voortgangsrapportage-II tekorten blijken, treffen de diensten maatregelen om die tekorten te compenseren. Het verwachte resultaat van deze compenserende maatregelen wordt echter niet (steeds) meegenomen in de prognoses, zodat het uiteindelijke resultaat gunstiger uitvalt.
- *Resultaatbeseff*: de diensten beseffen niet altijd dat niet bestede middelen nieuw beleid en niet benutte onttrekkingen uit de reserves in onze begrotingssystematiek als resultaten worden opgevoerd. Daarnaast zijn sommige ontwikkelingen wel gemeld in de diensturaps, maar daarbij nog niet verwerkt als resultaat.
- *Concernposten*: er vindt tussentijds geen grondige analyse plaats van de financiële resultaten van de begrotingsposten die bij het concern zijn ondergebracht (BTW-compensatiefonds, nieuw beleid, rente-reserves van voldoende niveau). Dit gebeurt aan het einde van het jaar.
- *Verkeerde inschatting*: verkeerde inschattingen komen ook voor.
- *Vakantieperiode*: de diensten maken de Voortgangsrapportage II in de vakantieperiode, aansluitend op de begroting. In diezelfde periode wordt de begroting kortgesloten met het concern en vinden bestuurlijke overleggen daarover plaats. In deze weken zijn veel collega's afwezig, waardoor het niet altijd mogelijk is om samen met de betrokken collega's alle relevante gegevens boven water te krijgen. Welk deel van het gesignaleerde tekort aan deze oorzaak kan worden toegeschreven, is niet te achterhalen.

Voor zover de verschillen voorzienbaar waren, zijn ze toe te schrijven aan de volgende oorzaken:

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Behoedzaamheid .....             | 3.450         |
| Balansposten .....               | 1.600         |
| Anticiperen tekorten .....       | 800           |
| Resultaatbeseff .....            | 1.800         |
| Concernposten .....              | 2.300         |
| Verkeerde inschatting .....      | 2.500         |
| Overig .....                     | 200           |
| <b>Totaal voorzienbaar .....</b> | <b>12.650</b> |

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bladzijde  
Onderwerp

4 van 5  
Analyse resultaatverschillen  
Voortgangsrapportage II en Jaarrekening 2007



### **Maatregelen**

Om in de toekomst de verschillen tussen begroting, voortgangsrapportage en rekening op een acceptabel niveau te brengen, treffen we de volgende maatregelen:

#### Betere analyse balansposten bij de kwartaalafsluiting

Bij de afsluiting van de financiële administratie per kwartaal, zullen we nog sterker inzetten op de kwaliteit hiervan. De analyse van de balansposten zal worden verscherpt en de resultaten daarvan worden meegenomen in de voortgangsrapportages.

#### Effecten bijsturing in prognoses meenemen

Bij het bijsturen op tekorten, zullen de verwachte opbrengsten worden verwerkt in de prognoses.

#### Vergroten resultaatbesef

Het is gebleken dat de systematiek van resultaatbepaling niet bij alle betrokken (financiële) medewerkers voldoende helder is. Hier gaan we - onder andere via cursussen - wat aan doen. Ook zullen we scherper bezien of ontwikkelingen al tot resultaten leiden.

#### Kosten nieuw beleid nauwkeuriger plannen

De systematiek van nieuw beleid is in de afgelopen jaren ingewikkelder geworden. In de begroting is niet altijd scherp te zien in welk jaar welk (deel van) het nieuwe beleid moet/zal worden uitgevoerd en in welk jaar dat financiële consequenties heeft. Hier gaan we beter op letten (zie ook verderop).

Als voorzien wordt dat kosten voor nieuw beleid (of projecten) pas later daadwerkelijk gemaakt zullen worden, kan het geld in de tussentijd gestort worden in de reserves. De begroting van de betreffende dienst bevat dan alleen kosten die ook daadwerkelijk in dat jaar gemaakt zullen worden. Een tweede effect is dat bij onttrekking aan de reserves (via een begrotingswijziging) de raad geïnformeerd zal moeten worden over de voortgang van het beleid/project.

#### Invoeren van kwartaalrapportages

Op basis van de derde kwartaalafsluiting zullen wij u in het vervolg een betrouwbaarder beeld van het rekeningresultaat kunnen geven.

#### Herzien planning Voortgangsrapportage II

Het opstellen van de Voortgangsrapportage II gebeurt in een periode waarin veel medewerkers op vakantie zijn. Samen met de diensten gaan we bezien of de jaarplanning anders kan.

We hebben de (nieuwe) concerncontroller de opdracht gegeven om voor de zomer met een plan van aanpak te komen waarin bovenstaande maatregelen worden opgenomen.

# Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bladzijde  
Onderwerp

5 van 5  
Analyse resultaatverschillen  
Voortgangsrapportage II en Jaarrekening 2007



We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders  
van Groningen.

de burgemeester

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lh' or similar, written over a faint grid background.

de secretaris

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. van der...' or similar, written over a faint grid background.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

**BIJLAGE**

### Bijlage 1 Analyses per dienst

In deze bijlage worden de verschillen tussen het rekeningresultaat 2007 en de prognose van het rekeningresultaat in de Voortgangsrapportage 2007-II per dienst weergegeven.

#### Totaal overzicht verschillen

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| 58.100   | 26.800        | 31.300    | 12.650               | 18.650                    |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |           | 5.500                | 1.700                     |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |           | 2.400                | 6.100                     |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |           | 4.750                | 10.850                    |

#### Concern Treasury

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| 1.100  | 1.000         | 100       | 50                   | 50                        |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |           |                      |                           |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |           |                      |                           |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |           | 50                   | 50                        |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |           |                      |                           |
| 1. Rente verschillen                           |               |           | 50                   | 50                        |
| 2. Renteopbrengsten reserves/voorz.            |               |           | 0                    |                           |
| 4. Overige afwijkingen                         |               |           | 0                    |                           |
| <b>Totaal</b>                                  |               |           | <b>50</b>            | <b>50</b>                 |

#### Specificatie van de afwijkingen

Het gaat om geringe afwijkingen.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgvel: 2

### BESTUURSDIENST

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 20.700   | 12.700        | 8.000        | 2.600                | 5.400                     |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 600                  | 600                       |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              | 1.000                | 0                         |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | 1.000                | 4.800                     |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Dividend Essent                             |               | 3.000        |                      | 3.000                     |
| 2. BTW compensatiefonds                        |               | 1.700        | 1.000                | 700                       |
| 3. Algemene uitkering                          |               | 1.500        |                      | 1.500                     |
| 4. Vrijval nieuw beleid                        |               | 1.200        | 600                  | 600                       |
| 5. Rente reserves                              |               | 1.200        | 1.200                |                           |
| 6. Rente exploitatie                           |               | 600          |                      | 600                       |
| 7. Mobiliteit topkader                         |               | -600         | -300                 | -300                      |
| 8. Dienstreultaat                              |               | 100          | 100                  |                           |
| 9. Overige afwijkingen                         |               | -700         |                      | -700                      |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>8.000</b> | <b>2.600</b>         | <b>5.400</b>              |

#### Specificatie van de afwijkingen.

##### 1. Dividend Essent

In december 2007 is een brief ontvangen over extra dividend i.v.m. verkoop van Kabelcom. We wisten dat we meer dividend zouden ontvangen. We kenden echter niet het bedrag. En ook was niet bekend dat het bedrag in 2007 ontvangen zou worden. Niet voorzienbaar op 01/08/07.

##### 2. Resultaat BTW-compensatiefonds

Aan het eind het jaar wordt deze post geanalyseerd. Dit heeft als achterliggende reden dat pas aan het eind van het jaar alle feiten vastliggen én dat het resultaat op deze post wordt onttrokken of gedoteerd aan de in het leven geroepen voorziening. Indien een prognose zou worden opgesteld bij Voortgangsrapportage II dan was 1 miljoen resultaat voorzienbaar op 01/08/07.

##### 3. Algemene Uitkering

Op basis van de septembercirculaire is de algemene uitkering opnieuw berekend. Van dit voordeel is 0,7 mln. onverwachts door het rijk uitgekeerd aan de gemeente. Dit voordeel was op 01/08/07 niet voorzienbaar

##### 4. Vrijval nieuw beleid

Dit verschil is veroorzaakt doordat een deel van het budget van het Akkoord van Groningen (0,3 mln.) niet is uitgegeven door vertraging van het programma. Verder is het budget voor ICT-beveiliging niet geheel uitgegeven door minder inzet van extern personeel (0,25 mln.). Door het later aantrekken van een medewerker externe betrekkingen bleef aan het eind van het jaar € 0,11 mln. over. Het overige verschil wordt veroorzaakt door diverse kleinere posten. Circa 50% voorzienbaar op 01/08/07 indien een grondigere analyse was uitgevoerd.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 3

### **5. Rente reserves en voorzieningen**

Het betreft een hogere renteopbrengst door de ontvangen Stadsmeierrechten. Medio september is zicht gekomen op het exacte voordeel.

Ondanks dat pas in september het rentevoordeel exact bekend is, moeten we erkennen dat door het uit (laten) voeren van een eerdere berekening, er meer zicht hadden kunnen zijn op deze post op 01/08/07.

### **6. Rente exploitatie**

Er is een wisselwerking tussen rente exploitatie en de overboeking van de nieuw beleidsgeld naar andere diensten. Doordat dit later of niet is gebeurd dan verwacht, is een extra voordeel ontstaan op de rente exploitatie.

Circa 50% voorzienbaar op 01/08/07 indien een grondigere analyse op de nieuw beleidsgelden was uitgevoerd.

### **7. Mobiliteit Topkader**

In de laatste maanden van 2007 is aanmerkelijk meer budget uitgegeven aan interim management dan verwacht.

Circa 50% van deze meerkosten was op 01/08/07 te voorspellen.

### **8. Dienstresultaat Bestuursdienst**

Het dienstresultaat Bestuursdienst bedroeg bij de Voortgangsrapportage: € 195.000. Bij de jaarrekening was het dienstresultaat € 269.000. Het geringe verschil van € 74.000 is veroorzaakt door extra voordelen op een aantal bedrijfsvoeringbudgetten.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 4

DIA

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 4.100  | 2.300         | 1.800        | 600                  | 1.200                     |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 100                  | 0                         |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              | -200                 | 0                         |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | 700                  | 1.200                     |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Vrijval nieuw beleid                        |               | 100          | 100                  | 0                         |
| 2. OZB meeropbrengst                           |               | 600          |                      | 600                       |
| 3. Verkiezingen                                |               | -200         | -200                 |                           |
| 4. WOZ jaarlijks waarden                       |               | 200          |                      | 200                       |
| 5. CIO   |               | 200          | 200                  |                           |
| 6. Friciekosten bezuinigingen                  |               | 300          | 300                  |                           |
| 7. Overige afwijkingen                         |               | 600          | 200                  | 400                       |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>1.800</b> | <b>600</b>           | <b>1.200</b>              |

### Specificatie van de afwijkingen

#### 1. Vrijval nieuw beleid Stad en Stadhuis

Deze 126 duizend euro is nieuw beleid uit 2006 ten behoeve van de mid-office functionaliteit. Dit is al vrijgevallen in 2006 en via resultaatbestemming overgeheveld naar 2007. In verband met vertraging in de analysefase van het project valt het bedrag in 2007 opnieuw vrij. Omdat de verwachting was dat het bedrag alsnog aangewend zou worden in 2008, is dit bij de Voortgangsrapportage 2007-II niet gemeld als resultaat.

#### 2. OZB meeropbrengst

Specificatie:

- 100 duizend door extra volumegroei,
- 200 duizend door verscherpte leegstandcontrole (vanaf september),
- 300 duizend euro door een hogere belastingcapaciteit a.g.v. minder afwaarderingen.

Volgens de DIA alle drie bij Voortgangsrapportage 2 nog niet bekend of in te schatten.

#### 3. Verkiezingen

Voor verkiezingen zijn er in 2007 231 duizend euro kosten geweest van. We hebben daarvoor een bestemmingsreserve Verkiezingen. Qua systematiek worden de kosten van verkiezingen eerst als nadeel gepresenteerd en bij de resultaatbestemming ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Verkiezingen. Bij de voortgangsrapportage is ten onrechte deze systematiek niet gehanteerd (er is een resultaat van nul gepresenteerd), en t.o.v. de voortgangsrapportage betekent dat nu een nadeel van 231 duizend euro.

#### 4. Vrijval budget jaarlijks waarden WOZ.

Op het beschikbare budget voor de aanpassing naar het jaarlijks waarden WOZ is een vrijval van 165 duizend euro. Het budget is echter noodzakelijk om in de toekomst jaarlijks te kunnen waarden. Bij voortgangsrapportage 2 was de vrijval nog niet bekend.



## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgvel: 5

### **5. CIO**

Dit komt voornamelijk door hogere niet geraamde meeropbrengsten wegens extra opdrachten. Dit had bij de voortgangsrapportage voorzien kunnen worden, omdat de extra kosten voor inhuur van derden i.v.m. met de extra opdrachten wel waren meegenomen.

### **6. Bijdrage frictiekosten bezuinigingen.**

De DIA beschikt over een budget van 275 duizend euro voor frictiekosten voor bezuinigingen. Bij Voortgangsrapportage II is de aanwending van dit budget voor frictiekosten ten onrechte buiten beschouwing gebleven. Dat leidt nu dus tot een voordeel.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 6

DSW

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                  | Turap 2007-II | Afwijking  | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|---|---------------|------------|----------------------|---------------------------|
| 100   | -400          | 500        | 200                  | 300                       |
| Hiervan nieuw beleid                            |               |            | 0                    | 0                         |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat  |               |            | 0                    | 0                         |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat              |               |            | 200                  | 300                       |
| <b>Specificatie:</b>                            |               |            |                      |                           |
| 1. Dubieuze debiteuren en detachingsopbrengsten |               | 200        | 200                  |                           |
| 2. Omzet en bijzondere lasten                   |               | 300        |                      | 300                       |
| <b>Totaal</b>                                   |               | <b>500</b> | <b>200</b>           | <b>300</b>                |

### Specificatie van de afwijkingen.

#### 1. Dubieuze debiteuren en detachingsopbrengsten

De vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren en de ontvangen detachingsopbrengsten waren voorzienbaar per 1 augustus 2007.

#### 2. Omzet en bijzondere lasten

De afwijking betreft de ontwikkeling in de omzet en het nadeel in de bijzondere lasten. Dit was niet voorzienbaar op 1 augustus 2007.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgv. 7

HVD

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 2.600  | 1.100         | 1.500        | 1.000                | 500                       |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 200                  | 0                         |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              | 700                  | 700                       |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | 100                  | -200                      |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Nieuw beleid                                |               | 200          | 200                  |                           |
| 2. WMO/WVG verstrekkingen                      |               | 800          | 300                  | 500                       |
| 3. WMO/HV verstrekkingen                       |               | 600          | 400                  | 200                       |
| 4. Rente exploitatie                           |               | 100          |                      | 100                       |
| 5. Levensloopregeling brandweer                |               | -200         |                      | -200                      |
| 6. Nabetaling overwerk                         |               | -100         |                      | -100                      |
| 7. Nabetaling ABP/FLO                          |               | -100         | -100                 |                           |
| 8. Niet te verrekenen kosten                   |               | -100         | -100                 |                           |
| 9. Nabetaling ABP                              |               | 300          | 300                  |                           |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>1.500</b> | <b>1.000</b>         | <b>500</b>                |

Specificatie van de afwijkingen.

### 1. Vrijval Nieuw Beleid

De nieuwe effecten van de CAO voor de brandweer konden bij de Turap nog niet worden ingeschat. De opleidingen voor tweede loopbaan (8 \* 15 duizend per jaar = 120 duizend euro) en vervanging personeel (2 flt = 100 duizend euro) zijn nauwelijks gerealiseerd. Deze vrijval valt in de categorie te behoedzaam prognosticeren.

### 2. WMO – WVG verstrekkingen

In de derde kwartaalrapportage WMO is de voortgangsrapportage II prognose al voor 0,5 miljoen euro aangepast en toegelicht. Dit valt in de categorie informatie later dan 1 augustus beschikbaar. Voor het overige ligt de oorzaak in het overgaan naar andere software welke lagere complementaire kosten met zich meebrengt. Ook nieuwe aanbestedingen en veranderingen in de vraag t.o.v. de voortgangsrapportage II prognose zijn hieraan debet. Dit is behoedzaam geprognosticeerd.

### 3. WMO – HV verstrekkingen

In de derde kwartaalrapportage WMO is de voortgangsrapportage II prognose al voor 0,2 miljoen euro aangepast en toegelicht. Deze afwijkingen houden enerzijds verband met normale variaties tussen prognoses en werkelijke einduitkomsten. Meer in het bijzonder speelt echter dat 2007 het eerste jaar is dat de taak wordt uitgevoerd. Voor de prognoses zijn we afhankelijk van de informatie van zorgaanbieders en het CAK, in de loop van het jaar werd deze informatie beter en vollediger. Er was onduidelijkheid over het aantal cliënten m.b.t. lopende indicaties in relatie tot de ingezette zorg, hierdoor is de groei te hoog ingeschat. Daarnaast liet het tweede half jaar een lichte verschuiving zien bij de instroom van nieuwe cliënten van HV2 naar HV1. Het in WMO rapportage derde kwartaal genoemde bedrag (V200) valt in de categorie informatie later dan 1 augustus beschikbaar. Het restant is behoedzaam geprognosticeerd.

### 4. Rente exploitatie

Vanwege de vrijval op bovengenoemde posten laat de exploitatie rente een voordeel van 100 duizend euro zien, dit is in voortgangsrapportage II niet meegenomen in de prognose omdat de vrijval daar lager was ingeschat. Dit valt in de categorie informatie later dan 1 augustus beschikbaar.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 8

### **5. Nabetaaling levensloopregeling**

Voor de brandweerm medewerkers die de komende twaalf jaar op hun 59<sup>e</sup> gebruik gaan maken van de levensloopregeling zal in de komende jaren bijgestort moeten worden in het levensloopfonds. Er moet dan 210% van het jaarsalaris in het fonds gestort zijn. In 2007 is er 595 duizend euro gestort waarvan de nabetaaling incidenteel. Het nadeel op de oude FLO verplichtingen was bij voortgangsrapportage II niet voorzien. Ook was er bij voortgangsrapportage II verondersteld dat er een groter deel van het structurele budget i.v.m. het arbeidstijdenbesluit zou vrijvallen. Duidelijkheid over de nabetaaling was pas na 1 augustus beschikbaar.

### **6. Nabetaaling overwerk**

In verband met de wijziging van het arbeidstijdenbesluit in 2006 heeft in 2007 een incidentele nabetaaling voor overwerk aan het personeel plaatsgevonden van in totaal 557 duizend euro. Hiervan is 420 duizend euro gedekt door een voorziening (270 duizend euro) en incidentele vrijval op nieuw beleid (150 duizend euro). Dit is behoedzaam in de voortgangsrapportage opgenomen.

### **7. Extra betaling ABP FLO**

Bij het afsluiten van de jaarrekening bleek dat de FLO-kosten brandweer van de maand september bij de ambulancedienst waren geboekt, vandaar dat dit geen onderdeel was van de prognose in voortgangsrapportage II. Gezien de verkeerde boeking is dit in de voortgangsrapportage niet goed geanalyseerd.

### **8. Niet te verrekenen kosten**

Dit betreft in de eerste plaats ABP-FLO lasten m.b.t. de ambulancedienst die niet bij het STAG gedeclareerd kunnen worden. Daarnaast betreft het onregelmatigheidstoelagen die niet bij het STAG kunnen worden gedeclareerd omdat de systematiek die de STAG voor vergoedingen hanteert afwijkt van de gemeentelijke systematiek. Behoedzaam geprognosticeerd.

### **9. Nabetaaling ABP**

Bij voortgangsrapportage II is het totale nadeel van 572 duizend euro als dienstnadeel genomen. Voor 300 duizend euro is alsnog dekking gevonden: door inzet van de voorziening functiewaardering (90 duizend euro), door toerekening van het evenredige deel aan de apparaatskosten WMO (165 duizend euro) en door de bijdrage van de regio voor het relevante deel (45 duizend euro). Door in te spelen op het tekort bij de voortgangsrapportage is dit nadeel teruggebracht.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgvel: 9

### MILIEUDIENST

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 1.300  | 0             | 1.300        | 350                  | 950                       |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 100                  |                           |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              | 400                  | 100                       |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | -150                 | 850                       |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Straatreiniging                             |               | 400          | 80                   | 320                       |
| 2. Milieubeleid                                |               | 300          | 50                   | 250                       |
| 3. Beheren en saneren                          |               | -500         |                      | -500                      |
| 4. Bedrijfsafval                               |               | 200          | 120                  | 80                        |
| 5. Afvalstoffenheffing                         |               | 600          |                      | 600                       |
| 6. Overige afwijkingen                         |               | 300          | 100                  | 200                       |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>1.300</b> | <b>350</b>           | <b>950</b>                |

#### Specificatie van de afwijkingen

##### 1. Straatreiniging

Bij de tussentijdse resultaatbestemming is een bedrag van 100 duizend euro doorgeschoven naar 2008. Dit betreft nieuw beleidsgeld BORG. Verder is er bij de Voortgangsrapportage-II uitgegaan van hogere kosten voor de gladheidsbestrijding (materieel en zout), wat niet te voorzien was (weersomstandigheden), en hogere vuilverwerkingskosten. Deze laatste had voorzien kunnen worden, het betrof namelijk een nieuwe kostenbesparende werkwijze voor het afvoeren van afval. In het verschil van 400 duizend euro is een te voorzien bedrag van 80 duizend euro meegenomen voor lagere vuilverwerkingskosten en overheadkosten.

##### 2. Milieubeleid

Bij het opstellen van de Voortgangsrapportage-II zijn we er van uitgegaan dat de vastgestelde projecten voor 2007 gerealiseerd zouden worden. Door vertragingen in de uitvoering is dit niet gelukt. In het verschil van 273 duizend euro is een te voorzien bedrag meegenomen van 50 duizend euro voor lagere projectkosten.

##### 3. Beheren en Saneren

Bij het opstellen van de Voortgangsrapportage-II was de financiering met betrekking tot de sanering rioolpersleiding gebaseerd op bijdragen van RO-EZ, concern en een onttrekking uit de reserve Bodemsanering. Deze keuze is gewijzigd. Dit betekent dat de betaalde bijdrage aan de Provincie Groningen en waterschap Noorderzijlvest als lasten zijn meegenomen in de exploitatie. De MD doet een bestemmingsvoorstel om dit te onttrekken aan de reserve Bodemsanering. De afspraken over de wijze van verrekening waren pas laat bekend (bij het bekrachtigen van de afspraken rond de claim ongerechtvaardigde verrijking, raad 19/12/2007) en dus was niet te voorzien was dat dit resultaat zich zou voordoen.

##### 4. Bedrijfsafval

Het verschil is met name het gevolg van een lager aangeboden tonnages afval. Lagere menuurtarieven door lagere doorberekende overheadkosten, tevens ook materiaalkosten die doorberekend worden. Tevens is rekening gehouden met hogere reinigingsrechten, wat nog een klein nadeel oplevert. In het verschil van 238 duizend euro is een te voorzien bedrag van 120 duizend euro meegenomen voor lagere materieel kosten en overheadkosten.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 10

### **5. Afvalstoffenheffing**

De laatste twee maanden van het jaar heeft de DIA geen kwijtscheldingsverzoeken verwerkt. De reden hiervan is dat er een nieuw belastingstelsel is geïmplementeerd waarbij tijdelijk is besloten om geen mutaties te verwerken. Deze mutatiestop leidt tot financiële gevolgen die pas begin 2008 bekend zijn. Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing. In 2008 zal het financiële effect bekend zijn van de mutatiestop. Op basis van de gegevens van voorgaande jaren verwachten wij een correctiepost van ca.€ 0,4 mln. Dit bedrag zal in 2008 onttrokken worden aan de Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing. De overige afwijkingen worden veroorzaakt door lagere aangeboden tonnages afval en een hoge marktprijs voor oud papier

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgv. 11

### OCSW

Bij de dienst OCSW is er sprake van enkele afwijkingen, die wel zijn gerapporteerd, maar niet door de dienst en concern cijfermatig zijn verwerkt in de tussentijdse resultaten. Het betreft het Sportbesluit, de vrijval nieuw beleid VMBO en het nieuw cultureel festival. Het gaat hierbij om presentatieverschillen

**Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):**

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 6.700  | 1.400         | 5.300        | 2.050                | 3.250                     |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 1.700                | 500                       |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              | 0                    | -200                      |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | 350                  | 2.950                     |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Verkoopopbrengst Sumatralaan                |               | 400          |                      | 400                       |
| 2. Sportbesluit exploitatie 2007               |               | 200          | 200                  |                           |
| 3. Energielasten sportaccommodaties            |               | -130         |                      | -130                      |
| 4. Vrijval onderhoudbudgetten                  |               | 130          |                      | 130                       |
| 5. Vrijval subsidies                           |               | 170          |                      | 170                       |
| 6. Nacalculatie nom.compensatie                |               | 170          |                      | 170                       |
| 7. Organisatieontwikkeling                     |               | 300          | 150                  | 150                       |
| 8. BTW compensatiefonds                        |               | -200         |                      | -200                      |
| 9. Vrijval onderhoud Vensterscholen            |               | 200          |                      | 200                       |
| 10. Breedtesportimpuls                         |               | 100          |                      | 100                       |
| 11. Rente rekening courant                     |               | 220          |                      | 220                       |
| 12. Vrijval nieuw beleid VMBO                  |               | 1.100        | 1.100                |                           |
| 13. Jabalya                                    |               | 100          | 100                  |                           |
| 14. EK < 21                                    |               | 150          |                      | 150                       |
| 15. Vensterhuis/Marktplaats                    |               | 350          |                      | 350                       |
| 16. Nieuw cultureel festival                   |               | 500          | 500                  |                           |
| 17. Incidenteel ophogen onderhoud              |               | 300          |                      | 300                       |
| 18. Bedrijfsvoering                            |               | 1.270        | pm                   | 1.270                     |
| 19. Overige afwijkingen                        |               | -30          |                      | -30                       |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>5.300</b> | <b>2.050</b>         | <b>3.250</b>              |

### Toelichting van de afwijkingen

#### 1. Verkoopopbrengst schoolgebouw Sumatralaan

Het betreft afwikkeling van afspraken en besluiten uit 2004 die lang op uitvoering hebben gewacht. Het besluit tot definitieve afronding is na 1/8/2007 genomen.

#### 2. Effect toepassing sportbesluit exploitatie 2007

Bij het opstellen van Voortgangsrapportage2 was nog geen besluit genomen over de toepassing van het sportbesluit en de inzet daarvan voor de sportaccommodaties. In de dienstturap is hiervan melding gemaakt, doch niet in het resultaat verwerkt.

#### 3. Energielasten Sportaccommodaties

In combinatie met de productgroep zwembaden en sportcomplex Karding is sprake van een overschrijding van per saldo 130 duizend euro op de energielasten van de accommodaties van de werkmatschappij sport en recreatie.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 12

Informatie na 1/8/2007. Nb Informatievoorziening en beheersing van de energiekosten is een verbeterpunt voor de organisatie.

### **4. Vrijval budget onderhoud welzijnsaccommodaties**

Betreft budgetten uit de accommodatienota categorie 1B en 1C (voor groot onderhoud en verbouw). Hiervoor is een bestemmingsvoorstel ingediend. Informatie van na 1/8/2007.

### **5. Vrijval subsidies voorgaande jaren**

In Voortgangsrapportage II is een voordeel gemeld van 213 duizend euro. In het laatste kwartaal van 2007 is dit opgelopen tot 378 duizend euro. 330 duizend euro is toegezegd aan de MJD. Betreft resultaat op basis van nacalculaties verricht na 1/8/2007.

### **6. Nacalculatie nominale compensatie instellingen**

In het vierde kwartaal van 2007 heeft nacalculatie plaatsgevonden van de nominale compensatie. Gezien het tijdstip van ontstaan kon het deel betreffende instellingen niet meer worden weggezet. Er is derhalve sprake van vrijval. Informatie na 1/8/2007.

### **7. Organisatieontwikkeling**

Uitvoering van het Organisatie ontwikkelingsplan is voor een deel doorgeschoven naar 2008. Bij TURAP II was al wel bekend dat een deel van het budget niet in 2007 zou worden besteed, de omvang was echter nog niet bekend.

### **8. BTW compensatiefonds**

Correctie op oude vordering van OCSW op het compensatiefonds. Probleem was bij TURAP II bekend, echter de definitieve beslissing over de vordering is ultimo 2007 genomen. Informatie na 1/8/2007.

### **9. Vrijval onderhoud Vensterscholen**

Informatie na 1/8/2007.

### **10. Breedtesportimpuls**

Door extra inzet op de eindverantwoording is voordelig uitgekapt. De eindafrekening is inmiddels vastgesteld en daarmee definitief afgewikkeld. Informatie na 1/8/2007

### **11. Rente rekening courant**

In Voortgangsrapportage 2 was voor deze rentecomponent nog geen prognose opgenomen. Resultaat nog niet bekend op 1/8/2007.

### **12. Vrijval nieuw beleid VMBO**

De afwijking in de rekening ten opzichte van de Voortgangsrapportage doet zich voor omdat bij het opstellen van de Voortgangsrapportage rekening was gehouden met het feit dat het voordeel op VMBO via raadsbesluit aan een bestemmingsreserve nieuwbouw VMBO zou worden toegevoegd. De informatie is wel gegeven in de diensturap en de afwijking is een gevolg van presentatie keuze in de Voortgangsrapportage 2007-II.

### **13. Jabalya**

Uit het rekeningsresultaat 2006 is 65 duizend euro beschikbaar gesteld om na de bouw van het jeugdcentrum van Jabalya te komen tot een goed jeugdbeleid. Gezien de onrustige situatie in de Gazastrook in Palestina in het afgelopen jaar is het niet mogelijk gebleken onze (morele) verplichtingen aan Jabalya na te komen. Het bestedingsbesluit is aangehouden in afwachting van verbetering in de lokale politieke situatie. Daarin is na 1/8/2007 geen verbetering gekomen..



## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgvel: 13

### **14. EJK<21**

Door een tegemoetkoming van de KNVB valt het nadeel ten opzichte van Voortgangsrapportage II mee.  
Informatie na 1/8/2007.

### **15. Vensterhuis/Marktplaats**

In het kader van de sociale wijkvernieuwing Lewenborg zijn er in 2004 plannen gemaakt om het Dok te verbouwen tot Marktplaats. Marktplaats moet functioneren als het hart van de wijk.  
Een voorstel voor Marktplaats is momenteel in voorbereiding. Informatie na 1/8/2007

### **16. Nieuw cultureel festival**

Op 21 februari heeft de raad de nota Nieuw Cultureel Festival vastgesteld. Door onvoorziene vertraging in de organisatie heeft het College moeten besluiten het festival te doen plaatsvinden in 2009. Vandaar bij de tussentijdse resultaatbestemming is voorgesteld om 402 duizend euro over te hevelen naar 2008.

### **17. Incidenteel ophogen onderhoudsbudget**

In de diensturap was rekening gehouden met een storting in de onderhoudsvoorziening, te dekken uit de opbrengst verkoop panden. Bij de rekening 2007 is dit niet als resultaat verwerkt, maar is hiervoor een bestemmingsvoorstel ingediend.

### **18. Bedrijfsvoeringsbudgetten**

Onder de bedrijfsvoering zijn diverse budgetten samengebracht. De afwijkingen hebben betrekking op 34 productgroepen. Bij het samenstellen van de diensturap zijn alleen afwijkingen van meer dan 50 duizend euro meegenomen.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgv. 14

### SOZAWE

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking    | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 2.700  | 1.000         | 1.700        | 1.400                | 300                       |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |              | 200                  | 0                         |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |              |                      |                           |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |              | 1.200                | 300                       |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |              |                      |                           |
| 1. Vrijval nieuw beleid                        |               | 200          | 200                  | 0                         |
| 2. Schuldhulpverlening                         |               | 1.300        | 300                  | 1.000                     |
| 3. WWB-inkomen                                 |               | -800         |                      | -800                      |
| 4. Overige regelingen                          |               | 400          | 300                  | 100                       |
| 5. Inkomsten ontwikkelingsplan                 |               | -300         |                      | -300                      |
| 6. Voorziening wachtgeld/mobiliteit            |               | 300          |                      | 300                       |
| 7. Personele baten en lasten                   |               | 700          | 400                  | 300                       |
| 8. Overige goederen en diensten                |               | 300          | 100                  | 200                       |
| 9. BTW werkdeel                                |               | 200          | 200                  |                           |
| 10. Voorziening asielzoekers                   |               | -300         | -100                 | -200                      |
| 10. Overige afwijkingen                        |               | -300         |                      | -300                      |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>1.700</b> | <b>1.400</b>         | <b>300</b>                |

### Toelichting van de afwijkingen

#### 1. Vrijval Nieuw Beleid

Bij voortgangsrapportage II was geprognosticeerd dat het netto resultaat op het WWB I deel 0,6 miljoen zou zijn. Bij de rekening is er geen positief resultaat maar een tekort op het I deel van 0,8 miljoen euro. Wel is er vrijval van NB geld van vrijwilligers ad 100 duizend euro. Deze informatie had bij voortgangsrapportage II bekend kunnen zijn. Daarnaast is er vrijval op structureel versterkt nieuw beleidsgeld 2006 ad 350 duizend euro voor bijzondere bijstand. Deze afwijking wordt veroorzaakt door een voordeel op de collectieve ziektekostenverzekering en door een positieve bijstelling van de voorziening dubieuze debiteuren. De voorziening dub.debiteuren wordt alleen bij de jaarrekening geactualiseerd. De oorzaak van het het voordeel op de collectieve ziektekostenverzekering is ook nu nog niet duidelijk. 0,2 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

#### 2. Schuldhulpverlening

De voordelige afwijking is met name het gevolg van de vrijval van in het najaar van het Rijk beschikbaar gekomen middelen voor intensivering van schuldhulpverlening (0,8 miljoen euro) en de vrijval van het restant van de voorziening intensivering schuldhulpverlening (0,2 miljoen euro). Verder zien we een stijging van de inkomsten in het kader van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP), de werkzaamheden voor de buitengemeenten en de budgetbeheerregeling (0,1 miljoen euro). Tenslotte hebben we de voorziening dubieuze debiteuren met 0,1 miljoen euro positief kunnen bijstellen en hadden we te maken met een vacatureruimte van ongeveer 0,1 miljoen euro. Met meer tijdsinvestering zou je de vacatureruimte en de extra inkomsten beter kunnen voorspellen.

0,3 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

Bijlage: volgvel: 15

### **3. WWB-inkomen**

Gingen we in de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage nog uit van een voordelige afwijking op de WWB van 0,8 miljoen bruto (vrijval Nieuw Beleid 0,6 miljoen euro). In werkelijkheid zien we een nadelige afwijking van 0,8 miljoen euro. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat de gemiddelde bruto normuitkering in werkelijkheid 3% hoger ligt dan halverwege het jaar is aangenomen (nadeel 3,6 miljoen euro). Aan de andere kant is het budget positief bijgesteld met 2,0 miljoen euro. Deze afwijking was op 1 augustus niet voorzienbaar. Dit nadeel was op 01/08/07 niet voorzienbaar.

### **4. Overige regelingen IOA, BBZ en WIK**

Dit betreft een incidenteel voordeel in verband met extra (te) ontvangen rijkssubsidie op de uitkeringen in het kader van de BBZ (elfstandigen). 75% van de uitkeringslasten en terugontvangsten kunnen worden gedeclareerd bij het Rijk. Voor de resterende 25% wordt een budget beschikbaar gesteld. Het eigen risico van gemeenten bedraagt maximaal 15% van dit budget. Met de extra subsidie is in de begrotingen 2006 en 2007 geen rekening gehouden. De informatie had bekend moeten zijn. Voor 2008 houden we hiermee rekening. Circa 75% voorzienbaar op 01/08/07 indien een grondigere analyse was uitgevoerd. 0,3 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

### **5. Derving inkomsten ontwikkelingsplan 2006-2010**

Het resultaat wordt veroorzaakt door het niet generen van extra inkomsten van externe partijen. Op zich was het bekend dat de inkomsten van derden voor verleende dienstverlening niet zou worden gehaald. Aan de andere kant zagen we wel extra inkomsten (werken voor derden of subsidies projecten) die we ter dekking zouden kunnen aandragen, vandaar geen afwijking. Dit nadeel was op 01/08/07 niet voorzienbaar.

### **6. Vrijval voorziening wachtgeld en mobiliteit**

Bij voortgangsrapportage 2 waren we nog niet van plan om de voorziening te laten vrijvallen. We hebben eerst nog gekeken naar de fluctuatie van lasten over de jaren heen. Uiteindelijk toch besloten om de voorziening te laten vrijvallen en een reserve te vormen. Dit voordeel was op 01/08/07 niet voorzienbaar.

### **7. Personele lasten en baten**

Bij voortgangsrapportage II gingen we nog uit van een nadeel van 0,5 miljoen euro. Bij de rekening komen we uit op een voordeel van 0,2 miljoen euro. Het verschil is te verklaren door met name inkomsten (± 0,5 miljoen) van derden of subsidies die bij ons niet eerder aan het licht zijn gekomen. Inmiddels hebben wij dit signaal aan de orde gesteld. Hierop wordt actie ondernomen. 0,4 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

### **8. Overige goederen en diensten**

Binnen de categorie "overige goederen en diensten" hebben we te maken met een aantal (in 2007) nog niet ingezette stelposten voor een totaalbedrag van 0,3 miljoen euro. Deze stelposten zien we vooral terug bij de huisvesting (o.a. in verband met huurinkomsten en uitgestelde routinematige investeringen) en het samenwerkingsverband Sociale Recherche. De helft hiervan hadden we op 1/8 kunnen weten echter budgethouders geven in dit geval aan dat het nog onzeker is. Dan wordt gekozen voor een behoedzame prognose. 0,1 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

### **9. BTW over werkdeel**

De btw over projecten gefinancierd met middelen uit het werkdeel wordt voor een deel begrotingstechnisch afgeroomd. In het afgelopen jaar is dit niet gebeurd. Om die reden ontstaat er een voordeel van 0,2 miljoen euro binnen de exploitatie. Dit voordeel komt toe aan het concern. Deze informatie had door een intensieve analyse ontdekt kunnen worden voor 1 augustus. 0,2 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 16

### **10. Voorziening asielzoekers**

De post "**uitkeringen aan asielzoekers en vreemdelingen**". In het vermelde bedrag is 80 duizend euro opgenomen, afkomstig van uitkeringen die in eerste instantie onder de WWB zijn verstrekt aan vreemdelingen. In de loop van het jaar zien we deze kosten niet omdat ze in het grote totaal zijn opgenomen. Einde van het jaar wordt dit hersteld op basis van een handmatige actie. Eenzelfde redenering geldt ten aanzien van de **voorzieningen voor asielzoekers** (190 duizend euro) die een beroep doen op de regelingen ROA/VVTV. Beide regelingen worden afgebouwd maar herbergen nog steeds enkele tientallen asielzoekers. Het is al jaren bekend dat de kosten van het aanhouden van de huurwoningen, waarin de asielzoekers wonen, niet opwegen tegen de rijkssubsidie. Het nadeel op de ROA/VVTV hadden we waarschijnlijk gedeeltelijk kunnen neerzetten halverwege het jaar.

0,1 miljoen was voorzienbaar op 01/08/07.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 17

### RO/EZ

Overzicht resultaat en afwijking tov Turap 2007-II (x € 1.000,-):

| Resultaat 2007                                 | Turap 2007-II | Afwijking     | Waarvan voorzienbaar | Waarvan niet voorzienbaar |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| 18.800   | 7.700         | 11.100        | 4.400                | 6.700                     |
| Hiervan nieuw beleid                           |               |               | 2.600                | 600                       |
| Hiervan overig niet vrij besteedbaar resultaat |               |               | 500                  | 5.500                     |
| Hiervan vrij besteedbaar resultaat             |               |               | 1.300                | 600                       |
| <b>Specificatie:</b>                           |               |               |                      |                           |
| 1. Concernresultaat                            |               | 4.600         | 3.400                | 1.200                     |
| 2. Bijzonder resultaat                         |               | 6.000         | 500                  | 5.500                     |
| 3. Dienstresultaat                             |               | 500           | 500                  | 0                         |
| <b>Totaal</b>                                  |               | <b>11.100</b> | <b>4.400</b>         | <b>6.700</b>              |

#### Specificatie van de afwijkingen (x € 1.000)

##### 1. Concernresultaat

De afwijking van 4,6 miljoen euro is een gevolg van:

- 3,2 miljoen euro vrijval incidenteel nieuw beleid;
- 0,4 miljoen euro meeropbrengst bouwleges;
- 0,3 miljoen euro vrijval kapitaallasten;
- 0,5 miljoen euro vrijval van de voorziening stadsmeierrechten;
- 0,2 miljoen euro wegens diversen.

De afwijking van 3,2 miljoen euro vrijval incidenteel nieuw beleid betreft de fietsnota (0,5 miljoen euro wegens achterblijven asfaltering), oeverbeschoeiingen (0,1 miljoen euro wegens vertraging i.v.m. benodigde monumentenvergunning), archeologie binnenstad (0,7 miljoen euro wegens Grote Markt, nog niet gestart), Terreinwinst (0,2 miljoen euro), investeringsbijdrage programma fysiek (1,4 miljoen euro wegens bijdrage voor de ontsluiting van het Martiniziekenhuis die nog niet kan worden geboekt omdat het project nog een positief saldo heeft), winkelcentra (0,2 miljoen euro wegens nog niet geboekt in complex) en stimulering woningbouw (0,1 miljoen euro wegens nog niet geboekt in complex Houtunie/kop van Oost).

Van de 3,2 miljoen euro was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2,6 miljoen euro bekend (archeologie binnenstad, terreinwinst, winkelcentra, en stimulering woningbouw, investeringsprogramma fysiek) en 0,6 miljoen euro niet voorzienbaar (fietsnota, oeverbeschoeiingen).

De afwijking van 0,4 miljoen euro op de bouwleges wordt vooral veroorzaakt binnen de opbrengstcategoriën 200-300 duizend euro en 50-100 duizend euro. Het gaat om leges die in december 2007 zijn ontvangen en bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage niet voorzienbaar waren.

De afwijking van 0,3 miljoen euro op de vrijval kapitaallasten betreft de vrijval ontstaan doordat in het eerste jaar van de investering alle kapitaallasten zich nog niet voordoen. Het gaat om vrijval die bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage voorzienbaar was.

De afwijking van 0,5 miljoen euro wegens vrijval van de voorziening stadsmeierrechten was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage voorzienbaar.

De afwijking van 0,2 miljoen euro wegens diversen niet.

Samenvattend, van de afwijking van 4,6 miljoen euro was 2 miljoen euro bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage voorzienbaar en 2,6 miljoen euro niet.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgel: 18

### 2. Bijzonder resultaat

De afwijking van 6 miljoen euro is een gevolg van:

- 1,1 miljoen euro op de onderhoudsbudgetten van stadsbeheer
- 1,4 miljoen euro op volkshuisvesting
- 0,5 miljoen euro op bouwleges,
- 1,7 miljoen euro op parkeren
- 1,3 miljoen euro op grondzaken.

De afwijking van 1,1 miljoen euro op de onderhoudsbudgetten stadsbeheer is niet zozeer een gevolg van regulier onderhoud van BORG maar wel van projecten die over de jaargrens heenlopen, zoals Concourslaan (0,2 miljoen euro wegens asfaltering in 2008), Korrewegbruggen (0,2 miljoen euro wegens uitstel ivm weersomstandigheden), Beijum West (0,4 miljoen euro openverhardingsbestek overloopt naar 2008), Bomenstructuurplan (0,1 miljoen euro ivm vertraging door afstemming met bewoners en vertraging vergunningsverleningen), onderhoud wijkbruggen (0,2 miljoen euro ivm vertraging in besluitvorming en vertraging vergunningsverlening) en uitvoeringsplan groen (0,2 miljoen euro ivm vertraging afstemming met bewoners en vertraging vergunningsverlening). Bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage is lastig in te schatten in hoeverre werkzaamheden in 2007 zullen worden uitgevoerd dan wel noodgedwongen zullen moeten worden doorgeschoven naar 2008. Afwijking niet voorzienbaar.

De afwijking van 1,4 miljoen euro op volkshuisvesting betreft het revolverend fonds waaruit leningen worden verstrekt voor woningen. Het resultaat wordt veroorzaakt doordat er per saldo meer is ontvangen als aflossing op leningen dan er is uitgegeven aan nieuwe leningen. Twee monumentenleningen (0,8 miljoen euro) zijn uiteindelijk niet verstrekt in 2007, maar zullen worden verstrekt in 2008. Deze afwijking van 1,4 miljoen euro was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage niet voorzienbaar.

De afwijking van 0,5 miljoen euro op de bouwleges betreft de storting in de reserve om die aan te vullen tot het maximum-niveau. Deze afwijking was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage bekend.

De afwijking van 1,7 miljoen euro op parkeren wordt voor 1,2 miljoen euro veroorzaakt door de bereikte overeenstemming over de berekeningswijze van winstdelingen. Verder zijn de opbrengsten straatparkeren hoger uitgevallen en is er een meevallende omzet Euroborggarage. Bij de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage was deze afwijking van 1,7 miljoen euro niet te voorzien. Eerdervermelde overeenstemming werd pas bereikt na het opstellen van de voortgangsrapportage.

De afwijking van 1,3 miljoen euro op grondzaken wordt veroorzaakt door genomen resultaten in de grondexploitaties. Deze waren bij de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage niet voorzienbaar. Het betreft voordelen op Damsterdiep (2,5 miljoen euro) en Pure Westrand (1,4 miljoen euro). Voor beide projecten geldt dat de bijdrage vanuit reserve grondzaken niet kan worden geboekt ivm positieve boekwaarde van de complexen. Tegenover de voordelige afwijkingen van 3,9 miljoen euro staan nadelige afwijkingen van 2,3 miljoen euro op Stationsgebied (afboeking plankosten en rente) en van 0,3 miljoen euro op de complexen Zilvermeer, Winschoterdiep en Oosterparkstadion. Samenvattend, van de afwijking van 6 miljoen euro was slechts 0,5 miljoen euro bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage voorzienbaar.

### 3. Dienstresultaat

De afwijking van 0,5 miljoen euro kan worden verklaard door:

- een voordeel van 1,6 miljoen euro wegens lagere organisatiekosten;
- een nadeel van 0,9 miljoen euro op ISV;
- een nadeel van 0,2 miljoen euro wegens diversen.

De lagere organisatiekosten van 1,6 miljoen euro zijn een gevolg van meer declarabele uren en meer dekking op uitvoeringsbudgetten, ondermeer vanuit de bouwleges. Bij de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage was hiervan 0,5 miljoen te voorzien geweest.

## Raadsvoorstel - Analyse resultaatverschillen Voortgangsrapportage II en ...

Bijlage: volgvel: 19

Het nadeel op ISV wordt veroorzaakt door rente over voorgaande jaren op de voorziening ISV. Deze ontwikkeling was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage niet te voorzien.  
Samenvattend, de afwijking van 0,5 miljoen euro was bij 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage voorzienbaar.

# Raadsvoorstel - Reactie college op rapport van bevindingen 2007 Ernst & Young

Bestuursdienst



Afdeling BSD/MID/Smit  
Onderwerp Reactie college op rapport van bevindingen 2007 Ernst & Young

Bezoekadres  
Waagstraat 1

Postadres  
Postbus 20001  
9700 PB Groningen

Aan de leden van de raad van de gemeente Groningen  
te  
Groningen

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Groningen       |              |
| reg.nr.         | GR08.1624145 |
| ingek.          | 14 MEI 2008  |
| class.          | -2.07.51     |
| te best. naar:  | GR           |
| kopie gez. aan: | dagmail 5/5  |

Wij zijn met het openbaar vervoer bereikbaar, buslijnen 1, 2, 3, 5, 6, 11, 13, 16

Informatie over vertrektijden krijgt u via 0900-92 92

In uw antwoord graag datum en kenmerk vermelden.

Telefoon 3677690

Bijlage(n)

Ons kenmerk BD08.1624071

Datum 14 MEI 2008 Uw brief van

Uw kenmerk

E-mailadres  
bestuursdienst@bsd.groningen.nl

Website  
www.groningen.nl

Geachte heer/mevrouw,

## Inleiding

In de achterliggende periode heeft de accountant de controle uitgevoerd op de jaarrekening 2007. Vanaf 2004 wordt in de oordeelsparagraaf een splitsing gemaakt tussen de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de baten, de lasten en de balansmutaties. Opnieuw gaf de accountant een goedkeurende verklaring af met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Op het punt van de rechtmatigheid heeft Ernst & Young dit jaar ook een goedkeurende verklaring afgegeven in tegenstelling tot 2006. Wij zijn tevreden dat onze inspanningen tot een succes hebben geleid.

We zijn blij met de positieve constatering door de accountant dat we stappen hebben gezet om de bedrijfsvoering verder te verbeteren. Zo kunnen we noemen de uitvoering van de Riskonderzoeken, de nota aanscherping inkoopbeleid, de totstandkoming van de staat V, het jaarprogramma bedrijfsvoering en organisatieontwikkeling en het onderzoek naar de financiële functie. De daadwerkelijke start van de verandermanager bij RO/EZ en het project bestuurlijke informatievoorziening worden door de accountant ook genoemd als belangrijk in het proces tot verbetering van de bedrijfsvoering.

De accountant geeft in zijn rapportage een aantal aanbevelingen mee, maar brengt daarbij een top drie van bestuurlijke aandachtspunten specifiek onder de aandacht: het begrotingsbeheer, het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de control op de grote projecten. Hieraan zal in 2008 bij voorrang worden gewerkt. Per punt gaan wij er hieronder nader op in.





#### **Begrotingsbeheer**

De accountant adviseert het begrotingsbeheer in 2008 te versterken, teneinde te voorkomen dat grote afwijkingen tussen de begrote en werkelijke baten en lasten zich opnieuw voordoen.

Wij zijn ook verrast door het grote verschil tussen het resultaat geprognoseerd bij de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage en het uiteindelijke resultaat rekening 2007. We hebben het afgelopen jaar maatregelen getroffen om het verschil kleiner te maken, maar deze maatregelen hebben niet het verwachte resultaat opgeleverd. Sterker nog; het verschil is groter dan in 2006. Wij vinden dat teleurstellend. We gaan het nu anders aanpakken. We hebben de (nieuwe) concerncontroller de opdracht gegeven om voor de zomer met een plan van aanpak versterking begrotingsbeheer te komen.

De volgende punten zullen in het plan worden uitgewerkt:

- Verbetering kwaliteit voortgangsrapportages
- Invoering van kwartaalrapportages
- Verbetering van de kwartaalafsluitingen
- Uitbreiding van collegiale audits
- Control op de aanbevelingen van de accountant
- Jaarplanning begrotingscyclus

Middels een aparte brief informeren wij u over de afwijking tussen het rekeningresultaat 2007 en de prognose van het rekeningresultaat die wij daarover afgaven in de Voortgangsrapportage 2007-II. In deze brief hebben we maatregelen genoemd die we gaan nemen om het resultaat tijdiger en betrouwbaarder te voorspellen. Deze maatregelen zullen we integreren in het plan van aanpak versterking begrotingsbeheer. De versterking van het begrotingsbeheer zal ook een onderdeel worden van de bestuurlijke informatievoorziening (BIV).

Deze maatregelen zullen extra geld gaan kosten. Voor BIV is in het raadsvoorstel rekening 2007 een bestemmingsvoorstel opgenomen van 300 duizend euro. Daarnaast is er nog een bedrijfsvoeringsbuffer ad 250 duizend euro. Dat geld is bij de rekening 2006 in de AER gestort.

#### **Inkoop- en aanbestedingsbeleid**

De accountant constateert dat in het inkoopproces en de naleving van het inkoop- en aanbestedingsbeleid de meeste rechtmatigheidsfouten zijn geconstateerd. De belangrijkste aandachtspunten zijn: de aggregatie van de inkopen, het gekozen beleid, inrichting van de organisatie (taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden) en de inrichting van de planning & controlcyclus rondom het inkoopproces. In de raadsvergadering van 28 november 2007 is de nota 'aanscherping inkoopbeleid' behandeld. Hierin wordt een aantal beleidsuitgangspunten aangescherpt die van cruciaal belang zijn voor de verbetering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid. U heeft de accountant om een second opinion gevraagd over deze nota.

Wij zijn ervan overtuigd dat de aanscherping van het beleid tot minder rechtmatigheidsfouten gaat leiden. De daadwerkelijke uitkomsten zullen in de loop van 2008 zichtbaar worden.

## Raadsvoorstel - Reactie college op rapport van bevindingen 2007 Ernst & Young

Volgvel 2 van 4  
Onderwerp



### **De control op grote projecten**

De accountant vindt vanwege de omvang en de risico's in grote projecten en de grondexploitatie de control op de grote projecten één van de belangrijkste aandachtspunten. Dat vinden wij ook. Voor de grote risicovolle projecten Meerstad en Grote Markt hebben we een afzonderlijke controlgroep ingesteld. De beheersing van de risico's is hierdoor verbeterd. Daarnaast is voor het project Grote Markt een regulier overleg gestart tussen de dienstcontrollers van RO/EZ en OCSW en de concerncontroller. Het doel van dit overleg is om gezamenlijk vat te krijgen op de beheersing van de risico's, om op die manier ons college en uw raad zo goed mogelijk te informeren. De afgelopen periode hebben we RISK onderzoeken uitgevoerd naar de meest risicovolle projecten. Die onderzoeken leveren concrete checklists op. Bij elk fasebesluit van de grote projecten gebruiken we de uitkomsten van die onderzoeken om te toetsen of de risico's in beeld zijn en de beheersmaatregelen toereikend zijn. We hebben checklists voor: Meerstad, het parkeerbedrijf, de Grote Markt en het Forum. Hier gaan we in 2008 mee door.

### **Rechtmatigheidsbeheer**

De accountant constateert dat over het algemeen een deugdelijk rechtmatigheids-onderzoek is uitgevoerd. Dat het management voldoende aandacht heeft voor zowel de inrichting als de uitkomsten van het rechtmatigheids-onderzoek. De kwaliteit van de opzet en de uitvoering van het rechtmatigheids-onderzoek bij de diensten verschillen. We stellen vast dat de concrete constatering grotendeels zijn gebaseerd op interne onderzoeken van de diensten zelf. Onze interne controles winnen aan kwaliteit. Waar we echt nog kunnen verbeteren is de vertaling van constatering naar procesmatige verbetering en dat we moeten toewerken naar een concernnorm.

De accountant is van mening dat verdere verbeteringen in het rechtmatigheidsbeheer een intensievere inhoudelijke aansturing vanuit het concern vragen. In 2008 zal de procesmatige aansturing uitgebreid worden met een kwalitatieve beoordeling en control op de uitvoering van de controle plannen. De capaciteit die dat kost, zal worden opgenomen in het plan versterking begrotingsbeheer. Daarnaast zullen we de kennis die bij de ene dienst aanwezig is doormiddel van stages/opleidingen overdragen aan de andere diensten.

### **Voorziening riolering**

De accountant is van mening dat een goede onderbouwing van de voorziening riolering in relatie tot het GR(W)P ontbreekt en dat het tariefbeheer rondom het rioolrecht de afgelopen jaren onvoldoende is geweest. Op grond van de beschikbare informatie oordeelt de accountant dat sprake is van een onzekerheid van 3 miljoen euro voor zowel de getrouwheid als rechtmatigheid. De accountant vindt de onderbouwing van de 3 miljoen euro niet voldoende. We zijn het niet eens met de accountant. De voorziening riolering is juist bestemd om schommelingen in de rente te kunnen egaliseren. Het rioolrecht mag maximaal kostendekkend zijn op *begrotingsbasis* (artikel 229b Gemeentewet). Omdat op begrotingsbasis gerekend is met het 6% ROP, het GRP (Groninger rioleringsplan) 2003-2007 een langjarig plan is en de renteverwachting op een dergelijke termijn goeddeels onvoorspelbaar is, is er geen sprake van overdekking als bedoeld in artikel 229 e.v. Gemeentewet.

## Raadsvoorstel - Reactie college op rapport van bevindingen 2007 Ernst & Young

Volgvel 3 van 4  
Onderwerp



Het GRP is mede langjarig vastgesteld om schommelingen in het tarief te voorkomen.

Eind 2008 wordt er een geïntegreerd Groninger Waterplan en Rioleringsplan (GRWP) 2008-2012 aan de Raad ter besluitvorming voorgelegd. De hoogte van de voorziening wordt betrokken in het nieuw vast te stellen GRWP en het daaruit voortvloeiende tarief verbreed rioolrecht. Onderdeel bij de totstandkoming van het GRWP 2008 – 2012 zal een jaarlijkse herijking van het tarief 'verbreed rioolrecht' zijn.

### Totstandkoming jaarrekening en verslaggeving

De accountant constateert dat bij het merendeel van de diensten de oplevering van de jaarrekening en het balansdossier voldoende is. Bij de diensten OCSW en de HVD was het bedoelde dossier niet of niet volledig beschikbaar bij aanvang van de controle. Een week later was de oplevering toereikend om hun controle voort te zetten. We zullen ervoor zorgen dat in 2008 zowel bij de interim- als bij de eindejaarscontrole de oplevering van de benodigde stukken door de diensten voldoende zal zijn.

De accountant heeft 3 adviezen op het gebied van de verslaggeving. De naleving van de concernbrede richtlijnen voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, de verbetering van de afstemmingsprocedure van de onderlinge vorderingen en schulden en de aanscherping van de procedures met betrekking tot beheer van de tussenrekeningen. Deze 3 adviezen zullen we in 2008 opvolgen.

### Voorziening stimuleringsfonds inzetbaarheid

De accountant meent dat vanwege de mogelijkheid om de bestedingsrichting te wijzigen het onzeker is of ultimo 2007 nog langer een daadwerkelijke verplichting bestaat met betrekking tot het stimuleringsfonds inzetbaarheid (1,5 miljoen euro). De voorziening wordt jaarlijks gevoed door een bijdrage vanuit de diensten ad 0,7 miljoen euro. Wij zijn van mening dat het, gelet op personele ontwikkelingen en arbeidsmarktontwikkelingen, noodzakelijk is voldoende financiële middelen te hebben om te kunnen investeren in personeel. De accountant is dat met ons eens. In 2008 zullen we onderzoeken of volgens artikel 44 van de BBV nog sprake is van een voorziening. Als blijkt dat de bestedingsrichting kan wijzigen, dan zullen we u voorstellen een bestemmingsreserve te vormen.

### Risicoboxenmethode

De accountant constateert dat de procedure met betrekking tot de totstandkoming van de risicoboxenmethode is verbeterd. Hij adviseert de werkzaamheden en autorisaties zichtbaar vast te leggen. Dit advies zullen we in 2008 opvolgen.

Burgemeester en wethouders  
van Groningen,

De burgemeester,

De secretaris,

## Raadsvoorstel - Aangenomen moties begrotingsdebat 2007

### AANVAARDE MOTIES 15 NOV 2006 – BEGROTING 2007

*(met het oog op de bespreking van de gemeenterekening 2007)*

#### Sporthal Vinkhuizen (GL, VVD, SP, PvdA)

Verzoekt het college:

- het in 2005 door de raad geormerkte budget alsnog te besteden aan aanpassing van de sporthal in Vinkhuizen t.b.v. competitiebasketbal
- aan dit bedrag nog een 400.000 euro toe te voegen uit het budget reserve grondzaken
- de sporthal in Vinkhuizen conform de eerdere aanzetten tot aanpassing zo duurzaam en efficiënt mogelijk te verbouwen t.b.v. competitiebasketbal

#### Schoolmaatschappelijk werk (GL, PvdA, SP)

Verzoekt het college

- de gemeentelijke verantwoordelijkheden en de geformuleerde ambities als taakstellend te beschouwen bij de uitwerking van de toekomstige aanpak van het schoolmaatschappelijk werk
- deze verantwoordelijkheden, afspraken en ambities te laten prevaleren boven het vasthouden aan het huidige beschikbare budget van 122.000 euro
- in het eerste kwartaal van 2007 de gemeenteraad een uitgewerkt voorstel voor de nieuwe invulling van het schoolmaatschappelijk werk voor te leggen, zodat in het schooljaar 2007-2008 de nieuwe situatie in kan gaan

#### Beheer en onderhoud openbare ruimte (GL, SP, PvdA)

Verzoekt het college

- de raad tijdig voor de begroting 2008 te informeren over de gehaalde resultaten van de bezuiniging van 1,7 miljoen euro door efficiency maatregelen, duurzaam onderhoud en samenwerking met andere beheerders

#### Aanleg gedraaid kunstgrasveld sportpark Stadspark (GL, PvdA, SP)

Besluit

- als vervanging van veld 2 een kunstgrasveld aan te leggen, een kwartslag gedraaid
- voor de aanleg van dit kunstgrasveld 550.000 euro ter beschikking te stellen
- dit te dekken uit:
  - o de resterende grondopbrengsten van RWS: 130.000 euro
  - o het MIOP: 82.000 euro
  - o reserve grondzaken (nieuw beleid): 100.000 euro
  - o post onvoorzien (vrijval Stiel): 180.000 euro
  - o post onvoorzien (restant begroting 2006): 40.000 euro
  - o de overige 18.000 euro uit de zelfwerkzaamheid van de vereniging te dekken en als dat niet of onvoldoende lukt, het resterende bedrag te dekken uit de post onvoorzien

verzoekt het college om

- de aanleg zo spoedig mogelijk ter hand te nemen
- in overleg te treden met Velocitas om afspraken te maken over de zelfwerkzaamheden van de vereniging bij de aanleg

#### Clubhuis voor Doven (D66, SP, CU, PvdA, GL, St.P, VVD, CDA, S&S)

verzoekt het college

- alles in het werk te stellen een uniek initiatief als het Clubhuis voor Doven te behouden
- de Stichting Clubhuis voor Doven ondersteuning te geven om een goede oplossing voor het huisvestingsprobleem te vinden en om de subsidiemogelijkheden te onderzoeken
- de raad uiterlijk 1 maart 2007 een plan van aanpak inclusief een oplossing voor de huisvestingssituatie voor te leggen

## Raadsvoorstel - Aangenomen moties begrotingsdebat 2007

### **Bewegwijzering parkeergarage Ossenmarkt (VVD, CDA, St.P. S&S)**

Besluit

- om de aanrijroutes naar de parkeergarage aan de Ossenmarkt te voorzien van een duidelijk verwijzingsstelsel naar deze garage

### **Duurzaam inkopen (GL)**

Besluit

- als doelstelling voor het inkoopbeleid op te nemen dat Groningen bij de volgende duurzaamheidsmeter (eind 2009) tot de top drie behoort

### **Verkeersveiligheid rond scholen (GL, PvdA, SP)**

Spreekt uit

- dat in deze collegeperiode binnen het verkeersbudget jaarlijks minstens 50.000 euro beschikbaar is voor verkeersveiligheid rond scholen

### **Autovrije zondag (GL, SP)**

Verzoekt het college

- om bij de uitvoering van het programma van de week van de vooruitgang tijdens de autovrije zondag een deel van het centrum (de binnenstad, met of zonder de diepenring), en/of een deel van de rondweg en wijken en straten die daarom verzoeken daadwerkelijk autovrij te laten zijn
- bewoners en (milieu)organisaties in de stad actief uit te nodigen om op de autovrije zondag evenementen te organiseren die aansluiten bij het thema van 'Groningen Goed op Weg'.

### **Structuurvisie Stadspark (GL, SP)**

Spreekt uit dat

- in de begroting 2008 voldoende middelen worden gereserveerd voor de aanpak van het voorpark van het Stadspark
- in de daaropvolgende jaren een begin gemaakt wordt met reserveringen voor de aanpak van het gehele Stadspark

### **Financiering openbaar vervoer (CU)**

Besluit:

- het college te verzoeken om namens raad en college tijdens de formatie van een nieuw kabinet het voorstel te doen aan de (in)formateur om een deel van de inkomstenbelasting aan regio's te doen toekomen ter optimalisering van het OV in de regio's

### **Stageplaatsen voor technische opleidingen (S&S, VVD, CDA, St.P., D66)**

Verzoekt het college

- om in ieder geval voor de presentatie van de Gemeentebegroting 2008 in samenwerking met de kennisinstellingen, VNO-NCW en MKB Noord een samenhangend plan van aanpak te presenteren teneinde in de stad Groningen meer hoogwaardige en passende stageplaatsen aan te bieden welke goed aansluiten op technische opleidingen van het MBO, HBO en WO

### **Aanpak weesfietsenproblematiek (S&S, VVD, CDA, St.P., D66)**

Besluit:

- middelen vrij te maken uit het huidige budget van de Milieudienst dat bestemd is voor het verwijderen van verkeerd geplaatste fietsen in de omgeving van het Hoofdstation en deze middelen in te zetten voor een publiciteitsactie teneinde bekendheid onder buurtbewoners over de mogelijkheid om weesfietsen te laten verwijderen. De Raad besluit het College om ten minste voor maart 2007 een voorstel hiervoor voor te leggen.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

RAADSVOORSTEL:

2007-2008

Ons kenmerk:

Registratienummer : GR 08.

Ingekomen op :

Onderwerp: Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

Groningen,

Aan de raad,

### ***1. Inleiding***

Zoals gebruikelijk leggen wij u gelijktijdig met de eerste Voortgangsrapportage een aantal begrotingswijzigingen voor. Deze begrotingswijzigingen vloeien in de eerste plaats voort uit in de afgelopen maanden door uw raad genomen besluiten en uit de financiële effecten die in Voortgangsrapportage 2008-I staan vermeld. Al deze wijzigingen, in totaliteit 16 stuks, betreffen verschuivingen tussen de door u vastgestelde productgroepen in de gemeentebegroting 2008. Het gaat bij deze begrotingswijzigingen, die in paragraaf 2 nader worden toegelicht, vooral om de financiële uitwerking van eerder genomen (principe)besluiten door uw raad en verschuivingen van budgetten tussen diensten.

Daarnaast is het in het kader van rechtmatigheid noodzakelijk voor kostenoverschrijdingen (categorie 1-wijzigingen), die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde baten - bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet - door middel van een begrotingswijziging toestemming van uw raad te verkrijgen. Ook bij een verschuiving van budgetten tussen productgroepen binnen diensten moet een begrotingswijziging gemaakt worden. Deze meer technische begrotingswijzigingen, in totaal 64, hebben geen invloed op het begrotingssaldo van de desbetreffende dienst. Ook deze wijzigingen, die per gemeentelijke dienst zijn gepresenteerd, worden nu aan uw raad voorgelegd. U vindt deze terug in paragraaf 3 van dit voorstel.

Een derde categorie betreft de Nieuw beleidsgelden die in 2008 niet tot bestedingen leiden. Bij de begroting wordt Nieuw beleidsgeld beschikbaar gesteld. Diensten hebben twee jaar de tijd om deze middelen te besteden. Van bepaalde Nieuw beleidsmiddelen is nu al bekend dat in 2008 geen of beperkte uitgaven zullen plaatsvinden. Om dit niet tot resultaten in 2008 te laten leiden worden de niet bestede middelen overgeboekt naar de reserves Nieuw beleid. Deze middelen kunnen dan in het volgende jaar worden onttrokken aan de reserve om de besteding van het Nieuw beleid plaats te laten vinden. Deze wijzigingen, 4 in totaal, komen terug in paragraaf 4 van dit voorstel.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

2

### 2. *Begrotingswijzigingen naar aanleiding van raadsbesluiten en Voortgangsrapportage 2008-I*

De volgende begrotingswijzigingen, waarbij vanwege het dienstoverstijgende karakter geen nadere rubricering per dienst mogelijk is, leggen we aan u voor:

- 1 Nominale compensatie
- 2 Verlenging afschrijvingstermijn CIO
- 3 Correctie verzekeringspremie 2007-2008
- 4 Herberekening ROP / rente R&V
- 5 Concernbezuiniging 2007-2010
- 6 Effecten septembercirculaire gemeentefonds
- 7 Integratie-uitkering antidiscriminatiebureaus
- 8 Nieuw beleid 2008 straatreiniging (BORG)
- 9 Overheveling Budget Energielasten
- 10 Programmabegroting Stad & Stadhuis Incidenteel
- 11 Programmabegroting Stad & Stadhuis
- 12 Plankosten Grote Markt
- 13 Mutatie reserve Nieuw Beleid & kapitaallasten Verkeer en Vervoer
  
- 14 Bijdrage Nieuw Beleid
- 15 Correctie overheveling budget Akkoord van Groningen
- 16 MIP Regiovisie

In het vervolg van deze paragraaf gaan we op iedere begrotingswijziging afzonderlijk nader in. De bedragen zijn weergegeven in duizenden euro's.

#### **1. Nominale compensatie**

Bijstelling van de nominale ontwikkelingen vindt plaats in de concerndocumenten. De daaruit voortvloeiende aanvullende compensatie of decompensatie wordt verrekend met de diensten. De nominale ontwikkeling over 2006 is volledig afgerekend en die over 2007 is tot en met de eindejaarsbegrotingswijzigingen 2007 voor 3,47% gecompenseerd.

De nominale ontwikkelingen over 2007 stellen we naar de huidige inzichten opwaarts bij. Voor 2007 wordt een nominale compensatie verwacht van 3,55%. Dat is 0,08% hoger dan in de eindejaarsbegrotingswijzigingen 2007 is verwerkt. De prijsmutatie voor de netto materiële overheidsconsumptie is door het Centraal Plan Bureau in het CPB in 2008 vastgesteld op 1,90% (dit was 1,50%). Deze hogere prijsstijging betekent een opwaartse bijstelling van compensatie voor diensten van 0,153 miljoen euro.

De nominale ontwikkelingen over 2008 stellen we naar de huidige inzichten opwaarts bij. Voor 2008 wordt een nominale compensatie verwacht van 3,82%. Dat is 0,17% hoger dan in de primitieve begroting 2008 was voorzien. De loonkostenmutatie daalt met 0,11%. Deze verlaging wordt veroorzaakt doordat de verandering van de sociale lasten ten opzichte van 2007 is bijgesteld. Bij het opstellen van de begroting werd uitgegaan van een stijging van de sociale lasten van 0,50%. Nu blijkt een daling van de sociale lasten ten opzichte van 2007 van 0,07%: een verschil van -0,57%.

De gemeente Groningen is vanaf 1 januari 2008 eigen risicodragers voor de WGA (werkherhaving gedeeltelijk arbeidsgeschikten). Dat betekent dat de WGA-premie vervalt en dus de sociale lasten afnemen met 0,57%. Het bedrag dat daardoor vrijvalt is 975 duizend euro structureel. Dit bedrag, onder aftrek van de bezuinigingstaakstelling ad 100 duizend euro, wordt gestort in een nieuwe reserve WGA om de WGA-lasten de komende jaren te kunnen dekken.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

3

De prijsmutatie van de materiële overheidsconsumptie is ten opzichte van de primitieve begroting verhoogd van 1,00% naar 2,25%. Kortom, we verwachten een opwaartse bijstelling van de consumptie voor diensten van 0,341 miljoen euro.

| Productgroep                              | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.12 Overig en concerttaken               | DIA    | 131    |       | -131               |            |             | -131               |
| 2.01 Financiering lang vermogen           | CT     | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 2.02 Financiering kort vermogen           | CT     | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 4.01 Brandweer                            | HVD    | 22     |       | -22                |            |             | -22                |
| 4.02 Rampenbestrijding                    | HVD    | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 4.03 Meldkamer                            | HVD    | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 4.05 Infectieziektenbestrijding           | HVD    | 2      |       | -2                 |            |             | -2                 |
| 4.06 Openbare gezondheidszorg             | HVD    | 14     |       | -14                |            |             | -14                |
| 4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten | HVD    | 6      |       | -6                 |            |             | -6                 |
| 5.02 Straatreiniging                      | MD     | 2      |       | -2                 |            |             | -2                 |
| 5.03 Centrale werkplaats                  | MD     | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 5.09 Beheren en saneren                   | MD     | 1      |       | -1                 |            |             | -1                 |
| 6.33 Algemene baten en lasten             | OCSW   | 154    |       | -154               |            |             | -154               |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat             | ROEZ   | 5      |       | -5                 |            |             | -5                 |
| 7.66 Overig leefomgeving                  | ROEZ   | 41     |       | -41                |            |             | -41                |
| 7.77 Overig duurzaam                      | ROEZ   | 6      |       | -6                 |            |             | -6                 |
| 7.99 Overig                               | ROEZ   | 3      |       | -3                 |            |             | -3                 |
| 8.01 Inkomen                              | SZW    | 26     |       | -26                |            |             | -26                |
| 8.02 Werk                                 | SZW    | 22     |       | -22                |            |             | -22                |
| 8.03 Zorg                                 | SZW    | 5      |       | -5                 |            |             | -5                 |
| 9.01 Bestuursdienst                       | BD     | 49     |       | -49                |            |             | -49                |
| 9.03 Concernstelposten                    | BD     |        |       | 0                  | 975        |             | -975               |
| 9.04 Gemeentefonds                        | BD     |        | 1.469 | 1.469              |            |             | 1.469              |

### 2. Verlenging afschrijvingstermijnen CIO

In het kader van de bezuinigingen 2007-2010 is besloten dat met ingang van 2008 de afschrijvingstermijn voor ICT-investeringen wordt verlengd. Dit resulteert in een totale bezuiniging van 200 duizend euro. Deze bezuinigingstaakstelling stond in zijn geheel bij de DIA en wordt met deze begrotingswijziging verdeeld over alle diensten.



## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

4

| Productgroep                                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.12 Overig en concerntaken                   | DIA    | -30    |       | <b>30</b>          |            |             | <b>30</b>          |
| 3.01 Sociale werkvoorziening                  | DSW    | -20    |       | <b>20</b>          |            |             | <b>20</b>          |
| 4.01 Brandweer                                | HVD    | -9     |       | <b>9</b>           |            |             | <b>9</b>           |
| 4.02 Rampenbestrijding                        | HVD    | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 4.05 Infectieziektenbestrijding               | HVD    | -4     |       | <b>4</b>           |            |             | <b>4</b>           |
| 4.06 Openbare gezondheidszorg                 | HVD    | -9     |       | <b>9</b>           |            |             | <b>9</b>           |
| 4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten     | HVD    | -5     |       | <b>5</b>           |            |             | <b>5</b>           |
| 5.01 Afval                                    | MD     | -7     |       | <b>7</b>           |            |             | <b>7</b>           |
| 5.02 Straatreiniging                          | MD     | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 5.07 Milieubeleid                             | MD     | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 5.08 Vergunningsverlening/controle/handhaving | MD     | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 6.33 Algemene baten en lasten                 | OCSW   | -24    |       | <b>24</b>          |            |             | <b>24</b>          |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat                 | ROEZ   | -3     |       | <b>3</b>           |            |             | <b>3</b>           |
| 7.66 Overig leefomgeving                      | ROEZ   | -28    |       | <b>28</b>          |            |             | <b>28</b>          |
| 7.77 Overig duurzaam                          | ROEZ   | -4     |       | <b>4</b>           |            |             | <b>4</b>           |
| 7.99 Overig                                   | ROEZ   | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 8.01 Inkomen                                  | SZW    | -21    |       | <b>21</b>          |            |             | <b>21</b>          |
| 8.02 Werk                                     | SZW    | -18    |       | <b>18</b>          |            |             | <b>18</b>          |
| 8.03 Zorg                                     | SZW    | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 9.01 Bestuursdienst                           | BD     | -4     |       | <b>4</b>           |            |             | <b>4</b>           |
| 9.02 Bestuur                                  | BD     | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 9.03 Concernstelposten                        | CON    | 200    |       | <b>-200</b>        |            |             | <b>-200</b>        |
| 9.05 Volksvertegenwoordiging                  | BD     | -3     |       | <b>3</b>           |            |             | <b>3</b>           |

### 3. Correctie verzekeringspremies 2008

In de jaren 2006 en 2007 hebben zich structurele wijzigingen voorgedaan in de premies van de collectieve contracten voor de uitgebreide brandverzekering en de gemeentelijke aansprakelijkheidsverzekering. Deze wijzigingen zijn stelpostgewijs verwerkt in de begroting van de DIA. Om de wijzigingen bij de diensten zichtbaar te maken wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld.

| Productgroep                        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.12 Overig en concerntaken         | DIA    | 143    |       | <b>-143</b>        |            |             | <b>-143</b>        |
| 1.09 Verzekeringen en verhaalszaken | DIA    | 90     |       | <b>-90</b>         |            |             | <b>-90</b>         |
| 3.01 Sociale werkvoorziening        | DSW    | -8     |       | <b>8</b>           |            |             | <b>8</b>           |
| 4.01 Brandweer                      | HVD    | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 4.06 Openbare gezondheidszorg       | HVD    | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 5.01 Afval                          | MD     | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 6.33 Algemene baten en lasten       | OCSW   | -189   |       | <b>189</b>         |            |             | <b>189</b>         |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat       | ROEZ   | -3     |       | <b>3</b>           |            |             | <b>3</b>           |
| 7.66 Overig leefomgeving            | ROEZ   | -25    |       | <b>25</b>          |            |             | <b>25</b>          |
| 7.77 Overig duurzaam                | ROEZ   | -4     |       | <b>4</b>           |            |             | <b>4</b>           |
| 7.99 Overig                         | ROEZ   | -2     |       | <b>2</b>           |            |             | <b>2</b>           |
| 8.01 Inkomen                        | SZW    | 2      |       | <b>-2</b>          |            |             | <b>-2</b>          |
| 8.02 Werk                           | SZW    | 1      |       | <b>-1</b>          |            |             | <b>-1</b>          |
| 9.01 Bestuursdienst                 | BD     | -1     |       | <b>1</b>           |            |             | <b>1</b>           |
| 9.03 Concernstelposten              | BD     |        |       | <b>0</b>           |            |             | <b>0</b>           |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

5

### 4. Herberekening ROP/rente reserves en voorzieningen

In de begroting 2008 is gerekend met een ROP van 3,75% en een rentepercentage op reserves en voorzieningen van 2,25%. Die diensten hebben gerekend met een ROP van 4,3% en met een rentepercentage op reserves en voorzieningen van 3,7%. Het verschil is in de concernbegroting op één stelpost geboekt. Dit wordt met deze begrotingswijziging gecorrigeerd.

| Productgroep                                  | Dienst | Lasten | Baten  | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---|--------|--------|--------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.12 Overig en concerttaken                   | DIA    | -2     |        | 2                  |            |             | 2                  |
| 2.01 Financiering lang vermogen               | CT     | -3.590 | -3.711 | -121               |            |             | -121               |
| 2.02 Financiering kort vermogen               | CT     | 51     | 55     | 4                  |            |             | 4                  |
| 4.01 Brandweer                                | HVD    | -24    |        | 24                 |            |             | 24                 |
| 4.02 Rampenbestrijding                        | HVD    | -5     |        | 5                  |            |             | 5                  |
| 4.05 Infectieziektenbestrijding               | HVD    | -6     |        | 6                  |            |             | 6                  |
| 4.06 Openbare gezondheidszorg                 | HVD    | -18    |        | 18                 |            |             | 18                 |
| 4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten     | HVD    | -10    |        | 10                 |            |             | 10                 |
| 5.01 Afval                                    | MD     | -19    |        | 19                 |            |             | 19                 |
| 5.02 Straatreiniging                          | MD     | -5     |        | 5                  |            |             | 5                  |
| 5.03 Centrale werkplaats                      | MD     | -1     |        | 1                  |            |             | 1                  |
| 5.06 Centraal meldpunt evenementen            | MD     | -1     |        | 1                  |            |             | 1                  |
| 5.07 Milieubeleid                             | MD     | -2     |        | 2                  |            |             | 2                  |
| 5.08 Vergunningsverlening/controlé/handhaving | MD     | -2     |        | 2                  |            |             | 2                  |
| 5.09 Beheren en saneren                       | MD     | -1     |        | 1                  |            |             | 1                  |
| 6.33 Algemene baten en lasten                 | OCSW   | -730   |        | 730                |            |             | 730                |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat                 | ROEZ   | -358   |        | 358                |            |             | 358                |
| 7.66 Overig leefomgeving                      | ROEZ   | -40    |        | 40                 |            |             | 40                 |
| 7.88 Overig woonklimaat                       | ROEZ   | -144   |        | 144                |            |             | 144                |
| 7.77 Overig duurzaam                          | ROEZ   | -35    |        | 35                 |            |             | 35                 |
| 8.01 Inkomen                                  | SZW    | -5     |        | 5                  |            |             | 5                  |
| 8.02 Werk                                     | SZW    | -4     |        | 4                  |            |             | 4                  |
| 8.03 Zorg                                     | SZW    | -1     |        | 1                  |            |             | 1                  |
| 9.01 Bestuursdienst                           | BD     | -34    |        | 34                 |            |             | 34                 |
| 9.03 Concernstelposten                        | BD     |        | -1.330 | -1.330             |            |             | -1.330             |

### 5. Concernbezuiniging 2007-2010

In het kader van de bezuinigingen 2007-2010 dient in 2008 een aantal bezuinigingstaakstellingen gerealiseerd te worden. Hieronder worden deze taakstellingen in de begroting zichtbaar gemaakt.

- *Dividend BNG*: Het dividend BNG is tot en met 2007 incidenteel geraamd. Ingaande 2008 is het dividend BNG structureel geraamd op niveau van 900 duizend euro en wordt het ingezet voor de bezuinigingsronde 2007-2010. Aan de uitgavenkant van de productgroep Overig en Concerttaken van de DIA was hiervoor een stelpost opgenomen, die nu wordt weggeraamd.

- *Inkooptaakstelling (250 duizend euro)*: Nog niet alle concernaankopen vinden plaats via concernaanbestedingen. Door nog meer van het inkoopvolume onder concerncontracten te brengen dient de taakstelling gerealiseerd te worden. De bezuiniging staat ingeboekt bij de productgroep Commerciële Zaken. De voordelen zullen zich echter bij verschillende diensten voordoen.

- *Applicatie harmonisatie (20 duizend euro)*: Getracht zal worden zoveel mogelijk dezelfde of gestandaardiseerde pakketten te gebruiken en licenties te bundelen. De bezuinigingstaakstelling staat ingeboekt bij productgroep CIO van de DIA. De voordelen zullen zich echter bij de verschillende diensten voordoen.

- *Efficiency Belastingen (100 duizend euro)*: Door efficiencymaatregelen dient bij Belastingen van de DIA een bezuinigingstaakstelling gerealiseerd te worden.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

6

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten  | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.08 Commerciële zaken        | DIA    |        | 250    | 250                |            |             | 250                |
| 1.11 Centrale ICT Organisatie | DIA    |        | 20     | 20                 |            |             | 20                 |
| 1.04 Belastingen              | DIA    |        | 100    | 100                |            |             | 100                |
| 1.12 Overig en concerttaken   | DIA    | -900   |        | 900                |            |             | 900                |
| 7.06 Parkeerbedrijf           | ROEZ   |        | 150    | 150                |            |             | 150                |
| 7.04 Bouwtoezicht             | ROEZ   |        | 70     | 70                 |            |             | 70                 |
| 8.01 Inkomen                  | SZW    | -31    |        | 31                 |            |             | 31                 |
| 8.02 Werk                     | SZW    | -28    |        | 28                 |            |             | 28                 |
| 8.03 Zorg                     | SZW    | -3     |        | 3                  |            |             | 3                  |
| 9.01 Bestuursdienst           | BD     |        | 98     | 98                 |            |             | 98                 |
| 9.03 Concernstelposten        | BD     | -350   | -2.000 | -1.650             |            |             | -1.650             |

### 6. Effecten septembercirculaire gemeentefonds

- Opgravingsregeling (17 duizend euro): Overheveling van de specifieke uitkering excessieve kosten archeologie zijn per 2008 overgeheveld naar het gemeentefonds. Met deze begrotingswijziging worden de middelen doorgegeven aan de dienst RO/EZ.

- Armoedebestrijding en schuldhulpverlening (495 duizend euro): Voor armoedebestrijding en schuldhulpverlening ontvangt de gemeente Groningen in 2008 435 duizend euro incidenteel. Met de bedoeling extra financiële armslag te geven voor activiteiten in de schuldhulpverlening, worden deze middelen doorgegeven aan de dienst SOZAWE.

Voor het bestrijden van armoede en het terugdringen van het aantal huishoudens met problematische schulden ontvangt de gemeente Groningen 60 duizend euro voor de jaren 2008-2010. Deze middelen worden doorgegeven aan de dienst SOZAWE.

- Elektronisch kinddossier (45 duizend euro): Voor de invoering van het elektronisch kinddossier ontvangt de gemeente Groningen in 2008 45 duizend euro, in 2009 901 duizend euro, in 2011 135 duizend euro en in 2012 180 duizend euro. Vanuit Nieuw beleidsmiddelen is 70 duizend euro toegekend. De 45 duizend euro die de gemeente Groningen ontvangt, vallen vrij in 2008.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.10 Cultuurhistorie   | ROEZ   | 17     |       | -17                |            |             | -17                |
| 8.03 Zorg              | SZW    | 495    |       | -495               |            |             | -495               |
| 9.04 Gemeentefonds     | BD     |        | 557   | 557                |            |             | 557                |
| 9.03 Concernstelposten | BD     | 45     |       | -45                |            |             | -45                |

### 7. Integratie-uitkering antidiscriminatiebureaus

De reeds aanwezige middelen in het gemeentefonds voor antidiscriminatiebureaus zijn gericht op het in stand houden van bestaande antidiscriminatiebureaus (ADB's) en de ontwikkeling van een landelijk dekkend netwerk van antidiscriminatievoorzieningen ultimo 2008. In 2007 is de uitkering ontvangen en doorgegeven aan de dienst OCSW, in afwachting van een nieuwe wettelijke regeling. Die komt er waarschijnlijk per 1 januari 2009. Daarom wordt de in 2008 ontvangen uitkering ook doorgegeven aan de dienst OCSW.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

7

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Ontr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 6.24 Minderhedenbeleid | SZW    | 102    |       | -102               |            |            | -102               |
| 9.04 Gemeentefonds     | BD     |        | 102   | 102                |            |            | 102                |

### 8. Nieuw beleid 2008 straatreiniging (BORG)

Bij de begroting zijn middelen Nieuw beleid beschikbaar gesteld voor BORG. Deze gelden staan geparkeerd bij de dienst RO/EZ. In overleg met de Milieudienst is afgesproken dat een bedrag van 225 duizend euro beschikbaar wordt gesteld aan de Milieudienst. Met deze begrotings-wijziging wordt dit geëffectueerd.

| Productgroep         | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Ontr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 7.18 Beheer          | ROEZ   | -225   |       | 225                |            |            | 225                |
| 5.02 Straatreiniging | MD     | 225    |       | -225               |            |            | -225               |

### 9. Overheveling Budget Energielasten

Het budget voor energiebeheer is in 2007 overgeheveld van de DIA naar de Milieudienst. Deze begrotingswijziging betreft de structurele doorwerking daarvan in 2008.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Ontr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 1.08 Commerciële zaken | DIA    | -38    |       | 38                 |            |            | 38                 |
| 5.07 Milieubeleid      | MD     | 38     |       | -38                |            |            | -38                |

### 10. Programmabegroting Stad & Stadhuis Incidenteel

Deze begrotingswijziging effectueert de overheveling van incidentele lasten van de Bestuursdienst naar Stad & Stadhuis voor de programmabegroting.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Ontr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 1.13 Stad & Stadhuis   | DIA    | 1.407  |       | -1.407             |            |            | -1.407             |
| 9.01 Bestuursdienst    | BD     | -1.086 |       | 1.086              |            |            | 1.086              |
| 9.03 Concernstelposten | BD     | -421   |       | 421                |            |            | 421                |

### 11. Programmabegroting Stad & Stadhuis Structureel

Deze begrotingswijziging effectueert de overheveling van structurele lasten van de Bestuursdienst naar Stad & Stadhuis voor de programmabegroting.

| Productgroep         | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Ontr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 1.13 Stad & Stadhuis | DIA    | 100    |       | -100               |            |            | -100               |
| 9.01 Bestuursdienst  | BD     | -100   |       | 100                |            |            | 100                |

### 12. Plankosten Grote Markt

Uw raad heeft besloten om de incidentele vrijvallende kapitaalslasten Grote Markt in te zetten als dekking voor de plankostenkredieten Grote Markt (d.d. 25-01-2006 en 28-03-2007). Het totaal van beide plankostenkredieten bedraagt 5 miljoen euro. In de begroting 2008 zijn de jaarschijven 2005 t/m 2007 (2005 284 duizend euro, 2006 300 duizend euro en 2007 400 duizend euro) beschikbaar bij de Bestuursdienst en die worden met deze begrotingswijziging overgeheveld naar de uitvoerende dienst RO/EZ. Vervolgens kunnen deze middelen als bijdrage in het complex worden verantwoord.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

8

| Productgroep                       | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.03 Concernstelposten             | BD     | -984   |       | 984                |            |             | 984                |
| 7.07 Bedrijventerreinen / kantoren | ROEZ   | 984    |       | -984               |            |             | -984               |

### 13. Mutatie reserve Nieuw beleid & kapitaallasten Verkeer en Vervoer

De Bestuursdienst ontvangt van de dienst RO/EZ een bedrag van 1,132 miljoen euro, dat moet worden toegevoegd aan de Reserve Nieuw beleid. Daarnaast moet er nog 56 duizend euro van de stelpost éénmalig Nieuw beleid 2003 worden overgeheveld naar RO/EZ voor structurele kapitaallasten van Verkeer en Vervoer.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.03 Concernstelposten  | BD     | -56    | 1.132 | 1.188              | 1.132      |             | 56                 |
| 7.05 Verkeer en vervoer | ROEZ   | 56     |       | -56                |            |             | -56                |

### 14. Bijdrage Nieuw beleid

Binnen de bijzondere bijstand verwachten we een tekort van 470 duizend euro. De concernstelpost Nieuw beleid bijzondere bijstand (300 duizend euro) is noodzakelijk om het huidige voorzieningenniveau te handhaven. Met deze begrotingswijziging wordt dit geëffectueerd.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 8.03 Zorg              | SZW    | 300    |       | -300               |            |             | -300               |
| 9.03 Concernstelposten | BD     | -300   |       | 300                |            |             | 300                |

### 15. Correctie overheveling budget Akkoord van Groningen

In de gemeentebegroting 2007 (blz. 207) is aangegeven dat voor het Akkoord van Groningen vanuit Incidenteel Nieuw beleid jaarlijks 200 duizend euro beschikbaar is (t/m 2010). In het raadsvoorstel Begrotingswijziging Nieuw beleid is dit budget ten onrechte overgeheveld naar de dienst RO/EZ. Via deze begrotingswijziging komt dit budget weer beschikbaar voor de Bestuursdienst.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.01 Bestuursdienst           | BD     | 200    |       | -200               |            |             | -200               |
| 7.12 Economisch Business Plan | ROEZ   | -200   |       | 200                |            |             | 200                |

### 16. MIP Regiovisie

Op 26 september 2007 heeft uw raad via het raadsvoorstel "Meerjareninvesteringsprogramma Regiovisie" besloten om de extra bijdrage aan het Regiofonds voor 2007 te betalen uit incidenteel vrijvallende middelen OZB/Kolibri. In de gemeentebegroting 2008 is vanaf de jaarschijf 2010 een bedrag van 900 duizend euro Structureel Nieuw beleid opgenomen. Hieruit kan de extra bijdrage aan het Regiofonds worden betaald. Gezien de besluitvorming in 2007 en omdat in de gemeentebegroting 2004 al is aangegeven om tot 2010 te sparen voor de extra regiobijdrage, wordt nu voor 2008 een wijziging gemaakt voor de incidentele bijdrage voor 2008 uit dezelfde vrijvallende middelen.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

9

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.55 Overig vestigingsklimaat |        | 452    |       | -452               |            |             | -452               |
| 7.88 Overig woonklimaat       |        | 453    |       | -453               |            |             | -453               |
| 9.03 Concernstelposten        |        |        |       | 0                  |            | 905         | 905                |

### 3. *Interne begrotingswijzigingen binnen diensten en categorie 1-aanpassingen*

Onderstaand geven we u per gemeentelijke dienst de interne begrotingswijzigingen weer. Ze hebben geen invloed op de dienstsaldo. Alleen van Concern Treasury zijn er geen wijzigingsvoorstellen.

#### **Bestuursdienst**

- 17 Overdracht Borgweg mutatie RNB
- 18 Kosten beheer medewerkers Zodiak
- 19 Centraal Uitvoeringsbudget GSB III
- 20 Beeld- en geluidsregistratie raadsvergaderingen

#### **Dienst Informatie en Administratie**

- 21 Reorganisatie Publieke Dienstverlening
- 22 Personele mutaties
- 23 Tarievennota 2008 + 0,6%
- 24 Correctie effecten herverdeling CIO
- 25 Bezuinigingstaakstelling Publieke Dienstverlening
- 26 Bezuinigingstaakstelling Publieke Zaken
- 27 Herinrichting Stad & Stadhuis
- 28 Vervanging belastingapplicatie Gouw IT
- 29 Programma Bedrijfsvoering & Organisatieontwikkeling Commerciële Zaken
- 30 Overheveling Gouw IT
- 31 Correctie bestemming Voortgangsnotitie CIO
- 32 Aanpassing DVO FMIS

#### **Dienst Sociale Werkvoorziening**

- 33 Correctie primitieve begroting i.v.m. Nieuw beleid
- 34 Aanpassing primitieve begroting

#### **Hulpverleningsdienst**

- 35 Inzet 1200 uur ADR/RBR t.b.v. voorlichting
- 36 Uitvoering oefenbeleidsplan H&OG
- 37 Uitbreiding subsidie rampenbestrijding NBC
- 38 Correctie Vacatureruimte Brandweer-Rampenbestrijding
- 39 Interne wijziging verdeling ICT-budgetten 2007

#### **Milieudienst**

- 40 Afwikkeling claim

#### **Dienst Onderwijs Cultuur Welzijn en Sport**

- 41 Administratieve afhandeling EJK-21
- 42 Interne begrotingswijziging Sport
- 43 BOS-gelden 2008
- 44 Interne begrotingswijziging CMS
- 45 Visie Recreatiegebied Kardingse
- 46 Subsidie en lening clubgebouw sport (The Knickerbockers)
- 47 Actualisering primitieve begroting OCSW
- 48 Actualiseren budgetten in verband met BTW-compensatie
- 49 Aanscherping vensterwijk Beijum
- 50 Aanvulling rijksbijdrage

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

10

- 51 Stijging rijksbijdrage VVE
- 52 Inkomsten strippenkaart t.b.v. vensterpas
- 53 Vorming OKC
- 54 Maatschappelijke opvang en verslavingszorg
- 55 Verhoging rijksbijdrage volwasseneneducatie 2008

### **Dienst Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken**

- 56 Aankoop Stockholmstraat 3
- 57 Onttrekking reserve grondzaken
- 58 Onttrekking dienstreserve Nieuw beleid
- 59 Vergoeding DVO Ten Boer & RO/EZ
- 60 Wijziging capaciteitsplanning & verdeling apparaatskosten
- 61 Wijziging rentepercentage Reserves & Voorzieningen Overig
- 62 Wijziging ROP
- 63 Wijziging rentepercentage Reserves & Voorzieningen Concern
- 64 Terugramen diverse posten
- 65 Schoon, heel en veilig
- 66 Opdrachten derden niet in begroting opgenomen
- 67 Onderhoud sportvelden
- 68 Actualisatie begroting complexen wijkvernieuwing
- 69 Welstandszorg bouwleges
- 70 Ondersteuning proces bouwvergunningen
- 71 Handhaving bouwtoezicht
- 72 Leges leegstand
- 73 Precario Bouw-, Woningtoezicht
- 74 Afloop gehandicaptenregeling AGGA/AWG
- 75 Afkoop subsidieregeling APVW
- 76 Inzet restant BDU Veiligheidsgelden
- 77 Stadsdeelprogramma 2008

### **Dienst Sociale Zaken en Werk**

- 78 Interne wijzigingen m.b.t. bedrijfsvoering
- 79 Collectieve ziektekostenverzekering
- 80 Bijstelling budget werkdeel

### **Bestuursdienst**

#### **17. Overdracht Borgweg mutatie Reserve Nieuw beleid**

In het oorspronkelijke raadsvoorstel is abusievelijk een niet sluitende begrotingswijziging opgenomen. De mutatie van lasten en baten bij de dienst RO/EZ is wel opgenomen, maar de dotatie aan de concern bestemmingsreserve Nieuw beleid is hierbij niet opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt dit alsnog ter begroting gebracht.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

11

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.03 Concernstelposten | BD     |        |       | 0                  | 317        |             | -317               |

### 18. Kosten beheer medewerkers Zodiak

Uit de voorziening Zodiak worden de salarislasten betaald van de voormalige Zodiak-medewerkers. Ook is binnen de voorziening rekening gehouden met de beheerskosten van deze medewerkers. Deze beheerskosten worden hierbij verantwoord in de exploitatie 2008.

| Productgroep        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.01 Bestuursdienst | BD     | 3      | 5     | 2                  |            |             | 2                  |
| 9.02 Bestuur        | BD     | 5      | 3     | -2                 |            |             | -2                 |

### 19. Centraal Uitvoeringsbudget GSB III

Deze begrotingswijziging betreft de uitwerking van het plan om voor de periode 2005-2009 uit de drie deelplannen, Sociaal Structuurplan, Economisch Businessplan en de Stad van Straks Extra een bijdrage van 75 duizend euro per deelplan beschikbaar te stellen voor het centraal uitvoeringsbudget GSB III.

| Productgroep        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.01 Bestuursdienst | BD     | 225    | 225   | 0                  |            |             | 0                  |

### 20. Beeld- en geluidsregistratie raadsvergaderingen

Gedurende 2 of 3 jaar zullen de gemeenteraadsvergaderingen zowel op papier worden uitgewerkt als ook via beeld en geluidregistratie. Voor deze periode zullen dus extra uitgaven worden gedaan. Deze extra uitgaven worden gedekt door een onttrekking uit de reserve Kosten Dualisering.

| Productgroep                 | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.05 Volksvertegenwoordiging | BD     | 5      |       | -5                 |            | 5           | 0                  |

### Dienst Informatie en Administratie

#### 21. Reorganisatie Publieke Dienstverlening

Door het reorganiseren van afdelingen binnen de directie Publieke Dienstverlening van de DIA vindt een verschuiving plaats tussen productgroepen Burgerzaken, Belastingen en GIC. Met deze begrotingswijziging wordt dit geëffectueerd.

| Productgroep                        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.03 Burgerzaken                    | DIA    | -25    | -25   | 0                  |            |             | 0                  |
| 1.04 Belastingen                    | DIA    | -13    | -13   | 0                  |            |             | 0                  |
| 1.06 Gemeentelijk Informatiecentrum | DIA    | 37     | 37    | 0                  |            |             | 0                  |

#### 22. Personele mutaties

Deze begrotingswijziging betreft diverse personele mutaties, die voor een deel verschuivingen tussen productgroepen tot gevolg hebben.

| Productgroep | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
|--------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|



## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

12

|      |                                |     |     |    |            |  |  |            |
|------|--------------------------------|-----|-----|----|------------|--|--|------------|
| 1.02 | Mobiliteit en consultancy      | DIA | -83 |    | <b>83</b>  |  |  | <b>83</b>  |
| 1.03 | Burgerzaken                    | DIA | -7  |    | <b>7</b>   |  |  | <b>7</b>   |
| 1.04 | Belastingen                    | DIA | -29 | 5  | <b>34</b>  |  |  | <b>34</b>  |
| 1.05 | Dienstverlening arbeidszaken   | DIA | 68  |    | <b>-68</b> |  |  | <b>-68</b> |
| 1.09 | Verzekeringen en verhaalszaken | DIA | 7   | 7  | <b>0</b>   |  |  | <b>0</b>   |
| 1.12 | Overig en concerttaken         | DIA | 85  | 29 | <b>-56</b> |  |  | <b>-56</b> |

### 23. Tarievennota 2008 + 0,6%

Met deze begrotingswijziging wordt een ophoging van de verschillende DIA-tarieven doorberekend aan de CIO in plaats van Stad & Stadhuis.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.11 Centrale ICT Organisatie | DIA    | 5      |       | -5                 |            |             | -5                 |
| 1.13 Stad & Stadhuis          | DIA    | -5     |       | 5                  |            |             | 5                  |

### 24. Correctie effecten herverdeling CIO

Deze wijziging betreft een correctie op een herverdeling van ICT-budgetten.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.11 Centrale ICT Organisatie | DIA    | -163   | -163  | 0                  |            |             | 0                  |
| 1.12 Overig en concerttaken   | DIA    | 17     | 17    | 0                  |            |             | 0                  |

### 25. Bezuinigingstaakstelling Publieke Dienstverlening

Deze begrotingswijziging betreft de verdeling van de restant bezuinigingstaakstelling van 40 duizend euro over de verschillende afdelingen van de directie Publieke Dienstverlening.

| Productgroep                        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.03 Burgerzaken                    | DIA    | -12    |       | 12                 |            |             | 12                 |
| 1.04 Belastingen                    | DIA    | -18    |       | 18                 |            |             | 18                 |
| 1.06 Gemeentelijk informatiecentrum | DIA    | -7     |       | 7                  |            |             | 7                  |
| 1.10 Rechtsbescherming              | DIA    | -3     |       | 3                  |            |             | 3                  |
| 1.12 Overig en concerttaken         | DIA    |        | -40   | -40                |            |             | -40                |

### 26. Bezuinigingstaakstelling PublieksZaken

Deze begrotingswijziging betreft de verdeling van de restant bezuinigingstaakstelling van 37 duizend euro van de afdeling PublieksZaken.

| Productgroep                        | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.03 Burgerzaken                    | DIA    | -24    | -22   | 2                  |            |             | 2                  |
| 1.04 Belastingen                    | DIA    | -1     | -7    | -6                 |            |             | -6                 |
| 1.06 Gemeentelijk Informatiecentrum | DIA    | -11    | -7    | 4                  |            |             | 4                  |

### 27. Herinrichting Stad & Stadhuis

In verband met de invoering van de programmabegroting voor Stad & Stadhuis vindt een herinrichting van Stad & Stadhuis plaats. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting geëffectueerd.

| Productgroep                | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-----------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.12 Overig en concerttaken | DIA    | -2     | -2    | 0                  |            |             | 0                  |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

13

|      |                 |     |      |      |   |  |  |   |
|------|-----------------|-----|------|------|---|--|--|---|
| 1.13 | Stad & Stadhuis | DIA | -530 | -530 | 0 |  |  | 0 |
|------|-----------------|-----|------|------|---|--|--|---|

### 28. Vervanging belastingapplicatie

Middels deze begrotingswijziging wordt een onttrekking aan de reserve Belastingapplicaties gedaan om de lasten van de vervanging van de belastingapplicatie door Gouw IT te dekken.

| Productgroep | Dienst      | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |   |
|--------------|-------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|---|
| 1.04         | Belastingen | DIA    | 83    |                    | -83        |             | 83                 | 0 |

### 29. Programma Bedrijfsvoering & Organisatieontwikkeling Commerciële Zaken

Deze begrotingswijziging betreft een ophoging van de begroting van de afdeling Commerciële Zaken conform het programma Bedrijfsvoering & Organisatieontwikkeling voor professionalisering van de inkoopfunctie, digitale factuurverwerking, beheer FMIS en het bedrijfskundig onderzoek. Hierbij wordt ook een budget voor overhead aan de betreffende kostenplaats toegevoegd en doorberekend aan Commerciële Zaken.

| Productgroep | Dienst                 | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|------------------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.08         | Commerciële zaken      | DIA    | 438   | 438                | 0          |             | 0                  |
| 1.12         | Overig en concerttaken | DIA    | 20    | 20                 | 0          |             | 0                  |

### 30. Overheveling

Met deze begrotingswijziging worden de implementatiekosten van de belastingapplicatie van Gouw IT overgeheveld van de afdeling Burgerzaken naar de afdeling Belastingen, waar de uitgaven plaatsvinden.

| Productgroep | Dienst      | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|-------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.03         | Burgerzaken | DIA    | -99   |                    | 99         |             | 99                 |
| 1.04         | Belastingen | DIA    | 99    |                    | -99        |             | -99                |

### 31. Correctie bestemming Voortgangsnotitie CIO

Deze begrotingswijziging betreft een correctie op de verwerking van de Voortgangsnotitie CIO en leidt tot een verschuiving tussen de productgroepen Commerciële Zaken en Centrale ICT Organisatie.

| Productgroep | Dienst                   | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------------------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.08         | Commerciële zaken        | DIA    |       | 71                 | 71         |             | 71                 |
| 1.11         | Centrale ICT Organisatie | DIA    | 71    |                    | -71        |             | -71                |

### 32. Aanpassing DVO FMIS

Op basis van actuele cijfers wordt de dienstverleningsovereenkomst met betrekking tot FMIS aangepast. Dit leidt tot verschuiving tussen de productgroepen Commerciële Zaken en CIO. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting verwerkt.

| Productgroep | Dienst                   | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------------------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 1.08         | Commerciële zaken        | DIA    | -24   | -24                | 0          |             | 0                  |
| 1.11         | Centrale ICT Organisatie | DIA    | -56   | -56                | 0          |             | 0                  |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

14

### Dienst Sociale Werkvoorziening

#### **33. Correctie dubbeling i.v.m. Nieuw beleid**

Bij de aanlevering van de primitieve begroting DSW waren in het kader 2008 al de bedragen Nieuw beleid van 2 miljoen euro en de ICT-bedragen van 264 duizend euro verwerkt. Deze bedragen zijn tevens vastgesteld met behulp van een begrotingswijziging en staan nu dubbel in het kader. Met deze begrotingswijziging wordt deze dubbeling hersteld.

| Productgroep                 | Dienst | Lasten | Baten  | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 3.01 Sociale werkvoorziening | DSW    | -2.264 | -2.264 | 0                  |            |             | 0                  |

#### **34. Aanpassing primitieve begroting**

Jaarlijks wordt de begroting van DSW "Stadspark" opgesteld, nadat de gemeentebegroting is vastgesteld. Op deze wijze kunnen de meest actuele gegevens erbij betrokken worden. De in de dienstbegroting opgenomen lasten (58,511 miljoen euro) en baten (65,323 miljoen euro) wijken daardoor af van de oorspronkelijke cijfers. Zowel de baten als de lasten zijn 1,688 miljoen euro hoger en worden nu ter begroting gebracht.

| Productgroep                 | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 3.01 Sociale werkvoorziening | DSW    | 1.688  | 1.688 | 0                  |            |             | 0                  |

### Hulpverleningsdienst

#### **35. Inzet 1200 uur ADR/RBR t.b.v. voorlichting**

Onderdeel van het oplossen van de geconstateerde hiaten bij de algemene doorlichting rampenbestrijding (ADR) en van de realisatie van het regionaal beheersplan rampenbestrijding (RBR) vormt extra inzet van de afdeling voorlichting voor 1200 uur. Deze extra inzet was in de primitieve begroting budgettair neutraal (baten en lasten gelijk) geraamd bij de hulpkostenplaatsen. Inzichtelijker is deze inzet te ramen bij de productgroep rampenbestrijding. Met deze begrotingswijziging wordt dit gerealiseerd.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 4.02 Rampenbestrijding | HVD    | 57     | 57    | 0                  |            |             | 0                  |

#### **36. Uitvoering oefenbeleidsplan H&OG**

In het kader van oefenbeleidsplan worden vanuit de H&OG-regeling regelmatig oefeningen georganiseerd voor brandweerkorpsen in Groningen e.o. De kosten hiervan worden betaald door de deelnemende korpsen. Deze inkomsten stonden in de begroting onder de lasten geraamd. Juister is deze inkomsten onder de baten te ramen. Met deze begrotingswijziging wordt dit aangepast.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

15

| Productgroep   | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 4.01 Brandweer | HVD    | 183    | 183   | 0                  |            |             | 0                  |

### 37. Uitbreiding subsidie rampenbestrijding NBC

Wat betreft de taak steunpunt rampenbestrijding nucleair, biologisch en chemisch (NBC) is in de primitieve begroting rekening gehouden met een budget voor 2008 van 150 duizend euro. De H&OG-regeling heeft onlangs echter een beschikking van het ministerie van BZK ontvangen, waaruit blijkt dat het subsidiebedrag voor 2008 25 duizend euro hoger is. Met deze begrotingswijziging wordt de HVD-begroting voor deze taak met 25 duizend euro opwaarts aangepast.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 4.02 Rampenbestrijding | HVD    | 25     | 25    | 0                  |            |             | 0                  |

### 38. Correctie Vacatureruimte Brandweer-Rampenbestrijding

In de primitieve begroting was 9 duizend euro vacatureruimte voor de productgroep brandweezorg geraamd bij de productgroep rampenbestrijding. Deze vacatureruimte wordt gerealiseerd door vacatures gemiddeld 1 maand open te laten voordat de vervanging is ingevuld. Met deze wijziging wordt de post bij de juiste productgroep ondergebracht.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 4.01 Brandweer         | HVD    | -9     |       | 9                  |            |             | 9                  |
| 4.02 Rampenbestrijding | HVD    | 9      |       | -9                 |            |             | -9                 |

### 39. Interne wijziging verdeling ICT-budgetten 2007

De vorming van het CIO leidde tot een herverdeling van beschikbare ICT-budgetten over diensten. Een aantal diensten, waaronder de HVD, ontving daarom in de afgelopen periode een korting op de vastgestelde CIO-tarieven. Deze korting is najaar 2007 via een begrotings-wijziging structureel aan de begroting toegevoegd. De daarbij gebruikte toerekeningsgrondslag is in 2008 echter een andere dan die van 2007. Dit betekent dat in 2008 een wijziging nodig is in de toerekening naar productgroepen van de begrotingswijziging in verband met het afschaffen van de korting op de CIO-tarieven.

| Productgroep                              | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 4.01 Brandweer                            | HVD    | -17    |       | 17                 |            |             | 17                 |
| 4.02 Rampenbestrijding                    | HVD    | 13     |       | -13                |            |             | -13                |
| 4.05 Infectieziektenbestrijding           | HVD    | -7     |       | 7                  |            |             | 7                  |
| 4.06 Openbare gezondheidszorg             | HVD    | 14     |       | -14                |            |             | -14                |
| 4.07 Voorziening ouderen en gehandicapten | HVD    | -3     |       | 3                  |            |             | 3                  |

## Milieudienst

### 40. Afwikkeling claim

Deze begrotingswijziging betreft de afwikkeling van een claim. Naar aanleiding van een uitspraak van de Raad van State is de gemeente verplicht tot het betalen van een schadevergoeding aan een ondernemer. De dekking van deze schadeloosstelling wordt gevonden in de algemene bedrijfsreserve.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

16

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 5.09 Beheren en saneren | MD     | 100    |       | -100               |            | 100         | 0                  |

### **Dienst Onderwijs Cultuur Welzijn en Sport**

#### **41. Administratieve afhandeling EJK-21**

De administratieve afhandeling van het EJK-21 heeft niet meer in 2007 plaats kunnen vinden. Het betreft o.a. de eindfactuur van de kaarten (150 duizend euro via balansverplichting), de garantieverplichting (ook balans 2007) voor het uitvoeren van een project in het kader van voetbal (150 duizend euro) en een niet betaalde kaartenfactuur voor het hospitalityprogramma van ca. 100 duizend euro. Deze lasten, die volledig door baten gedekt worden, zullen in 2008 worden geboekt. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting zichtbaar gemaakt.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.19 Sportondersteuning | OCSW   | 405    | 405   | 0                  |            |             | 0                  |

#### **42. Interne begrotingswijziging Sport**

Deze begrotingswijziging betreft een interne wijziging tussen productgroepen, waarbij tevens het lasten- en batenniveau stijgt. Dit heeft te maken met de extra facilitaire kosten die aan het Huis voor de sport worden doorberekend. Deels wordt dit gedekt door verkeerd gealloceerde middelen in het kader van de primitieve begroting 2008 en anderzijds door taakstellende inkomsten.

| Productgroep                     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.19 Sportondersteuning          | OCSW   | 15     | 9     | -6                 |            |             | -6                 |
| 6.23 Internationale betrekkingen | OCSW   | -6     |       | 6                  |            |             | 6                  |

#### **43. BOS-gelden 2008**

De gemeente Groningen heeft zogenaamde BOS-gelden toegewezen gekregen. De rijksgelden worden middels co-financiering aangevuld en weggezet middels projecten in de wijken onder de naam B-Slim. Er is in 2006 reeds gestart met de eerste en tweede tranche. Eind 2007 is gestart met de derde tranche. Er is lang onduidelijkheid over de aanvang en omvang geweest in verband met de middelen uit het Lokaal Akkoord. Nu duidelijk is in welke omvang de projecten in 2008 worden weggezet, kan de begroting middels deze begrotingswijziging worden aangepast.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.19 Sportondersteuning | OCSW   | 1.187  | 1.187 | 0                  |            |             | 0                  |

#### **44. Interne begrotingswijziging CMS**

Deze begrotingswijziging betreft een wijziging, waarbij door interne doorbelasting de lasten en baten worden verhoogd. De lasten stijgen in verband met de invoering van POS. De extra lasten worden vooralsnog doorberekend.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.33 Algemene baten en lasten | OCSW   | 25     | 25    | 0                  |            |             | 0                  |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

17

### 45. Visie Recreatiegebied Karding

In het kader van de ontwikkeling van het recreatiegebied Karding zal door de dienst RO/EZ een visie worden ontwikkeld. De kosten die hiermee verband houden worden gedekt uit de bestemmingsreserve "recreatiegebied Karding". Middels deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting verwerkt.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.20 Openluchtrecreatie | OCSW   | 97     |       | -97                |            | 97          | 0                  |

### 46. Subsidie en lening clubgebouw sport (The Knickerbockers)

De begrotingswijziging heeft betrekking op de door de gemeente Groningen te betalen rente voor de lening voor het clubgebouw van The Knickerbockers met daar tegenover de rentevergoeding van de vereniging als bate.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.19 Sportondersteuning | OCSW   | 1      | 1     | 0                  |            |             | 0                  |

### 47. Actualisering primitieve begroting OCSW

In de dienstbegroting OCSW zijn bijsturingmaatregelen opgenomen ad 654 duizend euro. Mede hierdoor ontstond een begrotingsoverschot van 365 duizend euro. Bij de vaststelling van de gemeentebegroting was hierover nog geen definitief besluit genomen en zijn de bedragen van 654 duizend en 365 duizend euro respectievelijk onttrokken en gedoteerd aan de dienst egalisatiereserve van OCSW. Maatregelen achten wij het eenmalig afkomen van het accres niet wenselijk. De overige maatregelen worden thans doorgevoerd mede ter dekking van een aantal knelpunten in de begroting (bijv. sportconsulenten). Het overschot op de dienstbegroting wordt daarmee verlaagd naar 125 duizend euro en wordt ingezet ter dekking van sport op orde. De begrotingswijziging van sport op orde is door uw raad reeds vastgesteld. De resterende verrekening met de dienstreserve dient nog ongedaan te worden gemaakt.

| Productgroep                     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.05 Huisvesting scholen         | OCSW   | 37     | 37    | 0                  |            |             | 0                  |
| 6.06 Volwasseneneducatie         | OCSW   | -165   |       | 165                |            |             | 165                |
| 6.08 Natuurmuseum                | OCSW   | 18     |       | -18                |            |             | -18                |
| 6.09 Stedelijke Muziekschool     | OCSW   | -32    | -50   | -18                |            |             | -18                |
| 6.19 Sportondersteuning          | OCSW   |        | -100  | -100               |            |             | -100               |
| 6.23 Internationale betrekkingen | OCSW   | 61     |       | -61                |            |             | -61                |
| 6.25 Sociaal cultureel werk      | OCSW   |        | -64   | -64                |            |             | -64                |
| 6.33 Algemene baten en lasten    | OCSW   | -203   | 307   | 510                | -240       | -654        | 96                 |

### 48. Actualiseren budgetten in verband met BTW-compensatie

Deze wijziging heeft betrekking op het actualiseren van budgetten in verband met BTW-compensatie.

In de begroting van OCSW was nog een stelpost "Te verdelen aanpassing budgetten in verband met BTW-compensatiefonds" onder algemene baten en lasten opgenomen. Via deze wijziging worden de relevante budgetten en tevens productgroepen aangepast en wordt de stelpost onder algemene lasten en baten ingevuld.

| Productgroep                    | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.07 Overige onderwijsprojecten | OCSW   | -93    |       | 93                 |            |             | 93                 |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

18

|      |                             |      |     |      |      |  |  |      |
|------|-----------------------------|------|-----|------|------|--|--|------|
| 6.19 | Sportondersteuning          | OCSW | -13 |      | 13   |  |  | 13   |
| 6.20 | Openluchtrecreatie          | OCSW | -17 |      | 17   |  |  | 17   |
| 6.21 | Mediabeleid                 | OCSW | -3  |      | 3    |  |  | 3    |
| 6.23 | Internationale betrekkingen | OCSW | -64 | -190 | -126 |  |  | -126 |

### 49. Aanscherping vensterwijk Beijum

In het kader van sociale wijkvernieuwing Beijum Oost levert Stadsdeelcoördinatie van de dienst RO/EZ een financiële bijdrage aan de aanscherping van het beleid van de vensterwijk Beijum van 49 duizend euro. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting zichtbaar gemaakt.

| Productgroep             | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.05 Huisvesting scholen | OCSW   | 49     | 49    | 0                  |            |             | 0                  |

### 50. Aanvulling rijksbijdrage

Deze begroting betreft de administratieve verwerking van het bestedingsvoorstel stimuleringsfonds kinderen jonger dan 12 jaar. Dit is gebaseerd op raadsbesluiten "Opgroeien in balans" (oktober 2005) en de nota "Kinderactiviteiten" (april 2006).

| Productgroep                | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-----------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.26 Kinderopvang           | OCSW   | 60     |       | -60                |            | 60          | 0                  |
| 6.25 Sociaal cultureel werk | OCSW   | 28     |       | -28                |            | 28          | 0                  |

### 51. Stijging rijksbijdrage VVE

Er zijn door het Rijk extra middelen toegekend in het kader van een extra impuls voorschoolse educatie voor de schooljaren 2007/2008 en 2008/2009. De besteding vindt plaats conform regelgeving BDU/SIV. Actualisatie van het beleid vindt plaats door besluitvorming van ons college. Als de extra middelen niet worden besteed, moeten ze worden terugbetaald aan het Rijk.

| Productgroep             | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.05 Huisvesting scholen | OCSW   | 179    | 179   | 0                  |            |             | 0                  |

### 52. Inkomsten strippenkaart t.b.v. vensterpas

De inkomsten van de verkoop van strippenkaarten 0708 bij de vensterscholen worden, na overleg met de SKSG, ingezet om het project vensterpas te bekostigen. In eerste instantie was het de bedoeling de inkomsten van de vensterpas ten goede van het SKSG te laten komen. Deze begrotingswijziging maakt dit in de begroting zichtbaar.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

19

| Productgroep                         | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.05 Huisvesting scholen             | OCSW   | 12     | 12    | 0                  |            |             | 0                  |
| 6.02 (Voortgezet) speciaal onderwijs | OCSW   | 10     | 10    | 0                  |            |             | 0                  |

### 53. Vorming Ouder-kind Centra (OKC)

Door onduidelijkheid over - en het laat bekend worden van - de BDU/CJG 2008 is in overleg met de afdeling JGZ van de Hulpverleningsdienst pas onlangs een voortgang en ontwikkeling van het project vorming OKC gemaakt. Een voorlopige uitwerking hiervan wordt met deze begrotingswijziging zichtbaar gemaakt.

| Productgroep      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.26 Kinderopvang | OCSW   | 290    | 290   | 0                  |            |             | 0                  |

### 54. Maatschappelijke opvang en verslavingszorg

Jaarlijks worden de rijksbijdragen voor de Maatschappelijke opvang, Vrouwenopvang en de OGZ aangepast met een percentage looncompensatie. De compensatie 2007 was op het moment van de totstandkoming van de begroting 2008 nog niet bekend. Deze gelden maken deel uit van de Brede Doel Uitkering 2005-2009 en moeten in 2010 worden afgerekend met het Rijk. Met deze wijziging worden de uitgaven en inkomsten aangepast.

| Productgroep                 | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.31 Maatschappelijke opvang | OCSW   | 202    | 202   | 0                  |            |             | 0                  |

### 55. Verhoging rijksbijdrage Volwasseneneducatie 2008

Jaarlijks wordt de rijksbijdrage voor de Volwasseneneducatie aangepast met een percentage looncompensatie. De compensatie 2007 was op het moment van de totstandkoming van de begroting 2008 nog niet bekend. Deze gelden maken deel uit van de Brede Doel Uitkering 2005-2009 en moeten in 2010 worden afgerekend met het Rijk. Met deze wijziging worden de uitgaven en inkomsten aangepast.

| Productgroep             | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.06 Volwasseneneducatie | OCSW   | 39     | 39    | 0                  |            |             | 0                  |

### Dienst Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken

#### 56. Aankoop Stockholmstraat 3

Uw raad heeft eerder besloten over te gaan tot aankoop van Stockholmstraat 3. Hierbij is de exploitatie (baten en lasten) verhoogd met 8 duizend euro. Dit was de berekening voor 2 maanden. Voor een heel jaar (=2008) gaat het dus om 50 duizend euro en dit was nog niet verwerkt in de begroting 2008. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting zichtbaar gemaakt.

| Productgroep                       | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.24 In expl. te nemen eigendommen | ROEZ   | 50     | 50    | 0                  |            |             | 0                  |

#### 57. Onttrekking reserve Grondzaken



## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

20

Het betreft onttrekkingen uit de reserve Grondzaken die in 2007 ook al begroot waren, maar niet gerealiseerd. Hierdoor is er in 2007 een voordeel ontstaan en daarom in 2008 een nadeel. Door deze begrotingswijziging wordt de onttrekking voor 2008 geregeld, waardoor het nadeel als afwijking t.o.v. de begroting hiermee verdwijnt.

| Productgroep                     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.07 Bedrijventerreinen/kantoren | ROEZ   | 2.500  |       | -2.500             |            | 2.500       | 0                  |
| 7.27 Binnenbezittingen           | ROEZ   | 1.900  |       | -1.900             |            | 1.900       | 0                  |

### 58. Onttrekking dienstreserve Nieuw beleid

In 2007 zijn de resultaten op de nieuw beleidsgelden voor deze projecten met een begrotingswijziging toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nieuw beleid RO/EZ. In 2008 is de verwachting dat de uitgaven ten laste van deze middelen alsnog worden gerealiseerd. Met deze begrotingswijziging worden de beschikbare middelen met een onttrekking uit de bestemmingsreserve aan de exploitatie toegevoegd.

| Productgroep            | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.02 Woningbouwlocatie  | ROEZ   | 1.232  |       | -1.232             |            | 1.232       | 0                  |
| 7.05 Verkeer en Vervoer | ROEZ   | 1.378  |       | -1.378             |            | 1.378       | 0                  |

### 59. Vergoeding DVO Ten Boer & RO/EZ

Volgens de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Ten Boer wordt de begroting aangepast voor de vergoeding van de werkzaamheden die de dienst RO/EZ uitvoert. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting zichtbaar gemaakt.

| Productgroep                      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.02 Woningbouwlocatie            | ROEZ   | 43     | 43    | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.04 Bouwtoezicht                 | ROEZ   | -11    | -11   | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.13 Wegen                        | ROEZ   | 6      | 6     | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.14 Groen- en speelvoorzieningen | ROEZ   | 148    | 148   | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.16 Riolering                    | ROEZ   | -2     | -2    | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.17 Verkeersvoorzieningen        | ROEZ   | 1      | 1     | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.18 Beheer                       | ROEZ   | -130   | -130  | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.21 Begraafplaatsen              | ROEZ   | 1      | 1     | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat     | ROEZ   | 4      | 4     | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.88 Overig woonklimaat           | ROEZ   | 3      | 3     | 0                  |            |             | 0                  |

### 60. Wijziging capaciteitsplanning & verdeling apparaatskosten

Door een wijziging van de capaciteitsplanning worden lasten en baten verhoogd. Inherent hieraan zijn de apparaatskosten opnieuw over de productgroepen verdeeld. Budgettair heeft deze wijzigingen geen financiële gevolgen. Met deze begrotingswijziging wordt dit in de begroting zichtbaar gemaakt.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

21

| Productgroep | Dienst                        | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|-------------------------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.02         | Woningbouwlocatie             | ROEZ   | -207  | -468               | -261       |             | -261               |
| 7.03         | Particulier woningverbetering | ROEZ   | 2     | -2                 | -4         |             | -4                 |
| 7.04         | Bouwtoezicht                  | ROEZ   | 262   | 308                | 46         |             | 46                 |
| 7.05         | Verkeer en Vervoer            | ROEZ   | 973   | 778                | -195       |             | -195               |
| 7.06         | Parkeerbedrijf                | ROEZ   | -153  | -153               | 0          |             | 0                  |
| 7.07         | Bedrijventerreinen/kantoren   | ROEZ   | 83    | 72                 | -11        |             | -11                |
| 7.08         | Geluidswering/Bodem           | ROEZ   | 35    | 4                  | -31        |             | -31                |
| 7.10         | Cultuurhistorie               | ROEZ   | -50   | -66                | -16        |             | -16                |
| 7.11         | Stadsdeelcoördinatie          | ROEZ   | 79    | 91                 | 12         |             | 12                 |
| 7.12         | Economisch Business Plan      | ROEZ   | -136  | 0                  | 136        |             | 136                |
| 7.13         | Wegen                         | ROEZ   | -450  | 0                  | 450        |             | 450                |
| 7.14         | Groen- en speelvoorzieningen  | ROEZ   | 94    | 63                 | -31        |             | -31                |
| 7.15         | Kunstwerken                   | ROEZ   | -50   | -1                 | 49         |             | 49                 |
| 7.16         | Riolering                     | ROEZ   | -41   | -41                | 0          |             | 0                  |
| 7.17         | Verkeersvoorzieningen         | ROEZ   | -8    | 0                  | 8          |             | 8                  |
| 7.18         | Beheer                        | ROEZ   | 717   | 0                  | -717       |             | -717               |
| 7.19         | Handhaving                    | ROEZ   | -229  | -32                | 197        |             | 197                |
| 7.20         | Water                         | ROEZ   | -32   | -74                | -42        |             | -42                |
| 7.21         | Begraafplaatsen               | ROEZ   | -37   | -37                | 0          |             | 0                  |
| 7.24         | In expl. te nemen eigendommen | ROEZ   | 436   | 436                | 0          |             | 0                  |
| 7.26         | Erfpachterreinen              | ROEZ   | 134   | 134                | 0          |             | 0                  |
| 7.27         | Binnenbezittingen             | ROEZ   | -22   | -22                | 0          |             | 0                  |
| 7.34         | Wijkvernieuwing               | ROEZ   | -254  | -221               | 33         |             | 33                 |
| 7.55         | Overig vestigingsklimaat      | ROEZ   | -68   | -226               | -158       |             | -158               |
| 7.66         | Overig leefomgeving           | ROEZ   | -337  | 297                | 634        |             | 634                |
| 7.88         | Overig woonklimaat            | ROEZ   | -68   | -209               | -141       |             | -141               |
| 7.99         | Overig                        | ROEZ   | 0     | 42                 | 42         |             | 42                 |

### 61. Wijziging rentepercentage Reserves & Voorzieningen Overig

Door een aanpassing van het rentepercentage voor Reserves & Voorzieningen dalen de geraamde rentebaten. Om per saldo de exploitatie sluitend te houden, moet er een aanvullend bedrag van 1,268 miljoen euro aan de reserves worden onttrokken.

| Productgroep | Dienst                        | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|-------------------------------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.02         | Woningbouwlocatie             | ROEZ   | -34   | -162               | -128       | 128         | 0                  |
| 7.03         | Particulier woningverbetering | ROEZ   | -32   | -80                | -48        | 48          | 0                  |
| 7.04         | Bouwtoezicht                  | ROEZ   | 0     | -6                 | -6         | 6           | 0                  |
| 7.05         | Verkeer en Vervoer            | ROEZ   | -48   | -48                | 0          | 0           | 0                  |
| 7.06         | Parkeerbedrijf                | ROEZ   | 0     | -41                | -41        | 41          | 0                  |
| 7.07         | Bedrijventerreinen/kantoren   | ROEZ   | 0     | -6                 | -6         | 6           | 0                  |
| 7.10         | Cultuurhistorie               | ROEZ   | 0     | -16                | -16        | 16          | 0                  |
| 7.12         | Economisch Business Plan      | ROEZ   | 0     | -18                | -18        | 18          | 0                  |
| 7.13         | Wegen                         | ROEZ   | -2    | -2                 | 0          | 0           | 0                  |
| 7.21         | Begraafplaatsen               | ROEZ   | 0     | -25                | -25        | 25          | 0                  |
| 7.22         | Buitenbezittingen             | ROEZ   | 0     | -10                | -10        | 10          | 0                  |
| 7.24         | In expl. te nemen eigendommen | ROEZ   | 0     | -543               | -543       | 543         | 0                  |
| 7.34         | Wijkvernieuwing               | ROEZ   | 0     | -419               | -419       | 419         | 0                  |
| 7.55         | Overig vestigingsklimaat      | ROEZ   | 0     | -1                 | -1         | 1           | 0                  |
| 7.66         | Overig leefomgeving           | ROEZ   | 0     | -6                 | -6         | 6           | 0                  |
| 7.88         | Overig woonklimaat            | ROEZ   | 0     | -1                 | -1         | 1           | 0                  |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

22

### 62. Wijziging ROP

Door de aanpassing van het renteomslagpercentage (ROP) dalen de lasten bij deze beide productgroepen. Gevolg daarvan is dat het resultaat positief wordt beïnvloed en dat volgens afspraak deze resultaten extra worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve Grondzaken.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.26 Erfpachterreinen  | ROEZ   | -24    |       | 24                 | 24         |             | 0                  |
| 7.27 Binnenbezittingen | ROEZ   | -23    |       | 23                 | 23         |             | 0                  |

### 63. Wijziging rentepercentage Reserves & Voorzieningen Concern

Door een aanpassing van het rentepercentage voor reserves & voorzieningen zijn de af te dragen rentebaten aan het concern minder. De wijziging bestaat uit het verminderen van de lasten bij de diensten en een verhoging van de baten bij het concern. Met deze begrotingswijziging wordt dit effect verdeeld over productgroepen van de dienst RO/EZ.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.55 Overig vestigingsklimaat | ROEZ   | -21    |       | 21                 |            |             | 21                 |
| 7.66 Overig leefomgeving      | ROEZ   | -2     |       | 2                  |            |             | 2                  |
| 7.88 Overig woonklimaat       | ROEZ   | -8     |       | 8                  |            |             | 8                  |
| 7.77 Overig duurzaam          | ROEZ   | -2     |       | 2                  |            |             | 2                  |
| 7.99 Overig                   | ROEZ   | 33     |       | -33                |            |             | -33                |

### 64. Terugramen diverse posten

In de primitieve begroting is bij de dienst RO/EZ rekening gehouden met toekomstige activiteiten, waarvan de dekking nog niet definitief was. Op voorhand waren deze activiteiten budgettair neutraal geraamd. Door de begrotingswijziging Nieuw beleid kunnen deze budgettaire neutrale posten technisch worden weggeraamd.

| Productgroep                  | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.04 Bouwtoezicht             | ROEZ   | -150   | -150  | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.88 Overig woonklimaat       | ROEZ   | -80    | -80   | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.55 Overig vestigingsklimaat | ROEZ   | -80    | -80   | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.12 Economisch Business Plan | ROEZ   | -400   | -400  | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.12 Economisch Business Plan | ROEZ   | -250   | -250  | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.12 Economisch Business Plan | ROEZ   | -68    | -68   | 0                  |            |             | 0                  |

### 65. Schoon, Heel en Veilig

In de begroting 2008 is een bedrag van 410 duizend euro opgenomen voor Schoon, Heel & Veilig. De totale kosten van het programma 2008 bedragen echter 778 duizend euro. Het verschil wordt gedekt door diverse bijdragen.

| Productgroep | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.13 Wegen   | ROEZ   | 368    | 368   | 0                  |            |             | 0                  |

### 66. Opdrachten derden niet in begroting opgenomen

Deze begrotingswijziging heeft betrekking op niet in de begroting opgenomen opdrachten van derden/gemeentelijke diensten en worden met deze wijziging in de begroting verwerkt.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

23

| Productgroep                     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.05 Verkeer en Vervoer          | ROEZ   | 48     | 48    | 0                  |            |             | 0                  |
| 7.07 Bedrijventerreinen/kantoren | ROEZ   | 100    | 100   | 0                  |            |             | 0                  |

### 67. Onderhoud sportvelden

De dienst RO/EZ voert voor de dienst OCSW het onderhoud van sportvelden uit. Om aansluiting te krijgen met de opdracht van de dienst OCSW dient de begroting te worden aangepast met 422 duizend euro.

| Productgroep                      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.14 Groen- en speelvoorzieningen | ROEZ   | 422    | 422   | 0                  |            |             | 0                  |

### 68. Actualisatie begroting complexen wijkvernieuwing

Bij Voortgangsrapportage 2008-1 is de begroting 2008 voor complexen geactualiseerd. Voor de exploitatie betekent dit dat de begroting voor de wijkvernieuwingscomplexen grijs & groen wordt aangepast.

| Productgroep         | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.34 Wijkvernieuwing | ROEZ   | 2.393  | 2.393 | 0                  |            |             | 0                  |

### 69. Welstandszorg bouwleges

Deze begrotingswijziging betreft het structureel verhogen van de lasten welstand met 11 duizend euro ten laste van de bouwleges, conform collegebesluit "benoeming voorzitter en lid commissie voor de Welstandszorg".

| Productgroep      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.04 Bouwtoezicht | ROEZ   | 11     | 11    | 0                  |            |             | 0                  |

### 70. Ondersteuning proces bouwvergunningen

Deze begrotingswijziging betreft de doorberekening van kosten voor ondersteuning met betrekking tot digitalisering van bouwdoSSIERS en het informatiepunt loket bouwen en wonen in het kader van bouwleges. Tevens wordt de inzet van het restant beschikbare middelen ten behoeve van de uitvoering van het project digitalisering bouwdoSSIERS in deze wijziging verwerkt.

| Productgroep      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.04 Bouwtoezicht | ROEZ   | 154    | 154   | 0                  |            |             | 0                  |

### 71. Handhaving bouwtoezicht

Deze begrotingswijziging betreft de aanpassing van lasten en baten met betrekking tot de directe kosten en de door te berekenen kosten van handhaving bouwtoezicht. Deze bedragen zijn als apparaatskosten in de begroting 2008 opgenomen.

| Productgroep      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.04 Bouwtoezicht | ROEZ   | -30    | -30   | 0                  |            |             | 0                  |

### 72. Leges leegstand

Deze begrotingswijziging betreft de verhoging van lasten en baten wegens een toename van het aantal begrote aanvragen van vergunningen voor tijdelijke verhuur (Leegstandwet).

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

24

| Productgroep      | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.04 Bouwtoezicht | ROEZ   | 1      | 1     | 0                  |            |             | 0                  |

### 73. Precario Bouw-, Woningtoezicht

Deze begrotingswijziging betreft een structurele verhoging van lasten en baten van de precariobelasting. Dit wordt gedaan omdat de tariefsverhoging tot 4,5% niet in de begroting 2008 is meegenomen.

| Productgroep    | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|-----------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.19 Handhaving | ROEZ   | 2      | 2     | 0                  |            |             | 0                  |

### 74. Afloop gehandicaptenregeling AGGA/AWG

Deze begrotingswijziging betreft een verlaging van lasten en baten in verband met de afloop van de gehandicaptenregeling subsidie AGGA/AWG.

| Productgroep                       | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.03 Particulier woningverbetering | ROEZ   | -20    | -20   | 0                  |            |             | 0                  |

### 75. Afkoop subsidieregeling APVW

Deze begrotingswijziging betreft de eenmalige afkoopregeling geldelijke steun voorzieningen aan particuliere huurwoningen 1985 Rijk versus Gemeente en Gemeente versus subsidieontvangers.

| Productgroep                       | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.03 Particulier woningverbetering | ROEZ   | 428    | 428   | 0                  |            |             | 0                  |

### 76. Inzet restant BDU Veiligheidsgelden

Deze begrotingswijziging betreft de inzet van het restant van de gelden BDU Veiligheid ten behoeve van de uitvoering van de aanpak fietsendiefstal, het project Schoon, Heel en Veilig, buurtconciërges en inbraakpreventie.

| Productgroep              | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.11 Stadsdeelcoördinatie | ROEZ   | 162    | 162   | 0                  |            |             | 0                  |

### 77. Stadsdeelprogramma 2008

Deze begrotingswijziging betreft de inzet van het restant van de gelden BDU Fysiek ten behoeve van de uitvoering van het stadsdeelprogramma 2008.

| Productgroep              | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|---------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.11 Stadsdeelcoördinatie | ROEZ   | 405    | 405   | 0                  |            |             | 0                  |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

25

### Dienst Sociale Zaken en Werk

#### **78. Interne wijzigingen met betrekking tot de bedrijfsvoering**

Diverse kleine wijzigingen in de bedrijfsvoering bij de dienst SOZAWE leiden tot een wijziging in zowel de lasten als baten van de productgroepen inkomen, werk, zorg en inburgering. Deze wijziging heeft per saldo geen budgettaire consequenties.

| Productgroep     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 8.01 Inkomen     | SZW    | -124   | 3     | 127                |            |             | 127                |
| 8.02 Werk        | SZW    | -24    | 3     | 27                 |            |             | 27                 |
| 8.03 Zorg        | SZW    | 28     | -1    | -29                |            |             | -29                |
| 8.04 Inburgering | SZW    | 125    |       | -125               |            |             | -125               |

#### **79. Collectieve ziektekostenverzekering**

Deze begrotingswijziging betreft de aanpassing van de tandheelkundige verzekering binnen het nieuwe collectief zorgcontract voor minima dat met Menzis gesloten is.

| Productgroep | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 8.03 Zorg    | SZW    | -69    | -69   | 0                  |            |             | 0                  |

#### **80. Bijstelling budget werkdeel**

Deze begrotingswijziging betreft een correctieboeking in verband met het bijstellen van het voorlopig budget werkdeel. Het betreft hier een uitzetting van het lasten en baten totaal.

| Productgroep | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 8.02 Werk    | SZW    | 233    | 233   | 0                  |            |             | 0                  |

### **4. Nieuw beleid**

- 81 Verwerken Nieuw beleid 2008 naar concernbestemmingsreserve Nieuw beleid
- 82 Toevoeging vrijval VMBO middelen aan bestemmingsreserve
- 83 Toevoeging vrijval kapitaallasten Kolibri en Grote Markt
- 84 Storting reserve Voorzieningen Meerstad

#### **81. Verwerken nieuw beleid 2008 naar concernbestemmingsreserve Nieuw beleid**

Deze begrotingswijziging betreft het verplaatsen van middelen Nieuw beleid uit de exploitatie naar de reserve Nieuw beleid, omdat deze middelen in 2008 nog niet tot besteding leiden. Het betreft middelen Nieuw beleid voor RO/EZ, maar deze middelen staan nog geparkeerd bij de Bestuursdienst. In totaal gaat het om 6,1 miljoen euro.

De wijziging bestaat uit de volgende posten:

- *Realisatie nieuwe ligplaatsen:* Beschikbaar Nieuw beleid is 680 duizend euro. In 2008 zullen nog geen uitgaven plaatsvinden, aangezien er nog geen nieuw bestemmingsplan is vastgesteld en in verband met wijzigingen in de Wet Ruimtelijke Ordening. In 2009 zal dit doorgang vinden.
- *Eemskanaalzone woonschepen:* Beschikbaar Nieuw beleid is 1 miljoen euro. Doordat onderhandelingen met corporaties meer tijd kosten dan verwacht, zullen de uitgaven pas in 2009 op gang komen.

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

26

- *Stadspark*: Beschikbaar Nieuw beleid is 2,5 miljoen euro. Voor de structuurvisie is een plankostenkrediet van 250 duizend euro gevraagd. Naar verwachting zullen in 2008 geen verdere uitgaven op deze post plaatsvinden.
- *Vitale bedrijventerreinen*: Beschikbaar Nieuw beleid is 3 miljoen euro. Bij uw raad wordt nog een voorstel ingediend om hiervan 500 duizend euro te bestemmen ten behoeve van het project Terreinwinst. Daarnaast is er ten behoeve van de Grote Markt 300 duizend euro bestemd. Dit resulteert in een restant van 2,2 miljoen euro, dat met deze begrotingswijziging in de concern reserve Nieuw beleid wordt gestald.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.03 Concernstelposten | BD     | -6.130 |       | <b>6.130</b>       | 6.130      |             | <b>0</b>           |

### 82. Toevoeging vrijval VMBO-middelen aan bestemmingsreserve

Conform de meerjaren projectbegroting is sprake van vrijval kapitaallasten nieuw beleid met betrekking tot het VMBO noord oost, zolang dit scholencomplex nog niet gerealiseerd is. De vrijvallende middelen zijn geheel benodigd voor het project om de kosten van loon- en prijsstijgingen gedurende het voorbereidingstraject tot aan het moment van gunning op te kunnen vangen. De middelen worden via deze begrotingswijziging toegevoegd aan de bestemmingsreserve VMBO.

| Productgroep             | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|--------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 6.04 Huisvesting scholen | OCSW   | -800   |       | <b>800</b>         | 800        |             | <b>0</b>           |

### 83. Toevoeging vrijval kapitaallasten Kolibri en Grote Markt

Deze begrotingswijziging heeft betrekking op de incidentele vrijval van structurele middelen, jaarschijf 2008, voor de projecten Kolibri en Grote Markt. Deze vrijval wordt als spaarbedrag toegevoegd aan de reserve Nieuw beleid.

| Productgroep                     | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|----------------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 7.07 Bedrijventerreinen/kantoren | ROEZ   | -400   |       | <b>400</b>         | 400        |             | <b>0</b>           |
| 7.05 Verkeer en Vervoer          | ROEZ   | -300   |       | <b>300</b>         | 300        |             | <b>0</b>           |

### 84. Storting reserve Voorzieningen Meerstad

Ten laste van de Stadsmeierrechten is 5 miljoen euro bestemd voor de Voorzieningen Meerstad. Dat bedrag zal naar verwachting in 2008 niet worden uitgegeven. Voorgesteld wordt het bedrag te storten in een nieuw in te stellen reserve Voorzieningen Meerstad. De reserve zal op concernniveau worden beheerd.

| Productgroep           | Dienst | Lasten | Baten | Saldo v. mut. Res. | Toev. Res. | Onttr. Res. | Saldo na mut. res. |
|------------------------|--------|--------|-------|--------------------|------------|-------------|--------------------|
| 9.03 Concernstelposten | BD     | -5.000 |       | <b>5.000</b>       | 5.000      |             | <b>0</b>           |

## Raadsvoorstel - Begrotingswijzigingen bij VGR 2008-I

27

### 5. *Besluit*

We stellen u voor te besluiten:

- I. de begroting 2008 conform alle vorenvermelde wijzigingen, die voortvloeien uit reeds eerder genomen besluiten, Voortgangsrapportage 2008-I en de aanpassingen in het kader van de rechtmatigheid, te herzien;
- II. tot het instellen van een nieuwe reserve Voorzieningen Meerstad.

Burgemeester en wethouders  
van Groningen,

De burgemeester,

De secretaris,

Jacq. Wallage.

H.P. Bakker.