

Raadsvoorstel



Onderwerp **Eén integraal afwegingsmoment, kader op te nemen bestemmingsvoorstellen jaarrekening**

Registratienr. 6108694 Steller/telnr. Hilda Smit 7690 Bijlagen geen

Classificatie Openbaar

Portefuillehouder Vertrouwelijk (bij gebruik van persoonsgegevens)
Schroor Raadscommissie F&V

Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit

- I. vanaf de rekening 2016/begroting 2018 te kiezen voor één integraal afwegingsmoment van de beschikbare middelen en wel bij vaststellen van de begroting waarbij in de voorjaarsbrief de richting van de afweging wordt geschetst;
- II. begin 2019, na 2 jaar, deze werkwijze te evalueren en dan te bepalen of deze werkwijze structureel kan zijn;

Vervolg voorgesteld besluit op volgende pagina ->

Samenvatting

Als organisatie hebben we continue aandacht voor ontwikkelingen waarmee we onze P&C cyclus verder kunnen optimaliseren. Met het doel tot meer transparantie, een betere integrale afweging en te komen tot verbetering van de controlerende en kader stellende rol van uw raad stellen we voor vanaf de jaarrekening 2016/begroting 2018 voor de periode van twee jaar te kiezen voor één integraal afwegingsmoment van de beschikbare middelen en wel bij de vaststelling van de begroting. Op verzoek van het audit committee zijn de bestemmingsvoorstellen van de afgelopen rekeningen beoordeeld op noodzakelijkheid (categorie A t/m D). Bij de beoordeling bleek de onderbouwing van de besluiten door uw raad niet altijd aanwezig en soms verouderd door een gewijzigde regelgeving. Daarnaast kunnen we onze financiële werkwijze in bepaalde situaties ook aanpassen waardoor het voor ons college en uw raad transparanter wordt. We stellen dus voor bepaalde bijzondere resultaten niet meer als bijzonder resultaat te beschouwen. De praktijk in de afgelopen periode is dat we meer samen werken met andere partijen en inspelen op initiatieven van buiten om onze doelen te bereiken. Dat vergt een zekere flexibiliteit en wendbaarheid van de financiën. Om uw raad een compleet beeld te presenteren hebben we een kader op te nemen bestemmingsvoorstellen rekening opgesteld. Eén integraal afwegingsmoment is onderdeel van de doorontwikkeling/innovatie van de planning en control (P&C) cyclus. Er is een projectgroep innovatie P&C cyclus gevormd. Uw raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van het project.

B&W-besluit d.d.: 24 januari 2017

Afgehandeld en naar archief Paraaf Datum

Vervolg voorgesteld raadsbesluit

- III. de volgende resultaten niet meer te beschouwen als bijzonder resultaat;
 - verkiezingen;
 - werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten (wga);
 - stimuleringsfonds volkshuisvesting;
 - bijzondere bijstand;
 - stadspas;
 - schuldhulpverlening;
 - kinderopvang;
 - afvalstoffenheffing;
 - riolering;
 - CIO
 - Bouwleges
- IV. eventuele incidentele resultaten behaald met de aanbestedingen afvalstoffenheffing en aanbestedingen riolering te verrekenen met de burgers via de voorziening afvalstoffenheffing en voorziening riolering;
- V. de reserve verkiezingen, de reserve wga, de reserve stimulering volkshuisvesting en de reserve bouwleges op te heffen en het saldo over te boeken naar de Algemene Egalisatie Reserve;
- VI. het college opdracht te geven uiterlijk het 2^e kwartaal 2017 het kader voor sleutel- en investeringsprojecten (raad aan het stuur) te evalueren en het op te stellen kader voor meerjarige projecten hierbij te betrekken;
- VII. het kader voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen jaarrekening vast te stellen;

Aanleiding en doel

Aanleiding

Als organisatie hebben we continue aandacht voor ontwikkelingen waarmee we onze P&C cyclus verder kunnen optimaliseren. De afgelopen periode zijn er twee ontwikkelingen geweest die aanleiding zijn voor dit voorstel tot een aanpassing in de P&C cyclus, namelijk over gaan naar één integraal afwegingsmoment;

1. Uw raad heeft bij de behandeling van de jaarrekening 2015 vragen gesteld over de categorie "noodzakelijke bestemmingsvoorstellen".
2. Diverse gemeenten hebben hun planning en control (P&C) cyclus tijdens het VNG-congres in juni 2016 toegelicht.

Op basis van de informatie die is ontvangen op het VNG congres en de vragen van uw raad bij de jaarrekening 2015, hebben we als college de organisatie opdracht gegeven om dit voorstel te maken waarmee we willen overgaan naar één integraal afwegingsmoment.

Positief advies audit committee

Het voorstel om over te gaan tot één integraal afwegingsmoment is op 26 oktober 2016 voorgelegd aan het audit committee. Het voorstel is positief ontvangen en daarom leggen we het nu voor aan uw raad. Gelijk met het voorstel tot één integraal afwegingsmoment hebben we uw raad geadviseerd om de jaarrekening en de voorjaarsbrief gelijktijdig te behandelen. Het audit committee heeft daarover negatief geadviseerd.

Doel; één integraal afwegingsmoment

Met het doel tot meer transparantie, een betere integrale afweging en te komen tot verbetering van de controlerende en kader stellende rol van uw raad stellen we voor vanaf de jaarrekening 2016/begroting 2018 voor de periode van twee jaar te kiezen voor één integraal afwegingsmoment van de beschikbare middelen en wel in het proces ter voorbereiding op de begroting (voorjaarsbrief/begroting). Na twee jaar wordt deze nieuwe werkwijze geëvalueerd en kan uw raad besluiten of deze werkwijze structureel kan zijn.

Kader

Het kader waarbinnen de gemeenterekening tot stand komt, is wettelijk geregeld in de Gemeentewet en in de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). De werkwijze hoe om wordt gegaan met resultaatbestemming is een bevoegdheid van uw raad. In de financiële verordening zijn de kaders opgenomen voor de sleutel- en investeringsprojecten (raad aan het stuur).

Argumenten en afwegingen

Integrale afweging/werkwijze resultaatbestemming

In het proces ter voorbereiding op de begroting vindt de integrale afweging plaats van de beschikbare middelen. Bij de gemeente Groningen bestemmen we daarnaast in aanloop naar de jaarrekening (voorbeslag rekeningresultaat) en bij de jaarrekening het vrij besteedbare resultaat voor op dat moment noodzakelijk geachte activiteiten. Wij kennen daarmee dus eigenlijk meerdere afwegingsmomenten.

De besluiten in aanloop naar de jaarrekening (voorbeslag rekeningresultaat) worden genomen zonder dat het college en uw raad al volledig zicht hebben op het werkelijke rekeningresultaat en de mogelijke knelpunten in vastgesteld beleid. Gevolg hiervan kan zijn dat voor de bestemmingsvoorstellen waar uw raad al een besluit over heeft genomen (onder andere gesloten systemen en twee jaarstermijn incidenteel extra beleid) bij de jaarrekening minder of geen financiële ruimte beschikbaar is. In het geval er niet voldoende vrij besteedbaar resultaat is zou het leiden tot een onttrekking aan de Algemene Egalisatie reserve (AER).

De omvang en de hoeveelheid van bestemmingsvoorstellen voor het rekeningresultaat worden daarnaast vaak beïnvloed door de financiële mogelijkheden die het rekeningresultaat wel of niet biedt. Dit terwijl het zuiverder en daarmee wenselijker is de inhoud leidend te laten zijn.

Het voorstel is daarom over te gaan naar één integraal afwegingsmoment. Dit leidt er toe dat de bestemming van het resultaat van de jaarrekening (na verrekening van resultaten waarover uw raad reeds eerder heeft besloten) wordt doorgeschoven naar de voorjaarsbrief/ begroting.

Effecten één integraal afwegingsmoment

Goed begrotingsbeheer

Het doorschuiven van de besluitvorming over het besteedbaar rekeningresultaat naar de voorjaarsbrief/ begroting heeft wel een effect; het betekent in principe dat een eventueel overschot pas een jaar later kan worden ingezet en dat in aanloop naar de jaarrekening geen besluiten meer worden genomen die leiden tot een voorbeslag. Het rekeningresultaat is daarmee geen dekkingsmiddel meer voor problemen in het lopende jaar. Ter verduidelijking: een positief restant resultaat uit de jaarrekening 2016 kan met de voorgestelde werkwijze voor het eerst worden ingezet in de jaarschijf 2018 via de begroting 2018 (en niet in 2017, zoals in de huidige werkwijze gebeurt). Bij de voorjaarsbrief maar ook op andere momenten gedurende het jaar kan het college indien noodzakelijk altijd een voorstel doen aan uw raad om ten laste van de AER middelen beschikbaar te stellen voor gesignaleerde knelpunten in 2017.

In de nieuwe systematiek wordt anders omgegaan met resultaat dan uw raad, ons college en de organisatie tot dusver is gewend; het vraagt een andere manier van werken. Voor zowel uw raad, ons college als de organisatie moet duidelijk zijn dat er nog maar één integraal moment is waarop wordt besloten over de inzet van middelen. In de voorbereiding van de begroting moet dus nog beter dan voorheen nagedacht worden welke nieuwe ontwikkelingen geld gaan kosten.

Flexibiliteit en wendbaarheid

De praktijk in de afgelopen periode is dat we meer samen werken met andere partijen en inspelen op initiatieven van buiten om onze doelen te bereiken. Dat vergt een zekere flexibiliteit en wendbaarheid van de financiën. Een scherpe afbakening van de financiële middelen op 31 december werkt beperkend. De nieuwe vorm van werken vraagt echter flexibiliteit en wendbaarheid van de financiën. De allocatie van de beschikbare middelen door uw raad gebeurt per jaar en per raadsprogramma. Eén integraal afwegingsmoment betekent dat bij de rekening geen middelen beschikbaar worden gesteld behoudens de afgesproken bestemmingsvoorstellen. Om die behoefte aan financiële flexibiliteit en wendbaarheid in te vullen stellen we daarom voor om de incidentele vrijval van de intensiveringsmiddelen verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat beschikbaar te houden voor de resterende looptijd van de meerjarenprogramma's verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat. Daarnaast stellen we voor om voor de intensiveringsmiddelen gebiedsprogramma een tweejarige bestedingstermijn af te spreken. In het begrotingsproces 2018 gaan we kijken naar meer mogelijkheden om de financiële flexibiliteit nog meer te verhogen. Zo is het ophogen van het bedrag van de post onvoorzien (nu 100 duizend euro) een optie.

Voor de meerjarenprogramma's wonen, verkeer en duurzaamheid is sprake van een meerjarig programma waarbij is aangegeven welke resultaten in welk jaar behaald gaan worden. Uitgangspunt tot nu toe is dat de structureel beschikbare intensiveringsmiddelen (een jaarlijks vast bedrag) hiertoe beschikbaar zijn. Indien een bepaald resultaat niet geheel gerealiseerd is aan het eind van het jaar en dus niet alle middelen zijn uitgegeven, wordt nu de resultaatbestemming (indien er een positief resultaat is) gebruikt om middelen naar het lopende jaar over te hevelen. Door de middelen gedurende de periode van het meerjarenprogramma beschikbaar te houden voor het behalen van de resultaten, is er zekerheid dat het programma kan worden uitgevoerd.

Voor G-kwadraat geldt dat er een uitvoeringsplan door u is vastgesteld waarin is aangegeven dat we meer samenwerken en initiatief laten aan de behoefte van het bedrijfsleven en de kennisinstellingen. Al werkende weg wordt het uitvoeringsplan ingevuld. Ook hier geldt dat de financieel technische strakke jaarovergangen belemmerend werken.

De uitvoering van het gebiedsprogramma doen we samen met de burgers en andere belanghebbenden in de wijk. Voor een zorgvuldig participatieproces stellen we een bestedingstermijn van 2 jaar voor.

Door bijzondere omstandigheden kan het noodzakelijk zijn om naast de post onvoorzien direct middelen beschikbaar te hebben. De dekking voor deze middelen is dan de Algemene Egalisatie Reserve. Indien dekking uit de AER noodzakelijk is dan zal aan uw raad altijd een afzonderlijk raadsvoorstel worden voorgelegd.

Weerstandsvermogen

In het coalitieakkoord 2014-2018 is afgesproken dat besteedbaar resultaat bij de jaarrekening voor de helft wordt ingezet voor de verdere versterking van het weerstandsvermogen naar een ratio van 1,0 en dat de andere helft wordt ingezet voor de ambities van het collegeprogramma. Conform deze afspraak wordt de helft van het besteedbaar resultaat dat resteert na aftrek van de reeds door uw raad genomen besluiten ten aanzien van resultaten toegevoegd aan het weerstandsvermogen totdat een ratio van 1,0 is bereikt. Voorstellen ten aanzien van de inzet van het overige resultaat worden gepresenteerd bij de voorjaarsbrief/begroting.

Hiervoor is gemeld dat door bijzondere omstandigheden het noodzakelijk kan zijn direct middelen beschikbaar te hebben. Indien de dekking uit de AER zal plaatsvinden dan heeft dat effect op de ratio van het weerstandsvermogen.

Verduidelijken kader voor opname bestemmingsvoorstellen jaarrekening

Om bij de jaarrekening duidelijke kaders te hebben over welke bestemmingsvoorstellen wel en welke niet mogen worden opgenomen en ook naar aanleiding van het verzoek van het audit committee om de bestemmingsvoorstellen A t/m D te beoordelen op noodzakelijkheid hebben we het kader voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen verduidelijkt.

We hebben de bestemmingsvoorstellen in de categorieën A t/m D van de laatste jaarrekeningen beoordeeld op de volgende onderdelen:

- a. Heeft de raad daartoe expliciet besloten of moeten we de raad nog laten besluiten?
- b. Is de bestemming nog nodig of kan de bestemming efficiënter geregeld worden?

Om uw raad een compleet beeld te presenteren hebben we een kader op te nemen bestemmingsvoorstellen rekening opgenomen.

Bij de beoordeling of "de bestemming nog nodig is" zijn de volgende afwegingscriteria gebruikt naast het algemene uitgangspunt "dat de inhoud van het beleid leidend moet zijn en niet het beschikbaar hebben van geld" :

- Heeft het resultaat betrekking op extra beleidsgeld?
- Is jaarlijks een structureel budget in de begroting beschikbaar?
- Is het resultaat gekoppeld aan een activiteit waarvoor een risico is opgenomen?
- Heeft het betrekking op een 100% kostendekkend tarief?
- Is een inhoudelijke onderbouwing aanwezig en door de raad vastgesteld om middelen beschikbaar te houden voor de (groep) activiteit(en)?
- Kan de administratie van de activiteit eenvoudiger en/of transparanter?
- Is het een budget van de raad?

De beoordeling van de bestemmingsvoorstellen leidt ertoe dat we de volgende soorten resultaat en daaraan gekoppelde bestemming identificeren:

- Resultaat ingezet of gedekt bij de laatst vastgestelde begroting
- Extra beleid/meerjarenprogramma's
- Bijzondere resultaten
- Meerjarige projecten
- Incidentele middelen gemeentefonds
- Samenwerkingsverbanden/centrumgemeente

Deze indeling zal uw raad bij de bestemmingsvoorstellen vanaf de rekening 2016 terugzien.

Voorstel om niet meer te beschouwen als bijzondere resultaat

Op basis van de gebruikte afwegingscriteria stellen we voor om de volgende resultaten niet meer te beschouwen als bijzonder resultaat:

- Verkiezingen,
- Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten (wga),
- Stimuleringsfonds volkshuisvesting,
- Bijzondere bijstand,
- Stadspas,
- Schuldhulpverlening,
- Kinderopvang
- Afvalstoffenheffing
- riolering
- CIO
- bouwleges

Verkiezingen

Via het financieel meerjarenbeeld wordt elk jaar geld beschikbaar gesteld (2017 488 duizend euro) voor verkiezingen. We sparen als het ware via de reserve verkiezingen voor de jaren dat er verkiezingen plaatsvinden. Een verkiezing kost ons 518 duizend euro. Deze wijze van administratie kost tijd en is financieel niet altijd even transparant. We stellen daarom voor om voor de activiteit verkiezingen via het financieel meerjarenbeeld middelen beschikbaar te stellen in het jaar dat ze nodig zijn. Deze voorgestelde werkwijze heeft als effect dat de reserve verkiezingen kan worden opgeheven en het saldo kan worden overgeboekt naar de Algemene Egalisatie Reserve (AER).

Eventuele resultaten op de activiteit verkiezingen worden bij een jaarrekening verrekend met de algemene middelen en verhogen of verlagen het besteedbaar resultaat. Dat geldt ook voor resultaten die ontstaan voor een tussentijds referendum of verkiezing die niet gepland staat en waarvoor we via het gemeentefonds niet of niet voldoende middelen ontvangen.

Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten (WGA)

Per 1 januari 2008 is de gemeente eigen risicodragend werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten. De raad heeft bij de gemeenterekening 2009 besloten de besparingen van de volgende jaren op de activiteit Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten (WGA) te doteren aan de reserve WGA-lasten ten behoeve van de afdekking van het eigen risico. De maximum hoogte van de reserve is bepaald op 1 miljoen euro. Vanaf 2008 is het beschikbare structurele budget WGA in de begroting voldoende om de kosten te dekken. We hebben in ons weerstandsvermogen geen risico opgenomen voor deze activiteit omdat we jaarlijks goed kunnen inschatten welke kosten we gaan maken. De hoogte van de reserve WGA is al jaren 1 miljoen euro en de reserve WGA wordt volledig meegeteld bij het beschikbare weerstandsvermogen. Ter vermindering van de administratieve lasten en ter verhoging van de financiële transparantie, met name voor het onderdeel beschikbare reserves, stellen we uw raad voor het resultaat WGA niet langer als bijzonder resultaat te beschouwen. Deze voorgestelde werkwijze heeft als effect dat de reserve WGA kan worden opgeheven en het saldo kan worden overgeboekt naar de Algemene Egalisatie Reserve (AER). Vanaf 1 januari 2017 zijn we als gevolg van de "wet verbetering hybride markt WGA" als eigen risico drager voor de WGA vast automatisch ook risicodragend voor het zogenaamde WGA-flex deel.

Stimuleringsfonds volkshuisvesting

De stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn) beheert voor de gemeente het Gemeentelijk Revolverend Fonds 'Stimuleringsfonds Wonen & Monumenten (SWM). Uit dit fonds worden laagrentende leningen verstrekt. Het revolverend fonds is opgebouwd uit twee onderdelen: een algemeen deel (CPO leningen en leningen woonschepen) en een deel voor Monumentenleningen.

Met het verstrekken van leningen loopt je risico. Voor de leningen die vanuit het fonds zijn verstrekt houdt het SVn een voorziening aan. Het risico dat de gemeente dan nog loopt is dat de voorziening niet toereikend is als uitgezette leningen niet terug betaald worden. Elk jaar wordt de deze voorziening beoordeeld. De voorziening houdt in voldoende mate rekening met het risico van niet terug betalen door leningdebiteuren. In de afgelopen vijf jaar is geen beroep op de voorziening gedaan. Hiermee schatten we het risico dat de gemeente loopt op de uitgezette leningen in op nihil.

Gezien de risico inschatting van nul vanwege de voldoende risicovoorziening bij het SVn tellen we vanaf de begroting 2014 de reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting voor 100% mee in het weerstandsvermogen. Ter vermindering van de administratieve lasten en ter verhoging van de financiële transparantie, met name voor het onderdeel beschikbare reserves, stellen we uw raad voor om het stimuleringsfonds volkshuisvesting niet meer te beschouwen als bijzonder resultaat. Deze werkwijze heeft als effect dat de reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting kan worden opgeheven en het saldo kan worden overgeboekt naar de Algemene Egalisatie Reserve (AER).

Bijzondere bijstand, Stadjerspas, schuldhulpverlening en kinderopvang

Voor de activiteiten bijzondere bijstand, Stadjerspas, schuldhulpverlening en kinderopvang hebben we in de begroting structurele middelen beschikbaar. Indien bij de voorbereiding van de begroting blijkt dat de middelen niet meer voldoende zijn voor de activiteiten dan willen we in het proces van de begroting de inhoudelijke afweging maken. Ter vergroting van goed begrotingsbeheer en ter verhoging van de integrale afweging bij de begroting stellen we uw raad voor de bijzondere bijstand, Stadjerspas, schuldhulpverlening en kinderopvang niet meer te beschouwen als bijzonder resultaat. Eventuele resultaten op deze activiteiten worden bij een jaarrekening verrekend met de algemene middelen en verhogen of verlagen het besteedbaar resultaat.

Afvalstoffenheffing

Voor het opvangen van prijsschommelingen in het tarief afvalstoffenheffing (ash) wordt het resultaat ash als bijzonder resultaat beschouwd.

In verband met wijzigingen in onze begroting- en verantwoordingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)) presenteren we sinds 2014 geen resultaat meer op de ash. De verschillen met de begroting worden conform regelgeving voor resultaatbepaling gedoteerd of onttrokken aan de voorziening ash. In verband met gewijzigde regelgeving BBV is bij de rekening 2014 de reserve Afvalstoffenheffing met het oorspronkelijke doel omgezet in een voorziening Afvalstoffenheffing. Door de gewijzigde regelgeving is het niet meer nodig om ash als bijzonder resultaat te beschouwen. In de BBV staat dat resultaat dat ontstaat door goedkopere aanbestedingen aan een reserve ash kan worden gedoteerd. We stellen uw raad voor om eventuele incidentele resultaten behaald met de aanbestedingen te verrekenen met de burgers en te verrekenen met de voorziening ash.

Riolering

Voor het opvangen van prijsschommelingen in het tarief riolering wordt het resultaat riolering als bijzonder resultaat beschouwd.

In verband met wijzigingen in onze begroting- en verantwoordingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)) presenteren we sinds 2014 geen resultaat meer op riolering. De verschillen met de begroting worden conform regelgeving voor resultaatbepaling gedoteerd of onttrokken aan de voorziening riolering. In verband met gewijzigde regelgeving BBV is bij de rekening 2014 de reserve riolering met het oorspronkelijke doel omgezet in een voorziening riolering. Door de gewijzigde regelgeving is het niet meer nodig om riolering als bijzonder resultaat te beschouwen. In de BBV staat dat resultaat dat ontstaat door goedkopere aanbestedingen aan een reserve riolering kan worden gedoteerd. We stellen uw raad voor om eventuele incidentele resultaten behaald met de aanbestedingen te verrekenen met de burgers en te verrekenen met de voorziening riolering.

CIO (centrale ICT Organisatie)

Bij de rekening 2007 is besloten om voor de CIO (Centrale ICT Organisatie) een "gesloten financieringssysteem" te hanteren. Daarbij is het financiële resultaat van de CIO aangemerkt als 'bijzonder resultaat', en verrekend met een daarvoor ingestelde bestemmingsreserve. De achterliggende gedachte was dat incidentele voor- en nadelen binnen de financieringssystematiek van de CIO niet steeds zouden leiden tot nacalculatie van tarieven of met het concern zouden worden verrekend, maar via een reserve worden geëgaliseerd. Daarbij kon het gaan om incidentele kosten voor zowel het beheer van de bestaande infrastructuur als voor nieuwe projecten.

Omdat door de vorming van het SSC de noodzaak voor een gesloten systeem niet meer nodig is de afgelopen jaren stellen we voor het CIO niet meer als bijzonder resultaat te beschouwen. De reserve CIO is al bij de rekening 2012 opgeheven.

Bouwleges (2000)

Voor het opvangen van toekomstige tegenvallende inkomsten leges bouwactiviteiten (omgevingsvergunning) wordt het resultaat bouwleges sinds 2000 als gesloten systeem gezien. De resultaten in enig jaar worden verrekend met de bestemmingsreserve Bouwleges. Het plafond van de reserve is vastgesteld op 907 duizend euro. De reserve bouwleges telt voor 100% mee in het weerstandsvermogen.

Ter vermindering van de administratieve lasten en ter verhoging van de financiële transparantie, met name voor het onderdeel beschikbare reserves, stellen we voor het resultaat bouwleges niet meer als bijzonder resultaat te beschouwen. Deze voorgestelde werkwijze heeft als effect dat de reserve bouwleges kan worden opgeheven en het saldo kan worden overgeboekt naar de Algemene Egalisatie Reserve (AER).

Financiële consequenties

Afhankelijk van de keuzes die uw raad maakt zal het besteedbaar resultaat bij de rekening hoger of lager zijn. De keuzes hebben ook effect op de ratio van het weerstandsvermogen.

Overige consequenties

Goed begrotingsbeheer

In de nieuwe systematiek wordt anders omgegaan met resultaat bij de jaarrekening dan dat de organisatie, ons college en uw raad tot dusver is gewend; het vraagt een andere manier van werken. Voor zowel uw raad, ons college als de organisatie moet duidelijk zijn dat er nog maar één integraal moment is waarop wordt besloten over de inzet van middelen. In de voorbereiding van de begroting moet dus nog beter dan voorheen nagedacht worden welke (nieuwe) ontwikkelingen geld gaan kosten.

Tussentijdse resultaatbestemming

De afgelopen jaren hebben we met tussentijdse resultaatbestemming (rest)budgetten overgeheveld naar het volgende jaar. Met het oog op begrotingsrechtmatigheid werd jaarlijks voorgesteld enkele resultaten over het lopende boekjaar tussentijds te bestemmen, zodat deze budgetten beschikbaar bleven voor het doen van uitgaven in het 1^e halfjaar van het volgende jaar, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening. De voorstellen die de afgelopen jaren door uw raad tussentijds zijn bestemd zijn beoordeeld. Het betroffen vrijwel allemaal middelen die door uw raad beschikbaar waren gesteld via het gemeentefonds of bij een voorgaande jaarrekening. Omdat uw raad voor deze categorie resultaten nu besluiten neemt voor het kader op te nemen bestemmingsvoorstellen jaarrekening is tussentijdse resultaatbestemming niet meer nodig is.

Vervolg

Monitoring en Verantwoording

We zullen in de begroting en de rekening overzichten opnemen met de stand van zaken meerjarige projecten, stand van zaken incidentele middelen gemeentefonds en stand van zaken middelen die de gemeente Groningen ontvangt in haar hoedanigheid van centrumgemeente of als financieel trekker en financieel verantwoordder van een samenwerkingsverband.

Evaluatie

Begin 2019, na twee jaar, wordt deze nieuwe werkwijze geëvalueerd en kan uw raad besluiten of deze werkwijze structureel kan zijn.

Innovatie planning en control cyclus

Eén integraal afwegingsmoment is onderdeel van de doorontwikkeling/innovatie van de planning en control (P&C) cyclus. Er is een projectgroep innovatie P&C cyclus gevormd. Uw raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van het project.

Aanpassen financiële verordening

De kaders voor de sleutel- en investeringsprojecten zijn opgenomen in de financiële verordening. De evaluatie van deze kaders en aanvulling met de kaders voor de meerjarige projecten leidt te zijner tijd tot wijziging van de kaders en aanpassing van de financiële verordening

Kader op te nemen bestemmingsvoorstellen rekening

De uitkomst van de beoordeling van de bestemmingsvoorstellen van de afgelopen jaren en rekening houdend met de benodigde flexibiliteit en wendbaarheid door veranderingen in de samenleving leiden ertoe dat we de volgende soorten resultaat en daaraan gekoppelde bestemming identificeren:

- Resultaat ingezet of gedekt bij de laatst vastgestelde begroting
- Extra beleid/meerjarenprogramma's
- Bijzondere resultaten
- Meerjarige projecten
- Incidentele middelen gemeentefonds
- Samenwerkingsverbanden/centrumgemeente

Bovenstaande indeling is de basis voor het kader op te nemen bestemmingsvoorstellen rekening en zal uw raad bij de bestemmingsvoorstellen vanaf de rekening 2016 terugzien.

Resultaat ingezet of gedekt bij de laatst vastgestelde begroting

- I. Over een deel van het resultaat in enig jaar kan uw raad bij de integrale afweging van de laatst vastgestelde begroting besluiten hebben genomen

Bij de begroting 2017 heeft uw raad 500 duizend euro van de verwachte vrijval op het gebiedsbudget 2016 ingezet ter dekking van het gebiedsbudget 2017.

Afspraken extra beleid en meerjarenprogramma's

Voor zowel de resultaatbepaling in enig jaar als de resultaatbestemming bij de jaarrekening zijn duidelijke afspraken rondom extra beleidsmiddelen belangrijk. Hieronder worden de afspraken weergegeven.

- II. het college kan tot december van het jaar van beschikbaarstelling van het incidenteel extra beleidsgeld de raad voorstellen het nog niet bestede incidenteel extra beleidsgeld te doteren aan de reserve extra beleid;
- III. goed gemotiveerde en onderbouwde bestemmingsvoorstellen voor niet binnen 2 jaar bestede incidenteel extra beleidsmiddelen toe te staan bij de jaarrekening;
- IV. de bij de jaarrekening 2015 beschikbaar gestelde middelen ad 500 duizend euro voor 15 extra trainees plaatsen te beschouwen als incidenteel extra beleid 2016;
- V. de incidentele vrijval van de intensiveringsmiddelen verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat beschikbaar te houden voor de resterende looptijd van het meerjarenprogramma's verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat.
- VI. voor de intensiveringsmiddelen gebiedsprogramma een tweejarige bestedingstermijn af te spreken.
- VII. Vanaf jaarschijf 2017 sparen we 454 duizend euro jaarlijks voor de ontsluiting van de Oostelijke en Zuidelijke ringweg

Incidenteel extra beleid

Twee jaar de tijd

Het college heeft twee jaar de tijd om het door uw raad incidenteel in een jaarschijf beschikbaar gestelde extra beleid te besteden voor het doel waarvoor het beschikbaar is gesteld. Indien het incidenteel extra beleid niet binnen twee jaar wordt besteed dan vloeit het in beginsel terug naar de algemene middelen.

Moment van overboeking naar reserve

In jaar 1 mag het nog niet bestede incidenteel extra beleidsgeld worden overgeboekt naar de reserve extra beleid. Het laatst toegestane moment van overboeking is op dit moment nog gekoppeld aan het moment van de begrotingswijzigingen van het 2e kwartaal van een jaar. Omdat de begrotingswijzigingen 2e en 3e kwartaal de laatste jaren zijn samengevoegd stellen we uw raad voor het uiterste moment van overboeken naar de reserve extra beleid te koppelen aan het tijdstip dat het raadsvoorstel van de begrotingswijzigingen van het 3e kwartaal aan uw raad wordt aangeboden (december van het lopende jaar).

Langer nodig dan twee jaar

Door allerlei oorzaken (onder andere afstemming bewoners en aanhaken bij andere projecten) kan een project c.q. activiteit waarvoor het incidenteel extra beleid beschikbaar is gesteld vertraging oplopen waardoor de uitvoeringstermijn langer wordt dan twee jaar. Indien we goed gemotiveerd kunnen aangeven waarom er vertraging is dan zullen we uw raad bij de jaarrekening voorstellen het geld ook na afloop van de tweejaarstermijn te bestemmen voor het oorspronkelijke doel. Dit sluit aan bij de motie 'scherper op nieuw beleidsgeld' die uw raad bij de jaarrekening 2010 heeft aangenomen waarin u ons verzoekt meer aandacht te besteden aan de onderbouwing van verzoeken tot het doorschuiven van middelen.

Onderscheid bestemmingsvoorstellen

We zullen deze bestemmingsvoorstellen aan uw raad zichtbaar maken door een onderscheid te maken tussen extra beleid twee jaar en extra beleid langer dan twee jaar. Voor het incidentele extra beleid dat is toegevoegd aan de reserve extra beleid en waarvan het noodzakelijk is dat het beschikbaar blijft voor het oorspronkelijke doel zullen we gelijk aan voorgaande jaren bij de jaarrekening ook bestemmingsvoorstellen doen om de middelen beschikbaar te houden in de reserve. Indien de extra beleidsmiddelen niet meer nodig zijn dan zullen we de middelen vrij laten vallen in het resultaat. In het geval de middelen in de reserve extra beleid zijn opgenomen worden de middelen overgeboekt naar de AER.

Middelen 15 extra trainees zien als incidenteel extra beleid 2016

Uw raad heeft bij de jaarrekening 2015 500 duizend euro beschikbaar gesteld voor 15 extra trainees plaatsen. Omdat de middelen in juni 2016 beschikbaar zijn gesteld en het traineeprogramma in november 2016 is gestart en doorloopt in 2017 stellen we uw raad voor deze middelen te beschouwen als incidenteel extra beleid 2016

Structureel extra beleid

Incidentele vrijval structureel extra beleid is concern resultaat

Het door uw raad beschikbaar gesteld structureel extra beleid wordt gebruikt voor dekking van (fysieke) investeringen maar wordt soms ook gebruikt voor dekking van structurele exploitatie activiteiten (zoals extra formatie, of subsidies). Niet bestede middelen in enig jaar leidt tot incidentele vrijval van structureel extra beleid. Deze vrijval wordt toegevoegd aan het besteedbaar resultaat (uitzonderingen hierop betreffen onder andere de extra beleidsmiddelen voor 'Groot onderhoud en vervangingen', de Gresco, aanpak Diepenring en het Co-financieringsfonds Sport). Zoals nu ook al het geval is. Het structurele budget blijft beschikbaar voor de jaren erna. Indien het structurele extra beleid niet meer nodig is voor het doel waarvoor het beschikbaar is gesteld dan zullen we de structurele middelen laten vrij vallen in het meerjarenbeeld.

Meerjarenprogramma's en flexibiliteit en wendbaarheid

De praktijk in de afgelopen periode is dat we meer samen werken met andere partijen en inspelen op initiatieven van buiten om onze doelen te bereiken. Dat vergt een zekere flexibiliteit en wendbaarheid van de financiën. Een scherpe afbakening van de financiële middelen op 31 december werkt beperkend. De nieuwe vorm van werken vraagt echter flexibiliteit en wendbaarheid van de financiën. De allocatie van de beschikbare middelen door uw raad gebeurt per jaar en per raadsprogramma. Eén integraal afwegingsmoment betekent dat bij de rekening geen middelen beschikbaar worden gesteld behoudens de afgesproken bestemmingsvoorstellen. Om die behoefte aan financiële flexibiliteit en wendbaarheid in te vullen stellen we daarom voor om de incidentele vrijval van de intensiveringsmiddelen verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat beschikbaar te houden voor de resterende looptijd van de meerjarenprogramma's verkeer, wonen, duurzaamheid, en G-kwadraat. Daarnaast stellen we voor om voor de intensiveringsmiddelen gebiedsprogramma een tweejarige bestedingstermijn af te spreken.

Voor de meerjarenprogramma's wonen, verkeer en duurzaamheid is sprake van een meerjarig programma waarbij is aangegeven welke resultaten in welk jaar behaald gaan worden. Uitgangspunt tot nu toe is dat de structureel beschikbare intensiveringsmiddelen (een jaarlijks vast bedrag) hiertoe beschikbaar zijn. Indien een bepaald resultaat niet geheel gerealiseerd is aan het eind van het jaar en dus niet alle middelen zijn uitgegeven, wordt nu de resultaatbestemming (indien er een positief resultaat is) gebruikt om middelen naar het lopende jaar over te hevelen. Door de middelen gedurende de periode van het meerjarenprogramma beschikbaar te houden voor het behalen van de resultaten, is er zekerheid dat het programma kan worden uitgevoerd.

Voor G-kwadraat geldt dat er een uitvoeringsplan door u is vastgesteld waarin is aangegeven dat we meer samenwerken en initiatief laten aan de behoefte van het bedrijfsleven en de kennisinstellingen. Al werkende weg wordt het uitvoeringsplan ingevuld. Ook hier geldt dat de financieel technische strakke jaarovergangen belemmerend werken.

De uitvoering van het gebiedsprogramma doen we samen met de burgers en andere belanghebbenden in de wijk. Voor een zorgvuldig participatieproces stellen we een bestedingstermijn van 2 jaar voor.

Sparen voor bijdrage ringwegen

Bij de rekening 2014 (jaarschijf 2017) en begroting 2016 is vanaf jaarschijf 2017 454 duizend euro structureel gereserveerd om te sparen voor de verbetering van de Oostelijke en Zuidelijke ringweg.

Bijzondere resultaten

Bijzondere resultaten zijn die resultaten waartoe uw raad expliciet heeft besloten of besluit om deze resultaten beschikbaar te houden voor de benoemde (groep) activiteiten. Het resultaat wordt bij de rekening verrekend met de daarvoor ingestelde reserve of verrekend naar de exploitatie van het volgende jaar.

- VIII. Op basis van de gebruikte afwegingscriteria stellen we voor om de volgende resultaten (blijven) te beschouwen als bijzonder resultaat:

	Bijzonder resultaat
	<i>100% kostendekkend tarief</i>
1.	Onderhoud graven
	<i>Gekoppeld aan risico</i>
2.	Parkeren
3.	Grondzaken
4.	Grondbank
5.	Vernieuwing sociaal domein (voorheen verstrekkingenbudget Wmo)
	<i>Inhoudelijke onderbouwing</i>
6.	Kunst op straat
7.	Gresco
8.	HOV-maatregelen netwerkanalyse
9.	Aanpak Diepenring/ plankosten uitvoeringsprogramma Bestemming Binnenstad
10.	Vrijval kapitaalasten sportaccommodaties voor (co)investeringsfonds sportaccommodaties Mulieronderzoek
11.	Stedelijk Investerings Fonds (SIV)
12.	Onderwijshuisvesting
13.	ESF projecten in het kader van bestrijding werkloosheid en arbeidsmarktbeleid
14.	Budgetten groot onderhoud openbare ruimte
15.	Bovenwijkse voorzieningen
16.	Flankerend beleid
	<i>Raadsbudget</i>
17.	Overschot werkbudget Rekenkamer

100% kostendekkend tarief

Onderhoud graven

Voor het opvangen van het tijdsverschil in het ontvangen van de heffingen (begraven, grafonderhoud, grafhuur en afkoopsommen) en de daadwerkelijke uitgaven voor het onderhoud van de graven wordt het resultaat op de begraafexploitatie beschouwd als bijzonder resultaat.

Gekoppeld aan risico/egaliseratie tegenvallende inkomsten

Parkeren

Voor de egaliseratie van de resultaten op het parkeerbedrijf wordt het resultaat van het parkeerbedrijf als bijzonder resultaat aangemerkt. De resultaten parkeerbedrijf worden met de reserve Parkeren verrekend.

Grondzaken (2003)

Voor het kunnen opvangen van exploitatieschommelingen en risico's binnen het Grondbedrijf is het resultaat grondzaken (grondexploitaties en grondbezit) sinds 2003 door uw raad als bijzonder resultaat vastgesteld. De resultaten grondzaken worden met de reserve grondzaken verrekend.

Grondbank (gemeenterekening 2001)

Voor de dekking van risico's en financiering van door de Grondbank uitgevoerde aankopen is het resultaat grondbank sinds 2001 door uw raad als bijzonder resultaat vastgesteld. De resultaten grondbank worden met de reserve grondzaken verrekend.

Vernieuwing sociaal domein (voorheen Verstrekkingenbudget Wmo voorzieningen)

Voor het kunnen opvangen van het risico vernieuwing sociaal domein stellen we uw raad voor het resultaat vernieuwing sociaal domein (betreft WMO oud, WMO nieuw, jeugd en circa 1/3 deel resultaat beschermd wonen) als bijzonder resultaat te beschouwen. De maximum hoogte van de reserve vernieuwing sociaal domein is gekoppeld aan de hoogte van het laatst berekende risico.

Het risico vernieuwing sociaal domein 2017 is berekend op 4,2 miljoen euro structureel. Rekening houdend met de afspraak dat een structureel risico twee maal wordt meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen en de waarschijnlijkheidsfactor van 90% is in 2017 7,6 miljoen euro nodig ter afdekking van het risico sociaal domein.

Bij het opstellen van de begroting wordt een actualisatie gemaakt van de benodigde middelen vier jaar vooruit. Het risico vernieuwing sociaal domein wordt zowel bij de begroting als bij de rekening geactualiseerd.

Inhoudelijke onderbouwing

Kunst op straat

Voor dekking van kunst bij nader te bepalen kunstobjecten in de openbare ruimte heeft uw raad al jaren het resultaat op kunst op straat als bijzonder resultaat beschouwd. Het resultaat Kunst op straat wordt met de reserve Kunst op straat verrekend.

Bij de rekening 2016 zullen we in de toelichting op de reserve Kunst op straat aangeven voor welke kunstobjecten welke middelen zijn gereserveerd.

Gresco (september 2013)

De resultaten op energiebudgetten zijn sinds september 2013 door uw raad als bijzonder resultaat aangemerkt met als doel om voordelen in te kunnen zetten voor businesscases op het gebied van energiebesparing. Het resultaat Gresco wordt verrekend met de bestemmingsreserve GRESKO. De middelen in de reserve kunnen ingezet worden voor projecten op het gebied van energiebesparing.

HOV-maatregelen netwerkanalyse (november 2013)

Een deel van de dekking van de totale kosten voor de HOV-maatregelen netwerkanalyse komt uit extra beleidsmiddelen Bereikbaarheid van 1 miljoen euro structureel. De 1 miljoen euro structureel staat gelijk aan een investeringsruimte van 20 miljoen euro. Uw raad heeft 27 november 2013 besloten om de gemeentelijke investeringsruimte van 20 miljoen euro aan te merken als een gesloten financieringssysteem, waarbij eventuele overschotten/tekorten worden verrekend binnen het totale -maatregelenpakket netwerkanalyse Groningen – Assen. De incidentele vrijval van het structurele extra beleidsgeld ad 1 miljoen euro wordt toegevoegd aan het besteedbaar resultaat.

*Vrijval kapitaallasten sportaccommodaties voor (co)investeringsfonds sportaccommodaties
Mulieronderzoek*

Op 30 november 2016 heeft uw raad besloten de vrijval van kapitaallasten sportaccommodaties als bijzonder resultaat aan te merken ter dekking van toekomstige noodzakelijke sportinvesteringen volgens het Mulieronderzoek. Het resultaat vrijval kapitaallasten sportaccommodaties wordt verrekend met de bestemmingsreserve (co)investeringsfonds sportaccommodaties.

Stedelijk Investeringsfonds (SIV) (ISV ingesteld in 2000, bij begroting 2017 omgezet naar SIV)

Bij de begroting 2017 heeft uw raad een motie aangenomen waarin u het college verzoekt een kader op te stellen over hoe om te gaan met de SIV middelen. Dit kader kunt u in het tweede kwartaal van 2017 tegemoetzien. Het vullen van het fonds zal daarin een belangrijk onderwerp zijn. Vooruitlopend daarop stellen we u raad voor om de resultaten SIV projecten als bijzonder resultaat te beschouwen voor egalisatie van de plussen en de minnen op de projecten. Bij de begroting en jaarrekening zullen we uw raad een overzicht verstrekken met daarop de SIV projecten, voorzien van jaar van uitvoering en de begrote bedragen.

Onderwijshuisvesting

In de huisvesting van scholen voor basis-, speciaal- en voortgezet onderwijs speelt de gemeente een centrale rol. De gemeente is samen met de schoolbesturen verantwoordelijk voor schoolgebouwen waar het prettig is om in te leren en te werken. Sinds 1 januari 2015 ontvangen de schoolbesturen van het basis en speciaal onderwijs rechtstreeks van het Rijk het budget voor het buitenonderhoud en aanpassing van schoolgebouwen. Door deze zogenaamde doordecentralisatie zijn de schoolbesturen zelf verantwoordelijk geworden voor al het onderhoud aan de schoolgebouwen. Gemiddeld is de conditie van de gebouwen goed. Ter uitvoering van de wettelijke taak blijft de gemeente uiteraard wel verantwoordelijk voor de investeringen in nieuwbouw en uitbreiding en voor de kosten van verzekering, gymaccommodaties, schades, e.d

Investeringen kunnen om diverse redenen vertraging oplopen, waardoor incidenteel resultaat kan ontstaan. We stellen uw raad voor om het resultaat onderwijshuisvesting als bijzonder resultaat te beschouwen. Het resultaat onderwijshuisvesting wordt verrekend met de reserve onderwijshuisvesting.

Europese subsidies (ESF) in het kader van bestrijding werkloosheid en arbeidsmarktbeleid.

Voor het genereren van nieuwe ESF subsidies stellen we uw raad voor het resultaat ESF subsidies ter bestrijding van werkloosheid en arbeidsmarktbeleid aan te merken als bijzonder resultaat.

De gemeente Groningen is aangewezen als centrum gemeente voor het aanvragen van ESF subsidies.

Dit houdt ondermeer in dat wij de ESF subsidie aanvragen voor de regio Groningen en de kop van Drenthe.

De regio is opgedeeld in vier subregio's. Eén van de subregio's is Centraal. De stad Groningen maakt hiervan deel uit naast nog een aantal andere gemeenten in de directe omgeving.

De verantwoording van de subsidiabele uitgaven wordt gecoördineerd en aangeleverd door Werk in Zicht, het samenwerkingsverband van de deelnemende gemeenten in de arbeidsmarktregio.

Het deel van de subsidie dat toekomt aan de stad Groningen maakt dus deel uit van de totale subsidie die voor de gehele regio wordt aangevraagd. De verantwoording van de subsidie is aan strenge regels gebonden en achteraf wordt duidelijk in hoeverre wij daarin zijn geslaagd. Uiteraard wordt gedurende de subsidieperiode gestuurd op een rechtmatige verantwoording.

De aangevraagde subsidie wordt in de gemeente Groningen pas ingezet op het moment dat de beschikking op de rechtmatige verantwoording is ontvangen. Een uitzondering hierop is gemaakt voor de directe uitvoeringskosten. De gemeente Groningen levert de voorfinanciering voor de directe uitvoeringskosten voor het eigen aandeel in de verantwoording. De directe uitvoeringskosten worden bij definitieve toekenning verrekend met de ontvangen subsidie. De ESF subsidie die resteert na verrekening van de directe uitvoeringskosten zijn vrij inzetbaar. Deze middelen willen we dan weer zoveel mogelijk inzetten op projecten die weer in aanmerking kunnen komen voor nieuwe ESF subsidie. Op die manier kunnen we het totaal aan beschikbare middelen in het kader van de bestrijding van de werkloosheid verhogen.

Bij de jaarrekening 2016 stellen we uw raad voor een reserve ESF ter bestrijding werkloosheid en arbeidsmarktbeleid in te stellen. We bepalen dan ook de maximale hoogte van de reserve.

Het meerjarig project "bijstand op maat" wordt voor 200 duizend euro gedekt uit de resterende middelen van het Participatiebudget 2016. De overige kosten willen we dekken uit de vrijval van ESF middelen en eventueel het participatiebudget 2017.

Budgetten groot onderhoud openbare ruimte (2000)

Om de middelen voor groot onderhoud openbare ruimte beschikbaar te houden voor de projecten waarvoor ze begroot zijn maar door allerlei redenen (o.a. afstemming met bewoners en samenvoeging met vernieuwing riolering) nog niet zijn uitgevoerd is het resultaat groot onderhoud openbare ruimte vanaf de rekening 2000 door uw raad als bijzonder resultaat vastgesteld.

Elk jaar wordt bij het opstellen van de begroting een actualisatie gemaakt van de benodigde middelen groot onderhoud openbare ruimte voor de komende jaren. In de berekening van de benodigde middelen wordt ervan uitgegaan dat de incidentele vrijval van het structurele extra beleidsgeld beschikbaar blijft voor groot onderhoud openbare ruimte. Dit conform en in lijn met uw besluit genomen 29 maart 2012.

Vanaf de rekening 2016 zullen we het resultaat groot onderhoud openbare ruimte splitsen in regulier onderhoud en groot onderhoud openbare ruimte. We stellen voor het resultaat groot onderhoud openbare ruimte als bijzonder resultaat te beschouwen

Bovenwijkse voorzieningen (2014)

In 2014 heeft uw raad besloten dat als gevolg van een stelselwijziging de resultaten bovenwijkse voorzieningen te beschouwen als bijzonder resultaat. Door de stelselwijziging komen investeringen die betrekking hebben op bovenwijkse voorzieningen vrij in de grondexploitaties doordat deze moeten worden geactiveerd. De resultaten die hierdoor bij de jaarrekening ontstaan moeten beschikbaar blijven ter dekking van de kapitaallasten voor de resterende looptijd van de bovenwijkse voorzieningen.

Deze resultaten bovenwijkse voorzieningen worden verrekenen met de reserve 'bovenwijkse voorzieningen'

Flankerend beleid

In 2009 is de vroegere ziektekostenregeling voor ambtenaren opgegaan in een groter samenwerkingsverband met andere verzekeringsmaatschappijen. Als gevolg daarvan is de regeling IZA-Nederland geliquideerd. Het liquidatiesaldo is aan de vroegere deelnemers, waaronder de gemeente Groningen, uitgekeerd. Destijds is met de bonden afgesproken om de ontvangen uitkering van circa 5 miljoen euro te besteden aan flankerend beleid voor herplaatsing van medewerkers in het kader van bezuinigingsoperaties.

Eind 2016 is de stand van de reserve 3,473 miljoen euro. Jaarlijks wordt bij de begroting een bedrag onttrokken aan de reserve om de begrote kosten voor flankerend beleid te dekken. We stellen uw raad voor om het resultaat flankerend beleid als bijzonder resultaat te beschouwen.

Raadsbudget

Werkbudget Rekenkamer(2002)

Uw raad heeft vanaf 2002 het resultaat op het werkbudget van de rekenkamer beschouwd als bijzonder resultaat. Een resultaat werkbudget rekenkamer wordt verrekend met het exploitatiebudget rekenkamer van het lopende jaar.

Meerjarige projecten

Bij de beoordeling van de bestemmingsvoorstellen van de afgelopen jaren viel op dat met name in de categorie noodzakelijke voorstellen diverse voorstellen waren opgenomen inzake resultaat voor exploitatie projecten die een looptijd hebben langer dan een jaar. Voor opname in het kader op te nemen bestemmingsvoorstellen jaarrekening hebben we geïnventariseerd welke meerjarige projecten nu in aanmerking komen. We stellen voor om:

- IX. de tussentijdse resultaten op meerjarige projecten voor de hele looptijd van het project beschikbaar te houden en tussentijds bij een jaarrekening te bestemmen voor de uitvoering van het project in de restant periode;
- X. uiterlijk het 2^e kwartaal 2017 het kader voor sleutel- en investeringsprojecten (raad aan het stuur) te evalueren en het op te stellen kader voor meerjarige projecten hierbij te betrekken;
- XI. de volgende projecten als meerjarige projecten te beschouwen en op te nemen in het kader voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen van de jaarrekening:

Meerjarige projecten	
1.	E-HRM
2.	Zaakgericht werken
3.	Outsourcing ICT
4.	Achterstallig onderhoud Martiniplaza
5.	Programma Basis en Kern registraties
6.	HR21
7.	Uitvoeringsprogramma bodem en ondergrond 2015-2020
8.	Implementatie Omgevingswet
9.	Plankosten verkenning Westelijke Ringweg
10.	Buurtinitiatief Coenderspark
11.	Accommodatie-ontwikkeling Oosterparkwijk
12.	Sportplek Diamant-park
13.	Noordelijk belastingkantoor
14.	Bijstand op maat
15.	Vorming vastgoedbedrijf
16.	Planvorming uitvoeringsprogramma Bestemming Binnenstad (2016-2018)
17.	Fitness plek Laanhuizen/Noorderpoort (2016-2017)

1. E-HRM (2016-2018)

Voor de invoering van het personeelsinformatie- en administratie systeem e-HRM is vanuit bestaande budgetten bestemd voor bedrijfsvoeringsactiviteiten (DOIB budget) in de jaren 2016 – 2018 in totaal een incidenteel bedrag van 1,23 miljoen euro beschikbaar gesteld c.q. gereserveerd (420 duizend euro in 2016, 460 duizend euro in 2017 en 350 duizend euro in 2018). Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2018.

2. Zaakgericht werken (2015-2018)

De gemeente wil haar dienstverlening verder digitaal ontwikkelen en onder meer 'track & trace' realiseren, zodat burgers bedrijven en instellingen de behandeling van hun vragen digitaal kunnen volgen. Hiervoor gaat de gemeente 'zaakgericht werken' invoeren: een manier van werken die steeds meer gemeenten invoeren om op een efficiënte en transparante manier invulling te geven aan dienstverlening.

Het programma zaakgericht werken is gestart in 2015 en de initiële einddatum is 31 december 2017. Verwacht wordt echter dat dit programma doorloopt tot eind 2018 om de beoogde resultaten te kunnen halen. Voor het programma is vanuit bestaande budgetten bestemd voor bedrijfsvoeringsactiviteiten (DOIB budget) voor 2016 853 duizend euro beschikbaar gesteld en voor 2017 929 duizend euro. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2018.

3. Outsourcing ICT (2016-2022)

In de begroting houden we rekening met een bezuinigingstaakstelling van 5 miljoen euro door outsourcing van de ICT-dienstverlening. Adviesbureau Quint heeft in 2015 onderzocht op welke wijze deze taakstelling gerealiseerd kan worden. De totale kosten om de bezuiniging te realiseren zijn 15 miljoen euro. Deze middelen zijn in de begroting 2017 voor de komende vier jaren beschikbaar gesteld of gereserveerd.

De totale doorlooptijd van de businesscase is 7 jaar (tot 2022). Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2022.

4. Meerjarenonderhoudsplan Martiniplaza (2016-2019)

Medio december 2016 heeft uw raad een voorstel ontvangen om de tweede fase van het meerjarenonderhoudsplan Martiniplaza ter hoogte van 5,4 miljoen voor de periode 2017 tot en met 2019 vast te stellen. We stellen uw raad voor een tussentijds positief resultaat op dit project in de jaren 2017 en 2018 beschikbaar te houden voor uitvoering tot en met 2019.

5. Programma Basis Kern registratie (2014-2017)

Het gebruik van de basisregistraties (denk hierbij aan bijvoorbeeld de basisregistratie personen en de basisregistratie adressen en gebouwen) dient volgens landelijke richtlijnen te gebeuren. Hierbij gaat het om het niet gebruiken van separate gegevensregistraties, de plicht van melden van vermoedde fouten en het niet onnodig uitvragen van gegevens. De voormalige programmaorganisatie is in april 2016 ontbonden en er is een nieuwe projectorganisatie opgezet. Dit was nodig, maar heeft tot vertraging geleid waarbij ook kosten uitgesteld zijn. Het voortschrijdend inzicht in de loop van 2016 is dat de aansluiting van systemen niet gelijktijdig kan, maar dat eerst de aansluiting van de BAG op de Makelaarsuite en Cipers (het burgerzakenpakket) voltooid moet worden, voordat overige aansluitingen gelegd kunnen worden.

In 2014 en 2015 is jaarlijks 500 duizend euro voor dit onderwerp beschikbaar gesteld. Het project zou in 2016 zijn afgerond, maar loopt nog door tot in 2017. Voorgesteld wordt een tussentijds positief resultaat op dit project in 2016 beschikbaar te houden voor de uitloop naar 2017.

6. HR21 (2016-2017)

Onze omgeving stelt ons steeds vaker voor nieuwe taken en uitdagingen. Dit vraagt om een flexibele en wendbare organisatie die snel kan inspelen op de continu veranderende vraag. Het vorige systeem van functiebeschrijving en -waardering, waarbij bijna 1.000 functiebeschrijvingen zijn ontstaan, vormt mede een belemmering om de gewenste flexibiliteit en mobiliteit te bereiken. Als college hebben we daarom besloten tot invoering van een nieuw systeem van functiebeschrijving en -waardering: HR21. HR21 is ontwikkeld door de VNG in overleg met een aantal gemeenten en de vakbonden en bestaat uit ruim honderd normfuncties. Door gebruik van HR21 ontstaat een eenduidig, compact en onderhoudsarm overzicht van functiebeschrijvingen voor de gehele gemeente. Binnen HR21 zijn gelijke taken gelijk beschreven en gelijk gewaardeerd. Dit systeem past goed in een flexibele en wendbare organisatie, die mede hierdoor kan inspelen op continu veranderende maatschappelijke uitdagingen.

Voor de invoering is 300 duizend euro beschikbaar gesteld vanuit bestaande budgetten bestemd voor bedrijfsvoeringsactiviteiten (DOIB budget) en Vorming en opleidingsbudgetten. Looptijd van het project is minimaal 1,5 jaar vanaf 1 januari 2016. Voorgesteld wordt een tussentijds positief resultaat op dit project in 2016 beschikbaar te houden voor uitvoering in 2017.

7. Uitvoeringsprogramma bodem en ondergrond 2015-2020

Om te zorgen dat bodem en ondergrond een volwaardige plaats behouden zijn op landelijk niveau via de bodemconvenanten afspraken gemaakt. Hierin hebben de publieke partijen zich gecommitteerd aan een aantal doelen. Door de rijksoverheid zijn hier middelen aan gekoppeld. Het huidige bodemconvenant loopt van 2016 tot en met 2020. Het uitvoeringsprogramma bodem en ondergrond 2015-2020 (UP) koppelt de doelen uit het convenant aan de beschikbaar gestelde rijksmiddelen. De kosten voor het programma worden gedekt uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen via de decentralisatie uitkering Bodem (jaarlijks 798 duizend euro per jaar). Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2020.

8. Implementatie Omgevingswet 2016-2019

De Omgevingswet wordt gezien als een forse stelselwijziging. De Omgevingswet zal naar verwachting in 2019 in werking treden. De invoering heeft grote gevolgen voor ons beleid maar ook voor onze processen rondom vergunningverlening, toetsing en handhaving. De omgevingswet vereist daarnaast toegankelijke en transparante gegevens en digitaal gegevensbeheer: open data. Burgers en initiatiefnemers moeten digitaal direct kunnen beschikken over alle relevante informatie. Bij de jaarrekening 2015 heeft uw raad 500 duizend euro beschikbaar gesteld voor 2016 en bij de begroting 2017 heeft uw raad 450 duizend euro voor 2017, 450 duizend euro voor 2018 en vanaf 2019 250 duizend euro structureel beschikbaar gesteld.

Looptijd project: 2016 t/m 2019 (afhankelijk van besluit invoering omgevingswet + 5 jaar verdere implementatie). Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2019.

9. Plankosten verkenning Westelijke Ringweg 2016-2018

Uw raad heeft op 8 juni 2016 400 duizend euro beschikbaar gesteld voor de plankosten Verkenning Westelijke Ringweg. De kosten worden voor 300 duizend euro gedekt uit de extra beleidsmiddelen 2016 "Interne plankosten ZRW, spoorse projecten en andere bereikbaarheidsprojecten", zoals opgenomen in de gemeentebegroting 2016, en voor 100 duizend euro uit het resultaat jaarrekening 2014, reservering aanpak ringwegen/spaarregeling ringwegen. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2019.

10. Buurtinitiatief Coenderspark (2016-2017)

Op 29 juni 2016 heeft uw raad 300 duizend euro beschikbaar gesteld voor het buurtinitiatief Coenderspark. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2017.

11. Accommodatie-ontwikkeling Oosterparkwijk 2016-2018)

Op de locatie van het Treslinghuis komt een nieuwe basisschool en woningbouw. Voor de huidige wijkvoorzieningen die in het Treslinghuis een onderkomen hebben, zoeken we naar alternatieve huisvesting. Dit koppelen we aan de huisvesting van het WIJ-team Oosterpark-wijk. De mogelijkheden om daarbij leegstaande en vrijkomende gebouwen te benutten gaan we zorgvuldig uitzoeken. We doen dit proces in nauwe samenwerking met belanghebbenden en betrokken wijkbewoners.

In het gebiedsprogramma 2016 is voor de accommodatie-ontwikkeling Oosterparkwijk een startbudget beschikbaar van 0,5 miljoen euro. De project wordt gedekt door een bijdrage uit de budgetten: intensiveringsmiddelen Wonen, budget Onderwijshuisvesting en budget voor huisvesting WIJ-teams. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2018.

12. Sportplek Diamant-park (2016-2017)

Voor 2016 stond de skatebaan Diamantpark op de nominatie om vervangen te worden. Hiervoor is 45 duizend euro aan vervangingsinvestering aan het gebiedsbudget West toegevoegd. Uit verkennende gesprekken met buurt en de programma's Sport en bewegende stad bleek dat voor Vinkhuizen ook de behoefte bestaat om de sport/spel functie van het Diamantpark te bezien in een ruimere context; "de Bewegende Stad". In het programma Bewegende Stad is eveneens 50 duizend euro gereserveerd voor een betere verbinding tussen de Sport/spellokatie in de wijk Vinkhuizen en het Sportpark Vinkhuizen. Medio 2016 is een projectleider gestart met het verder verkennen en in kaart brengen van een totaalvisie waarin beide ambities kunnen samenkomen. De gewenste herinrichting van de sportplek in het Diamantpark vormt onderdeel van een breder plan voor een sportieve inrichting van Vinkhuizen in relatie met het sportpark aan de Zilverlaan.

Binnen dit project werken we nauw samen met sportverenigingen, scholen, organisaties in de wijk (zoals SlimLeven en BSlim), WIJ-team, het Instituut voor Sportstudies en het Huis voor de Sport. Ook zetten we in op co-creatie met de omgeving en cofinanciering door lokale ondernemers. Door de grote diversiteit aan bewoners is het gesprek met bewoners noodzakelijkerwijs intensief en extra zorgvuldig. Dit vertraagt echter het proces.

Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2017.

13. Noordelijk belastingkantoor (NBK)(2016-2019)

Bij de begroting 2016 is uitgegaan van een besparing van structureel 750 duizend euro vanaf 2017 door de oprichting van het Noordelijk Belastingkantoor. Bij de begroting 2017 is gebleken dat deze besparing in 2017 incidenteel nog niet realiseerbaar is. De oprichting van het NBK brengt incidentele project- en frictiekosten met zich mee. In onderstaand overzicht zijn de middelen opgenomen die uw raad beschikbaar heeft gesteld bij de begroting 2017. Naast deze middelen is in 2016 450 duizend euro beschikbaar gesteld voor voorbereidingskosten. Deze lasten zijn gedekt uit de Algemene Egalisatie Reserve. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot eind 2019.

	2017	2018	2019
Noordelijk belastingkantoor	750		
Gemeentelijk aandeel frictiekosten NBK	2.655	160	160

14. *Bijstand op Maat (2016-2019)*

In 2016 zijn de voorbereidingen getroffen en is de dekking voor het experiment "Bijstand op maat" grotendeels geregeld. Het was de bedoeling om in 2016 al te starten maar in 2017 gaat het experiment "Bijstand op maat" beginnen op basis van de AMvB Tijdelijk besluit experimenten Participatiewet. Aan het onderliggend Plan van aanpak wordt nog gewerkt. Definitieve besluitvorming in college en raad vinden plaats in februari-maart 2017. Er zullen kosten aan de orde zijn voor de wetenschappelijke evaluatie van het onderzoek en voor de uitvoering. Het Rijk stelt geen tegemoetkoming beschikbaar. Er wordt nog onderzocht of een deel van de uitvoeringskosten in aanmerking komt voor ESF project 2014-2020. Bijstand op maat zal lopen van 2016 tot en met 2019, inclusief voorbereiding, opstart en afronding. Voorlopige schatting is dat de externe kosten van de wetenschappelijke evaluatie door de R.U.G. (verspreid over de periode 2017-2019) op drie ton komt. Daarnaast worden de uitvoeringskosten voor 2017 voorlopig geschat op twee ton. Naast de mogelijke dekking uit de ESF middelen wordt de rest van de kosten zoveel mogelijk gedekt uit het P-budget 2016. Een eventueel tekort wordt gedekt uit het P-budget 2017.

15. *Vorming Vastgoedbedrijf(2014-2017)*

Voor de vorming van het Vastgoedbedrijf is vanuit bestaande budgetten bestemd voor bedrijfsvoeringsactiviteiten (DOIB budget) voor een projectleider 150 duizend euro beschikbaar gesteld. Het project loopt door tot medio 2017. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot medio 2017.

16. *Planvorming uitvoeringsprogramma Bestemming Binnenstad (2016-2018)*

Op basis van het uitvoeringsprogramma Bestemming Binnenstad is een raming gemaakt van de benodigde plankosten voor de tweede helft van 2016 en voor 2017, waarvoor uw raad is gevraagd krediet beschikbaar te stellen. Dit betreft de kosten van de uitvoeringsorganisatie, de plankosten voor het alternatief vervoer in de situatie dat de bus uit de binnenstad is verdwenen, de kosten voor de ontwikkeling van de Leidraad inrichting openbare ruimte en de kosten voor de binnenstadcampagne tot en met 2017. Uw raad heeft in juni 2016 besloten om de 1,4 miljoen euro programmaplankosten te dekken door een voorbeslag op de verwachte incidentele vrijval op het structurele beschikbaar gestelde budget voor "aanpak Diepenring "ad 1 miljoen euro. In 2017 717.550 euro en in 2018 682.450 euro. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot en met 2018.

17. *Fitness plek Laanhuizen/Noorderpoort (2016-2017)*

Een fitness plek Laanhuizen/Noorderpoort is door de ligging interessant voor veel doelgroepen: de gebruikers van het Stadspark, bewoners uit de omgeving en leerlingen van de basisschool, het MBO en het Gymnasium. Bij Laanhuizen wordt een openbare ruimte met mogelijkheden tot fitness en een pannakooi aangelegd. Een vernieuwend aspect is de aanleg van een Sutu-muur. Dit is een voetbalmuur, het is bedoeld als laagdrempelige, toegankelijke wijk- of recreatievoorziening. Daarbij is de muur ook geschikt voor professionele voetbaltrainingen op hoog niveau. Het Noorderpoort zit aan het roer van dit project en betaalt het merendeel van de kosten. Wij participeren door middel van geld (25 duizend euro) en kennis en helpen de verbinding met de omgeving te leggen. We leveren de nieuwe sportplek in Laanhuizen in 2017 op. Voorgesteld wordt een eventueel tussentijds positief resultaat beschikbaar te houden voor de verwachte doorloop tot en met 2018.

Incidentele middelen uit gemeentefonds

Via het gemeentefonds worden soms incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor een specifiek doel. Op basis van een bestedingsplan wordt door ons college aan uw raad voorgesteld of de middelen wel of niet worden verrekend met een programma. Om te voorkomen dat resultaat op deze extra incidentele middelen voor een specifiek doel niet beschikbaar blijft voor het doel wordt uw raad voorgesteld:

- XII. dat het college voor de volgende budgetten een twee jaars uitvoeringstermijn heeft vanaf moment van beschikbaarstelling;
- incidentele middelen vanuit het gemeentefonds die eerder door onze raad via de raadsvoorstellen van het gemeentefonds beschikbaar zijn gesteld voor een specifiek doel, project, c.q. programma;
 - incidentele middelen die via de decembercirculaire door het Rijk beschikbaar worden gesteld en niet meer ter begroting kunnen worden gebracht voor het specifieke doel, project c.q. programma maar waarvoor het college een specifiek bestedingsplan heeft
- XIII. de volgende incidentele middelen vanuit het gemeentefonds met de specifieke beschikbaarheidsdatum als peildatum op te nemen in het kader voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen van de jaarrekening;

	Incidentele middelen uit gemeentefonds
1.	LHBT-emancipatiebeleid
2.	WE CAN YOUNG
3.	Huishoudelijke hulp toelage
4.	Projectstimuleringsregeling Interreg V
5.	Verhoogde asielinstream
6.	Armoedebestrijding ouderen

1. LHBT-emancipatiebeleid

In oktober 2014 heeft Groningen samen met een aantal andere gemeenten, ook wel de regenboogsteden genoemd, de intentieverklaring lokaal LHBT-emancipatiebeleid (Lesbische vrouwen, Homoseksuele mannen, Biseksuelen en Transgenderpersonen) met de minister van OCW ondertekend. 29 gemeenten (waaronder Groningen) ontvangen in 2014 elk 10 duizend euro voor de start en de uitrol in 2015. Zowel in 2016 als in 2017 ontvangen deze gemeenten elk 20 duizend euro. Met deze middelen zetten deze gemeenten zich in voor de gezamenlijke doelstelling "de veiligheid, weerbaarheid en sociale acceptatie van LHBT verder te bevorderen in Nederland en waar mogelijk ook internationaal".

2. WE CAN Young

Via de decentralisatie uitkering WE CAN Young ontvangt Groningen in 2015 en 2016 jaarlijks 15 duizend euro per jaar om de relationele en seksuele weerbaarheid van jongeren te vergroten en daarmee een bijdrage te leveren aan de preventie van geweld tegen vrouwen.

3. Huishoudelijke hulp toelage

In het gemeentefonds zijn in 2015 en 2016 bedragen opgenomen voor het stimuleren van de vraag naar huishoudelijke hulp, om zoveel mogelijk volwaardige werkgelegenheid te behouden. Het ministerie van VWS stelt in dit kader incidenteel 744 duizend euro in 2015 en incidenteel 2,053 miljoen euro in 2016 beschikbaar voor Groningen.

4. Projectstimulering Interreg V

In het kader van de Interreg Projectstimuleringsregeling V ontvangen 11 gemeenten (waaronder Groningen) een eenmalige bijdrage van 24 duizend euro in 2016. De bijdrage is bedoeld om het ontwikkelen en indienen van Interreg-projecten met een Nederlandse lead-partner te stimuleren.

5. Verhoogde asielinstream

Gemeenten ontvangen extra middelen in verband met de verhoogde asielinstream. Toekenning van de bedragen per vergunninghouder vindt achteraf plaats op basis van de realisatiecijfers per gemeente van het COA/Opnieuw Thuis en heeft alleen betrekking op de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2017. Over de periode tot en met oktober 2016 heeft Groningen 1,5 miljoen euro ontvangen.

6. Armoedebestrijding ouderen

In 2017 en 2018 worden aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor armoedebestrijding onder ouderen met een bijstandsuitkering. Het kabinet wil daarmee gemeenten meer financiële ruimte geven om ouderen in moeilijke situaties te kunnen helpen. Groningen ontvangt hiervoor in 2017 en 2018 jaarlijks een bedrag van 81 duizend euro.

Samenwerkingsverbanden/ centrumgemeente (gemeentefonds/ specifieke uitkering)

Er zijn ook (incidentele of structurele) middelen die we ontvangen vanuit onze hoedanigheid als centrumgemeente of doordat we deelnemen aan samenwerkingsverbanden. Dit betreffen middelen die bestemd zijn voor de regio of voor het samenwerkingsverband en waar we als gemeente Groningen dus niet alleen zeggenschap over hebben. Resultaat op deze middelen in enig jaar kan niet zo maar vrijvallen in de jaarrekening van de gemeente Groningen, vandaar dat dit resultaat beschikbaar moet blijven voor besteding met de regio of het samenwerkingsverband. We stellen uw raad voor:

- XIV. resultaat op middelen die de gemeente Groningen ontvangt in haar hoedanigheid van centrumgemeente (o.a. via gemeentefonds) of als financieel trekker en financieel verantwoordder van een samenwerkingsverband beschikbaar te houden voor verrekening met de regio of het samenwerkingsverband;
- XV. de volgende resultaten die betrekking hebben op de regio en/of samenwerkingsverband op te nemen in het kader voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen van de jaarrekening;

Samenwerkingsverbanden/ centrumgemeente	
1.	Akkoord van Groningen
2.	Maatschappelijke opvang
3.	Vrouwenopvang
4.	Aanpak jeugdwerkloosheid
5.	Eigen Kracht
6.	Vorming regionaal werkbedrijf
7.	Sectorplannen SW organisaties
8.	Innovatieve aanpak energiebesparing
9.	Veiligheidshuis
10.	Beschermde wonen

1. Akkoord van Groningen

Het Akkoord van Groningen is sinds 2005 het structurele samenwerkingsverband tussen gemeente, RUG, Hanzehogeschool Groningen en het UMCG. De partners werken samen om Groningen als kennisstad te profileren en de economische ontwikkeling van Groningen te bevorderen. In 2013 hebben de Akkoordpartners de resultaten van de afgelopen vier jaar geëvalueerd en besloten de samenwerking de komende jaren voort te zetten onder de noemer 'Akkoord 3.0: Groningen, City of Talent 2020'. Dit nieuwe Akkoord is binnen de gemeente onderdeel van de Economische Agenda voor de periode 2015-2019.

2. Maatschappelijke opvang

De middelen voor de taak 'maatschappelijke opvang' worden verdeeld over de centrumgemeenten, waarvan Groningen er één is. Centrumgemeenten zijn verantwoordelijk voor het organiseren van de maatschappelijke opvang en het verslavingsbeleid samen met gemeenten in de regio, met als doel het vergroten van de veiligheid. Dit omvat het aanbieden van onderdak en begeleiding aan mensen die zich in sociaal kwetsbare situaties bevinden, en het verslavingsbeleid bestaande uit ambulante hulpverlening, inclusief activiteiten in het kader van de bestrijding van overlast door verslaving.

3. Vrouwenopvang

Voor de opvang van slachtoffers van geweld in huiselijke kring ontvangt Groningen als centrumgemeente Vrouwenopvang middelen. Centrumgemeenten hebben een regierol bij de opvang en ontvangen ook de financiële middelen.

4. Aanpak jeugdwerkloosheid

Groningen ontvangt als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio in het kader van de aanpak Jeugdwerkloosheid middelen voor de uitvoering van regionale plannen om meer jongeren met een kwetsbare arbeidsmarktpositie actief naar werk te bemiddelen. In 2015 en 2016 heeft het rijk hiervoor jaarlijks een bedrag van 100 duizend euro beschikbaar gesteld.

5. Eigen Kracht

Het programma Eigen Kracht heeft betrekking op het activeren van vrouwen met een afstand tot de arbeidsmarkt richting werk. Groningen heeft zich als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio aangemeld om dit programma uit te voeren. Het rijk heeft de aanvraag gehonoreerd en keert voor de uitvoering van dit programma in 2014 en in 2016 ieder jaar incidenteel 30 duizend euro uit.

6. Vorming regionaal Werkbedrijf

De invoering van de Participatiewet brengt met zich mee dat we mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan het werk willen krijgen. Als arbeidsmarktregio Groningen zijn we verplicht te komen tot de vorming van een regionaal Werkbedrijf. Hoe die banen tot stand komen en hoe de koppeling wordt gemaakt tussen banen en werkzoekenden wordt geregeld in het Werkbedrijf. Onder een Werkbedrijf moet worden verstaan een bestuurlijk samenwerkingsverband van vertegenwoordigers van gemeenten, UWV en sociale partners (werkgevers(organisaties) en vakbonden. Als centrumgemeente voor de arbeidsmarktregio ontvangt Groningen voor de inrichting van het Werkbedrijf in totaal 1 miljoen euro, verdeeld over 2014, 2015 en 2016. De inrichting heeft een doorloop naar 2017.

7. Sectorplannen SW organisaties

Landelijk zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de innovatie en transformatie van de sociale werkvoorziening. Groningen heeft hiervoor als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio in 2015 incidenteel 2,2 miljoen euro ontvangen. Op deze manier zijn er middelen beschikbaar om maatregelen te kunnen nemen die bijdragen aan de veranderde rol die SW organisaties spelen bij de uitvoering van de Participatiewet.

8. Innovatieve aanpak energiebesparing

In totaal 20 gemeenten ontvangen als trekker in hun regio in 2016 elk een bijdrage van 50 duizend euro voor de uitvoering van regionale innovatieve aanpakken gericht op energiebesparing in de particuliere woningvoorraad. Het doel is om de verduurzaming van deze woningvoorraad op te schalen en te versnellen, met minimaal energieneutraliteit als stip op de horizon. Dit gebeurt in regionale coalities van gemeenten, bedrijven en andere stakeholders. De regio's die in aanmerking komen voor een bijdrage hebben - als onderdeel van het VNG-programma Innovatieve aanpakken rondom energiebesparing - één of meerdere regionale aanpakken voorgesteld die door een onafhankelijke commissie zijn getoetst en goedgekeurd. Groningen ontvangt in 2016 50 duizend euro.

9. Veiligheidshuis

Het Veiligheidshuis Groningen is een regionaal samenwerkingsverband tussen justitiële partners, zorginstellingen en gemeenten. De verschillende partners versterken elkaar, elk vanuit hun eigen expertise en perspectief. Dit maakt het oplossen van complexe problemen makkelijker.

10. Beschermd wonen

Gemeenten zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor beschermd wonen en kunnen door middel van een integrale benadering (met partijen als jeugdhulp, onderwijs, wonen en welzijn) maatregelen treffen op het gebied van opvang, huiselijk geweld en beschermd wonen. Bij beschermd wonen gaat het om het bieden van onderdak en begeleiding aan personen met een psychische aandoening. Het gaat om personen bij wie op participatie gerichte ondersteuning vanuit een beschermende woonomgeving centraal staat.

De financiering van deze ondersteuning loopt op dit moment via de gemeente Groningen voor de 43 centrumgemeenten, waaronder de gemeente Groningen. In de door de Groninger gemeenten goedgekeurde centrumregeling is opgenomen dat er naar rato van inwoneraantal wordt afgerekend. Het deel van het resultaat beschermd wonen dat bestemd is voor de andere gemeenten is circa 2/3 deel.

Vanaf 1 januari 2020 worden de middelen voor beschermd wonen (en mogelijk die van maatschappelijke opvang) uitgekeerd aan alle gemeenten, volgens een nieuw objectief verdeelmodel. Dit vloeit voort uit het advies over de toekomst van beschermd wonen van de Commissie Toekomst beschermd wonen onder leiding van Erik Dannenberg.

We gaan ervan uit dat dit het volledige kader is voor de op te nemen bestemmingsvoorstellen jaarrekening. De kans is aanwezig dat bij de aanstaande jaarafsluiting wordt ontdekt dat er zaken ontbreken. In het raadsvoorstel bij de jaarrekening zullen we die dan alsnog opnemen met het voorstel tot aanpassing van het kader.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. den Oudsten', with a horizontal line underneath.

de burgemeester,
Peter den Oudsten

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Teesink', with a circular flourish at the beginning.

de secretaris,
Peter Teesink