

RAADSVOORSTEL:

2007-2008

Ons kenmerk: BD 07.1398317

Registratienummer : GR 07.

Ingekomen op :

Onderwerp: Gemeenterekening 2006

Groningen,

Aan de raad,

1. INLEIDING.

Voor u ligt het raadsvoorstel behorende bij de gemeenterekening 2006. In de rekening verantwoorden wij het gevoerde beleid en de financiële resultaten over 2006. De basis daarvoor vormde de door de raad in november 2005 vastgestelde gemeentebegroting 2006. De begroting 2006 gaf uitvoering aan de doelen en programma's van de stadsvisie "Sterke Stad, Actieve Stadjers". Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2006 is een nieuw college aangetreden. Zoals de titel van het nieuwe college-programma "Sterk, sociaal, duurzaam", al aangeeft, zit er in de ambities en doelen van het voorgaande en het huidige college veel continuïteit. Vanzelfsprekend heeft het nieuwe college ook nieuwe accenten gelegd en prioriteiten gesteld, waaronder een zwaardere inzet op duurzaamheid. 2006 is te zien als een bestuurlijk overgangsjaar. Het in 2006 gevoerde beleid is ingezet door het vorige college, en grotendeels uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van het nieuwe. Hoofdstuk 3 van dit raadsvoorstel bevat een selectie van de beleidsmatige resultaten. Voor een volledig overzicht verwijzen we nadrukkelijk naar de rekening zelf.

We sluiten 2006 af met een positief resultaat van 33,8 miljoen euro (circa 3,7% van de totale werkelijke lasten). Daarnaast is in 2006 25,5 miljoen ontvangen voor de eenmalige afkoop van de stadsmeierrechten, waarmee het totale positieve resultaat uitkomt op 59,3 miljoen euro. Voor een groot deel hiervan heeft de raad in de loop van 2006 al nieuwe bestemmingen vastgesteld (zie hoofdstuk 6). Over een bedrag van 39,8 miljoen euro zijn nog geen bestemmingsbesluiten genomen. Voor een aantal op dit moment actuele kwesties doen we u in hoofdstuk 6 van dit raadsvoorstel bestemmingsvoorstellen ten bedrage van in totaal 7,2 miljoen euro. Voor het nog resterende bedrag van 32,6 miljoen euro stellen we voor de bestemming te bepalen bij de behandeling van de begroting voor 2008 in het najaar.

2. SYSTEMATIEK EN RAPPORTAGE.

Programma- en meerjarenbegroting.

Sinds 2004 hanteert de gemeente Groningen een programmabegroting, waarin het collegebeleid inhoudelijk is geclusterd in negen programma's. Beleidsprogramma's en investeringsprojecten hebben bijna altijd een looptijd van meerdere jaren. Werken aan een sterke, sociale en duurzame stad vereist dus inhoudelijk en financieel beleid (reserveringen) op de middellange en lange termijn. Daarom werkt de gemeente Groningen ook met een meerjarenbegroting.

Rapportage.

De rapportage is, mede op basis van opmerkingen van de raad, verbeterd. In de rekening is aangegeven welk deel van het resultaat structureel is en welk deel incidenteel. Vorig jaar is, naar voorbeeld van de gemeente Enschede, een duidelijke scheiding aangebracht tussen de programmaverantwoording (beleidsresultaat) en de gemeenterekening (financieel resultaat). Omdat deze scheiding uw raad niet bevallen is, zijn de beleidsverantwoording en de financiële rekening in goede samenhang weer bij elkaar opgenomen.

Accountantscontrole.

Ernst & Young heeft de controle bij de diensten ten behoeve van de gemeenterekening 2006 uitgevoerd en een goedkeurende verklaring afgegeven over de getrouwheid. Ten aanzien van de rechtmatigheid geeft de accountant een verklaring met beperking, vooral vanwege de kredietoverschrijding bij de ontwikkeling van het Europapark. Tegelijk met de behandeling van de rekening 2006 door uw raad zal het college zich ook over deze overschrijdingen verantwoorden.

In het accountantsrapport worden opmerkingen gemaakt over de hoogte van het positieve resultaat. Wij willen hierover opmerken dat dit mede te maken heeft met de door ons gekozen verantwoordingssystematiek, waarbij we tussentijdse wijzigingen en bestemmingen van vrijvallende gelden niet tussentijds in de begroting verwerken, maar apart zichtbaar maken (zie H6.) Wij vinden dat op deze manier de verantwoording transparanter is.

Single-Information Single-Audit (SISA).

Naar aanleiding van het rapport *Anders gestuurd, beter bestuur: De specifieke uitkeringen doorgelicht* van de stuurgroep Brinkman heeft het kabinet in 2005 besloten dat het Rijk bij de verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen overheden meer gaat sturen op hoofdlijnen. Dat heeft onder meer gevolgen voor de verantwoording door lokale overheden over hun bestedingen van de specifieke uitkeringen, die in de toekomst zal gaan volgens *Single-Information Single-Audit (SISA)*.

SISA betekent dat de verslaglegging door gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen over de specifieke (rijks)uitkeringen niet meer gebeurt via afzonderlijke verantwoordingen, maar dat de verantwoording over de besteding in (een bijlage bij) de jaarrekening komt. De hoeveelheid verantwoordingsinformatie is minder,

maar deze informatie moet al bij de vaststelling van de jaarrekening worden verstrekt. SISA wordt in 2006 en 2007 gefaseerd ingevoerd. In 2006 vallen 26 specifieke uitkeringen onder de nieuwe regeling. De overige specifieke uitkeringen (circa 140) volgen in 2007.

3. SELECTIE BELEIDSRESULTATEN.

In dit hoofdstuk presenteren we een selectie van de beleidsresultaten van 2006. De ordening volgt in grote lijnen de programma's van de programmabegroting. Aan het slot van dit hoofdstuk komen het programma Stad en Stadhuis en de eigen bedrijfsvoering (bezuinigingen) aan de orde.

WERK EN INKOMEN.

Werkgelegenheid.

In 2006 waren er in Groningen meer banen en minder werkzoekenden. Het aantal banen groeide voor het eerst sinds 2002 (tot 122.700). Tegelijk is het aantal niet-werkende werkzoekenden met maar liefst 14% gedaald (tot 10.500). Het aantal bijstandsgerechtigden is in 2006 opnieuw gedaald (tot 8.761).

Reïntegratie.

Groningen@Work is succesvol en daarom is deze aanpak in 2006 uitgebreid tot alle nieuwe aanvragers van een bijstandsuitkering tot 30 jaar.

In 2006 is veel energie besteed aan het ombouwen van de voormalige ID-banen in maatschappelijke banen (voor hen die blijvend op gesubsidieerde arbeid zijn aangewezen) en reguliere banen. In 2006 zijn langs deze wegen ruim 170 ID-ers doorgestroomd.

In 2006 is een start gemaakt met een nieuw reïntegratie-instrumentarium. Van de ruim 2.000 in 2006 gestarte reïntegratietrajecten was op 31 december 17% uitgestroomd naar werk. Omdat nog niet alle kandidaten op de peildatum klaar zijn met hun traject zal dit percentage nog toenemen.

Met de Stichting Veiligheidszorg (stadswachten) en Duizendpoot (banen in de zorg) zijn arrangementen afgesloten over tijdelijke reïntegratiebanen met doorstroming naar reguliere functies.

Armoede.

In 2006 is 15% minder uitgegeven aan Bijzondere Bijstand dan in het jaar ervoor. Op zich is dat niet verkeerd, behalve als er sprake is van een onterecht niet-gebruik, bijvoorbeeld door onbekendheid of ontoegankelijkheid van de Bijzondere Bijstand en andere inkomensondersteunende regelingen. Eind 2006 is besloten tot maatregelen om het gebruik van deze regelingen door de doelgroepen te stimuleren, de schuldhulpverlening te intensiveren en om in 2007 samen met alle betrokkenen te komen tot een Groninger Armoedepact, om armoede en sociale uitsluiting in onze stad terug te dringen.

Het Kinderfonds Armoede en Gezondheid is in 2006 ingezet als interventiemethode om knelpunten op te lossen met betrekking tot primaire levensbehoeften bij kinderen van 0-12 jaar. In totaal zijn er 204 kinderen aangemeld.

Ketensamenwerking.

Het afgelopen jaar hebben we flink geïnvesteerd in de samenwerking met onze ketenpartners op het gebied van werk en inkomen. Dat heeft concreet geleid tot een gezamenlijke "Werkplein" van SOZAWE, CWI en UWV. Het gaat daarbij niet alleen om gezamenlijke huisvesting, maar ook om gezamenlijke dienstverlening aan werkzoekenden. Samen met CWI en UWV werken we ook aan gezamenlijke en integrale dienstverlening aan werkgevers (project Groningen Werkt!).

VESTIGINGSKLIMAAT.

Bedrijfsvestigingen.

Groningen blijft een interessante stad voor ondernemers. Het aantal vestigingen in de stad Groningen is in 2006 met 154 toegenomen tot in totaal 9.186. Dit is een groei van 1,7% ten opzichte van april 2005. Bij de Kamer van Koophandel waren eind 2006 1.538 starters ingeschreven; een groei van maar liefst 8,1%.

Binnenstad.

Het aantal bezoekers aan de binnenstad van Groningen is in 2006 wederom iets toegenomen. Op jaarbasis bezoeken 32 miljoen mensen onze stad, die elk gemiddeld 26 euro besteden in de binnenstad. Voor de komende jaren is het de kunst om de stijgende lijn vast te houden. Hierin past een verdere versterking van Groningens positie als creatieve stad (beleidsbrief december 2006). In samenwerking met de binnenstadsondernemers is in 2006 besloten een nieuwe visie voor het Ebbingekwartier uit te werken op basis van het thema creativiteit, kunst en kennis.

Grote Markt en Groninger Forum.

De vernieuwing van de Grote Markt is van groot belang voor de versterking van de binnenstad. In 2006 is het programma van eisen voor de verdere uitwerking vastgesteld. Op basis van dit programma van eisen heeft de gemeente zeven architecten gevraagd een gebouw te ontwerpen voor het Groninger Forum (inclusief parkeergarage). Publiek, vakjury en de raad hebben inmiddels hun voorkeur uitgesproken voor het ontwerp van NL-architects. Een directeur is benoemd.

Akkoord van Groningen.

In het Akkoord van Groningen werken gemeente en kennisinstellingen samen aan de versterking van de kennisstad. In het najaar van 2006 is ook het UMCG deel gaan uitmaken van het akkoord. Er is een gezamenlijke agenda tot 2010 opgesteld, gericht op het veilig stellen van de positie van Groningen als dé kennis- en innovatiestad van het noorden.

Speerpuntsectoren.

In het economisch beleid van de gemeente Groningen zijn de sectoren ICT, life sciences, energie, toerisme en "creatieve bedrijvigheid" speerpunten. Deze sectoren vertoonden in 2006 een gunstige ontwikkeling, blijkend uit concrete groeicijfers dan wel uit de start van nieuwe veelbelovende initiatieven (deels in het kader van het Akkoord van Groningen).

Noordelijke ontwikkelingsas.

Groningen heeft de ambitie om als stedelijk netwerk uit te groeien tot een Euroregionaal knooppunt met een centrale plek op de "noordelijke ontwikkelingsas" van de Randstad naar Noord-Oost-Europa, voortbouwend op de Hanze traditie. In dit kader zijn in 2006 diverse initiatieven genomen:

- De ontwikkeling van een Noordelijke Ontwikkelings As (NOA)-programma.
- Verdergaande samenwerking met de Noord-Duitse steden Oldenburg (ondertekening samenwerkingsovereenkomst), Bremen en Hamburg op het gebied van duurzaamheid, cultuur en economie.
- Het intensiveren van de banden met Finland en met onze zustersteden Odense en Tallinn (economische component, met name ICT).
- Gezamenlijke handelsmissies naar China met onze Noord-Duitse handelspartners Oldenburg, Bremen en Hamburg.

Bereikbaarheid.

In 2006 is hard gewerkt aan de bereikbaarheid van de stad. Het Stadsbalkon is nagenoeg afgerond, de reconstructie van Westelijke Ringweg-Hoendiep en de aanrijroute Hoendiep is afgerond, de reconstructie van de knoop Westelijke Ringweg-Noordelijke Ringweg Reitdiep is begonnen, de Laan Corpus den Hoorn is aangepakt en er zijn diverse fietsvoorzieningen gerealiseerd.

Gebruik fiets, auto en bus.

Na een aantal jaren steeds met een paar procenten te zijn gestegen (in 2005 zelfs 9%) daalde in 2006 het fietsgebruik met ongeveer 1%. Dit is op zich niet zo verwonderlijk gezien de forse stijging het jaar ervoor. Het autoverkeer liet de afgelopen jaren een lichte daling zien, in 2006 is dit echter weer toegenomen met ongeveer 2%. Het aantal Citybuspassagiers is gestegen in 2006: ruim 7% ten opzichte van 2005. Dit was met name te danken aan de Citybus van en naar de Sontweg (+13,5%). Het aantal OV-reizigers steeg in 2006 in de stad Groningen met ongeveer 11% ten opzichte van 2005, goed voor een stijging van bijna 13% van het aantal reizigerskilometers.

Openbaar vervoer.

In het kader van het Kolibri OV-netwerk is in 2006 gewerkt aan (de voorbereiding van) diverse projecten:

- In overleg met Prorail is in 2006 gewerkt aan het ontwerp om een busbaan langs de Koeriersterweg; te realiseren over het NS-terrein tot aan de Paterswoldseweg.
- Het voorlopig ontwerp voor het station Europapark en omgeving is gereed. Momenteel worden kosten gedetailleerd geraamd.
- In 2006 is het rapport "De eerste lijn moet raak zijn" gepresenteerd. Daarin onderbouwen we dat een tram tussen CS en Zernike een duurzame investering voor de stad is.

LEEFOMGEVING.

Onderhoud van de stad.

Uit de schouw 2006 blijkt dat de algemene indruk van de onderhoudstoestand van de

stad er opnieuw iets op vooruit is gegaan. Het aantal onderhoudsmeldingen neemt af. Uit de leefbaarheidsmonitor 2006 blijkt dat de tevredenheid over het onderhoud over het algemeen groot is: tussen 80% voor wegen, 83% voor fietspaden, 65% voor trottoirs en 80% voor groenvoorzieningen en bomen. Ten opzichte van de leefbaarheidsmonitor 2004 is dit een verbetering van tussen de 1 en 4%. De mate van verloedering is in de monitor 2006 gelijk gebleven aan die van 2004. Groningen scoort daarin gunstiger dan het gemiddelde van steden met een vergelijkbare grootte.

Diefstal en inbraak.

Het aantal aangiften diefstal/inbraak woning (een typisch veelplegerdelict) is in de afgelopen jaren stevig gedaald. Dit is mede te danken aan onze aanpak van veelplegers. Van de groep zeer actieve veelplegers in de stad, die extra aandacht krijgen (100), is ruim 40% gedetineerd. In meer dan de helft van deze gevallen wordt gericht gewerkt aan resocialisatie. Van de groep die niet gedetineerd is, is ongeveer één derde opgenomen in een klinische voorziening (met name verslavingsklinieken). Op ongeveer 10 personen na hebben de overigen intensieve ambulante begeleiding, al dan niet in combinatie met woonbegeleiding. Alle betrokken ketenpartners (politie, OM, verslavingsreclassering) geven aan dat deze aanpak van de harde kern naar tevredenheid functioneert.

Jeugdcriminaliteit en -overlast.

Uit de cijfers voor de stadsmonitor 2007 blijkt dat het aantal jeugdige verdachten wederom (licht) is opgelopen. De aanpak van jeugdcriminaliteit blijft dan ook een belangrijk aandachtspunt. De ervaren jongerenoverlast is in de afgelopen jaren sterk gedaald. Door het programma Gezonde en Veilige School, de inzet van het Team Straathoekwerk, de Jeugd en Jongerenteams (JJT's), de 12+ netwerken en de inzet van trajecten Nieuwe Perspectieven voor risicjongeren proberen we de jeugdcriminaliteit en -overlast verder terug te dringen.

WOONKLIMAAT.

Inwoners en woningen.

In 2006 is het aantal inwoners van de stad opnieuw gestegen: op 1 januari 2007 woonden er circa 182.000 mensen in Groningen. In 2006 zijn uiteindelijk 575 nieuwe woningen opgeleverd. Daarmee blijft het aantal nieuwe woningen nog steeds achter bij de gewenste productie van 1.350 woningen.

Wijkvernieuwing.

In 14 wijkvernieuwingswijken werken we aan een gestapelde en integrale aanpak. In 2006 is met de gezamenlijke corporaties gewerkt aan een Nieuw Lokaal Akkoord (NLA), dat naar verwachting in mei 2007 wordt vastgesteld. In dit Nieuw Lokaal Akkoord zullen naast kwantitatieve afspraken, ook afspraken staan over de sociale aspecten van de wijkvernieuwing en een grotere inbreng van bewoners. In 2006 is daarnaast het tempo van de huidige herstructurering aanzienlijk verhoogd. Dit zal in de productie van 2007 tot uiting komen.

Ouderenhuisvesting.

Eind 2006 waren ruim 2.400 van de 3.500 tot 2010 te bouwen woningen voor ouderen opgeleverd (nota Ouderenhuisvesting nu en straks). In het kader van het visie- en actieplan voor het ouderenbeleid "Zorgen voor Morgen 2" is met corporaties en zorginstellingen een traject ingezet om de toekomstige vraag en aanbod van wonen, zorg- en welzijnsproducten voor ouderen op elkaar af te stemmen. Concreet leidt dit tot meer voor ouderen geschikte zelfstandige woningen en minder in verzorgingshuizen. Concrete afspraken worden vastgelegd in het Nieuw Lokaal Akkoord.

DUURZAME ONTWIKKELING.

Groene stroom.

In 2005 en 2006 heeft de gemeente voor 50% groene stroom ingekocht. Medio 2006 heeft uw raad besloten om over te stappen op 100% groene stroom.

ONDERWIJS EN WELZIJN.

Voorbereiding invoering WMO.

In 2006 is er veel aandacht uitgegaan naar de voorbereiding van de invoering van de eerste fase van de WMO per 1 januari 2007. Uitgangspunt van het college is dat het voorzieningenniveau niet achteruit mag gaan, maar bij voorkeur zelfs vooruit. In 2006 is door de gemeente de huishoudelijke verzorging aanbesteed. Door de manier waarop we dit hebben aangepakt (kwaliteit zwaarder laten wegen dan prijs) is in onze stad - anders dan in veel andere steden - de overgang naar de WMO probleemloos verlopen. Ruim 90% van de afnemers heeft dezelfde zorgaanbieder gehouden.

Opvoedingsondersteuning en jeugdzorg.

In 2006 zijn bij de ontwikkeling van Ouder Kind Centra (OKC) verdere stappen gezet. In Beijum, Oosterpark en Indische Buurt zijn werkgroepen van start gegaan met de operationele voorbereiding van de OKC's, waaronder gezamenlijke huisvesting in de wijk. De ontwikkeling van de OKC is in eerste instantie gericht op de groep 0-6 jaar; de uitbreiding naar de groep tot 12 jaar wordt in 2007 verder voorbereid.

Ook is in 2006 is in het kader van de "zorgafstemming" een start gemaakt met een aanbod (licht) pedagogische hulp voor 4 tot 12-jarigen en hun ouders en voor 12 tot 19-jarigen. We houden bij hoe de vraag en het aanbod in de jeugdzorg zich verhouden. Ons zorgaanbod bestaat verder uit het ketenprotocol multi-probleem-gezinnen, de zorg- en adviesteams rond het basisonderwijs en de netwerken 12+. We merken dat de vraag naar hulp nog steeds toeneemt.

Voortijdig schoolverlaten/verzuimers.

Dankzij de meersporenaanpak die in goede samenwerking met de scholen, de hulpverleningsinstanties en justitie is ontwikkeld en wordt uitgevoerd, is voor het eerst in jaren het aantal voortijdig schoolverlaters praktisch gelijk gebleven (dit schooljaar 1.273; 1.224 in het vorig schooljaar). Het aantal herplaatsingen naar onderwijs steeg opnieuw. Vorig schooljaar was dit 935 nu 1.034 (van 76,4% naar 81,2%). Het percentage vsv-ers van de totale populatie jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar is dit jaar 3,9% (evenals vorig jaar). Opnieuw hebben we onze

doelstelling gehaald: het terugbrengen van het aantal vsv-ers naar 4,5% in 2010.

Aansluiting (beroeps)onderwijs - bedrijfsleven.

In het (beroeps)onderwijs hecht het college aan meer praktijkgerichtheid en aan een betere aansluiting met het bedrijfsleven, vooral als het gaat om de positie van kwetsbare groepen. Een van onze initiatieven in 2006 was het opnemen van het thema Onderwijs en bedrijfsleven in het programma "Terreinwinst". Samen met alle bedrijfsterreinverenigingen in de stad is gewerkt aan concrete acties, zoals speeddate-bijeenkomsten voor vragers en aanbieders van stages en werkpleerplaatsen, voorlichtingsdagen voor leerlingen in het VMBO en realisatie van praktijkleercentra op bedrijfsterreinen.

STAD EN STADHUIS.

Verbetering elektronische dienstverlening.

In 2006 is een volwaardig e-loket met afsprakenplanner, DigiD, een Internetkassa, een chatfunctie en ontsluiting van alle producten en diensten gerealiseerd. Daarnaast is een persoonlijk loket voor de burger gecreëerd ("Mijn loket"). Hier kan de burger zijn gegevens zoals die bekend zijn bij de gemeente controleren en kan volgen hoe het staat met de aanvraag van zijn paspoort.

Verbetering bereikbaarheid.

De telefonische bereikbaarheid is verbeterd en met name de vriendelijkheid en de proactiviteit van de Groningse ambtenaar is vooruit gegaan. Inmiddels is er voor alle ambtenaren een belwijzer, schrijfwijzer en een e-mailprotocol ontwikkeld met slimme tips, richtlijnen en prestatie-indicatoren en zijn er standaard briefsjablonen ontwikkeld. Ook zijn bijna 100 ambtenaren op cursus begrijpelijk schrijven geweest. Bovendien meten we structureel de klanttevredenheid op al onze dienstverlenings-kanalen en vragen we de mening van burgers hierover.

Innovatieve communicatieprojecten en openbare beleidsinformatie.

Op het gebied van communicatie zijn op twee vensterscholen websites ontwikkeld speciaal voor kinderen, ouders en docenten, in Hoogkerk kan er worden gechat met de gemeente, wijkorganisatie en de buurtagent. Wij zijn gestart met een proef om beleidsinformatie vroegtijdig digitaal beschikbaar te stellen.

BEDRIJFSVOERING.

Arbeidsverzuim.

Het arbeidsverzuim in de gemeentelijke organisatie is in de loop van 2006 sterk gedaald en bedraagt momenteel 6,27 %. Daarmee is het verzuim gedaald tot onder het streefcijfer van 6,41% (7% minus zwangerschap 0,59%) en halen we de landelijke norm (het landelijk gemiddelde verzuim bij de Nederlandse gemeenten bedraagt 6,3%). Het kortverzuim was in 2006 nog te hoog; met 5,43% ligt het 0,43% boven het streefcijfer. Inmiddels is hiervoor een plan van aanpak gemaakt.

Bezuinigingen en formatiereductie.

In de vorige raadsperiode is besloten tot een forse bezuiniging en tot krimp van de organisatie. Voor concern en diensten gezamenlijk gaat het om 39 miljoen euro en ruim 364 fte's in de periode 2004-2006 en om 5 miljoen euro in 2007 en volgende jaren.

Over de voortgang in de realisatie van de bezuinigingen hebben wij u in 2006 tweemaal geïnformeerd. In onze recente voortgangsrapportage 2007-I is de stand van zaken per ultimo 2006 in beeld gebracht: de bezuinigingen zijn voor 93% structureel gehaald en de formatiereductie voor 94%. Wij zijn hierover tevreden. Voor een deel van de herplaatsingskandidaten is het niet eenvoudig een andere functie te vinden.

4. REACTIE COLLEGE OP BEVINDINGEN JAARREKENINGCONTROLE ERNST & YOUNG.

In de achterliggende periode heeft de accountant de controle uitgevoerd op de jaarrekening 2006. 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 is een verklaring door Ernst & Young afgegeven met beperking. Dit wordt veroorzaakt door een kredietoverschrijding op het project Europapark. Hierdoor is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. We zullen maatregelen treffen om dit in de toekomst te voorkomen. In staat P wordt al wel informatie verstrekt over de kredietbewaking. Onze uitspraak dat we maatregelen gaan treffen, betekent concreet dat we de kredietbewaking van meerjarige projecten zullen verbeteren en dat vanaf nu bij elke staat P (die met ingang van 2007 halfjaarlijks wordt gemaakt) en bij de voortgangsrapportages expliciet zal worden ingegaan op de stand van de kredieten.

De actuele ervaring met de omvang van de afwijkingen en risico's bij het Europapark hebben het besef versterkt dat het noodzakelijk is om vaker - dat is halfjaarlijks - een globaal totaalbeeld van de grote, risicovolle projecten te hebben. Verder worden verantwoordelijkheden en interne procedures aangescherpt.

We zijn blij met de positieve constatering door de accountant. Zo kunnen we noemen de vooruitgang in opzet en inrichting van het rechtmatigheidsbeheer, de verdere uniformering van het rekeningschema, de verbetering van de beheersorganisatie, de professionalisering van de automatisering en het gestructureerd ter hand nemen van eerdere geconstateerde bevindingen en adviezen van de accountant. De kwalificering van het CBS ten aanzien van de IV3-matrix over het boekjaar 2005 luidde twijfelachtig. In 2006 is de IV3-informatie zodanig verbeterd dat de kwalificering van het CBS over geheel 2006 voldoende is.

De accountant geeft in zijn rapportage een aantal aanbevelingen mee, maar brengt daarbij drie bestuurlijke aandachtspunten specifiek onder de aandacht. Hieraan zal in 2007 bij voorrang worden gewerkt. Per punt gaan wij er hieronder nader op in.

Risico's grote projecten en grondexploitaties.

Geadviseerd wordt de omvang van de risico's van grote projecten aan te scherpen. We zijn het hiermee eens. In essentie zijn alle instrumenten en rapportages er wel, maar het gaat nu vooral om de systematische en consequente toepassing ervan. We hebben moeten vaststellen dat, ondanks structurele verbeteringen in de afgelopen jaren, er nog steeds een te grote kans is op afwijkingen (kredietbewaking bij meerjarige projecten) en dat ook de risicoweging en de rapportage over die risico's verbetering behoeft.

In het accountantsrapport staat het advies om meer samenhang te creëren in de verschillende rapportages op het gebied van de grondexploitaties. Wij zijn ook van mening dat de afstemming tussen met name de rapportage Grondbedrijf en de rapportage sleutelprojecten verbeterd kan worden. Het twee keer per jaar uitbrengen van de rapportage Grondbedrijf zal ons inziens hierin een belangrijke bijdrage betekenen.

In het voorstel van de accountant om de peildatum van de tweede rapportage Grondbedrijf gelijk te stellen aan de jaarrekening (31 december) kunnen we ons wel vinden. Gezien de complexiteit van het samenstellen van de staat P, waaronder een nauwkeurige inschatting van de risico's en de berekening van het weerstandsvermogen, is de doorlooptijd langer dan die van de jaarrekening. We zullen onderzoeken of we het organisatorisch zo kunnen regelen dat de rapportage Grondbedrijf gelijktijdig met de jaarrekening kan worden aangeboden. Het kan zijn dat de rapportage later beschikbaar komt maar dan wel op zo'n tijdstip dat hij bij de behandeling van de jaarrekening kan worden meegenomen.

De accountant legt in het rapport verder het advies neer om een procedure op te stellen die waarborgt dat verliesgevende projecten intern worden beoordeeld en wordt ingeschat of een verliesvoorziening noodzakelijk is. We kunnen ons vinden in het advies van de accountant. Het treffen van een voorziening geeft een beter inzicht in de daadwerkelijke geactiveerde kosten van een project voor de mogelijke verliezen (ook gedurende de looptijd van het project). We willen eerst inzicht hebben in de rente-effecten van deze werkwijze voordat we tot invoering overgaan.

Ook vindt de accountant dat de risicoboxenmethode verder ontwikkeld moet worden en dan met name op het bevorderen van de betrouwbaarheid van de risico-inschattingen, het explicieter weergeven van de risico's en het zichtbaar maken van de aansluiting met de in de staat P vermelde risico's. Deze aanbevelingen volgen we op. We zijn daarmee begin 2007 al begonnen.

Doorontwikkelen kwaliteit bedrijfsvoering.

De accountant is van mening dat de kwaliteit van risicomanagement, de administratieve organisatie en de interne controle toereikend is maar verbeterd kan worden, indien er meer sturing en control vanuit het concern plaatsvindt. Wij onderschrijven deze opvatting en constateren ook dat de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering in 2006 achtergebleven is.

In het concept-programma Bedrijfsvoering en Organisatieontwikkeling werken we aan een verbetering en ontwikkeling van de ondersteunende processen, zodat de gemeente

op de toekomst is voorbereid en in staat is zich aan te passen aan de eisen die gesteld worden. Een bedrijfsvoering die stuurbaar, effectief en kostenbewust is. De verbeteringen zijn gericht op (concern)sturing en op de regie op de samenhang en samenwerking.

In het rapport beschrijft de accountant een aantal ontwikkelingen in onze gemeente die zijns inziens bijdragen aan de verdere ontwikkeling en professionalisering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid. Tegelijkertijd geeft hij aan dat het tempo van de veranderingen onvoldoende is. In deze constatering kunnen wij ons vinden. Dat heeft er inmiddels ook toe geleid dat - zoals ook door ons is aangegeven in de recent met de raadscommissie Financiën en Veiligheid besproken Voortgangsnotitie Inkoop - wij nieuwe impulsen hebben gegeven aan de professionalisering van de gemeentelijke inkoop.

Een belangrijk aandachtspunt in 2007 is de ontwikkeling van een gemeentebrede inkoopstrategie (het doelmatig en efficiënt inkopen) en daarvan afgeleid de jaarlijkse gemeentebrede inkoopbegroting. Op deze wijze kan de afdeling Commerciële Zaken vooraf de inkoopbehoeften signaleren, haar aanbestedingsbeleid hierop afstemmen en kan zij achteraf toetsen in hoeverre de inkoopstrategie door de diensten wordt nageleefd. In het verslagjaar 2006 heeft de aandacht met name gelegen op de planvorming. In 2007 zullen concrete acties en veranderingen worden doorgevoerd. Deze zijn zowel uit het oogpunt van het naleven van de inkoop- en aanbestedingsregels als uit het oogpunt van het doelmatig inkopen noodzakelijk en gewenst.

Versterken begrotingsbeheer.

De accountant adviseert om naar aanleiding van de tweede Voortgangsrapportage een begrotingswijziging aan de raad voor te leggen, waarin de financiële uitgangspunten worden bijgesteld. Feitelijk betekent dit dat een deel van het resultaat wordt weggeraamd. We vinden dit een opmerkelijk standpunt van de accountant. Met onze huidige werkwijze bieden we een transparant inzicht in de afwijkingen tussen rekening en begroting. Wanneer we bij de Voortgangsrapportage een begrotingswijziging aan de raad voorleggen, wordt een deel van het resultaat weggeraamd. Dit resultaat komt dus niet meer terug in de rekening. De accountant heeft gelijk dat het resultaat in de rekening daarmee afneemt. In Voortgangsrapportage 2006-2 was het verwachte resultaat 15,6 miljoen euro. Wanneer we de aanbeveling van de accountant volgen, wordt het resultaat in de rekening met 15,6 miljoen euro verlaagd. We kunnen nog verder gaan door in december van elk jaar een slotwijziging aan u voor te leggen. Daarmee kunnen we het rekeningresultaat verder terugbrengen. Zoals gezegd kiezen we hier niet voor omdat het afbreuk doet aan de transparantie. De huidige begrotingscyclus willen we handhaven. Op twee momenten (bij de begroting en bij de rekening) wordt op basis van een integrale afweging over de inzet van de beschikbare middelen besloten. Daarnaast gaan we in 2007 aandacht besteden aan de verbetering van de prognoses bij de Voortgangsrapportages. We willen het verschil tussen het resultaat bij de 2^e Voortgangsrapportage en het resultaat van de rekening kleiner maken.

Overige aandachtspunten.

Rechtmatigheidsbeheer in 2006.

De accountant adviseert in het rapport om het rechtmatigheidsbeheer op concerniveau nadrukkelijk te blijven coördineren en aansturen. Dit om het rechtmatigheidsonderzoek efficiënt en effectief uit te voeren. Dit advies nemen we ons ter harte. Verdere standaardisering van de onderliggende processen, zoals het inkoopproces, waarbij door alle diensten op termijn wordt ingekocht via inkoopnet, zullen ertoe bijdragen dat het rechtmatigheidsonderzoek steeds meer gemeentebreed kan worden opgezet. Specifieke dienstprocessen zoals het verstrekken van uitkeringen of de inning van de onroerendzaakbelasting zullen vanuit efficiency-overwegingen per dienst gecontroleerd blijven worden.

Onderhoud.

In het afgelopen jaar werkten we aan het actualiseren van de meerjarenonderhoudsplannen voor de gemeentelijke gebouwen. Zo zijn voor de laatste kantoorgebouwen onderhoudsplannen opgesteld en de onderhoudsgegevens ingevoerd in het FMIS-systeem. In 2007 worden de laatste onderhoudgegevens van de sportaccommodaties in het systeem ingevoerd. Thans zijn we zover om deze plannen integraal te analyseren en te onderzoeken wat hiervan exact de financiële en planningsconsequenties voor meerdere jaren zijn. Dit maakt het ook mogelijk het onderhoud beter op elkaar af te stemmen en de aanbestedingen efficiënter te doen plaatsvinden. Een eerste resultaat hiervan is bijvoorbeeld de gemeentebrede aanbesteding van gebouwgebonden installaties. We verwachten in 2007 tot zichtbare resultaten te komen.

Afloop kredieten en investeringen.

De accountant heeft in opdracht van uw raad getracht een relatie te leggen tussen de openstaande kredieten en de voortgang van de investeringen. Het is de accountant niet gelukt een tendens in de afloop van de kredieten en de investeringen vast te stellen. Een uitgebreid onderzoek naar alle kredieten en investeringen, zoals de accountant adviseert, lijkt ons niet noodzakelijk. Wel zijn we van mening dat het toevoegen van een globale tijdsplanning van de investering bij de kredietaanvraag een goede aanvulling op de informatievoorziening over de kredieten zal zijn. Bij de slot- en/of nacalculatie van het krediet zal de tijdsplanning en realisatie daarvan een onderdeel van de rapportage zijn. De tijdsplanning van een krediet zal ook in het overzicht verantwoording investering worden geïntegreerd.

5. FINANCIËLE RESULTATEN 2006.

Het financieel resultaat van de gemeente bedraagt in 2006 59,3 miljoen euro positief. In dit resultaat is ook de incidentele ontvangst afkoopsom stadsmeierrechten verwerkt dus het eigenlijke resultaat 2006 bedraagt **33,8 miljoen** euro. Een groot deel van het resultaat, 10 miljoen euro, wordt verklaard door nog niet besteed nieuw beleidsgeld. Dit komt doordat de dekking en de uitvoering van de nieuwe beleidsplannen niet altijd gelijk loopt. Een zekere mate van overloop is dan ook reëel. De diensten hebben twee jaar de tijd om de middelen in te zetten voor het vastgestelde doel. Wanneer de middelen in een jaar niet worden besteed vallen deze middelen vrij in het resultaat. Als

het resultaat van 33,8 miljoen euro wordt gerelateerd aan de totale lasten van de gemeente, ongeveer 906 miljoen euro, dan bedraagt het overschot 3,7%. In onderstaand overzicht geven we aan hoe het resultaat is opgebouwd en hoe dit zich verhoudt tot Voortgangsrapportage 2006-2. De belangrijke verschillen lichten we toe. Hieronder ziet u hoe het resultaat is opgebouwd.

Afkoopsom stadmeierrechten.....	25,5	
Subtotaal stadsmeierrechten		25,5
Concernresultaat		
Nog niet besteed nieuw beleid.....	10,0	
Algemene uitkering Rijk	5,0	
.....		
Dividend Essent en BNG.....	4,3	
Bouwleges.....	2,6	
Financieringsfunctie.....	1,7	
Diverse kleine voordelen.....	4,5	
Subtotaal concern		28,1
Dienstresultaat		
OCSW.....	2,2	
DIA.....	1,2	
Overige diensten.....	1,1	
Subtotaal dienst		4,5
Bijzonder resultaat		
WVG.....	0,9	
Grondzaken.....	- 2,7	
Stadsbeheer.....	1,9	
Volkshuisvesting.....	- 1,5	
Bouwleges.....	0,5	
Bijzondere bijstand.....	1,3	
Overig.....	0,8	
Subtotaal bijzonder		1,2
Totaal		59,3

Het totale resultaat ad 59,3 miljoen euro is voor het grootste gedeelte incidenteel. De volgende resultaten zijn structureel:

Algemene uitkering	4,8 miljoen euro
Bijdrage OV- bureau	-0,1 miljoen euro
Huurgarantie Oosterboog	-0,1 miljoen euro
ISV apparaatskosten	-0,3 miljoen euro
Prijscompensatie uitzendkrachten	0,1 miljoen euro

Het structurele voordeel van 4,8 miljoen euro op de Algemene uitkering is in de

begroting 2007 al verwerkt.

Toelichting resultaten.

Afkoopsom stadsmeierrechten V 25,5.

De onderhandelingen over de door het Rijk te betalen afkoopsom voor de rentekosten bij de afwikkeling van de stadsmeierrechten zijn in 2006 afgerond. Als resultaat daarvan is 28 december 2006 een uitkering van 30 miljoen euro ontvangen. Wij moeten nu afrekenen met andere gemeenten en het BTW-compensatiefonds. Die totale verplichting is maximaal 4,5 miljoen euro. Het saldo ad 25,5 miljoen euro is in de exploitatie 2006 als extra opbrengst verantwoord.

Nog niet besteed Nieuw beleid V 10,0.

Bij de begroting worden, voor het uitvoeren van nieuw beleid, middelen beschikbaar gesteld. De diensten hebben twee jaar de tijd om de middelen in te zetten voor de vastgestelde doelen. Wanneer de middelen in een jaar niet worden besteed vallen deze middelen vrij in het resultaat. Hieronder een overzicht van de nog niet bestede nieuwe beleidsmiddelen.

Vensterhuis en marktplaats (i)	0,7
Woningbouw (inclusief wijkvernieuwing) (i)	1,3
Onderhoud zwembaden (i)	0,9
Nieuw festival (i)	0,5
Bijzondere bijstand (2005 (s) en 2006 (s))	1,0
Investeringsbijdrage fysiek (i) en (s)	2,2
Sport in beeld - sporthal (i)	0,5
Organisatie EK <21 jaar	0,5
Grote Markt (2005 (s) en 2006 (s))	0,6
Kolibri (2005 (s) en 2006 (s))	0,6
Winkelcentra (i)	0,2
Verkeersmaatregelen (2003 (s))	0,2
Actualiseren bestemmingsvoorstellen (i)	0,1
Beheer sociale culturele accommodaties (i)	0,1
Depot Groninger Museum (i)	0,1
Voltooiing Noordzuidzoute (i)	0,1
Volksfeesten (i)	0,1
Stad en stadhuis (i)	0,1
Begeleiding bijstandsgerechtigde vrijwilligers (i)	0,1
Diversen	0,1
Totaal	10,0

Algemene Uitkering V 5,0.

Het voordeel op de algemene uitkering uit het gemeentefonds bedraagt 5,0 miljoen euro. Dat is ontstaan door bijstellingen van de uitkeringen 2004/2005 (-0,5 miljoen euro), landelijke ontwikkelingen (4,8 miljoen euro), plaatselijke volume-ontwikkelingen zoals actualisatie gemeentelijke belastingscapaciteit en fysieke factoren (1,0 miljoen euro) en door lagere suppletie-uitkeringen (-0,3 miljoen euro).

Dividend Essent en BNG V 4,3.*Essent.*

In de begroting 2006 is rekening gehouden met een dividendopbrengst van 1,8 miljoen euro. Naar nu blijkt was deze prognose te laag. In totaal is 3,1 miljoen euro dividend ontvangen, dus een positief resultaat van 1,3 miljoen euro. Overigens is in de begroting 2007 rekening gehouden met een dividend opbrengst van 3,1 miljoen euro.

BNG.

In 2006 is ten laste van de BNG reserves een extra dividend uitgekeerd van 3 miljoen euro.

Bouwleges V 2,6.

De totale meeropbrengst bouwleges over 2006 bedraagt 4,7 miljoen euro. Dit is toe te schrijven aan incidentele meeropbrengsten door het aantal verleende bouwvergunningen met hoge legesbaten in de legescategorie boven 200 duizend euro. Daarnaast is een bouwkostendeskundige ingeschakeld bij het beoordelen van de gehanteerde bouwsommen bij de vergunningaanvraag. Ook dit heeft geleid tot hogere opbrengsten. Conform raadsbesluiten worden met de meeropbrengst extra kosten gedekt, zoals welstand, architectuurnota, archeologiefonds, kunst op straat en herziening oude bestemmingsplannen. Daarnaast zijn er hogere lasten door extra ureninzet. Na verrekening van deze posten resteert er een voordeel van 3,1 miljoen euro. Een deel van dit resultaat (0,5 miljoen euro) wordt gepresenteerd als bijzonder resultaat. De overige 2,6 miljoen euro is concernresultaat.

Financieringsfunctie V 1,7.

Het resultaat op de financieringsfunctie van 1,7 miljoen euro is voornamelijk ontstaan doordat de omvang van gemeentelijke reserves en voorzieningen gedurende 2006 hoger was dan geraamd. De financieringskosten zijn hierdoor 1,3 miljoen euro lager. Het resultaat op de korte mismatch-financiering bedraagt 226 duizend euro. Door prijsverschillen op nieuwe aangetrokken leningen is in 2006 een voordeel van 243 duizend euro gerealiseerd. Het totale resultaat op de financieringsfunctie is als incidenteel aan te merken.

Diverse kleinere voordelen V 4,5.

Dit is de optelling van 1,5 miljoen euro vrijval stelposten van het concern, 1,2 miljoen euro rente reserves en voorzieningen, 0,6 miljoen euro betreffende de administratieve hersteloperatie sport in beeld, 1,0 miljoen euro door vrijval van voorzieningen en een bedrag van in totaal 0,2 miljoen euro aan kleinere afwijkingen.

Dienstresultaat OCSW V 2,2.

In 2006 is van het Rijk een incidenteel bedrag ontvangen van 0,8 miljoen euro voor praktijklokalen voortgezet speciaal onderwijs. Dit bedrag wordt in overleg met de betrokken schoolbesturen eerst in 2007 ingezet. De regeling Kinderopvang 2004 bestaat niet meer. De vrijval niet besteed geld kinderopvang is 0,7 miljoen euro. Het restantbedrag van het frictiebudget WING ad 0,1 miljoen euro valt vrij. Aan afrekening subsidies voorgaande jaren is een voordeel genoteerd van 0,2 miljoen euro. Resteert een voordeel van 0,4 miljoen euro door diverse afwijkingen.

Dienstresultaat DIA V 1,2.

Ultimo 2006 is 0,6 miljoen euro aan bezuinigingen niet gerealiseerd. Door de neerwaartse bijstelling van de loonkosten gedurende het jaar, met bijna 3%, ontstaat een voordeel van 0,4 miljoen euro, doordat de tarieven van de facilitaire producten tussentijds niet worden aangepast.

Het voordeel bij Publieke dienstverlening ontstaat door extra baten als gevolg van een hoger aantal dwangbevelen, aanmaningen en in rekening gebrachte perceptiekosten (totaal 0,2 miljoen euro) en vrijval op diverse budgetten (0,2 miljoen euro).

Door lagere kapitaallasten, extra opbrengsten en inhuur extern personeel ontstaat bij de CIO een voordeel van 0,3 miljoen euro. De overige voordelen bij de Facilitaire dienstverlening betreffen vooral overige kleine afwijkingen (0,3 miljoen euro).

De overige voordelen van 0,4 miljoen euro hebben betrekking op lagere overheadkosten (verkoop verlof, services en vacaturevrijval).

Overige dienstresultaten V 1,1.

De Bestuursdienst sloot het jaar met een voordeel van 0,6 miljoen euro. Dit voordeel bestaat uit diverse incidentele voordelen. Samen met de (overwegend voordelige) kleinere resultaten uit de overige diensten leidt dit tot een bedrag van 1,1 miljoen euro.

Bijzondere resultaten hebben betrekking op activiteiten met een "gesloten financieringssysteem". Dat wil zeggen dat deze voor- of nadelen niet met andere posten verrekend worden, maar worden toegevoegd, dan wel afgeboekt van de reserves voor deze specifieke activiteiten.

In het overzicht op bladzijde 10 en in onderstaande toelichting besteden we alleen aandacht aan de grootste afwijkingen. De post "overig" in het overzicht is het totaal van alle hier niet genoemde voor- en nadelen, waarmee het totaal "bijzondere resultaten" uitkomt op 1,2 miljoen euro positief.

WVG.

Voor de WVG waren er minder verstrekkingen dan begroot. Dit resulteert in een voordelig resultaat op woonvoorzieningen van 0,1 miljoen euro, op vervoersvoorzieningen van 0,2 miljoen euro en op rolstoelen van 0,7 miljoen euro. Daarnaast was er sprake van extra kosten van 0,1 miljoen euro. Per saldo een voordeel van 0,9 miljoen euro.

Grondzaken.

Op Grondzaken bedraagt de afwijking ten opzichte van het begrote 2,7 miljoen negatief. In 2006 is 1,7 miljoen euro meer resultaat gerealiseerd op het grondbezit dan is begroot. Daarentegen is de noodzaak ontstaan om een bijdrage uit de reserve Grondzaken van 4,5 miljoen euro te doen aan de grondexploitatie Europapark.

Stadsbeheer.

Stadsbeheer heeft een voordeel van 1,9 miljoen euro.

Dat komt doordat een aantal voorgenomen projecten nog niet is uitgevoerd. De

aanpak van de Concourslaan (0,5 miljoen euro) en het onderhoud van de Vissersbrug (0,1 miljoen euro) worden in 2007 uitgevoerd in plaats van in 2006. Daarnaast zijn bijdragen ontvangen voor het onderhouden van de sportvelden, het leveren van speeltoestellen, het onderhouden van grasvelden bij basisscholen en het afvoeren van bladafval. In 2006 zijn nog niet alle onderhoudswerkzaamheden die gepland waren uitgevoerd. Deze zijn doorgeschoven naar 2007 (0,4 miljoen euro). Bij de productgroep water is een resultaat ontstaan van 0,8 miljoen euro doordat minder apparaatskosten zijn toegerekend dan verondersteld bij de actuele begroting en doordat minder personeel ingehuurd hoefde te worden voor de bediening van de bruggen.

Volkshuisvesting.

De negatieve afwijking op volkshuisvesting wordt veroorzaakt door verstrekte leningen door de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN). Aangezien het stimuleringsfonds een revolverend karakter heeft, komen deze middelen in de toekomst waarschijnlijk weer terug en zullen dan weer toegevoegd worden aan de reserve.

Bouwleges.

Een gedeelte van het totale resultaat bouwleges wordt als bijzonder resultaat gepresenteerd met de intentie de reserve bouwleges tot het maximum niveau aan te vullen.

Bijzondere bijstand.

De bezuinigingen op de individuele bijstandsverstrekking zijn meer dan gerealiseerd. Bovendien zijn vanaf 2005 door het Rijk diverse voorzieningen gecreëerd, waaronder de Wet Kinderopvang en de huurtoeslag. Ook zijn op incidentele basis door het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor energiebesparende maatregelen. Al deze voorzieningen ontlasten het beroep op bijzondere bijstand. De voorliggende voorzieningen en de bezuinigingen hebben geleid tot een vrijval van bijzondere bijstand ten bedrage van 2,3 miljoen euro, waaronder 1 miljoen euro aan nieuw beleidsgeld. Bij de begroting 2007 is van het budget bijzondere bijstand 650 duizend euro structureel afgeroomd en toegevoegd aan de algemene middelen. Bij de verdeling nieuw beleid 2007 is structureel 300 duizend euro bestemd voor de bijzondere bijstand.

6. BESTEMMING VAN HET VOORDELIG RESULTAAT 2006.

Bij de beoordeling van bestemmingsvoorstellen hebben we de voorstellen ingedeeld naar de categorieën zoals in onderstaand overzicht is weergegeven.

Een gedeelte, te weten 19,5 miljoen euro van het totale resultaat ad 59,3 miljoen euro is feitelijk niet meer vrij besteedbaar. Het betreft de categorieën B tot en met F.

Van het resterende resultaat, 39,8 miljoen euro, stellen we voor om in te stemmen met de reservemutatie- en noodzakelijke voorstellen en het resterende resultaat ad 32,6 miljoen euro als buffer beschikbaar te hebben bij de begroting 2008. Bij de begroting 2008 kan vervolgens op basis van een integrale afweging over de inzet van deze middelen worden besloten.

A	Stadsmeierrechten (naar concernbuffer)	- 25,5
B	Rekening resultaat ingezet bij begroting 2007	- 9,5
C	Tussentijdse resultaatbestemming (december 2006)	- 3,2
D	Nog niet besteed nieuw beleid	- 5,5
E	Raadsbesluiten	- 1,3
F	Reservemutaties	0,3
G	Noodzakelijke voorstellen	- 7,5
H	Concernbuffer ten behoeve van de begroting 2008	- 7,1
	Totaal	- 59,3

Alleen bij het onderdeel concernresultaat is bovenstaande onderverdeling duidelijk terug te vinden. Bij dienst- en bijzonder resultaat is voor de duidelijkheid de indeling naar diensten gekozen. De meeste categorieën spreken voor zich. Een groot gedeelte van de bestemmingsvoorstellen in de categorie tussentijdse resultaatbestemming, in totaal 2,7 miljoen euro, heeft betrekking op nog niet besteed nieuw beleidsgeld. Deze voorstellen hadden ook in de categorie nog niet besteed nieuw beleidsgeld onder gebracht kunnen worden. Maar omdat we de tussentijdse resultaatbestemmingen apart zichtbaar willen maken is daarvoor niet gekozen.

De reservemutaties hebben betrekking op reserveonttrekkingen die zijn geraamd, maar niet nodig zijn gebleken. Deze willen we weer terugstorten in de reserves. Daarnaast willen we gelden onttrekken uit daarvoor ingestelde bestemmingsreserves om de negatieve resultaten op bepaalde producten af te dekken.

6.1 Stadsmeierrechten.

Totaal resultaat stadsmeierrechten		25.500
Nr.	Dienst	Stadsmeierrechten
1	Concern	Stadsmeierrechten (t.g.v. reserve)
		-25.500
Totaal stadsmeierrechten		-25.500

6.2 Concernresultaat.

Totaal resultaat		28.056
Nr.	Dienst	Rekening resultaat ingezet bij begroting 2007
2	Concern	Rekening resultaat ingezet bij begroting 2007
		-9.456
Totaal ingezet bij de begroting 2007		-9.456
Nr.	Dienst	Tussentijdse resultaatbestemming (december 2006)
3	Concern	WMO-invoering
		-90
4	OCSW	EK voetbal <21jaar (NB 2006)
		-480
5	OCSW	Jabalya (NB 2006)
		-65
6	RO/EZ	Actualisering bestemmingplannen (NB 2006)
		-142
7	RO/EZ	Investeringsprogramma fysiek (NB 2006)
		-1.400
8	RO/EZ	Investeringsprogramma fysiek (* geld)
		-445
9	RO/EZ	Winkelcentra (NB 2006)
		-200
Totaal tussentijdse resultaatbestemming		-2.822

Nr.	Dienst	Nog niet besteed nieuw beleid	
10	DIA	Stad en Stadhuis 2006	-126
11	MD	Klimaatplan 2006	-55
12	OCSW	Helperbad, Nieuw cultureel festival en volksfeesten (* geld)	-1.406
13	OCSW	Accommodatienota	-109
14	OCSW	Marktplaats/Vensterschool	-700
15	OCSW	Voorzieningen sport, cultuur en buurten	-20
16	RO/EZ	Grote Markt 2005 (* geld)	-284
17	RO/EZ	Grote Markt 2006 (* geld)	-300
18	RO/EZ	Kolibri 2005 (* geld)	-300
19	RO/EZ	Kolibri 2006 (* geld)	-300
20	RO/EZ	Kolibri begroting 2003 (s)	-400
21	RO/EZ	Noordzuidroute (* geld)	-100
22	RO/EZ	Woningbouw (* geld)	-1.307
23	SOZAWE	Vrijwilligers EK voetbal < 21	-100
Totaal beschikbaar houden nieuw beleid 2006			-5.507

Nr.	Dienst	Raadsbesluiten	
24	Concern	Frictiekosten bezuinigingen	1.213
25	Concern	Aanvulling AER in verband met Bruilweering Aanvulling AER in verband met sporthal	-242
26	Concern	Vinkhuizen/Stiel	-738
27	Concern	Reserve microsoftlicenties	-160
Totaal raadsbesluiten			73

Nr.	Dienst	Reservemutaties	
28	Concern	Kosten bestuurlijke vernieuwing t.l.v. reserve Kosten dualisering (rente en aflossing fractiekamers)	24
29	Concern	t.l.v. reserve	26
30	Concern	BTW-compensatiefonds (toevoeging reserve)	-470
31	Concern	Rechtspositie raadsleden	-7
32	Concern	Mobiliteit topkader	-20
33	Concern	Onderhoud zwembaden	95
34	DIA	Kosten verkiezingen t.l.v. reserve	210
35	DIA	Kosten inkoopnet t.l.v. reserve	55
36	OCSW	Dotatie reserve Sport in Beeld (financiële correctie)	-596
Totaal reservemutaties			-683

Nr.	Dienst	Noodzakelijke	
37	Trea	Resultaat Treasury naar concernresultaat	53
38	BSD	Verhuis-inrichtingskosten ombudsman	-40
39	Concern	HVD correctie afroming resultaat 2004	-105
40	Concern	Gemeentefonds WMO voor HVD	-30
41	OCSW	Verlengde openstelling Papiermolen/Hoogkerk 2007	-75
42	OCSW	Natuurmuseum frictiekosten	-151
43	OCSW	Bezetting directie OCSW	-72
44	OCSW	Voormalig personeel K&C	-81
45	RO/EZ	Huurgarantie Oosterboog	-136
46	RO/EZ	Apparaatskosten ISV	-279
47	SOZAWE	Verstrekke uitkering aan vreemdelingen t.l.v. concern	-94
48	SOZAWE	Voorziening asielzoeker	-141
49	SOZAWE	Prijscompensatie uitzendkrachten	102
50	RO/EZ	P + R Europapark	-1.000
51	Concern	Bezuinigingen 2007-2010	-1.500
52	OCSW	Extra kunstgrasveld Kardinge	-500
53	DIA	Opvang piek (concern) aanbestedingen	-135
54	OCSW	Sloopkosten de Wende	-80
55	RO/EZ	VariaSki	-815
56	Concern	Meeropbrengsten logiesbelasting	-97
		Totaal noodzakelijke	-5.176
		Totaal bestemmingsvoorstellen	-23.571
		Reservering concernbuffer	-4.485
		Totaal bestemmingsvoorstellen	-28.056

A. Stadsmeierrechten.

1. Stadsmeierrechten -25.500 duizend euro
 Over de afwikkeling van de stadsmeierrechten bent u op 27 december 2006 middels een brief geïnformeerd. U wordt bij de voorjaarsbrief op de hoogte gebracht over de bestemming van deze gelden maar de uiteindelijke bestemming zal dan bij de begroting 2008 plaatsvinden. Wij stellen daarom voor de 25,5 miljoen euro toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve stadsmeierrechten.

B. Rekening resultaat ingezet bij begroting 2007.

2. Tussentijds ingezet bij begroting 2007 -9.456 duizend euro
 Bij het opstellen van de begroting 2007 is vooruitlopend op het resultaat van de rekening 2006 alvast een deel van het resultaat ingezet. Deze middelen zijn tijdelijk aan de AER onttrokken. Deze dient nu weer aangevuld te worden.

C. Tussentijdse resultaatbestemming (december 2006).

3. WMO-invoering -90 duizend euro
 Oorspronkelijk is voor de kosten van het invoeringstraject, dat loopt van 1 januari 2006 tot 1 juli 2007, van de WMO een budget van 608 duizend euro beschikbaar gesteld. Het overschot 2006 van 90 duizend euro is nodig om de kosten tot 1 juli te kunnen betalen. We stellen voor 90 duizend euro ten gunste van de exploitatie van de Bestuursdienst voor de invoering WMO te bestemmen. In de tussentijdse resultaatbestemming was rekening gehouden met 75 duizend euro.

4. EK voetbal < 21 jaar -480 duizend euro
 Het Europees Kampioenschap Voetbal onder de 21 wordt in 2007 gehouden. Vanaf 2006 worden voorbereidingen getroffen voor het randprogramma. Er is dus geen sprake van vertraging, maar van een te voorzien faseringsverschil tussen middelen en uitvoering. Van het oorspronkelijke budget ad 500 duizend euro resteert nog 480 duizend euro. We stellen voor 480 duizend euro te bestemmen voor het EK voetbal < 21 jaar.

5. Jabalya - 65 duizend euro
 Door de politieke situatie in de Gazastrook is het budget niet gebruikt. Israël en de Palestijnse regering verkeren de laatste tijd bijna in een oorlogssituatie. Sinds het aantreden van de Hamasregering, die Israël niet erkent, lijkt het door een Europese blokkade niet goed mogelijk om op korte termijn dit doel te verwezenlijken. Als de situatie dit toelaat, willen we in 2007 toch tot een goed jeugdbeleid komen. Daarom is het budget via de tussentijdse resultaatbestemming doorgeschoven.

6. Actualiseren bestemmingsplannen - 142 duizend euro
 In 2006 is een incidenteel budget ad 320 duizend euro beschikbaar gesteld voor de herziening van oude bestemmingsplannen. We stellen voor 142 duizend euro te bestemmen voor het verder actualiseren van de bestemmingsplannen. In de tussentijdse resultaatbestemming was rekening gehouden met 70 duizend euro.

7. en 8. Nieuw beleid 2006 (investeringsbijdrage fysiek dienst en * geld) -1.845 duizend euro
 Bij de begroting 2006 zijn nieuw beleid middelen ter beschikking gesteld voor de verkeerskundige ontsluiting van het Martinizekenhuis ad 2,5 miljoen euro. We stellen voor het restant bedrag ad 1,4 miljoen euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van RO/EZ voor de verkeerskundige ontsluiting van het Martinizekenhuis.
 Bij de Bestuursdienst staat nog een bedrag geparkeerd voor de revitalisering van de bedrijfsterreinen ad 445 duizend euro. We stellen voor 445 duizend euro te bestemmen naar de reserve Nieuw Beleid Concern voor de revitalisering van de bedrijventerreinen. In de tussentijdse resultaatbestemming was ook rekening gehouden met 1,845 miljoen euro.

9. Nieuw beleid 2006 (winkelcentra) -200 duizend euro
 Voor de aanpak van de openbare ruimte rondom het winkelcentrum Overwinningsplein is 500 duizend euro incidenteel nieuw beleid beschikbaar gesteld. We stellen voor 200 duizend euro te bestemmen voor het winkelcentrum Overwinningsplein. In de tussentijdse resultaatbestemming was rekening gehouden met 250 duizend euro.

D. Nog niet besteed nieuw beleid.

Nog niet besteed nieuw beleidsgeld is 10 miljoen euro. Via de tussentijdse resultaatbestemming is 2,7 miljoen euro bestemd. Hieronder doen we het voorstel om in totaal 5,5 miljoen euro te bestemmen. Een bedrag van 1,8 miljoen euro wordt niet bestemd. Dit bedrag is de incidentele vrijval op structureel beschikbaar gestelde middelen en wordt dus vrij besteedbaar concernresultaat. Het structurele budget blijft beschikbaar voor het oorspronkelijke doel. Het betreft de vrijval op bijzondere bijstand van 1 miljoen euro, verkeersmaatregelen 2003 ad 230 duizend euro, investeringsbijdrage programma fysiek van 350 duizend euro, vmbo-scholen ad 123 duizend euro en 86 duizend euro depot Groninger Museum.

10. Stad en stadhuis 2006 -126 duizend euro
 Bij de begroting 2006 zijn in het kader van nieuw beleid incidentele middelen ter beschikking gesteld voor Stad en Stadhuis. Deze middelen mogen gedurende twee jaren worden besteed. Wij stellen voor 126 duizend euro ten gunste van de exploitatie van DIA te bestemmen voor Stad en Stadhuis.

11. Klimaatplan 2006 - 55 duizend euro
 Bij de begroting 2006 zijn in het kader van nieuw beleid incidentele middelen ter beschikking gesteld voor het klimaatplan. Deze middelen mogen gedurende twee jaren worden besteed. In 2007 wordt het Teli project uitgevoerd. Het Teli-project staat voor Tender regeling energiebesparing lagere inkomens. Goede ideeën op gebied van energiebesparing worden beloond. Wij stellen voor 55 duizend euro ten gunste van de exploitatie van de MD te bestemmen voor het klimaatplan.

12. Incidenteel nieuw beleid 2006- Concern 1.406 duizend euro
 In 2006 is een bedrag van 1,481 miljoen euro incidenteel nieuw beleid geparkeerd gebleven bij de Bestuursdienst voor de dienst OCSW. In principe mogen nieuw beleidsgelden in twee jaren worden besteed. Het bedrag van 1,481 miljoen euro is als volgt te specificeren:

- verbouw Helperbad (879 duizend euro).
- nieuw cultureel festival (502 duizend euro).
- volksfeesten (100 duizend euro).

Wij stellen voor om 804 duizend euro toe te voegen aan de reserve Nieuw beleid Concern ten behoeve van de verbouw van het Helperbad. De nieuw beleidsmiddelen zijn verminderd met 75 duizend euro voor de verlengde openstelling Papiermolen en zwembad Hoogkerk.

Tevens stellen wij voor om de niet bestede middelen voor het nieuwe cultureel festival te bestemmen naar de exploitatie van de dienst OCSW. Uw raad heeft dat 21 februari 2007 reeds besloten.

Daarnaast stellen wij voor 100 duizend euro voor de volksfeesten te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de bestuursdienst.

Hier blijven ze nog een jaar beschikbaar voor besteding.

13,14 en 15. Incidenteel nieuw beleid 2006 OCSW - 829 duizend euro
Conform geldende afspraken met betrekking tot besteding van nieuw beleidsgeld mogen niet bestede middelen in het jaar van verstrekking ook in het daaropvolgende jaar worden besteed.

De niet bestede nieuw beleidsmiddelen 2006 zijn als volgt onder te verdelen:

- Marktplaats/Vensterschool - 700 duizend euro
- Accommodatienota - 109 duizend euro
- Voorzieningen sport, cultuur en buurten - 20 duizend euro.

We stellen voor om 829 duizend euro ter beschikking te blijven stellen voor Marktplaats/Vensterschool, Accommodatienota en voorzieningen sport, cultuur en buurten. Hier blijven ze nog een jaar beschikbaar voor besteding.

16 en 17. Grote Markt 2005 en 2006 -584 duizend euro
Uw raad heeft besloten om de vrijval 2005-2008 beschikbaar te stellen voor plankosten. De niet bestede middelen over 2005 bedragen 284 duizend euro en die over 2006 300 duizend euro. We stellen voor om 584 duizend euro beschikbaar te stellen voor plankosten Grote Markt en deze door te geven aan de dienst RO/EZ.

18, 19 en 20. Kolibri 2003, 2005 en 2006 -1.000 duizend euro
De structureel beschikbaar gestelde middelen voor Kolibri 2005 en 2006 (beide jaren 300 duizend euro) zijn in 2006 nog niet besteed en vallen incidenteel vrij. Daarnaast vallen de conform de besluitvorming bij de begroting 2003 vanaf 2006 structureel beschikbare middelen ad 400 duizend euro vrij. Uw raad heeft per motie besloten de vrijval beschikbaar te houden voor Kolibri. We stellen daarom voor om 1,0 miljoen euro te bestemmen ten gunste van de Reserve Nieuw Beleid Concern voor Kolibri.

21 en 22. Nieuw beleid 2006- Concern -1.407 duizend euro
In 2006 is een bedrag van 1,807 miljoen euro incidenteel nieuw beleidsgeld geparkeerd gebleven bij de Bestuursdienst voor RO/EZ. In principe mag nieuw beleidsgeld in twee jaren worden besteed. Het bedrag van 1,807 miljoen euro is als volgt te specificeren:

- voltooiing Noord-Zuid route 100 duizend euro
- stimulering Woningbouw 1.707 duizend euro
- totaal 1.807 duizend euro.

Uw raad heeft op 12 september 2006 een krediet van 768 duizend euro beschikbaar gesteld uit de incidentele Nieuw Beleidsmiddelen 2006 van 2 miljoen euro voor stimulering woningbouw. Echter dat bedrag is niet ter begroting gebracht. De gedane uitgaven van 400 duizend euro resulteren nu in een nadelig concernresultaat.

Bij het concern valt 1,707 miljoen euro vrij voor stimulering woningbouw. Er was 2 miljoen beschikbaar en 293 duizend euro is door RO/EZ opgehaald. Rekening houdend met de reeds gedane uitgaaf van 400 duizend euro, blijft nog 1,307 miljoen euro beschikbaar voor stimulering woningbouw. Wij stellen voor 1,407 miljoen euro te bestemmen ten gunste van de Reserve Nieuw Beleid Concern voor voltooiing Noord-Zuid route (100 duizend euro) en Stimulering woningbouw (1,307 miljoen euro).

23. Incidenteel nieuw beleid 2006 SOZawe -100 duizend euro

Bij de begroting 2006 zijn in het kader van nieuw beleid incidentele middelen ter beschikking gesteld voor vrijwilligers. Vanwege de vertraging in het formuleren van vrijwilligersbeleid, is dit bedrag in 2006 niet ingezet. Rondom het EK-voetbal onder de 21 jaar kunnen we vrijwilligers op verschillende manieren inzetten. Wij stellen voor 100 duizend euro ten gunste van de exploitatie van SOZawe te bestemmen voor de vrijwilligersinzet bij het EK-voetbal onder de 21 jaar.

E. Raadsbesluiten.

24. Friciekosten bezuinigen + 1.213 duizend euro

Het budget flankerend beleid dat bestemd is voor het financieel opvangen van onvoorziene vertraging in de realisatie van de bezuinigingen van in totaal 2,5 miljoen euro is opgenomen in de bestemmingsreserve nieuw beleid Concern. De daadwerkelijke uitgaven ten laste van deze financieringsbronnen zijn verwerkt in de jaarrekening en als nadelig resultaat verantwoord. Wij stellen voor om 1,213 miljoen euro ten laste van de reserve nieuw beleid Concern te brengen.

25. Aanvulling AER in verband met Bruilweering -242 duizend euro

Uw raad heeft 27 maart 2007 besloten om de dekking voor de nota Bruilweering te betrekken bij het rekeningresultaat 2006. Als dekkingsbron is de AER opgenomen. Deze dient nu weer aangevuld te worden.

26. Aanvulling AER in verband met sporthal Vinkhuizen en kunstgrasveld Stadspark -738 duizend euro

De nota sport in beeld is 27 maart 2007 vastgesteld in uw raad. Dekking uit de AER. We stellen daarom voor om 738 duizend euro te bestemmen naar de AER.

27. Reserve microsoftlicenties - 160 duizend euro

In juli 2006 heeft uw raad besloten om eventuele vrijval van structureel beschikbaar gestelde middelen voor de OSOSS-werkplek jaarlijks toe te voegen aan de reserve microsoftlicenties, zodat deze zo snel mogelijk het gewenste niveau bereikt. Wij stellen daarom voor 160 duizend euro te bestemmen voor aanvulling van de reserve microsoftlicenties.

F. Reservemutaties.

28. Bestuurlijke vernieuwing + 24 duizend euro

Aan het reguliere exploitatiebudget is conform raadsbesluit 80 duizend euro uit de reserve bestuurlijke vernieuwing voor de kosten van het Groninger Forum toegevoegd. De werkelijke kosten van de publieksenquête en de andere activiteiten zijn 24 duizend euro hoger geweest. We stellen daarom voor 24 duizend euro aanvullend aan de reserve bestuurlijke vernieuwing te onttrekken.

29. Kosten dualisering + 26 duizend euro

Rente en afschrijving met betrekking tot de investeringen inrichting fractiekamers en digitale voorzieningen raadzaal dienen ten laste van de reserve dualisering te komen. We stellen voor 26 duizend euro uit de reserve dualisering te onttrekken ter dekking

van de kapitaallasten.

30. Dotering BCF reserve - 470 duizend euro

Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds in 2003 is besloten de exploitatie-resultaten elk jaar te verrekenen met een ingestelde BCF-reserve. In 2006 is sprake van een voordelig resultaat van 470 duizend euro. Wij stellen voor dat bedrag toe te voegen aan de BCF-reserve.

31. Rechtspositie raadsleden - 7 duizend euro

Om aan de afgesproken omvang van 22 duizend euro te voldoen moet er 7 duizend euro worden toegevoegd aan de reserve rechtspositie raadsleden. We stellen voor 7 duizend euro te bestemmen naar deze reserve.

32. Mobiliteit topkader -20 duizend euro

De jaarlijkse exploitatielasten bedragen ruim 400 duizend euro en worden gefinancierd door bijdragen van diensten. We stellen voor het voordelige verschil van 20 duizend euro toe te voegen aan de reserve mobiliteit topkader.

33. Onderhoud zwembaden + 95 duizend euro

De nog niet bestede incidentele middelen nieuw beleid 2005 die bestemd zijn voor onderhoud zwembaden van in totaal 145 duizend euro zijn opgenomen in de bestemmingsreserve nieuw beleid Concern. De daadwerkelijke lasten 2006 van 95 duizend euro zijn verwerkt in de jaarrekening en als nadelig resultaat verantwoord. Wij stellen voor om 95 duizend euro ten laste van de reserve nieuw beleid Concern te brengen.

34. Verkiezingen + 210 duizend euro

In de begroting 2006 is geen onttrekking uit de bestemmingsreserve Verkiezingen geraamd. De kosten over 2006 waren 210 duizend euro. Voorgesteld wordt dit alsnog aan de bestemmingsreserve te onttrekken.

35. Inkoopnet + 55 duizend euro

De incidentele implementatiekosten Inkoopnet in 2006 waren 390 duizend euro. Hiervan is 335 duizend euro reeds betaald. We stellen conform afspraak voor het restant van 55 duizend euro te onttrekken aan een in 2004 hiervoor opgenomen bestemmingsreserve Inkoopnet.

36. Dotatie reserve Sport in Beeld - 596 duizend euro

Voor wat betreft het programma Sport in Beeld (SIB) is in verband met wettelijke voorschriften voor de begroting en verantwoording (BBV) een administratieve hersteloperatie uitgevoerd. Duurzame kapitaalgoederen mogen niet meer in één keer worden afgeschreven: deze afschrijvingen moeten worden gespreid over de termijn van de economische levensduur. Dit betekent dat reeds afgeschreven investeringen opnieuw zijn geactiveerd en dat de afschrijvingen over de looptijd worden verantwoord.

Enmalig valt hierdoor 596 duizend euro vrij, maar dat geld is weer nodig om de

afschrijvingen te kunnen bekostigen die naar de toekomst toe zijn geschoven. Wij stellen daarom voor 596 duizend euro toe te voegen aan de reserve Sport in Beeld.

G. Noodzakelijke.

37. Resultaat Treasury naar concern + 53 duizend euro
Aangezien de reserves van afdeling Treasury de maximale omvang hebben bereikt wordt voorgesteld het dienstresultaat van Treasury toe te voegen aan het besteedbare concernresultaat.

38. Verhuiskosten ombudsman - 40 duizend euro
We stellen voor om 40 duizend euro voor de verhuizing van de ombudsman te bestemmen.

39. HVD correctie afoming resultaat 2004 -105 duizend euro
Bij de jaarrekening 2004 heeft de HVD een bijdrage uit het BTW compensatiefonds gekregen van 105 duizend euro. Dit bedrag is een compensatie voor de financiële effecten van een wijziging in het fiscale regiem voor de HVD. Per abuis is deze compensatie als dienstresultaat afgeroomd en toegevoegd aan de AER. Wij stellen voor 105 duizend euro te bestemmen naar de exploitatie van de HVD.

40. AUGF WMO - 30 duizend euro
Het ministerie van VWS heeft in 2006 3,5 miljoen euro incidenteel beschikbaar gesteld voor het schonen en completeren van cliëntgegevens WMO zodat gemeenten op tijd de hulp in een huishouden kunnen regelen voor hun burgers. Deze bijdrage is toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor Groningen gaat het om 30 duizend euro. We stellen voor om deze middelen door te geven aan de Hulpverleningsdienst.

41. Verlenging openstelling Papiermolen -75 duizend euro
Tot en met 2006 is er incidenteel nieuw beleid beschikbaar gesteld voor de verlengde openstelling van de openluchtbaden Papiermolen en Hoogkerk. In 2007 is hiervoor nog geen budget beschikbaar. Wij stellen voor 75 duizend euro van de nog niet bestede nieuw beleidsgeld Helperbad ten gunste van de exploitatie van de dienst Onderwijs Cultuur Sport Welzijn te bestemmen. De structurele inbedding zal worden betrokken bij de begrotingsbehandeling 2008.

42. Frictiekosten Natuurmuseum - 151 duizend euro
Voor de dekking van de kosten als gevolg van de omvorming van het Natuurmuseum tot een educatief centrum is door uw raad 228 duizend euro beschikbaar gesteld voor de jaren 2006 en 2007. Hiervan is in 2006 67 duizend euro besteed, resteert nog een bedrag van 161 duizend euro. In 2007 is het benodigde bedrag 151 duizend euro. We stellen voor 151 duizend euro ten gunste van de exploitatie van OCSW te bestemmen.

43 t/m 49 Dienstresultaat t.g.v./t.l.v. concern- 701 duizend euro

Diensten doen normaal gesproken afzonderlijke voorstellen voor de bestemming van de dienstresultaten. In bepaalde gevallen kunnen afwijkende afspraken worden gemaakt, zodat dienstresultaten worden verrekend met concernresultaten. Dit leggen we dan via de resultaatbestemming aan u voor. Het gaat in totaliteit om een nadeel van 701 duizend euro:

- Voormalig personeel (OCSW)	-153 duizend euro
- Voorziening asielzoekers (SOZAWE)	-141 duizend euro
- Uitkeringen aan vreemdelingen (SOZAWE)	-94 duizend euro
- Prijscompensatie uitzendkrachten (SOZAWE)	102 duizend euro
- Apparaatskosten ISV (RO/EZ)	-279 duizend euro
- Oosterboog (RO/EZ)	-136 duizend euro
Totaal	- 701 duizend euro

50. P+R Europapark- 1.000 duizend euro

In de exploitatie Europapark is rekening gehouden met een bijdrage van 2,7 miljoen euro uit het parkeerbedrijf. Uitgangspunt hierbij was dat er een regime van betaald parkeren zou komen op het parkeerterrein. Er is echter principieel gekozen voor gratis parkeren bij een Park & Ride situatie. Wanneer sprake is van gratis parkeren is het voor het parkeerbedrijf niet mogelijk uit het parkeerterrein opbrengsten te genereren. Het parkeerbedrijf kan deze kosten dus niet dragen. Formeel gesproken zou er bij de besluitvorming over het invoeren van gratis parkeren dan ook extra middelen beschikbaar gesteld moeten zijn. Dit is niet gebeurd. We stellen daarom nu voor om 1 miljoen euro beschikbaar te stellen uit het concernresultaat 2006. Bij de begroting 2008 komen we terug op het resterende tekort van 1,7 miljoen euro.

51. Bezuinigingen 2007-2010- 1.500 duizend euro

Via het rekeningresultaat en begrotingsoverschot komen er elk jaar incidentele middelen beschikbaar die vrij besteed kunnen worden. Daarnaast houden we in het meerjarenbeeld elk jaar rekening met een budget voor incidenteel nieuw beleid van 3,85 miljoen euro. Dit leidt jaarlijks tot een grote beschikbaarheid van incidentele middelen.

In het raadsvoorstel bezuinigingen 2007-2010 doen we uw raad het voorstel dit budget met 1 miljoen euro structureel te verlagen (500 duizend in 2009 en 500 duizend in 2010) om hiermee een deel van de bezuinigingstaakstelling te kunnen invullen.

Echter bij de begroting 2007 zijn de incidentele middelen voor nieuw beleid voor de jaren tot en met 2010 reeds ingezet in de meerjarenbegroting. We stellen hiervoor 1,5 miljoen euro beschikbaar te stellen uit het rekeningresultaat 2006.

52. Extra kunstgrasveld Kardingse- 500 duizend euro

In de nota Sport in Beeld is de verhuizing van de voetbalvereniging FC Lewenburg van sportpark Kluiverboom naar sportpark Kardingse gepland. In verband met de benodigde capaciteit en de verwachte bespelingsintensiteit van de bestaande velden op Kardingse hebben wij op 19 december 2006 besloten tot het voornemen een extra kunstgrasveld aan te leggen. De hiermee gepaard gaande kosten worden geraamd op 500 duizend euro. Voorgesteld wordt deze kosten te dekken ten laste van het resultaat in de gemeenterekening 2006.

53. Opvang piek (concern) aanbestedingen - 135 duizend euro

Om een piek in het aantal af te handelen (concern)-aangebestedingen van onze gemeente op te vangen, stellen we voor 135 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de DIA.

54. Sloopkosten de Wende - 80 duizend euro

De Wende deed dienst als wijkcentrum in Vinkhuizen. In het kader van de wijkvernieuwing is indertijd besloten dat er ter plaatse een nieuw jeugdcentrum moest komen, dus sloop en nieuwbouw op dezelfde plaats. Om tijdens de bouw de jeugdactiviteiten van de Wende zoveel mogelijk doorgang te laten vinden, is de sloop gefaseerd uitgevoerd. In het toegekende investeringsbudget is geen rekening gehouden met een gefaseerde sloop. Verder is sprake van een tegenvaller omdat er een forse hoeveelheid asbest is aangetroffen. Het voorstel is 80 duizend euro ten gunste van de exploitatie van OCSW te bestemmen voor de sloop van de Wende.

55. VariaSki - 815 duizend euro

De verplaatsing van VariaSki naar een te graven vijver op Westpark kost 1,215 miljoen euro. Voor 400 duizend euro vindt dekking plaats uit de grondexploitatie Europapark. We stellen voor de resterende kosten ad 815 duizend euro te dekken uit het concernresultaat.

56. Meeropbrengsten logiesbelasting - 97 duizend euro

Uw raad heeft besloten om de meeropbrengsten van de logiesbelasting ten gunste van Marketing Groningen te laten komen. Voor 2006 bedragen de meeropbrengsten logiesbelasting 97 duizend euro. Wij stellen voor om uitvoering te geven aan het raadsbesluit en een bedrag van 97 duizend euro ter beschikking te stellen van Marketing Groningen.

6.3 Dienstresultaat.

Dienstresultaten ontstaan in de bedrijfsvoering van diensten. Conform voorgaande jaren stellen we nu alleen die bestemmingsvoorstellen aan u voor waarvan wij uitstel niet wenselijk achten of waartoe uw raad eerder heeft besloten. Die voorstellen waar uw raad bij de tussentijdse resultaatbestemming toe heeft besloten zijn met "TR" aangeduid. Het totaal van de niet bestemde dienstresultaten willen we toevoegen aan de concernbuffer begroting 2008.

Bij het opstellen van de begroting 2008 zal een brede afweging plaatsvinden over de besteding van deze middelen, waarbij de bedrijfsvoering van de diensten en de frictiekosten/flankerend beleid als gevolg van de bezuinigingen zwaar meetellen.

Dienst		Rekening 2006
Treasury	V	53 duizend euro
BD	V	599 duizend euro
DIA	V	1.217 duizend euro
HVD	V	2 duizend euro
MD	V	613 duizend euro
OCSW	V	2.178 duizend euro

RO/EZ	N	512 duizend euro
SOZawe	V	339 duizend euro
Totaal		4.489 duizend euro

Het totale dienstresultaat bedraagt 4,5 miljoen euro voordelig. Hierna zijn in een overzicht de dienstbestemmingsvoorstellen opgenomen. Deze voorstellen worden vervolgens toegelicht.

		Totaal dienstresultaat	4.489
Nr.	Dienst	Dienstresultaat Treasury	53
1	Trea	Resultaat Treasury naar concernresultaat	-53
		Totaal bestemming dienstresultaat Treasury	-53
		Dienstresultaat BSD	599
2	BSD	Inrichtingskosten nieuw college	-47
3	Raad	Onderzoeksbudget Rekenkamercommissie	-56
		concernbuffer	-496
		Totaal bestemming dienstresultaat BSD	-599
		Dienstresultaat DIA	1.217
4	DIA	Friciekosten bezuinigingen	-275
5	DIA	Herziening ICT infrastructuur (TR)	-175
		concernbuffer	-767
		Totaal bestemming dienstresultaat DIA	-1.217
		Dienstresultaat HVD	2
	HVD	concernbuffer	-2
		Totaal bestemming dienstresultaat HVD	-2
		Dienstresultaat MD	613
6	MD	Friciekosten bezuinigingen	-121
7	MD	Toevoeging energiefonds	-72
8	MD	Begrote onttrekking algemene reserve terugstorten	-183
9	MD	Reserve bodemsanering	-3
10	MD	Milieubeleidsplan Stadsleven Natuurlijk	-71
		concernbuffer	-163
		Totaal bestemming dienstresultaat MD	-613
		Dienstresultaat OCSW	2.178
11	OCSW	Praktijklokalen VSO aanpassen	-820
12	OCSW	Onderwijshuisvesting	-26
13	OCSW	Friciekosten WING	-105
14	OCSW	Clubhuis voor doven	-80
15	OCSW	frictiekosten bezuinigingen	-158
	OCSW	Dienstresultaat t.l.v. concern	153

		concernbuffer	-1.142
		Totaal bestemming dienstresultaat OCSW	-2.178
		Dienstresultaat RO/EZ	-512
16	RO/EZ	Reservemutaties n.a.v. neg. dienstresultaat	97
	RO/EZ	Dienstresultaat t.l.v. concern	415
		Totaal bestemming dienstresultaat RO/EZ	512
		Dienstresultaat SOZAWE	339
17	SOZAWE	Frictiekosten bezuinigingen	-200
18	SOZAWE	Organisatieontwikkeling (TR)	-200
19	SOZAWE	Negatief resultaat div. regelingen t.l.v. reserve WWB	381
20	SOZAWE	Bureau onderzoek neg. result t.l.v. reserve	68
21	SOZAWE	Aanvullen egalisereserve naar aanvaardbaar niveau	-326
	SOZAWE	Dienstresultaat t.l.v. concern	133
		concernbuffer	-195
		Totaal bestemming dienstresultaat SOZAWE	-339
22		Flankerend beleid bezuiniging/bedrijfsvoering diensten	-2.000
		Totaal bestemmingsvoorstellen	-3.724
		Totaal concernbuffer	-765
		Totaal bestemmingsvoorstellen	-4.489

1. Resultaat treasury naar concernresultaat - 53 duizend euro
 Aangezien de reserves van Treasury de maximale omvang hebben bereikt is voorgesteld om het dienstresultaat van de Treasury toe te voegen aan het besteedbare concernresultaat.

2. Inrichtingskosten nieuw college - 47 duizend euro
 Het nieuwe college bestaat uit 6 in plaats van 5 wethouders. Voor de verbouwings- en inrichtingskosten was in 2006 een bedrag van 75 duizend euro beschikbaar gesteld. Doordat voor de verbouwing van één van de wethouderskamers een vergunning van het Rijk benodigd was, worden de verbouwings- en inrichtingskosten voor een aantal kamers in 2007 gemaakt in plaats van in 2006. We stellen voor 47 duizend euro voor de verbouwing te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de bestuursdienst.

3. Onderzoeksbudget Rekenkamercommissie - 56 duizend euro
 Vanwege het verwachte overschot heeft de Rekenkamercommissie bij de voorstellen voor de begroting 2007 afgezien van een claim voor een groter onderzoeksbudget.

We stellen daarom voor 56 duizend euro te bestemmen voor het onderzoeksbudget van de Rekenkamercommissie.

4. Fricatiekosten bezuinigingen DIA - 275 duizend euro
De frictiekosten bezuinigingen van 275 duizend euro zijn eind 2006 van het concern ontvangen. Afgesproken is dat deze middelen ook in 2007 mogen worden ingezet. We stellen voor 275 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de DIA.
5. Herziening ICT infrastructuur (TR) -175 duizend euro
Er is een aantal verbeterlagen nodig binnen de huidige infrastructuur. Belangrijke aandachtspunten zijn o.a. een centrale dataopslag met hogere beschikbaarheid en simpeler back-up mogelijkheden en afslanking en standaardisering van het serverpark. Tevens worden de acht dienstennetwerken samengevoegd tot een concernnetwerk, waardoor o.a. een adresboek ontstaat voor de mailomgeving. Tot slot is er sprake van de migratie naar de standaardwerkplek. We stellen voor 175 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de DIA. Bij de tussentijdse resultaatbestemming is ook 175 duizend euro bestemd.
6. Fricatiekosten bezuinigingen (MD) - 121 duizend euro
De frictiekosten bezuinigingen van 121 duizend euro zijn eind 2006 van het concern ontvangen. Afgesproken is dat deze middelen ook in 2007 mogen worden ingezet. We stellen voor 121 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de MD.
7. Toevoegen energiefonds (MD) - 72 duizend euro
Bij de behandeling in uw raad van het voorstel voor duurzaamheid is incidenteel 72 duizend euro als voorschot uit het gemeentelijk Energiefonds beschikbaar gesteld. Met de nu voorgestelde dotatie wordt het verstrekte voorschot terug gestort. We stellen voor 72 duizend euro te bestemmen naar de reserve energiefonds.
8. Dotatie algemene reserve (MD) - 183 duizend euro
In de begroting 2006 is een tekort van 183 duizend euro begroot. Dit tekort is als onttrekking uit de algemene bedrijfsreserve verantwoord. Door een strak budgetbeheer en het efficiënt werken zijn wij in staat geweest het jaar 2006 met een voordelig resultaat af te sluiten. We stellen voor de 183 duizend euro nu weer in de algemene bedrijfsreserve van de MD te storten om deze op voldoende niveau te houden.
9. Reserve bodemsanering (MD) - 3 duizend euro
In de begroting is gerekend met een lagere toevoeging van de rente. In werkelijkheid is deze hoger. We stellen voor 3 duizend euro renteresultaat toe te voegen aan de reserve bodemsanering.
10. Milieubeleidsplan Stadsleven Natuurlijk (MD) - 71 duizend euro
Er zijn vertragingen ontstaan in de doorlopende milieubeleidsplannen. We stellen voor om 71 duizend euro te bestemmen om het Milieuprogramma Stadsleven Natuurlijk in 2007 te kunnen uitvoeren.
11. Praktijklokalen VSO aanpassen (OCSW) -820 duizend euro
In 2006 is van het Rijk een incidenteel bedrag ontvangen van 820 duizend euro voor praktijklokalen voortgezet speciaal onderwijs. Dit bedrag wordt in overleg met de betrokken schoolbesturen eerst in 2007 ingezet. We stellen voor 820 duizend euro te

bestemmen naar de exploitatie van de dienst OCSW voor de praktijklokalen VSO.

12. Onderwijshuisvesting (OCSW) - 26 duizend euro

Gezien de omvang van de reserve onderwijshuisvesting in het licht van het integraal Huisvesting Plan (IHP) 2007-2011 stellen we voor 26 duizend euro toe te voegen aan deze reserve.

13. Friciekosten WING (OCSW) - 105 duizend euro

Bij de dienst OCSW zijn nog 2 personeelsleden werkzaam die oorspronkelijk bij Wing gedetacheerd waren. In de begroting van OCSW is hiervoor geen dekking: totale kosten ca. 105 duizend euro. Daarom stellen wij voor 105 duizend euro ten gunste van de exploitatie van OCSW voor de frictiekosten WING te bestemmen. Bij de begroting 2008 komen we met een structurele oplossing.

14. Clubhuis voor doven (OCSW) - 80 duizend euro

Wij hebben via een motie van uw raad de opdracht gekregen te zorgen voor vervangende huisvesting van het clubhuis voor doven aan de Violstraat 2. Deze vervangende huisvesting is nodig omdat deze locatie nodig is voor vervangende nieuwbouw van de Borgmanschool. Wij stellen voor om voor de incidentele kosten ad 80 duizend euro ten behoeve van de verbouwkosten, een subsidie in de huur gedurende 2007 en een bijdrage in de verhuiskosten, te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de dienst OCSW.

15. Friciekosten bezuinigingen (OCSW) - 158 duizend euro

De frictiekosten bezuinigingen van 158 duizend euro zijn eind 2006 van het concern ontvangen. Afsproken is dat deze middelen ook in 2007 mogen worden ingezet. We stellen voor 158 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de dienst OCSW.

16. Onttrekken diverse reserves (RO/EZ) + 97 duizend euro

Het dienstresultaat van de dienst RO/EZ is negatief. We stellen voor per saldo 97 duizend euro te onttrekken uit en toe te voegen aan diverse reserves van de dienst RO/EZ ter dekking hiervoor.

17. Friciekosten bezuinigingen (SOZAWE) - 200 duizend euro

De frictiekosten bezuinigingen van 200 duizend euro zijn eind 2006 van het concern ontvangen. Afsproken is dat deze middelen ook in 2007 mogen worden ingezet. We stellen voor 200 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de SOZAWE.

18. Organisatieontwikkeling (SOZAWE) (TR) - 200 duizend euro

Via de tussentijdse resultaatbestemming is 110 duizend euro toegekend ter dekking van een aantal dienstbrede trainingen in het kader van de organisatieontwikkeling. Aangezien het totale opleidingsprogramma voor 2007 nog een tekort laat zien stellen

wij voor het reeds toegekende bedrag te verhogen naar 200 duizend euro ten gunste van de exploitatie van de dienst SOZAWE.

19. Onttrekking reserve WWB-inkomen (SOZAWE) + 381 duizend euro
 Ten opzichte van de begroting zien we voor de regelingen WWB-inkomen, IOAW/Z, BBZ en WWIK een nadelige afwijking van 381 duizend euro. Wij stellen voor dit nadeel volledig ten laste te brengen van de reserve WWB-inkomensdeel.

20. Onttrekking reserve bureau onderzoek (SOZAWE) + 68 duizend euro
 Het exploitatieresultaat van Bureau Onderzoek bedraagt per saldo 68 duizend euro negatief. Het Bureau heeft de opdracht budgettair neutraal te draaien. Dit is het afgelopen jaar om een aantal redenen niet gelukt. Wij stellen voor het nadeel ten laste te brengen van de gelijknamige reserve.

21. Dotatie dienstegalisereserve (SOZAWE) - 326 duizend euro
 We stellen voor de egalisereserve SOZAWE te voeden met 326 duizend euro zodat er weer een aanvaardbaar niveau ontstaat.

22. Flankerend beleid bezuinigingen/bedrijfsvoering diensten - 2.000 duizend euro
 Wij zullen uw raad voor het voorjaarsdebat een voorstel aanbieden voor de invulling van 8 miljoen euro aan structurele bezuinigingsmaatregelen voor de jaren 2007-2010. Wij stellen voor uit het dienstresultaat 2006 1,0 miljoen euro te bestemmen als budget voor flankerend beleid en frictiekosten die zijn verbonden aan de invoering van deze maatregelen. Daarnaast stellen we voor 1 miljoen euro uit het dienstresultaat conform de verdeling hieronder te bestemmen voor de gesignaleerde knelpunten in de bedrijfsvoering van de diensten.

Bestuursdienst	100 duizend
DIA	100 duizend
Milieudienst	100 duizend
OCSW	450 duizend
Pm	250 duizend
Totaal	1.000 duizend

Reservering concernbuffer

We stellen voor om de niet bestemde dienstresultaten toe te voegen aan de concernbuffer waarvan de inzet bij de begroting 2008 bepaald zal worden.

6.4 Bijzonder resultaat.

		Totaal bijzonder resultaat	1.224	
		Besteedbaar resultaat	Resultaat	Bestemming
Nr.	Dienst	Raadsbesluiten		
1	DIA	stadjerspas (naar reserve minimabeleid)	109	-109
		Totaal bijzondere resultaten DIA	109	-109
	HVD	WVG-egalisereserve	870	0
		Totaal bijzondere resultaten HVD	870	0
2	MD	Afvalstoffenheffing onttrekking reserve	-8	8
		Totaal bijzondere resultaten MD	-8	8
3	RO/EZ	Stadsbeheer/onderhoudsbudgetten	1.892	-1.892
	RO/EZ	Volkshuisvesting	-1.541	1.541

	RO/EZ	Bouwleges	518	0
	RO/EZ	Parkeren	-451	451
	RO/EZ	Onderhoud graven	-70	70
	RO/EZ	Grondzaken	-2.678	2.678
	RO/EZ	Kunst op straat	67	-67
		Totaal bijzondere resultaten RO/EZ	-2.263	2.781
		Groninger armoedepact en tegengaan niet		
4	SOZAWE	gebruik	935	-935
5	SOZAWE	Reserve minimabeleid	372	0
6	SOZAWE	schuldhulpverlening informatisering	50	-50
7	SOZAWE	schuldhulpverlening rest naar Reserve WWB	455	-455
8	SOZAWE	Chronisch zieken	583	-583
9	SOZAWE	Kinderopvang	121	-50
		Totaal bijzondere resultaten SOZAWE	2.516	-2.073
		Totaal bijzonder resultaat	1.224	607
		Reservering concernbuffer	-1.831	
		Totaal bestemmingsvoorstellen		-1.224

We hebben gekozen voor afroaming van drie incidentele resultaten. Het betreft het resultaat op WVG, bouwleges en bijzondere bijstand. Voor alle duidelijkheid we romen alleen de incidentele voordelen af. Structurele budgetten blijven beschikbaar. De afroaming zal daarom niet leiden tot aanpassing van het beleid op het gebied van voorzieningen gehandicapten, bouwen en minima. Het zegt overigens niets over de prioritering van ons college.

De afgeroomde resultaten worden betrokken bij de verdeling van de middelen bij de begroting 2008.

1. Stadterspas - 109 duizend euro
De vrijval op de Stadterspas bedraagt 109 duizend euro. Voorgesteld wordt dit voordeel, conform afspraken, toe te voegen aan de reserve minimabeleid.
2. Afvalstoffenheffing 8 duizend euro
We stellen voor het nadelige resultaat van 8 duizend euro bij het product huishoudelijk afval te onttrekken uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.
3. Dienst Ruimtelijke Ordening en Economische Zaken 2.781 duizend euro

We stellen voor het bijzonder resultaat te verrekenen met de volgende bestemmings-reserves:

Stadsbeheer/onderhoudsbudgetten	-1.892
Volkshuisvesting	1.541
Parkeren	451
Onderhoud graven	70
Grondzaken	2.678
Kunst op straat	-67
Totaal bijzondere resultaten	
RO/EZ	2.781

4. Bijzonder bijstand voor armoedepact - 935 duizend euro

Van het budget bijzonder bijstand is ruim 2,3 miljoen euro niet besteed. Hiervan vloeit 1 miljoen euro terug in het kader van de afspraak met betrekking tot niet besteed nieuw beleidsgeld. Op het resterende deel is al beslag gelegd door besluitvorming van uw raad op 20 december 2006. Toen is besloten 235 duizend euro in te zetten voor het tegengaan van het niet-gebruik en 700 duizend euro te reserveren ten behoeve van de voorbereiding en uitvoering van maatregelen in het kader van het Groninger Armoedepact. We stellen voor 935 duizend euro hiervoor te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de dienst SOZAWE.

5. en 6. Schuldhulpverlening - 505 duizend euro

De Groningse Kredietbank heeft iets meer dan 0,5 miljoen euro overgehouden op het beschikbare budget voor de schuldhulpverlening. Wij stellen voor hiervan 50 duizend euro te bestemmen ten gunste van de exploitatie van de dienst SOZAWE voor extra incidentele lasten van de GKB met betrekking tot investeringen in de informatisering (uitbreiding licenties etc.). Hiermee is in de begroting 2007 nog geen rekening gehouden. Wij stellen voor het resterende bedrag ad 455 duizend euro toe te voegen aan de reserve WWB-inkomensdeel aangezien de bodem van deze reserve in 2007 naar verwachting wordt bereikt.

7. Chronisch zieken en gehandicapten - 583 duizend euro

Het budget voor koopkrachtreparatie ten behoeve van chronisch zieken en gehandicapten is niet volledig besteed. De uitgaven zijn gepland en komen tot uitdrukking in 2007. Wij stellen voor het volledige niet uitgegeven bedrag toe te voegen aan de reserve Chronisch zieken en gehandicapten.

8. Kinderopvang - 50 duizend euro

Op dit moment wordt door de dienst OCSW (in samenspraak met andere diensten) beleid ontwikkeld rondom vrijwilligerswerk en mantelzorg. Eén van de knelpunten bij het verlenen van mantelzorg en bij het verrichten van vrijwilligerswerk is de bekostiging van kinderopvang. Deze doelgroepen ontvangen geen bijdrage van de belastingdienst. Om mantelzorg en vrijwilligerswerk te faciliteren stellen we voor een bedrag van 50 duizend euro te reserveren om de (volledige) kosten hiervan te betalen. In de verordening van de Wet Kinderopvang zullen we een wijziging voorstellen die dit mogelijk maakt (inclusief een budgetplafond).

6.5 Nog niet besteed nieuw beleidsgeld 2005.

In de dienstreserve van RO/EZ en de reserve nieuw beleid Concern staan nog middelen nieuw beleid 2005 die nog niet zijn besteed. Zie voor de details het overzicht hieronder.

Nr.	Dienst	Niet besteed NB geld in dienstreserve	
1	RO/EZ	2005 Hortus Haren	15
2	RO/EZ	2005 Onderzoek reizigersontwikkeling	68
3	RO/EZ	2005 Autovrije dag	7
4	RO/EZ	2005 Toer en promotionele infrastructuur	89
5	RO/EZ	2005 Winkelcentra binnenstad	159
6	RO/EZ	2005 Reconstructie Stadspark	92
7	RO/EZ	2005 Lewenborg centrum	827
8	RO/EZ	2005 Kolibri- transferium Haren	134
		Totaal	1.391
	Dienst	Niet besteed NB geld in concernreserve	
9	OCSW	2005 Onderhoud zwembaden	50
		Totaal	50

1 t/m 4. Incidenteel Nieuw beleid 2005 - 179 duizend euro

In 2005 is een bedrag van 179 duizend euro incidenteel nieuw beleid toegekend voor de volgende doelen:

- Hortus Haren 15 duizend euro
- Onderzoek reizigersontwikkeling 68 duizend euro
- Autovrije dag 7 duizend euro
- Toer en promotionele infrastructuur 89 duizend euro

Totaal 179 duizend euro

In principe mag nieuw beleid in twee jaren worden besteed. Omdat naar ons oordeel deze projecten allang uitgevoerd hadden kunnen worden stellen wij voor 179 duizend euro te onttrekken uit de reserve nieuw beleid van RO/EZ en deze toe te voegen aan de concernbuffer.

5 t/m 9. Incidenteel Nieuw beleid 2005 - 1.262 duizend euro

In 2005 is een bedrag van 1,262 miljoen euro incidenteel nieuw beleid toegekend voor de volgende doelen:

- Winkelcentra binnenstad 159 duizend euro
- Reconstructie Stadspark 92 duizend euro
- Lewenborg centrum 827 duizend euro
- Kolibri- Transferium Haren 134 duizend euro
- Onderhoud zwembaden 50 duizend euro

Totaal 1.262 duizend euro

In principe mag nieuw beleid in twee jaren worden besteed. Omdat naar ons oordeel de looptijd van deze projecten door met name het overleg met de burgers en de voorbereiding langer kan zijn dan twee jaar stellen wij voor deze middelen nog 1 jaar beschikbaar te houden voor de vastgestelde projecten.

Buffer begroting 2008.

Er wordt voorgesteld om een deel van het dienst-, concern- en bijzonder resultaat nog niet te bestemmen. Dit is overeenkomstig de werkwijze van vorig jaar en de afspraak in ons collegeprogramma. We vinden het belangrijk om het collegeprogramma eerst nader uit te werken, voordat we middelen beschikbaar stellen voor nieuwe ontwikkelingen.

Daarnaast hebben we nog steeds te maken met grote financiële knelpunten. We vinden het niet verstandig nu al het hele resultaat te bestemmen terwijl we nog onvoldoende zicht hebben op de oplossing van de knelpunten. Door de resterende middelen door te schuiven naar de begroting kunnen we daar een integrale afweging maken bij de bestemming van alle beschikbare middelen. Het spreekt vanzelf dat de gemeentelijke reservepositie daarbij gerichte aandacht krijgt.

Buffer begroting 2008

- Stadsmeierrechten	25.500
- Concernresultaat	4.485
- Dienstresultaat	765
- Bijzonder resultaat	1.831
- Nieuw beleid 2005	179
Totaal	32.760

7. INSTELLEN EN OPHEFFEN VAN RESERVES.

We stellen u voor om de volgende reserve in te stellen:

- afkoopsom stadsmeierrechten (Concern).

We stellen u voor om de volgende reserve op te heffen:

- reserve erfpachtterrein (RO/EZ).

8. BEGROTINGSWIJZIGING.

De bijbehorende begrotingswijziging wordt later (eind mei) aan uw raad gezonden.

9. BESLUIT.

Wij stellen u voor te besluiten:

- I. de Gemeenterekening 2006 boekwerk 1 vast te stellen;
- II. het rekeningsresultaat 2006, bestaande uit het concernresultaat, dienstresultaten en bijzondere resultaten, te bestemmen conform voorstel;
- III. de gemeentebegroting 2007 dienovereenkomstig te wijzigen;
- IV. tot het instellen en opheffen van een aantal reserves conform voorstel.

Burgemeester en wethouders
van Groningen,

De burgemeester,

Jacq. Wallage.

De secretaris,

H.P. Bakker.