

RAADSVOORSTEL:

2007-2008

Ons kenmerk: BD 08.1622830

Registratienummer : GR 08.

Ingekomen op :

Onderwerp: Gemeenterekening 2007

Groningen,

Aan de raad,

1. Inleiding

In dit raadsvoorstel gaan we achtereenvolgens in op het voordelig saldo, de bestemming van het voordelig saldo, de in te stellen en op te heffen reserves en voorzieningen, de begrotingswijziging en het besluit.

Middels een aparte brief informeren wij u over de afwijking tussen het rekeningresultaat 2007 en de prognose van het rekeningresultaat die wij daarover afgaven in de Voortgangsrapportage 2007-II.

Ernst & Young heeft de controles op de consolidatiesets en de gemeenterekening 2007 uitgevoerd. De belangrijkste bevindingen uit het accountantsrapport bij de gemeenterekening voorzien van reacties en voorgenomen acties, worden eveneens afzonderlijk aan u voorgelegd.

2. Voordelig saldo

De rekening 2007 sluiten we af met een voordelig saldo van 58,1 miljoen euro. Het voordelig saldo is de optelling van:

1) Meevallende inkomsten	22,6
2) Voordelen in de beleidsuitvoering	20,3
3) Al wel bestemd, maar nog niet uitgegeven geld	15,2
	<hr/>
	58,1

Meevallende inkomsten

In deze rubriek plaatsen we de inkomsten die geen (of slechts indirect) gerelateerd zijn aan onze eigen beleidsinspanningen. Zoals de rijksuitkering, dividend, rente, e.d.

Algemene uitkering rijk	1,0
Dividend Essent en BNG	14,0
OZB-opbrengst	1,2
BTW-compensatiefonds	1,9
Verkoopopbrengst school- en welzijnspannen	1,7
Rente reserves en voorzieningen	1,2

Financieringsfunctie	1,1
Diverse kleine voordelen	<u>0,5</u>
Totaal	22,6

Voordelen in de beleidsuitvoering

De financiële resultaten in beleidsuitvoering komen in de rekening tot uitdrukking in de dienstresultaten. Daarnaast brengen we bij een aantal specifieke beleids-onderwerpen de financiële resultaten apart in beeld: de "bijzondere resultaten". Dit doen we omdat de raad bij eerdere gelegenheden heeft besloten dat eventuele positieve resultaten op deze specifieke beleidsonderwerpen in principe beschikbaar dienen te blijven voor het oorspronkelijke doel.

Resultaten in de beleidsuitvoering ontstaan doordat ten opzichte van de begroting de kosten en/of de opbrengsten meevallen. Zie hoofdstuk 4 van de gemeenterekening voor meer informatie.

Dienstresultaten

OCSW	1,6
MD	0,6
RO/EZ	0,5
SOZawe	0,2
BD	0,2
DIA	0,1
HVD	0,0
DSW	0,1
Subtotaal Dienstresultaten	<u>3,3</u>

Bijzondere resultaten

WVG	1,7
Huishoudelijke verzorging	2,1
Grondzaken	2,7
Stadsbeheer	1,2
Volkshuivering	1,5
Bouwleges	3,2
Parkeren	1,6
Bijzondere Bijstand	0,8
Schuldhelpverlening	1,3
Afvalstoffenheffing	0,6
Overig	0,3
Subtotaal Bijzondere resultaten	<u>17,0</u>

Totaal resultaat beleidsuitvoering	20,3
------------------------------------	------

Al wel bestemd, maar nog niet uitgegeven geld

In de begroting reserveren we elk jaar geld voor nieuw beleid. In de praktijk blijkt het niet altijd nauwkeurig te voorspellen wanneer het geld daadwerkelijk uitgegeven gaat worden. Soms heeft het te maken met (onverwachte) vertragingen in de beleidsvoorbereiding. In deze rubriek vallen ook onze reserveringen voor grote projecten (zoals de Grote Markt en Kolibri). Hiervan weten we wel van tevoren dat we het in het begrotingsjaar nog niet zullen uitgeven, maar in onze begrotingscyclussystematiek komen ze toch bij de resultaten.

Subtotaal "vertragingen"	6,4
--------------------------	-----

Subtotaal reserveringen	8,8
Totaal niet besteed geld nieuw beleid	15,2

3. Bestemming voordelig saldo

In bijlage 1 vindt u onze voorstellen voor de bestemming van het voordelig saldo. Hieronder vindt u een samenvatting.

Vrij te besteden

Van het voordelig saldo is voor in totaal 33,9 miljoen euro al bij eerdere gelegenheden door uw raad de bestemming bepaald. Voor 9,2 miljoen euro heeft uw raad besluiten genomen bij de begroting 2008. Verder is besloten dat het nog niet bestede geld voor nieuw beleid grotendeels voor het oorspronkelijke doel beschikbaar blijft.

We stellen voor de voordelige dienst- en bijzondere resultaten dit jaar grotendeels niet beschikbaar te houden voor het oorspronkelijke doel. We kiezen ervoor om bij de begroting 2009 op basis van een integrale afweging over de inzet van de beschikbare middelen te besluiten. Zo stellen we bijvoorbeeld voor een groot deel van het voordelig saldo WMO- huishoudelijke verzorging (1,4 miljoen euro) te bestemmen in de concernbuffer begroting 2009.

Voordelig saldo	58,1
Al bestemd bij de begroting 2008	-9,2
Ongewijzigde bestemming nieuw beleid	-12,1
Ongewijzigde bestemming "bijzondere resultaten"	-9,5
Overige raadsbesluiten	-3,0
Mutaties in de reserves	-0,1
	<hr/>
Vrij te besteden	24,2

Bestemming bepalen bij de begroting 2009

Wij stellen voor zoveel mogelijk het vrij besteedbare budget te bestemmen in de komende begroting, omdat we dan, samen met uw raad, een integrale afweging maken van alle uitgaven. Een uitzondering maken we voor een aantal noodzakelijke kwesties, waarvoor we nu reeds concrete bestemmingsvoorstellen doen. Het merendeel betreft relatief bescheiden posten, die te maken hebben met verplichtingen die voortvloeien uit lopend beleid. De grootste post is een bedrag van 1 miljoen euro voor de cultuurverandering bij de dienst RO/EZ en in de overige gemeentelijke organisatie.

Bestemmen in de begroting 2009	18,2
Noodzakelijke voorstellen	6,0
	<hr/>
Totaal	24,2

In dit lijstje mist u de toevoeging aan de reserve grondzaken en voorzieningen Meerstad. Bij de behandeling in uw raad van de begroting 2008 was afgesproken dat het vrij besteedbaar resultaat 2007 daarvoor bestemd zou worden. Er is 30 miljoen euro tekort op de reserve grondzaken voor het opvangen van exploitatieschommelingen in de grondexploitaties en de risico's van de grondexploitaties. Voor de voorzieningen Meerstad is de komende 20 jaar ongeveer 115 miljoen euro nodig. Daarnaast hebben we het knelpunt huisvesting van de dienst Sociale Zaken en Werk. De komende jaren zal daarin geïnvesteerd moeten worden.

Deze onderwerpen komen met nadruk terug in de begroting 2009.

4. Instellen en opheffen van reserves en voorzieningen

In de gemeenterekening, bijlage 7.1, is een gedetailleerd overzicht opgenomen van alle reserves en voorzieningen binnen onze gemeente. We stellen voor een aantal reserves en voorzieningen in te stellen en een aantal reserves op te heffen. Deze zijn in bijlage 2 bij dit raadsvoorstel opgenomen.

5. Begrotingswijziging

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

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

- I. de Gemeenterekening 2007 boekwerk 1 vast te stellen;
- II. het rekeningsresultaat 2007, bestaande uit het concernresultaat, dienstresultaten en bijzondere resultaten, te bestemmen conform voorstel;
- III. de gemeentebegroting 2008 dienovereenkomstig te wijzigen;
- IV. ingaande 2008 het resultaat van de CIO aan te merken als bijzonder resultaat;
- V. tot het instellen van een aantal nieuwe reserves en voorzieningen en het opheffen van een aantal oude reserves, zoals opgenomen in bijlage 2 in dit raadsvoorstel.

Burgemeester en wethouders
van Groningen,

de burgemeester,

de secretaris,

Jacq. Wallage.

H.P. Bakker.