

RAADSVOORSTEL:

2008-2009

Ons kenmerk: BD 09.1896127

Registratienummer : GR 09.

Ingekomen op :

Onderwerp: Gemeenterekening 2008

Groningen,

Aan de raad,

1. Inleiding.

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

2. Voordelig saldo.

De rekening 2008 sluiten we af met een voordelig saldo van 42,2 miljoen euro. Het voordelige saldo is uit te splitsen in concern, dienst en bijzonder resultaat. Wij lichten de resultaten op hoofdlijnen toe. Voor een uitgebreide toelichting op de resultaten verwijzen we naar hoofdstuk 4 van de gemeenterekening.

I	Concernresultaat	27,4
II	Dienstresultaat	0,8
	Bijzonder resultaat	14,1
III		<hr/> 42,2

3. Afwijking ten opzichte van Voortgangsrapportage 2008-3.

De afwijking ten opzichte van de derde Voortgangsrapportage (VGR 2008-3) bedraagt 14,9 miljoen euro. Een groot deel van de totale afwijking was voorzienbaar.

De afwijking deed zich grotendeels voor bij de dienst RO/EZ. We hebben bij de derde Voortgangsrapportage al geconcludeerd dat wij verbeteringen hebben gerealiseerd, maar dat er ook nog verbeterlagen te maken zijn. Wij wijzen u erop dat de periode waarin die verbeteringen gerealiseerd moesten worden erg kort was. Wij zullen daarom ook in 2009 sturen op een goede en volledige afsluitprocedure, zodat de tussentijdse cijfers gebaseerd zijn op een administratie die bij is. De controle op de kwartaalafsluiting zullen we dan ook in 2009 voortzetten. In hoofdstuk 4 van de gemeenterekening treft u een toelichting op dit verschil aan.

4. Toelichting resultaten Rekening 2008.

I. Concernresultaat.

Vrijval Nieuw Beleid	10,8
Algemene uitkering Rijk	2,2
Dividend Essent en Afkoopsom Essent	5,4
OZB-opbrengst	0,6
BTW-compensatiefonds	0,3
Verkoopopbrengst school- en welzijnspanden	0,7
Rente reserves en voorzieningen	2,0
Financieringsfunctie	1,5
Diverse kleine voordelen	4,0
	<hr/>
	27,4

De grootste onderdelen van het concernresultaat zijn de vrijval nieuw beleid, de Algemene Uitkering van het Rijk en het dividend en de afkoopsom van Essent. 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 wordt. In 2008 is 10,8 miljoen euro nieuw beleid geld niet besteed. We hebben een hogere Algemene Uitkering van het Rijk ontvangen. Dit voordeel bestaat uit de uitkering over de jaren 2006, landelijke en plaatselijke volume ontwikkelingen en integratie uitkeringen.

In 2008 is 10,2 miljoen euro dividend van Essent ontvangen. Hiervan heeft 5,3 miljoen euro betrekking op dividend 2007. In de vorm van extra dividend is 4,9 miljoen euro ontvangen. Dit betreft een nabetaling in verband met de overgang van Edon naar Essent. Er werd een dividendopbrengst verwacht van 5,3 miljoen euro. Daarnaast ontvingen we een afkoopsom voor Europapark en OOG-radio/tv.

II. Dienstresultaten.

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". Resultaten in de beleidsuitvoering ontstaan doordat ten opzichte van de begroting de kosten en/of de uitgaven meevallen. Zie hoofdstuk 4 van de gemeenterekening voor meer informatie. Hieronder treft u de specificatie van de dienstresultaten aan.

<u>Dienstresultaten</u>	
BD	0,2
Concerntreasury	0,1
DIA	-0,4
DSW	-
HVD	-0,1
MD	0,5
OCSW	2,1
RO/EZ	1,5
SOZawe	-3,1
	<hr/>
Subtotaal Dienstresultaten	0,8

De belangrijkste afwijkingen doen zich voor bij de diensten OCSW, RO/EZ en SOZAWE. Bij OCSW doet het voordeel zich voor bij onderwĳshuisvesting. Het voordeel op deze post bestaat uit diverse kleinere voor- en nadelen. Bij RO/EZ wordt het dienstvoordeel grotendeels verklaard door voordelige organisatiekosten. Oorzaak is de goed gevulde opdrachtenportefeuille. Bij SOZAWE zorgt de grote afwijking op het Inkomensdeel van de WWB voor het nadeel.

III. Bijzondere resultaten.

Zoals gezegd brengen we bij een aantal specifieke beleidsonderwerpen de financiële resultaten apart in beeld: de "bijzondere resultaten". Dit doen we omdat uw raad bij eerdere gelegenheden heeft besloten dat eventuele positieve resultaten op deze specifieke beleidsonderwerpen in principe beschikbaar dienen te blijven voor het oorspronkelijke doel.

<u>Bijzondere resultaten</u>	
Centrale ICT Organisatie (CIO)	1,0
WMO WVG/HV	1,6
Grondzaken	2,0
Stadsbeheer	1,4
Volkshuisvesting	3,6
Bouwleges	2,8
Parkeren	0,7
Afvalstoffenheffing	0,9
Overig	0,1
Subtotaal Bijzondere resultaten	<u>14,1</u>

Het resultaat CIO komt door latere vervanging van hardware en door extra dienstverlening en inzet bij projecten. Het voordeel op WMO WVG/HV ontstaat door lagere kosten voor collectief vervoer en lagere kosten bij het verstrekken van rolstoelen. Het resultaat op grondzaken komt voor het grootste deel vanwege slotcalculaties, tussentijdse resultaatneming op complexen en de verkoop van de wijkpost aan de Noorddijkerweg. Doordat werken over de jaargrens heen lopen, ontstaat een voordeel bij Stadsbeheer in de budgetten BORG. Het resultaat op Volkshuisvesting is een technisch resultaat doordat verstrekte leningen via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting met ingang van 2008 verantwoord worden als gemeentelijk bezit. Het positieve resultaat op bouwleges wordt vooral veroorzaakt door meer verleende bouwvergunningen in de legescategorie boven de 300 duizend euro. Het voordeel op parkeren komt door het doorschuiven van onderhoud en een omzetting bij met name de Euroborggarage. Het voordeel op de afvalstoffenheffing komt vooral doordat er extra routes voor de inzameling van papier zijn ingezet. Hierdoor wordt het scheiden van afval gestimuleerd. Uiteindelijk is er 3.400 ton minder huishoudelijk restafval ingezameld.

5. Bestemming voordelig saldo.

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

Vrij te besteden.

Van het voordelig saldo is voor in totaal 35,4 miljoen euro al bij eerdere gelegenheden door uw raad de bestemming bepaald. Voor 12 miljoen euro heeft uw raad besluiten genomen bij de begroting 2009. Verder is besloten dat het nog niet bestede geld voor nieuw beleid grotendeels voor het oorspronkelijke doel beschikbaar blijft. We vatten de bedragen samen:

Voordelig saldo	42,2
Al bestemd bij de begroting 2009	-12,0
Ongewijzigde bestemming nieuw beleid	-8,1
Ongewijzigde bestemming "bijzondere resultaten"	-9,5
Overige raadsbesluiten	-1,5
Mutaties in de reserves	-4,5
Noodzakelijke voorstellen	-2,9
Bestemmen in de begroting 2010	<u>3,7</u>

We stellen voor de voordelige dienst- en bijzondere resultaten dit jaar deels (samen 7,9 miljoen euro) niet beschikbaar te houden voor het oorspronkelijke doel. Een deel (4,3 miljoen euro) dient ter dekking van de bestemmingsvoorstellen ten laste van het concernresultaat.

De dienstresultaten waarvoor we geen bestemmingsvoorstel doen, betreft de dienstresultaten bij:

BD	0,1
DIA	0,5
MD	0,3
OCSW	0,9
RO/EZ	1,7
SOZawe	0,6
	<u>4,1</u>

De bijzondere resultaten waarvoor we geen bestemmingsvoorstel doen, betreffen:

WMO WVG/HV	1,4
Bouwleges	2,0
Stadsbeheer	0,4
	<u>3,8</u>

We kiezen ervoor om bij de begroting 2010 op basis van een integrale afweging over de inzet van de beschikbare middelen te besluiten.

Ons college stelt voor zoveel mogelijk het vrij besteedbare budget te bestemmen in de komende begroting 2010, omdat we dan, samen met uw raad, een integrale afweging maken van alle uitgaven, maar deze ook kunnen plaatsen in het perspectief van de verslechterende financiële positie van de gemeente als gevolg van de recessie en crisis. Een uitzondering maken we voor een aantal noodzakelijke kwesties, waarvoor we nu al concrete bestemmingsvoorstellen doen. Het merendeel betreft relatief

bescheiden posten, die te maken hebben met verplichtingen die voortvloeien uit lopend beleid.

6. Overige bestemmingsvoorstellen.

Naast de voorstellen voor de bestemming van het voordelige saldo, doen wij nog een tweetal voorstellen om bedragen die in reserves Nieuw Beleid zitten, vrij te laten vallen en een drietal voorstellen om de bestemming van bedragen die in bestemmings-reserves zitten, te wijzigen.

Vrijval van middelen uit reserves Nieuw Beleid	0,3
Wijziging bestemming van geld in bestemmings-reserves	2,4
	2,7

De vrijval uit reserves Nieuw Beleid betreft geld voor een tweetal doelen die zijn gerealiseerd en daarom kunnen vrijvallen, te weten Groningen Promotie en overdracht Borgweg. De wijziging in de bestemming betreft voor het grootste deel (2,2 miljoen euro) het in overeenstemming brengen van het benodigde weerstandsvermogen met het risico op de lening die aan Euroborg NV is verstrekt.

7. 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 reserve in te stellen en een aantal reserves op te heffen. Deze zijn in bijlage 2 bij dit raadsvoorstel opgenomen.

8. Begrotingswijziging.

De bijbehorende begrotingswijziging wordt later (mei) aan u gezonden.

9. Besluit.

Wij stellen u voor te besluiten:

- I. de gemeenterekening 2008, boekwerk 1 vast te stellen;
- II. het rekeningsresultaat 2008, bestaande uit het concernresultaat, dienstresultaten en bijzondere resultaten, te bestemmen conform voorstel;
- III. de gemeentebegroting 2009 dienovereenkomstig te wijzigen;
- IV. tot het instellen van een nieuwe reserve en het opheffen van een tweetal reserves zoals opgenomen in bijlage 2 in dit raadsvoorstel.

Burgemeester en wethouders
van Groningen,

de burgemeester,

de secretaris,

Jacq. Wallage.

H.P. Bakker.