

NABERICHT 2011

Nr.	PROGRAMMA	V/N	Bedrag
Programma 1		V	88.310
1.1	<u>Wetswijziging ID-kaarten legesafdrachten</u>	N	-34.509
	<u>Wetswijziging ID-kaarten legesinkomsten</u>	V	86.917
	<u>Wetswijziging ID-kaarten geen restitutie</u>	V	45.902
	Omdat het wetsvoorstel over legesheffing voor ID-kaarten is aangenomen door zowel de Tweede als Eerste Kamer, is het wettelijk weer mogelijk om met terugwerkende kracht vanaf 22 september 2011 leges te heffen. Dit houdt dus in dat het in Berap II per saldo vermelde nadeel van € 98.310 (minder legesinkomsten (€ 86.917) en te betalen restitutie (€ 45.902) en minder legesafdrachten (€ 34.509)) door dit voorstel weer teniet wordt gedaan. De enige onzekerheid is de hoogte van de compensatie inzake gedeelde inkomsten ID-kaarten van het Rijk, over de periode 9 – 22 september en de terugbetaalde leges op grond van bezwaarschriften. Dit laatste zal naar alle waarschijnlijkheid pas bij de rekening 2011 (financieel) duidelijk worden.		
1.2	<u>Proefleven in Drenthe</u>	N	-10.000
	Voor deelname aan het weekend proefleven in Drenthe in samenwerking met marktging Drenthe en de Drentse Zuidas is eenmalig € 10.000 benodigd. Deze kosten worden gedekt uit de hiervoor bestemde reserve Citymarketing		
Programma 2		N	-404.000
2.1	<u>Baten marktgeld</u>	N	-15.000
	De analyse van de marktgeld t/m augustus liet een voorlopig tekort zien op de baten marktgeld van € 20.000 welke is gerapporteerd bij Berap II. Op basis van de bezetting t/m medio oktober wordt het totale tekort voor 2011 geraamd op € 35.000.		
2.2	<u>Markttoezicht</u>	N	-50.000
	Er heeft een verschuiving van uren plaatsgevonden tussen markttoezicht en parkeercontrole. Op programma 9 leidt dit tot een voordeel van eenzelfde bedrag.		
2.3	<u>Volume: DPE, theater, ontwikkeling Emmen Centrum (zie ook bijlage Atalanta)</u>	V	400.000
	Voorgesteld wordt de beschikbare volumes 2011 met betrekking tot Atalanta voor € 739.000 om te zetten naar het beschikbaar exploitatiebudget Atalanta 2011 (zie ook 8.2). Deze omzetting betreft het inzetten van voor Atalanta beschikbare volumes en heeft géén invloed op het exploitatieresultaat 2011 (zie 2.4 a + b). De beschikbare middelen voor algemene proces- en voorbereidingskosten Atalanta worden door deze omzetting verhoogd.		
2.4	<u>Aanwending volumes DPE en DPE Next (zie ook bijlage Atalanta)</u>	N	-739.000
	Zoals reeds hierboven aangegeven betreft het hier het inzetten van voor Atalanta beschikbare volumes. Dit heeft geen invloed op het exploitatieresultaat 2011 (zie 2.3 en 8.2)		
	Het heeft betrekking op de volgende 2 onderdelen:		
	a. dekking van de rentekosten van geactiveerde voorbereidingskosten met betrekking tot Atalanta. In het Financieel Meerjarenperspectief Atalanta (FMP) van 30 november 2010 zijn deze rentekosten voor 2011 geraamd op € 239.000.		
	b. de dekking van de kosten met betrekking tot DPE en DPE Next in 2011 (advisering, monitoring, second opinions, etc.). Bij het opstellen van het FMP 2010 dat op 30 november 2010 door het college is vastgesteld werd er vanuit gegaan dat op basis van het door DPE in oktober 2010 aangeleverde bedrijfsplan DPE Next 6.1 in december 2010 definitieve besluitvorming ten aanzien van DPE Next zou kunnen plaatsvinden. De besluitvorming van december 2010 over het bedrijfsplan DPE Next 6.1 heeft echter een vervolg gekregen door een opdracht tot vervolmaking van het bedrijfsplan DPE Next. Dit heeft in 2011 geresulteerd in een door DPE opgeleverd Bedrijfsplan DPE Next 7.0a en besluitvorming dienaangaande op 3 oktober 2011. Op basis hiervan dient nog een definitieve eindtoetsing plaats te vinden eind 2011. De jaarschijf 2011 uit het FMP van 30 november 2010 vormde de basis voor de aanvullende kredietverlening algemene proces en voorbereidingskosten Atalanta door de raad op 30 juni 2011. Met name de kosten verband houdende met het traject van monitoring en toetsing van de totstandkoming van het Bedrijfsplan DPE Next 7.0a hebben er toe geleid dat de exploitatiekosten Atalanta naar verwachting voor 2011 circa € 500.000 hoger zullen uitvallen. Bij de eerder genoemde kredietverlening Atalanta van 30 juni 2011 is, bij de bepaling van het exploitatiebudget Atalanta 2011, hiermee geen rekening gehouden.		

Programma 3		V	51.000
3.1	<u>Investing nieuwe brandweerkazerne</u> De investering voor de nieuwe brandweerkazerne is lager uitgevallen. Het structurele voordeel is reeds betrokken bij de kadernota 2011. Het incidentele voordeel dat zich in 2011 voordoet is hierin nog niet meegenomen.	V	60.000
3.2	<u>Opleidingskosten brandweer ivm Functioneel LeeftijdsOntslag (FLO)</u> De opleidingskosten voor de brandweer zijn de laatste jaren hoger dan geraamd als gevolg van de afschaffing van de FLO Regeling. Dit heeft tot gevolg dat personeel binnen een termijn van twintig jaar uit de bezwarende functie naar een aanstelling in een niet-bezwarende functie of naar een andere werkgever dient te stromen. Tijdens de aanstelling bij de brandweer dient het personeel te worden geschoold en voorbereid om een zogenaamde tweede loopbaan te kunnen starten. De extra kosten die dit met zich meebrengt worden onttrokken uit de hiervoor bestemde reserve opleidingstraject brandweer.	N	-9.000
Programma 4		N	-342.000
4.1	<u>Schuifmethode onderwijshuisvesting</u> Bij de jaarrekening 2010 is met de accountant afgesproken dat mbt de betaalde voorschotten groot onderhoud in het kader van onderwijshuisvesting ten bedrage van € 1.020.000 nader onderzoek zal worden verricht in hoeverre hier nog mogelijkheden zijn om een deel hiervan te activeren. Dit onderzoek is nog gaande, in het traject van de tot stand koming de jaarrekening 2011 zal dit onderzoek worden afgerond. Voorgesteld wordt om voor nu bij het nabericht in eerste instantie uit te gaan van het niet kunnen activeren en de kosten ten laste van de gevormde reserve te brengen. Mocht uit het onderzoek blijken dat er mogelijkheden zijn tot activeren dan wordt dit voordeel verwerkt in de jaarrekening. Ter dekking van deze kosten wordt een 'schuifmethode' voorgesteld. Concreet houdt dit in dat we de voorschotten 2010 ten laste brengen van de hiervoor bestemde reserve in 2011. En dat we de voorschotten groot onderhoud 2011 uitbetalen begin januari 2012. Richting de scholen houdt dit in dat zij ca. 2 weken later dan gebruikelijk worden bevoorschot. Over deze methodiek vindt nog overleg plaats met de accountant. Bij de kadernota is voor 2011 een storting van € 1.016.000 opgenomen in de reserve voor groot onderhoud onderwijshuisvesting. Er is reeds een onttrekking voor 2011 opgenomen ten bedrage van € 678.000. Voorgesteld wordt om voor 2011 de resterende € 338.000 ook te onttrekken uit de reserve ter dekking van deze systematiek. Het saldo van € 4.000 loopt weg via het nabericht.	N	-342.000
Programma 5		N	-73.000
5.1	<u>Beheer afvalverwijdering en verwerking</u> Begin 2011 bestond er een verwacht verschil van € 291.000 tussen de productovereenkomst met Area en de gemeentelijke begroting (zie Berap I). Naar aanleiding van de eerste twee kwartalen is het tekort bij Berap II teruggebracht tot een bedrag van € 117.000. Nu wordt het tekort op basis van de kwartaalrapportage over het 3 ^e kwartaal verder teruggebracht tot een bedrag van € 75.000	V	42.000
5.2	<u>Kosten handhaving (project Obelix)</u> De kosten van dit project ad. €150.000 (zie ook 11.2) worden via een invorderingstraject verhaald bij de tegenpartij. Deze baten zijn reeds verwerkt in de cijfers van Berap 2011-II. De lasten zijn toen niet meegenomen. De prognose bij Berap II was hiermee € 150.000 te positief.	N	-115.000
Programma 6		N	-50.000
6.1	<u>Extra kosten in verband met ziekte</u> In verband met ziekte binnen de dienst Beleid zijn voor vervanging van taken in het kader van de WSW en de invoering van de wet werken naar vermogen kosten gemaakt die per saldo een nadeel van € 50.000 veroorzaken.	N	-50.000

Programma 7

Geen ontwikkelingen

Programma 8		V	252.000
8.1	<u>Friciekosten CQ</u> Om een oplossing te realiseren rondom CQ is in januari 2011 een taskforce opgericht. In het traject dat de taskforce het afgelopen jaar gelopen heeft is er voor gekozen om de problematiek via twee lijnen op te lossen. Ten eerste is er gekozen om de huidige subsidiesystematiek aan te passen. Dus niet langer een (open-eind) exploitatiesubsidie maar een subsidie op basis van de visie en vraagformulering van de gemeente Emmen en met een vast budget. Naast de aanpassing van de subsidiesystematiek is er gewerkt aan een oplossing van de openstaande vordering, garantstelling en participantenrol om daarmee te komen tot een zuivere en eenduidige subsidierelatie en financieringsrelatie met CQ. Er zijn een aantal oplossingen geformuleerd in het collegevoorstel d.d.15 november. Een onderdeel hiervan is dat CQ een incidentele subsidie krijgt van €100.000 ter verstrekking van het eigen vermogen. Binnen de reguliere budgetten is hier in 2011 nog € 13.000 beschikbaar.	N	-87.000
8.2	<u>Volume: Theater (zie ook bijlage Atalanta)</u> Voorgesteld wordt de beschikbare volumes 2011 met betrekking tot Atalanta voor € 739.000 om te zetten naar het beschikbaar exploitatiebudget Atalanta 2011 (zie ook 2.3). Deze omzetting betreft het inzetten van voor Atalanta beschikbare volumes en heeft géén invloed op het exploitatieresultaat 2011 (zie 2.4 a + b). De beschikbare middelen voor algemene proces- en voorbereidingskosten Atalanta worden door deze omzetting verhoogd.	V	339.000
Programma 9		N	-165.926
9.1	<u>Onderhoud groen</u> Bij de Berap II is reeds een tekort gerapporteerd van € 280.000 op het onderhoud van groen stad en buiten. Dit tekort was het gevolg van het ontbreken van kwalitatief goede bestekken en het daaruit voortvloeiende meerwerk. Bovendien heeft er de afgelopen jaren areaaluitbreiding plaatsgevonden zonder dat hiervoor de groenbudgetten zijn bijgeraamd. Bij de Berap II is het tekort tot dat moment gerapporteerd. In dit nabericht wordt het totale tekort voor de rest van het jaar opgevoerd – waarmee het totale tekort op onderhoud groen voor 2011 € 400.000 zal bedragen.	N	-120.000
9.2	<u>Onderhoud verharding</u> Als gevolg van terughoudendheid in de uitvoering van onderhoud aan verharding zal er op het onderhoudsbudget Emmen Stad € 20.000 resteren en op onderhoud verharding Emmen buiten € 30.000. De terughoudendheid is ingegeven door de economische situatie en de tekorten op groen die zwaar drukken op programma 9.	V	50.000
9.3	<u>Baten begraafplaatsen</u> Het aantal begravingen tot oktober is in aantallen achtergebleven bij de raming voor 2011 en het werkelijke aantal t/m september in 2010. Al met al zullen er twintig begravingen minder plaatsvinden. De prognose is dat hierdoor de totale opbrengst lijkbezorgingsrechten over 2011 € 45.000 achterblijft.	N	-45.000
9.4	<u>Parkeercontrole</u> Er heeft een verschuiving van uren plaatsgevonden tussen markttoezicht en parkeercontrole. Op programma 2 leidt dit tot een nadeel.	V	50.000
9.5	<u>Overschrijding leasekosten</u> Bij het besluit om over te gaan naar het leasen van dienstvoertuigen in plaats van deze in eigendom te houden is budgettaire neutraliteit als uitgangspunt gekozen. Hiervoor was circa € 445.000 beschikbaar aan budget. Om met betrekking tot het leasen van deze dienstvoertuigen te voldoen aan de veiligheidsvoorschriften en arbo voorschriften is het onmogelijk gebleken om dit binnen deze budgetten uit te voeren. Derhalve ontstaat er een overschrijding van € 155.000.	N	-155.000
9.6	<u>Inruilprijzen + Verkoop twee tractoren aan de Emco</u> In 2011 heeft vervanging van de bedrijfsmiddelen voor de begraafplaatsen plaats gevonden. De inruilprijzen ten bedrage van € 51.074 worden conform de voorschriften vanuit het BBV als incidentele bate ten gunste van de algemene middelen gebracht. Deze opbrengsten mogen niet direct met de aanschafwaarde van het vervangingsobject worden verrekend. Voor het ontvangen bedrag van € 10.000 voor de verkoop van 2 tractoren aan de Emco geldt dezelfde bepaling.	V	61.074

9.7	<u>Aanleg fietspad Oranjekanaal - Bargeres</u>	N	-7.000
	Voor de afronding van de aanleg van het fietspad Oranjekanaal - Bargeres is eenmalig een bedrag van € 7.000 benodigd. Dit wordt onttrokken aan de hiervoor bestemde reserve.		
Programma 10		N	-118.556
10.1	<u>Vergoeding GGD</u>	N	-118.556
	Met ingang van 2001 is de GGD Zuid-oost Drenthe overgegaan in de GGD Drenthe. Destijds zijn afspraken gemaakt over de afwikkeling van de vergoeding aan een voormalig personeelslid van de GGD Zuid-oost Drenthe. Hiervoor waren geen middelen meer gereserveerd. Hierdoor is er in 2011 geen dekking voor de betaalde vergoeding; voor 2011 betekent dit een nadeel van € 118.556.		
Programma 11		V	20.000
11.1	<u>Facilitair resultaat</u>	V	55.000
	Een eerder gemeld nadeel bij Informatievoorziening van € 15.000 wordt intern opgelost. Daarnaast gaat op het budget Arbo-en milieuzorg een voordeel van € 40.000 ontstaan. Hierdoor wordt het genoemde nadeel op het totale facilitaire resultaat in Berap II € 55.000 lager.		
11.2	<u>Bedrijfsvoering: kosten handhaving (project Obelix)</u>	N	-35.000
	Zie de toelichting opgenomen onder 5.2 met betrekking tot dit onderdeel.		
Programma 12		V	7.981.446
12.1	<u>Billboards</u>	N	-50.000
	In Berap II is een voordeel van € 50.000 gerapporteerd als gevolg van een eindafrekening billboards / superspreads over het jaar 2010. De exploitant van de billboards is er recent achter gekomen dat er een verkeerde eindafrekening is verzonden waardoor het voordeel zoals gemeld in Berap II komt te vervallen.		
12.2	<u>StiVAM</u>	V	72.397
	De financiële verplichting aan de gemeenten ter grootte van € 28,2 miljoen zal kunnen worden voldaan op 1 juli 2016. Het aandeel van Emmen hierin bedraagt € 2.147.281. Bij de afsluiting van het boekjaar 2010 is gerekend met een netto contante waarde per 31/12/ 2010. De nieuwe contante waarde per 31-12-2011 valt € 72.397 hoger uit.		
12.3	<u>Teruggevorderde subsidies</u>	V	150.754
	Het college heeft de afgelopen periode meerdere besluiten genomen mbt het terugvorderen van subsidies. Hierbij is aangegeven dat de middelen terug dienen te vloeien naar de algemene middelen. Voor zover deze nog niet bij de 2e Bestuursrapportage 2011-II zijn betrokken worden deze middelen het nabericht meegenomen. Het betreft:		
	<ul style="list-style-type: none"> - Advies en steunpunt huiselijk geweld, € 61.749 - Wet tijdelijk huisverbod Reclassering Noord Nederland, € 35.338 - Icare 2009 tbv de jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen, € 4.826 - Icare 2010 tbv de jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen, € 41.716 - Blanco, € 7.125 		
12.4	<u>Middelen Elektriciteitsproductiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ)</u>	V	7.760.668
	Tijdens de Algemene vergadering van Aandeelhouders van Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV (PBE) is 19 oktober jl. ingestemd met de afwikkeling van het geschil EPZ en is eveneens, na verrekening van € 25 miljoen frictiekosten en een ingehouden budget voor de operationele afwikkeling van PBE BV, ingestemd met het uit te keren interim-dividend van € 864,5 miljoen. Voor de gemeente Emmen betekent dit besluit van de AvA van PBE BV dat op basis van het aandelenbezit van 0,8977% van de aandelen PBE BV een interim-dividend uitkering van € 7.760.668 is ontvangen.		

12.5	<u>Hogere dividenduitkering CBL Vennootschap</u>	V	47.627
	De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de CBL Vennootschap heeft op 28 september 2011 besloten om € 68,89 miljoen, na verrekening van coördinatiekosten en belastingrisico's (naheffingen), als interim dividend in contanten aan de aandeelhouders betaalbaar te stellen. Voor de gemeente Emmen betekent dit een dividenduitkering van € 632.627. Een bedrag van € 585.000 is reeds als voordeel gemeld bij de 2e bestuursrapportage van 2011. Het meerdere van € 47.627 wordt meegenomen in dit nabericht.		

Totaal ontwikkelingen Nabericht 2011 (voor reserve mutaties)	V	7.239.274
---	----------	------------------

Onttrekkingen/ Toevoegingen aan reserves

<u>Reserve Citymarketing (relatie met 1.2)</u>	V	10.000
<u>Reserve opleidingstraject brandweer (relatie met 3.2)</u>	V	8.885
<u>Reserve groot onderhoud onderwijshuisvesting (relatie met 4.1)</u>	V	338.000
<u>Reserve onderhoud - woonwagencentra</u>	V	77.000

Bij de Berap II is een overschrijding gerapporteerd op de exploitatie van woonwagencentra voor een bedrag van € 77.000. De extra kosten zijn het gevolg van achterstallig onderhoud en zijn niet binnen het krediet van de herinrichting te bekostigen. Voorgesteld wordt om het achterstallig onderhoud te dekken uit de reserve onderhoud - taak woonwagencentra - die voor dergelijke knelpunten is ingesteld.

<u>Reserve concernstaf (betreft resultaatbestemming 2004, relatie met 9.7)</u>	V	7.462
<u>Resultaatbestemmingsreserve mbt Wabo</u>	V	18.784

De eerste fase van het project Wabo is afgesloten en financieel afgerond. Het positieve saldo dat resteert kan terugvloeien naar de algemene middelen.

<u>Reserve grondexploitatie (relatie met 12.4)</u>	N	-5.000.000
--	---	------------

Er wordt uit de ontvangen middelen EPZ voorgesteld om € 5.000.000 te storten in de reserve grondexploitatie ter versterking van het weerstandsvermogen grondexploitatie.

<u>Vrije algemene reserve (VAR) (relatie met 12.4)</u>	N	-1.000.000
--	---	------------

Er wordt uit de ontvangen middelen EPZ voorgesteld om € 1.000.000 toe te voegen aan de VAR ter dekking van het begrotingstekort 2012.

<u>Vrije algemene reserve (VAR) (relatie met 12.4)</u>	N	-1.760.668
--	---	------------

Er wordt uit de ontvangen EPZ-middelen voorgesteld om € 1.760.668 (het restant van de EPZ middelen) toe te voegen aan de VAR ter afdekking van een eventueel nadelig rekeningsresultaat 2011.

Totaal reservemutaties -7.300.537

Totaal ontwikkelingen Nabericht 2011 (na reservemutaties)	N	-61.263
--	----------	----------------

<i>Resultaat volgens Bestuursrapportage 2011 - II</i>	N	-1.366.859
---	---	------------

Resultaat volgens Bestuursrapportage 2011 - II en Nabericht 2011	N	-1.428.122
---	----------	-------------------

Verwachte resultaten waarvoor resultaatbestemmingsvoorstellen worden gedaan (zie bijlage: verwachte resultaatbestemmingsvoorstellen)	V	2.323.000
---	----------	------------------

Verwacht jaarrekeningsresultaat 2011 voor resultaatbestemming	V	894.878
--	----------	----------------

<i>Verwachte resultaatbestemmingsvoorstellen</i>	N	-2.323.000
--	---	------------

Verwacht resultaat na resultaatbestemming	N	-1.428.122
--	----------	-------------------