

GEMEENTE EMMEN

**BEZUINIGINGSVOORSTELLEN/
DEKKINGSVOORSTELLEN
(MEERJAREN-)BEGROTING
2014-2017**



Emmen, 26 september 2013

INHOUDSOPGAVE

1. Aanpassingen financieel meerjarenperspectief.....	5
1.1. Uitgangshpositie	5
1.2. Ontwikkelingen na de kadernota 2013	5
2. Bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen	7
2.1. Voorstellen uit eerdere jaren	7
2.2. Voorstellen zoals genoemd in de raadsbrief	8
2.3. Aanvullende voorstellen	8
2.4. Intensiveringen / nieuw beleid.....	9
3. Woonlasten.....	10
3.1. OZB	10
3.2. Afvalstoffenheffing	10
3.3. Rioolrecht.....	10
4. Bezuinigingen op de organisatie	11
4.1. Uitgangshpositie	11
4.2. Vorming reserve voor eenmalige kosten.....	11
5. Reservepositie	12
5.1. Ontwikkeling reservepositie	12
5.2. Versterking vrije algemene reserve (VAR).....	12
Bijlage 1 – Spoor III posten (Bezuinigingsronde begroting 2013)	13
Bijlage 2 – PM posten (Bezuinigingsrondes eerdere jaren)	15
Bijlage 3 – Ingevulde voorstellen uit eerdere jaren (Spoor-III en PM)	17
Bijlage 4 – Resterende voorstellen uit eerdere jaren (Spoor-III en PM)	23
Bijlage 5 - Voorstellen zoals genoemd in de raadsbrief d.d. 25 juni 2013	33
Bijlage 6 – Aanvullende voorstellen	48
Bijlage 7 – Woonlasten	75

1. Aanpassingen financieel meerjarenperspectief

1.1. Uitgangspositie

In het hoofdstuk budgettaire positie van de begroting 2014-2017 is het volgende begrotingsresultaat weergegeven:

x € 1.000

	2014	2015	2016	2017
Resultaat kadernota 2013	-6.146	-9.626	-8.500	-7.559
Mei-circulaire 2013	-292	1.457	-12	-1.655
Bijgesteld perspectief 2013 obv mei-circulaire 2013	-6.438	-8.169	-8.512	-9.214
Ontwikkelingen primitieve begroting	502	-398	410	985
Meerjarenresultaat primitieve begroting	-5.936	-8.567	-8.102	-8.229

In het begrotingsboekwerk is hier een verdere toelichting op gegeven. In het voorliggend bezuinigingsboekwerk wordt verder gewerkt vanuit dit meerjarenresultaat.

1.2. Ontwikkelingen na de kadernota 2013

Op basis van recente ontwikkelingen is het financieel perspectief beïnvloed. In de navolgende tabel zijn deze ontwikkelingen weergegeven.

x € 1.000

	2014	2015	2016	2017
Meerjarenresultaat primitieve begroting	-5.936	-8.567	-8.102	-8.229
Bijstellingen perspectief na behandeling kadernota 2013				
1 Meerjarenbegroting EMCO	-526	-900	-1.239	-1.065
2 Effect bijstelling macro-budget WWB / Bijstelling ER% MAU van 7,5% naar 5%	940	949	920	889
3 Indexatie budget WMO			-300	-600
4 WMO - anders rubriceren eigen bijdrage (onder WVG ipv HH)	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
WMO - anders rubriceren eigen bijdrage (onder WVG ipv HH)	1.600	1.600	1.600	1.600
5 WMO - Aframen eigen bijdrage	-900	-900	-900	-900
6 Vergoeding overlast gehandhaafd in 2014	65	PM	PM	PM
7 Geschat effect 2014 rijksbezuinigingen 6 miljard	-1.400			
Dekking effect rijksbezuinigingen 2014 incidenteel uit bij voorkeur voordelig resultaat 2013	1.400			
8 Effect rijksbezuinigingen vanaf 2015 te realiseren/in te vullen bij Kadernota 2014		PM	PM	PM
9 Kapitaallasten extra krediet parkeergarage Westerstraat	-140	-140	-140	-140
Bijgesteld perspectief	-6.497	-9.558	-9.761	-10.045

1. De meerjarenbegroting van de EMCO laat een groter nadeel zien dan waarmee eerder is gerekend.

Bijdrage tekort EMCO	2013	2014	2015	2016	2017
Bijdrage volgens administratie Berap-I 2013	1.140.673	1.139.673	1.139.673	1.139.673	1.139.673
Kadernota 2013	500.000		842.000	1.528.000	2.131.000
	1.640.673	1.139.673	1.981.673	2.667.673	3.270.673
Begroting 2014 - EMCO	1.995.000	2.035.000	3.520.000	4.773.000	5.296.000
Aandeel Emmen: 81,86%	1.633.107	1.665.851	2.881.472	3.907.178	4.335.306
Aanvulling bijdrage tekort	-7.566	526.178	899.799	1.239.505	1.064.633

2. Als gevolg van een hoger macrobudget WWB hebben we ook een hoger eigen risico inzake de MAU (nadelig effect). Verder wordt het eigen risico inzake de MAU 2012-2014 bijgesteld van 7,5 naar 5%. Dit geeft een positief effect van 2,5% van ons budget Inkomensdeel. Beide effecten zijn per saldo positief. Ons voorstel is om het eventueel verlaagd eigen risico van 5% ook als uitgangspunt te hanteren voor de begrotingsjaren 2015 en verder. Hierbij moet worden aangetekend dat het Ministerie van SZW jaarlijks beoordeelt of de gemeente heeft voldaan aan de uitgangspunten zoals benoemd in het verbeterplan MAU 2012- 2014. Naar alle waarschijnlijkheid krijgen wij met de komst van Participatiewetgeving (=per 1-1-2015) te maken met een nieuw verdeelmodel voor het inkomensdeel van de WWB. Dit zal herverdeeleeffecten met zich mee brengen. Voor 2013 is er overigens een positief effect van € 895.000 (inclusief een voordeel van € 90.000 als nabetaling over 2012).

3. Het WMO kostenbudget in de begroting is voor de jaren 2016 en verder niet geïndexeerd, terwijl we bij de inkomsten hier wel rekening mee houden. De kosten van indexatie bedragen € 300.000 per jaar.

4. De eigen bijdrage WMO is in de boekhouding nu toegerekend aan de Huishoudelijke Hulp, dit moet de WVG zijn na de nieuwe werkwijze per 1.1.2013. Administratief neutraal over te zetten voor een bedrag van € 1.600.000.

5. Op basis van recente informatie is gebleken dat de inkomsten uit de eigen bijdrage WVG fors tegenvallen. De daling in de inkomsten is pas afgelopen maand zichtbaar gekomen in de CAK monitor. De betalingen vanuit het CAK lopen een aantal maanden achter (de verwerking van de gegevens ook). Hierdoor was het met de marap I en de meirapportage nog niet inzichtelijk dat de eigen bijdrage fors zou teruglopen. Wij hebben als gemeente geen invloed op de informatieverstrekking vanuit het CAK en kunnen daarin niet sturen. De verwachting is dat in 2013 nog 1 miljoen aan opbrengsten zijn te verwachten en dat in 2014 en verder ongeveer € 700.000 eigen bijdrage wordt uitbetaald aan de gemeente. Dit geeft een structureel nadeel van € 900.000. Binnen de WVG is er overigens ook sprake van een onderuitputting op woonvoorzieningen ad € 300.000 structureel. Dit structurele voordeel is verderop verwerkt in de cijfers (paragraaf 2.3).

6. Een meevaller ad € 65.000 is het besluit van minister Opstelten om de zogenaamde Proces-verbaal vergoeding overlast in 2014 toch te handhaven. Gemeenten houden dus een tegemoetkoming van het Rijk per uitgeschreven bekeuring voor bijvoorbeeld overlast of foutparkeren.

7/8. Er is ook een effect van de rijksbezuinigingen berekend. Op basis van een doorrekening van de september-circulaire wordt dit voor het jaar 2014 ingeschat op € 1,4 miljoen.

Wij stellen ten aanzien van de rijksbezuinigingen de volgende lijn voor:

- het geschat effect van de rijksbezuinigingen in 2014 wordt incidenteel afgedekt bij voorkeur vanuit een positief resultaat over 2013. Vanuit het oogpunt van materieel evenwicht is dit mogelijk.
- het effect van de rijksbezuinigingen vanaf 2015 wordt PM opgenomen met daar tegenover een PM-taakstelling bezuinigingsopdracht te realiseren/in te vullen bij de Kadernota 2014.

9. Uw raad is voorgesteld om de kapitaallasten van het extra krediet Parkeergarage Westerstraat op te vangen binnen de begroting 2014 en verder.

2. Bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen

2.1. Voorstellen uit eerdere jaren

Vanuit de bezuinigingsronde bij de begroting 2013 zijn er voorstellen gedaan die destijds nog niet op geld zijn gezet. De voorstellen zijn bekend als de spoor-III posten. Hiervan is een lijst gemaakt waarbij wij hebben bekeken in hoeverre deze posten alnog kunnen worden ingevuld. Daarnaast is er uit de bezuinigingsrondes vóór 2013 nog een lijst met voorstellen die nog op PM staan. Ook van deze posten hebben we bekeken in hoeverre deze alnog kunnen worden ingevuld.

Voorgesteld wordt om de PM-posten en spoor III posten die niets zullen gaan opleveren danwel op een andere manier worden meegenomen in de bezuinigingen af te voeren van de betreffende spoor-III lijst en de PM-lijst. Deze lijsten bevat dan alleen nog posten waarvan de verwachting is dat die een aanvullende besparing zullen gaan opleveren. Deze posten blijven wij volgen en er wordt gestuurd op het op een later moment alnog rapporteren. Zie [bijlage 1](#) voor de spoor-III lijst en [bijlage 2](#) voor de PM-lijst.

Een oplossingsmaatregel voor 2013 werkt door in de jaren 2014 en 2015. Het betreft het doorschuiven van het budget 2013 van het programma DNI. Dit betreft overigens een nadeel omdat het budget 2013 verlaagd is ter verbetering van het perspectief 2013 en op basis van een realistische raming. Een aantal voorstellen uit eerdere jaren die nog niet op geld waren gezet worden dat nu wel (de eerder genoemde spoor III-posten en de PM-posten). Van deze op geld gezette posten is vervolgens bepaald of die

- leiden tot een verbetering van het begrotingsresultaat
- worden ingezet ter oplossing van bestaande taakstellingen. Deze leiden dan dus niet tot een verbetering van het begrotingsresultaat.

De voorstellen die effect hebben op het begrotingsresultaat zijn in de navolgende tabel weergegeven.

Bijgesteld perspectief		-6.497	-9.558	-9.761	-10.045
		2014	2015	2016	2017
Doorwerking oplossingen 2013					
1	DNI Programma DNI - doorschuif van budget 2013	-390	-276		
Spoor III-posten bezuinigingsronde begroting 2013					
2	BNR Het beleid en de subsidie die daarbij hoort beoordelen of meer door de markt kan, of dubbelingen kunnen worden weggenomen, of meer op resultaat of effect kan worden gestuurd.	100	100	100	100
3	DNW Afschalen kwaliteitsniveau groen/grijs		100	100	100
4	DNW Aanpassen budget ligplaatsen voor schepen	30	30	30	30
PM-posten voorgaande jaren					
5	DNW Versneld kostendekkend maken begraafplaatsen	0	50	50	50
Tussenstand na op geld zetten van oplossingen begroting 2013		-6.757	-9.554	-9.481	-9.765

In [bijlage 3](#) is van de op geld gezette voorstellen (zoals in de voorgaande tabel opgenomen) per post een nadere toelichting gegeven. De PM-posten en de spoor-III posten die nog op de lijst blijven staan worden in detail toegelicht in [bijlage 4](#).

2.2. Voorstellen zoals genoemd in de raadsbrief

Vanaf hier is er sprake van nieuwe oplossingen. Allereerst de oplossingen die ook in de raadsbrief d.d. 25 juni 2013 met kenmerk 13.432911 zijn genoemd (ten tijde van behandeling kadernota 2013). Dit betreffen: de technische oplossingen, de bezuiniging in de VTH keten (gesplitst in formatie en bijstelling leges) en de taakstellingen op de diverse terreinen. In de navolgende tabel is dit weergegeven.

Tussenstand na op geld zetten van oplossingen begroting 2013		-6.757	-9.554	-9.481	-9.765
		2014	2015	2016	2017
Oplossingen met technisch karakter					
6	FNB Inzet restant buffer	1.300	658	472	0
7	FNB Toeristenbelasting	0	0	290	290
8	FNB Aanpassing stelpost prijsindex naar nivo mei.circ. 2013	58	386	714	1.041
Bezuinigingsvoorstellen raadsbrief:					
9	VTH Leges VTH keten - ombuiging personele lasten	423	346	293	293
9	VTH Leges VTH keten - bijstelling legesopbrengsten	-35	-35	300	300
9	VTH Knelpunten VTH-keten	PM	PM	PM	PM
10	Div. Organisatie - WRK/PAR/MZZ	375	750	750	750
11	BNR Organisatie - Minder en ander beleid	450	900	900	900
12	Div. Organisatie - Bedrijfsvoering	500	1.000	1.500	1.500
13	DNW Organisatie - Emmen Revisited	300	300	300	300
14	FNB Woonlasten	0	0	0	0
15	FNB Temporisering investeringen	500	500	500	500
16	FNB Herfinancieringen leningen	250	250	250	250
17	BNR Subsidies	100	200	200	200
18	Div. Voorzieningenniveau - Taakmutaties	500	500	500	500
19	Div. Voorzieningenniveau - Rijkmiddelen richtinggeven	250	250	250	250
Tussenstand na oplossingen volgens raadsbrief Kadernota 2013		-1.786	-3.549	-2.262	-2.691

In afwijking van de raadsbrief stellen wij niet meer voor om de OZB met 1% extra te verhogen. In de raadsbrief is daar nog een bedrag van € 230.000 voor opgenomen. In bovenstaande tabel is dit op € 0 gezet.

In [bijlage 5](#) is per post een nadere toelichting gegeven.

Ten tijde van het schrijven van de raadsbrief is er een inschatting gemaakt van bezuinigingsmogelijkheden. Wij zijn daar mee aan de slag gegaan. In een aantal gevallen vindt de invulling van de bezuiniging plaats door een iets andere maatregel dan eerst aangegeven. Dit is bijvoorbeeld het geval bij temporiseren investeringen en herfinancieringen leningen. De bedragen blijven echter als taakstelling overeind.

De invulling van de posten aangaande de organisatie is als taakstellende opdracht aan de directie gegeven. De directie zorgt voor verdere invulling daarvan. De directie rapporteert hierover aan het college door middel van voortgangsrapportages. Op basis van een eerste door ons ontvangen voortgangsrapportage hebben wij er alle vertrouwen in dat deze taakstellingen worden gerealiseerd. In Hoofdstuk 4 wordt een totaaloverzicht gegeven van de bezuinigingen op de organisatie.

2.3. Aanvullende voorstellen

Vanuit het perspectief na de oplossingen volgens de raadsbrief is verder gewerkt aan aanvullende voorstellen. De voorstellen die leiden tot een verbetering van het begrotingsresultaat zijn in de navolgende tabel weergegeven.

Tussenstand na oplossingen volgens raadsbrief Kadernota 2013		-1.786	-3.549	-2.262	-2.691
		2014	2015	2016	2017
Bezuinigingsvoorstellen aanvullend:					
20	BNR Aframen budget maatschappelijke participatie van kinderen	70	70	70	70
21	BNR Aframen budget accommodaties en voorzieningen (jeugdfonds)	68	68	68	68
22	MZZ Onderbesteding WVG-woonvoorzieningen	0	300	300	300
23	BNR Gerichte korting subsidies irt vastgoedbeheer (Dorpshuizen/Wijkcentra, Sociaal Cultureel Werk instellingen en Jongerencentra).		50	100	100
24	DNW Extra dividend in meerjarenbegroting	100	100	100	100
25	DNW Onderzoeken efficiënter groentransport	PM	PM	PM	PM
26	DNW Schoonhouden wegen deels tlv de afvalstoffenheffing	0	250	250	250
27	DNW Uit onderhoud nemen en afstoten areaal groen	50	100	150	200
28	KCC Inkomsten vrije tarieven	PM	PM	PM	PM
29	FNB Toeristenbelasting - tarief verhogen	48	32	30	0
30	DNW Verpachten overige gronden	2	4	6	9
31	DST Verlagen budget communicatie/city-marketing	62	62	62	62
32	BNR Uitname fonds monumentenbeleid	PM			
33	BNR Afskoop kleine subsidies (3 jaar)		-90	45	45
33	FNB Dekking uit reserves		90		
34	BNR Korting grote subsidies met 5%	300	600	600	600
34	BNR Af: Aftrek stelposten bezuinigingen subsidies	-200	-350	-400	-400
35	BNR Korting bijdragen GR	PM	PM	PM	PM
36	BNR Kortten budgetten sociale veiligheid	42	0	0	0
37	MZZ BTW aspect leerlingenvervoer	PM	PM	PM	PM
38	DNW Decentralisatie EOP budget	0	62	62	62
39	PJC Verlaging pensioenpremie - werkgeversdeel	267	PM	PM	PM
40	SPC CBK	25	25	25	25
41	GRF Taakstelling gemeenteraad	50	50	50	50
42	BNR Taakstelling opdrachten/inbesteding EMCO c.q. taakstelling voor EMCO zelf	600	1.000	1.300	1.100
43	DNI DNI dekken uit de BAR	390	276		
44	Div Herijking subsidies/bijdragen GR			300	300
Actueel perspectief		88	-850	856	250

In [bijlage 6](#) is per post een nadere toelichting gegeven.

2.4. Intensiveringen / nieuw beleid

Wij stellen een intensivering voor van € 50.000 voor 2014 (waterspeelplaatsen) en een bedrag van € 200.000 vanaf 2015 (waterspeelplaatsen/gymzaal Emmermeer). Voor de toelichting wordt verwezen naar de bestuurlijke overwegingen in de begroting 2014.

Actueel perspectief		88	-850	856	250
		2014	2015	2016	2017
Intensiveringen/nieuw beleid					
Div.	Nieuw beleid	-50	-200	-200	-200
Actueel perspectief na intensiveringen/nieuw beleid		38	-1.050	656	50

Het voorstel is om de voordelige resultaten van de jaren 2014, 2016 en 2017 te storten in de BAR. Het voorstel is het nadelige resultaat voor 2015 te dekken uit de BAR.

3. Woonlasten

3.1. OZB

In de begroting 2014 is rekening gehouden met een stijging van de OZB van 1,25%, hetgeen is besloten bij de Kadernota 2013. In afwijking van de raadsbrief van 25 juni 2013 stellen wij niet meer voor om de OZB met 1% extra te verhogen.

3.2. Afvalstoffenheffing

In het kader van het bezuinigingstraject zijn voorstellen gedaan om de kosten afvalstoffen te verlagen. Zie voor een nadere toelichting [bijlage 7](#), pagina 75.

Daarnaast wordt voorgesteld om een deel van de kosten van schoonhouden wegen onder te brengen onder de afvalstoffenheffing. Zie voor een nadere toelichting [bijlage 6](#), pagina 55.

In de navolgende tabel zijn de genoemde voorstellen qua financieel effect samengevat.

x € 1.000

Betreft	2014	2015	2016	2017
Voordeel nieuwe aanbesteding restafval			500	1.000
Versnelde invoer Afval Anders gemeentebreed	75	500	500	500
Subtotaal	75	500	1.000	1.500
Toerekenen kosten schoonhouden wegen*	0	250	250	250
Resterend voordeel t.b.v. tariefsverlaging	75	250	750	1.250
Tariefsverlaging (45.000 huishoudens)	€ 1,66	€ 5,56	€ 16,67	€ 27,77

* deze bedragen zijn in het perspectief verwerkt

Wij stellen voor om de bovenstaande tariefsverlagingen te egaliseren over de periode 2014 t/m 2017; dit betreft een tariefsverlaging voor de komende 4 jaar van € 12,92 per aansluiting: (€ 1,66+ € 5,56 + € 16,67 + € 27,77) / 4. In 2014 en 2015 heeft dit een negatief effect op de egalisatiereserve. Dit negatief effect zal in de jaren 2016 en 2017 weer goed worden gemaakt door het voordeel niet volledig terug te geven, maar voor een deel in de egalisatiereserve te storten. Overigens is in de primitieve begroting 2014 ook al rekening gehouden met een tariefsverlaging van € 10,20 per aansluiting (van € 265,56 in 2013 naar € 255,36 in 2014). Zie daarvoor hoofdstuk 1.4 in de paragraaf lokale heffingen. In totaal is er dus sprake van een tariefsverlaging van € 23,12.

3.3. Rioolrecht

Sinds het jaar 2012 is de Rioolheffing kostendekkend. Dat betekent dat voor het belastingjaar 2014 het tarief, afgezien van de correctie wegens de waardeverandering, ten opzichte van het belastingjaar 2013 ongewijzigd kan blijven.

In de voorliggende bezuinigings-/dekkingsvoorstellen wordt geen verdere verhoging voorgesteld. Wel wordt voorgesteld om een deel van de kosten van schoonhouden wegen ten laste te brengen van de egalisatiereserve riolering. Dit betreft een bedrag van € 300.000 per jaar. Deze toerekening van kosten is bedoeld als (gedeeltelijke) invulling van het bezuinigingsvoorstel temporiseren investeringen. Voor een toelichting wordt verwezen naar [bijlage 6](#), pagina 43.

4. Bezuinigingen op de organisatie

4.1. Uitgangspositie

4.1.1. Voorgaande bezuinigingsrondes

Bij de afgelopen drie bezuinigingsrondes is ook bezuinigd op de ambtelijke organisatie en de bedrijfsvoering. Totaal is vanaf 2011 tot en met de in november 2012 vastgestelde begroting 2013 (inclusief het bezuinigingsboek) € 7,3 miljoen aan structurele bezuinigingen doorgevoerd. Hiervan is inmiddels in de begroting 2013 al voor € 7,0 miljoen ingeboekt; het bedrag loopt op naar € 7,3 miljoen in 2017. Daarnaast is de inhuur derden in een aantal jaren teruggelopen van € 13,6 miljoen (2010) naar circa € 4,8 miljoen (2012), een verlaging van € 8,8 miljoen.

4.1.2. Huidige bezuinigingsronde

Op het gebied van de organisatie/bedrijfsvoering zijn in de brief aan de raad enkele taakstellingen geformuleerd. In onderstaande tabel zijn deze posten weergegeven:

<i>x € 1.000</i>	2014	2015	2016	2017
Organisatie - Bedrijfsvoering	500	1.000	1.500	1.500
Organisatie - WRK/PAR/MZZ	375	750	750	750
Organisatie - Minder en ander beleid	450	900	900	900
Organisatie - Emmen Revisited	300	300	300	300
	1.625	2.950	3.450	3.450

Daarnaast gaat de nog bestaande taakstelling op het terrein van de facilitaire kosten als gevolg van de formatieve reductie toenemen. De inschatting is dat het effect van de toekomstige formatiereductie (inclusief effecten van de Veiligheidsregio en de Regionale Uitvoerings Dienst) op de taakstelling facilitaire kosten is dat deze met een bedrag van € 1,9 miljoen toeneemt.

4.2. Vorming reserve voor eenmalige kosten

Het is de verantwoordelijkheid van de directie om zorg te dragen voor de invulling van de hiervoor genoemde taakstellingen. Daarbij zal gerapporteerd worden aan het college door middel van voortgangsrapportages.

Bij de invulling van de taakstellingen kan het zich voordoen dat er middelen nodig zijn om eenmalige kosten op het gebied van organisatie of formatie op te vangen. Wij stellen voor om de volgende reserves samen te voegen tot een reserve voor eenmalige kosten, waarbij de beschikkingsbevoegdheid bij het college ligt. Hiermee is een basis gelegd voor de benodigde middelen.

Reserve organisatieontwikkeling	333.000
Reserve ESF	150.000
Reserve flexibel personeelsbudget	303.000
Tbv reserve eenmalige kosten	786.000

De reserve ESF is ingesteld om een garantstelling af te geven vanuit de "algemene middelen" voor toekomstige financiering van EBD Drenthe activiteiten. Met deze aframing brengen wij het EBD (allicht) in een onzekere positie ten aanzien van deze garantstelling.

5. Reservepositie

5.1. Ontwikkeling reservepositie

De stand van de algemene reserves ontwikkelt zich als volgt:

	stand per 1-1				
	2014	2015	2016	2017	2018
BAR (na claims)	9.744	9.744	9.744	9.744	9.744
VAR (na claims)	-1.492	-2.153	-1.528	-24	1.558
WAR	7.487	7.487	7.487	7.487	7.487
Totaal algemene reserves	15.739	15.078	15.703	17.207	18.789

5.2. Versterking vrije algemene reserve (VAR)

De VAR heeft de komende jaren een negatieve stand. Dit is overigens toegestaan, omdat er sprake is van één algemene reserve. Het is wenselijk om de komende tijd te gaan bekijken in hoeverre het mogelijk is de VAR te versterken. Wij stellen voor om bij de Kadernota 2014 met voorstellen te komen voor versterking van de VAR door gerichte vrijval van bestemmingsreserves.

Bijlage 1 – Spoor III posten (Bezuinigingsronde begroting 2013)

A. Korte termijn

Op geld gezette voorstellen tbv begrotingsresultaat

Afd	Volgnr	Thema	Omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017
BNR	1.1.	2	Het beleid en de subsidie die daarbij hoort beoordelen of meer door de markt kan, of dubbelingen kunnen worden weggenomen, of meer op resultaat of effect kan worden gestuurd. Hier zitten zowel korte als lange termijn aspecten aan vast; dubbelingen kunnen op relatief korte termijn worden weggenomen; het subsidiebeleid aanpassen vraagt wellicht meer tijd; we hebben als gemeente al geanticipeerd op maatregelen op korte termijn door de subsidieontvangers een aankondigingsbrief te hebben verstuurd voor 1 juli 2012.	0	200	300	300	300
DNW	2.5.	9	Afschalen kwaliteitsniveau groen/grijs	0	0	100	100	100
DNW	2.9.	3	Verlagen van budget ligplaatsen voor schepen (woonschepenhaven)	30	30	30	30	30

Op lijst laten staan

KCC	8.1.	3	Minder eigen trouwlocaties	0	0	0	0	0
SPC	3.1.	1	Onderhoud sportvelden naar DNW	0	0	0	0	0
SPC	3.2.	2	Clusteren accommodaties / velden	0	PM	PM	PM	PM
SPC	3.4.	3	(Gedeeltelijk) vervallen combinatiefuncties (sport 12 en cultuur 3)	0	PM	PM	PM	PM
SPC	3.5.	6	Sluiten CBK / gebruik maken van bestaande panden	0	PM	PM	PM	PM

Van de lijst afhalen

BNR	1.2.	3	Minder beleid (te vertalen in minder formatie dan wel geen/stopzetten co-financieringsprojecten)	Meegenomen in de opdracht voor de organisatie - minder beleid ad € 900.000				
DNW	2.1.	3	Speelvoorzieningen versoberen, plaatsen minder speeltoestellen (alleen binnen speelcirkel), bewoners verantwoordelijk maken	0	0	0	0	0
ROI	2.8.	9	Minder verlichten openbare ruimte	Is al verwerkt in de kadernota				
ROI	2.11.	4	Privatisering gemeentelijk ingenieursbureau, ook bv. de landmeters	PM	PM	PM	PM	PM
ROI	4.1.	3	Minder beleid (globalere plannen, minder voorschriften, eerder go or no-go)	PM	PM	PM	PM	PM
VTH	7.2.	3	Minder beleid; beleidsvorming starten bij de uitvoering hetgeen meer dwingt tot keuzes te maken in taken en versimpeling in toepassing van regelgeving	0	PM	PM	PM	PM
KCC	8.2.	9	Sluiting baliefuncties in de gemeentewinkels	0	0	0	0	0
MZZ	5.1.	1	Interne / externe samenwerking (bv. met WRK/PAR)	Meegenomen in de opdracht voor de organisatie - WRK/PAR ad € 750.000				
MZZ	5.2.	4	Schuldhelpverlening - onderbrengen van inkomensbeheer in een gemeenschappelijke voorziening - mogelijke besparing 1,5 fte. Was al een PM-post en is ook al globaal uitgerekend; opbrengst is € 112.500 (uitgangspunt is miv 2014)	Is al verwerkt in de kadernota				
MZZ	5.3.	4	Schuldhelpverlening - beschermingsbewind als gemeentelijke taak beëindigen en dit over te dragen aan derden - maximale besparing 3 fte. Was al een PM-post en is ook al globaal uitgerekend; levert weinig op (€ 33.000 bij uitbesteding per 1-1-2014) omdat ook inkomsten wegvallen	Is al verwerkt in de kadernota				
BRW	9.3.	9	Reductie beroepspersoneel	Bezuinigingen na 31-3-2013 tgv veiligheidsregio				
PJC	13.2.	4	Buy-outs van Juridische Zaken, inkoop, verzekeringen, klachten. Besparing bestaat uit formatie minus kosten inhuur; uit nadere berekeningen moeten blijken hoeveel de besparing is.	0	0	0	0	0

B. Lange termijn

Op lijst laten staan

FAC	7.4.		Digitalisering dienstverlening krijgt toprioriteit (uitbreiding programma DNI) met als inzet structurele besparingen ingaande 2014	PM - te relateren aan taakstelling facilitaire kosten				
FAC	7.2.		Breder inzetten goed ingerichte generieke processen en diensten (schaalvergroting) dmv gastheermodel en shared-services.	PM - te relateren aan taakstelling facilitaire kosten				

Van de lijst afhalen

BNR	1.1.		Participatie, jeugdzorg en welzijnsactiviteiten via gebiedsgerichte teams. Deze gebiedsgerichte teams beschikken over een vastgesteld budget en maken zelf keuzes. Eén huishouden, één plan, één professional. Overigens dient er wel een ander type professional te komen. (ook de huidige instellingen zijn verstatelijk). Strategische verdeling van de financiën is taak gemeente evenals evaluatie resultaten.	Een taakstelling of bezuiniging is voor dit thema niet relevant omdat dez in het beleid wordt "ingebouwd".				
BNR	2.2.		Het beleid en de subsidie die daarbij hoort beoordelen of meer door de markt kan, of dubbelingen kunnen worden weggenomen, of meer op resultaat of effect kan worden gestuurd. Hier zitten zowel korte als lange termijn aspecten aan vast (ook bij beide genoemd); dubbelingen kunnen op relatief korte termijn worden weggenomen; het subsidiebeleid aanpassen vraagt wellicht meer tijd; we hebben als gemeente al geanticipeerd op maatregelen op korte termijn door de subsidieontvangers een aankondigingsbrief te hebben verstuurd voor 1 juli 2012.	Meegenomen in de taakstelling onder 1.1.				
BNR	4.1.		Onderwijshuisvesting VO doordecentraliseren naar schoolbesturen. Mogelijkheden indeze onderzoeken vwb primair onderwijs	0	0	0	0	0
BNR	4.3.		Outsourcen van (delen) van de uitvoering van subsidiebeleid op basis van heldere en duidelijke gemeentelijke regels en criteria	Meegenomen in de opdracht voor de organisatie - minder beleid ad € 900.000				
BNR	4.5.		Het in eigendom hebben, beheren, exploiteren en onderhouden van vastgoed is geen wettelijke taak voor de gemeente. Lijn is ingezet.	Meegenomen in de rapportage over de PM-posten (ROI - div 4.)				
DNW	3.3.		Onderhoudsbewust ontwerpen en beleid maken mbt het openbaar gebied.	0	0	0	0	0
KCC	7.3.		Implementatie organisatiebreed ZaakGerichtWerken met als inzet meer efficiëntie, bestuurbaarheid en voorspelbaarheid	0	0	PM	PM	PM
KCC	8.1.		Optimaliseren van de gemeentelijke informatie dmv verhoging kwaliteit informatie en advies	0	0	PM	PM	PM
KCC	8.3.		Invoering nieuw telefonie- e-mail en postsysteem tbv burgers(0900 nummer hanteren, bereikbaarheid via webmail, het meer digitaal corresponderen met klanten)	0	0	0	0	0
KCC	8.2.		Herinrichting van de fysieke gemeentelijke voorzieningen(o.a bezoekers op afspraak, sluiting gemeentewinkels, geen eigen trouwlocaties etc.)	0	0	0	0	0

Invulling taakstellende opdrachten aan directie

FNB/ DST	10.1./ 11.2.	5	Versobering P&C-cyclus; voor 2013: - samen laten lopen van jaarrekening 2012 en begroting 2014 - alleen een financiële begroting en jaarrekening maken - maraps integreren in de A3-systematiek - managementinformatie/maandrapportages beperken danwel laten vervallen; NB. voorwaarde is een goed functionerende managementinformatie-voorziening	0	65	130	130	130
WRK/PAR	6.1.	1	Samenwerking (MZZ); daar waar vergelijkbare taken worden verricht danwel dezelfde klanten worden bediend is een besparing mogelijk	0	0	30	90	150
Div	7.1.		Boce samenwerking intensiveren op diverse bedrijfsonderdelen (zoals burgerzaken, belastingen, P&O , facturering etc.)	0	0	0	0	200

Bijlage 2 – PM posten (Bezuinigingsrondes eerdere jaren)

Op geld gezette voorstellen tbv begrotingsresultaat

DNW	9	1	Versneld kostendekkend maken begraafplaatsen (binnen 5 jaar ipv binnen 10 jaar)	PM	PM	50	50	50
-----	---	---	---	----	----	----	----	----

Op lijst laten staan

DNW	5	4	Betreft samenwerking met partnergemeenten Borger-Odoorn en Coevorden op het gebied van uitvoerend onderhoud en reiniging riolering.	PM	PM	PM	PM	PM
DST	Div.	2	Herorientatie gemeentelijk stelsel van voorzieningen	PM	PM	PM	PM	PM

Van de lijst afhalen

DNW	Div.	7	Inzet minima bij AREA (soc. Return on investement)	0	0	0	0	0
VTH	5	2	Versimpelen vergunningenproces	PM	PM	PM	PM	PM
FAC	Div.	1	Gevolgen RUD, reg. brandweer irt overhead (ondersteuning)	PM	PM	PM	PM	PM
ROI	Div.	4	Afstoten gemeentegebouwen, levert een besparing op in kapitaallasten en bij beheer en onderhoud gebouwen (sport, welzijn, industrie, woningen, hooghoorns etc).	0	0	0	0	0
ROI - M. Beuker	Div.	5	Energiebelasting (samenvoegen van energieverbruikende activiteiten in een complex leidt tot een lagere totale energiebelasting).	60	0	0	0	0
FNB	Div.	6	Restant reserve co-financiering	Geen ruimte in deze reserve				
FAC	Div.	3	Inzetten op "bring you own device"; 10% minder pc's op werkplekken.	Het BYOD verhaal zit opgesloten in het Digitalisering verhaal (spoor III - 7.4).				

Invulling taakstellende opdrachten aan directie

DNI	Div.	8	Terugdringen applicaties	5	73	124	170	170
-----	------	---	--------------------------	---	----	-----	-----	-----

Bijlage 3 – Ingevulde voorstellen uit eerdere jaren (Spoor-III en PM)

Programma: Diversen Volgnummer: 2 Voorstel: Thema 2: Opdrachtgever, opdrachtnemer, resultaat/effectmeting subsidierelaties		Afdeling: BNR Productgroep: Diversen FCL/ECL/Taak: Diversen			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	100	100	100	100
Dekking ¹					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Thema 2: Opdrachtgever, opdrachtnemer, resultaat/effectmeting subsidierelaties – Lange / korte termijn.</p> <p>BNR 1.1</p> <p>Het beleid en de subsidie die daarbij hoort beoordelen of meer door de markt kan, of dubbelingen kunnen worden weggenomen, of meer op resultaat of effect kan worden gestuurd. Hier zitten zowel korte als lange termijn aspecten aan vast (ook bij beide genoemd); dubbelingen kunnen op relatief korte termijn worden weggenomen; het subsidiebeleid aanpassen vraagt wellicht meer tijd; we hebben als gemeente al geanticipeerd op maatregelen op korte termijn door de subsidieontvangers een aankondigingsbrief te hebben verstuurd voor 1 juli 2012. Met name nagaan waar de dubbelingen zitten; ook bijvoorbeeld wie loopt rond in dorpen en wijken; mbt. de kleinere subsidies (bridgeclubs, zangkoren etc.) in beeld brengen wat het oplevert als we daar mee stoppen.</p> <p><i>Besluit college:</i></p> <p>1. College vindt het voorstel de moeite waard om verder uit te zoeken voor de korte termijn met het verzoek om deze op geld te gaan zetten;</p> <p>2. College vindt het voorstel de moeite waard om verder uit te zoeken, maar heeft aangegeven dat het meer voor de lange termijn is;</p> <p><i>Relatie met Accomodatiebeleid / Lange Termijn 2.2</i></p> <p>Stand van zaken:</p> <p>Er is een uitgebreide inventarisatie uitgevoerd, waardoor alle subsidies in beeld zijn. Vervolgens is gerubriceerd naar thema's, waardoor inzicht ontstaat in de instellingen en organisaties die in eenzelfde gebied of thema's actief zijn. Momenteel wordt gewerkt aan een verdere verfijning door per organisatie de subsidies voor personeel en activiteiten in beeld te brengen. Daaruit moeten de feitelijke inzichten komen over dubbelingen.</p> <p>Dit thema wordt in samenhang opgepakt met:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Thema 2 BNR 2.2 - Thema 3 BNR 1.2 - Thema 4 BNR 4.3 <p>Aanpak BNR:</p> <p>een algemene taakstelling in 2014 van 5% over alle subsidies waarvoor subsidieplafonds worden vastgesteld; t.w. 5% x ca. € 2.000.000 = € 100.000</p>				

¹ Lasten door nieuw beleid en intensivering van beleid moeten worden gedekt binnen het betreffende beleidsdomein (voor nadere toelichting zie richtlijnen kadernota 2013)

Gevolgen formatie in fte's	o	o	o	o	o
Onzekerheden en risico's incl. beheersmaatregelen					

Programma: 9 Volnummer 3 Voorstel: Afschalen kwaliteitsniveau Groen-Grijs		Afdeling: DNW Productgroep: 82.09 FCL/ECL/Taak: 60180/60181			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	0	0	100	100	100
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	De afspraken met betrekking tot het afschalen van het kwaliteitsniveau van het openbaar groen zijn t/m 2014 vastgelegd in de groenbestekken zoals die met de groenaannemers zijn afgesproken. De inspanning is erop gericht om het kwaliteitsniveau vanaf 2015 verder af te schalen.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	Risico's en risico beheersing; <ul style="list-style-type: none"> ➤ opdrachten Emco, doordat het contract van Krinkels op 31/12/14 eindigt kan de Emco gecompenseerd worden voor de vermindering van haar bestek ➤ de kwaliteit van het groen neemt verder af, dit kan leiden tot lagere tevredenheid van de inwoners over de beleving van het openbaar gebied 				

Programma: 9 Volgnummer 4 Voorstel: Verlagen budget ligplaatsen woonschepenhaven		Afdeling: DNW Productgroep: 83.05 FCL/ECL/Taak: 60194			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	30	30	30	30	30
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>De lasten van de woonschepenhaven (60194) zijn in Marap-2 2012 afgeraamd met € 30.000-.</p> <p>In het kader van Spoor-3 kunnen de lasten per 1 / 2013 structureel worden afgeraamd met € 30.000-.</p> <p>Volledig opheffen van de ligplaatsen is op dit moment niet aan de orde omdat de huidige overeenkomsten met gebruikers niet zonder meer beëindigd kunnen worden.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 9 Volgnummer: 5 Voorstel: Versneld kostendekkend maken van begraven		Afdeling: DNW Productgroep: 83.09 FCL/ECL/Taak: 60182/60248/60269			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	0	25	50	50	50
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Onderzocht wordt of de kostendekkendheid van het begraven versneld kan worden. Het onderzoek benadert de versnelde kostendekkendheid via 3 sporen;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ tot stand brengen van een zuivere kostenrekening exploitatiekosten naar primaire begraafproces en het groenonderhoud van de begraafplaatsen (de parkfunctie) ➤ tot stand brengen van een zuivere kostenrekening kapitaalslasten naar primaire begraafproces en het groenonderhoud van de begraafplaatsen (de parkfunctie) ➤ versneld verhogen van de tarieven naar kostendekkendheid <p>De zuivere kostentoekening wordt gebaseerd op de areaalgegevens die per 1/1/13 beschikbaar zijn in het groenbeheersysteem.</p> <p>Voorliggend voorstel betreft: voor de korte termijn wordt voornamelijk uitgegaan van afname van de formatie met 0,5 Fte in 2014 en 1,0 Fte daarna.</p> <p>De formele stand van de besluitvorming is dat de Raad in 2009 heeft besloten dat er in 2021 volledige kostendekkendheid moet zijn bereikt. (Raadsvoorstel 2009, RA 09.0100: “Kaderstellende uitgangspunten n.a.v. het rapport Financien Begraafplaatsen, huidige situatie op orde.”). De tariefsverhogingen die hier bijhoren zijn opgenomen in de meerjarenbegroting Conform collegebesluit Rapport Financien begraafplaatsen, huidige situatie op orde, besluit BW 09.0502, d.d. 6/5/09. De tarieven worden jaarlijks door de Raad vastgesteld.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0,5	1	1	1
Onzekerheden en risico's	Risico's: <ul style="list-style-type: none"> ➤ uitgangspunt is de afname van Fte's te laten verlopen via natuurlijk verloop zoals pensionering en loopbaan, wanneer het natuurlijk verloop niet gerealiseerd kan worden kan de taakstelling niet worden ingeboekt 				

Bijlage 4 – Resterende voorstellen uit eerdere jaren (Spoor-III en PM)

Programma: 1 Voorstel: Minder eigen trouwlocaties			Afdeling: Klantcontactcentrum Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	0	0	0	0
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Voorstel 8.1 Minder eigen trouwlocaties. Genomen besluit over trouwpaviljoen niet terugdraaien. Bij heroverweging zou oude gemeentehuis Schoonebeek geen trouwlocatie meer hoeven zijn.</p> <p>Stand van zaken : De verbouwing van het trouwpaviljoen in het gemeentehuis is afgerond. De gesprekken met marktpartijen over verkoop van het voormalig gemeentehuis Schoonebeek verlopen zeer moeizaam. Het pand zal op korte termijn niet van eigenaar wisselen.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 8 Voorstel: Onderhoud sportvelden naar DNW			Afdeling: SPC Productgroep:054.08 FCL/ECL/Taak: 60582/34322/401		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	0	0	0	0	0
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Momenteel is afdeling DNW in samenspraak met betrokken afdelingen bezig om de stand van zaken in kaart te brengen met betrekking tot de uitvoering van de collegeopdracht BW 12.0397 van 7 maart 2012 “samenwerken in het groen/grijs, maar hoe ?” en van de wijze waarop het bedrijfsmatig werken in het Groen en Grijs zich ontwikkelt na de bezuinigingen in 2011 en de gemeentelijke doorontwikkeling januari 2012. Voorstel hierbij is om eerst na het vaststellen van het beleid rond de participatiewet en de transitie van de Emco bepalen welke bedrijfsmatige benadering in het Groen en Grijs de beste garanties biedt voor maximaal realiseren van volumedoelstellingen m.b.t. het aantal uitkeringsgerechtigden.</p> <p>Afdelingen DNW en SPC (Sport Buiten) zijn vooruitlopend hierop gestart met het optimaliseren van bedrijfsprocessen in samenwerking met Emco. Resultaten zijn hiervan nog niet bekend. Mogelijke resultaten zullen bij de Kadernota 2014 worden ingebracht.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 8 Voorstel: Clusteren van velden/accommodaties/clubs		Afdeling: SPC Productgroep: 054.08 FCL/ECL/Taak: 60582			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Buitensportaccommodaties is onderdeel geworden van een zevental experimenten die door het College zijn geaccordeerd. Dit experiment is in september van start gegaan. Momenteel, omdat het een experiment is, kan er nog niets worden geconcretiseerd en zal via de experimenten worden gerapporteerd aan het College. De opdracht van het experiment luidt: onderzoek te doen naar de mogelijkheden vanuit verenigingen om onder veranderende omstandigheden in de toekomst kwalitatief goede buitensportaccommodaties te waarborgen.</p> <p>Het doel is een bewustwordingsproces en een beweging op gang te brengen zodat verenigingen gaan nadenken over de (on)mogelijkheden op hun rol als sportclub in de toekomst én op hun plek/functie in de wijk of het dorp. Daarnaast heeft het tot doel om het voortbestaan van de verenigingen te kunnen blijven garanderen.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	Het risico bestaat dat verenigingen de gevolgen van de toekomst anders inschatten, dat er weerstand bestaat tegen mogelijke consequenties van effectinschatting.				

Programma: 8 Voorstel: (Gedeeltelijk) vervallen combinatiefuncties (sport 12 en cultuur 3)		Afdeling: SPC Productgroep: 053.08 FCL/ECL/Taak: 505010/...../2095			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>De Rijksoverheid heeft in het convenant met de gemeente Emmen vastgelegd dat minimaal 60% van de afgesproken aantal fte's moet worden gewaarborgd. Dit komt neer op 9,2 fte. We hebben op dit moment 15.2 fte , dit komt neer op een gemeentelijke bijdrage van € 549.720,-. Voor 9.2 fte zal de bijdrage van de gemeente Emmen een bedrag van € 274.860,- zijn. Dit betekent dus bij inlevering van 5 fte's een besparing van € 274.860,-. Hierbij is geen rekening gehouden met wachtgeldverplichting. Indien dit percentage lager wordt dan 60%, vervalt de rijksbijdrage van 40% per onmiddellijke ingang.</p> <p>Het maatschappelijk draagvlak voor combinatiefuncties is groot en is de afgelopen jaren sterk toegenomen bij scholen, verenigingen, welzijnsorganisaties, en EOP's.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 8 Voorstel: CBK / gebruik maken van bestaande panden.		Afdeling: SPC Productgroep: 052.08 FCL/ECL/Taak: 505040/34318/655			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Het huurcontract van de Fabriek loopt af op 31 juli 2014, met een opzegtermijn van 1 jaar. Gesprekken met de verhuurder zijn in volle gang. Het contract is opgezegd voor 31 juli 2013, zodat dit contract niet stilzwijgend wordt verlengd. Wij hebben inmiddels een aanbod gekregen voor de verhuur van de Fabriek. In dit aanbod zijn twee huurvarianten neergezet:</p> <ul style="list-style-type: none"> -huurtermijn van 5 jaar, betekent een huurprijs van € 125.000,- per jaar (besparing € 75.000,-) - huurtermijn van 10 jaar, betekent een huurprijs van € 100.000,- per jaar (besparing€ 100.000,-) <p>NB. Er ligt op het CBK al een taakstelling van 2 maal € 50.000,-. Dit is te relateren aan de mogelijke besparing van de € 100.000.</p> <p>Sluiting: uitgaande van sluiting van het CBK, zal dit op korte termijn leiden tot besparing van directe kosten en huur van het pand van ongeveer € 281.000. Personeelskosten zullen pas op lange termijn kunnen worden bespaard, een bedrag van ongeveer € 354.000 excl.wachtgeldverplichting.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	Afhankelijk van de resultaten van het haalbaarheidsonderzoek, zal er gekeken worden naar de mogelijke verzelfstandiging van het CBK. Deze is als bezuinigingsmaatregel 8.1.begroting 2012 in meerjarenperspectief meegenomen, nl. € 50.000,- in 2014 en € 100.000,- in 2015.				

Programma: 11 Bedrijfsvoering Voorstel: Digitalisering			Afdeling: FAC Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	PM	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In februari 2013 is er een onderzoek gestart n.a.v. collegebesluit BW.12.1059. In dat voorstel geeft het college digitalisering topprioriteit als uitbreiding op het programma DNI.</p> <p>In 2013 wordt duidelijk, afhankelijk van te maken strategische keuzes, of beleidsmatige aanpassing gaat leiden tot begrotingvoordelen of dat er budget neutraal tot beleidsaanpassing wordt gekomen. De mogelijke effecten zullen niet eerder dan 2015 zichtbaar worden zo is de verwachting.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: 11 Bedrijfsvoering Voorstel: Schaalvergroting			Afdeling: FAC Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	PM	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Er is nog geen start gemaakt met een onderzoek n.a.v. collegebesluit BW.12.1059. In dat voorstel geeft het college aan dat zij mogelijkheden ziet van het breder inzetten van generieke (facilitaire) processen en diensten (schaalvergroting) d.m.v. het gastheermodel.</p> <p>In 2013-2014 wordt duidelijk, afhankelijk van te maken strategische keuzes, of beleidsmatige aanpassing leiden tot begrotingvoordelen. De mogelijke effecten zullen niet eerder dan 2015 zichtbaar worden zo is de verwachting.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	o	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: 5 Voorstel: Betreft samenwerken met partnergemeenten Borger-Odoorn en Coevorden op het gebied van uitvoerend onderhoud en reiniging riolering		Afdeling: DNW Productgroep: 82.05 FCL/ECL/Taak: 60144/60145			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	PM	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Met de uitvoeringsdiensten van Borger-Odoorn en Coevorden wordt verkend of er besparingsmogelijkheden zijn wanneer er wordt samengewerkt met betrekking tot de uitvoering van;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ meldingsgericht rioolonderhoud (60144) ➤ uitvoeren van kolkenzuigen (60145) <p>Hierover zal door DNW gerapporteerd worden bij berap 2 / 2013.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 11 Bedrijfsvoering Voorstel: Herorientatie gemeentelijk stelsel van voorzieningen			Afdeling: DST Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>	PM	PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Bijgaand voorstel is nu nog niet financieel te waarderen. Door middel van de 7 innovatie-experimenten zal duidelijk moeten worden of de nieuwe wijze van werken kan leiden tot een financieel voordeel.				
Gevolgen formatie in fte's	o	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Bijlage 5 - Voorstellen zoals genoemd in de raadsbrief d.d. 25 juni 2013

Programma: 11 Volgnummer 6 Voorstel: Inzet restant buffer		Afdeling: DST Productgroep: FCL/ECL/Taak:			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		1.300	658	472	0
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Bij de begroting 2013 zijn de begrotingsresultaten (na verwerking van de dekkings-/bezuinigingsvoorstellen) als buffers in de reserve rijksontwikkelingen gestort. In de begroting 2014 zijn deze buffers gedeeltelijk ingezet en in de begroting verwerkt. Het voorstel is om het nog niet ingezette deel ten gunste van de begroting 2014 ev. te brengen. Het gaat voor 2014 om een bedrag van € 1.300.000, voor 2015 om € 658.000 en voor 2016 om € 472.000.</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: 11 Volgnummer 7 Voorstel: Toeristenbelasting			Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>				290	290
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	De aannames over de aantrekkende werking van het belevingspark/dierentuin en de daarbij behorende bezoekersaantallen (1,3 miljoen tov de huidige 0.65 miljoen) vanaf het openen in 2015 zijn voor ons een reden om vanaf 2015 de opbrengsten uit toeristenbelasting te verhogen. Als we een grove en arbitraire verdeelsleutel op basis van historische gegevens loslaten op de verwachte nieuwe aantallen bezoekers en dit koppelen aan de mate waarin toeristenbelasting wordt gegenereerd dan zou de toeristenbelasting vanaf 2016 kunnen stijgen met € 290.000 (de raming nu is € 310.000).				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 11 Volgnummer 8 Voorstel: Aanpassen stelpost prijsindex			Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:																																																																																																																																
	2013	2014	2015	2016	2017																																																																																																																														
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		58	386	714	1.041																																																																																																																														
Dekking																																																																																																																																			
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de begroting 2014 is uitgegaan van een stelpost prijsindex van 1,75% per jaar. In de mei-circulaire 2013 is bekend gemaakt met welke prijsindex in het accres van de algemene uitkering rekening is gehouden. Dit is voor 2014 een index van 1,6% en voor 2015 ev. 0,9%. Het voorstel is om de prijsindex in onze begroting hiermee te laten aansluiten. In bijgaande tabel is de berekening weergegeven van het verschil</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prijsindex 2013</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2014: 1,75%</td> <td></td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2015: 1,75%</td> <td></td> <td></td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2016: 1,75%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>675</td> <td>675</td> <td>675</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2017: 1,75%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>675</td> <td>675</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2018: 1,75%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>675</td> </tr> <tr> <td>Verrekening WMO (kadernota 2013)</td> <td>-284</td> <td>-440</td> <td>-606</td> <td>-783</td> <td>-972</td> <td>-972</td> </tr> <tr> <td>Restant</td> <td><u>241</u></td> <td><u>760</u></td> <td><u>1.269</u></td> <td><u>1.767</u></td> <td><u>2.253</u></td> <td><u>2.253</u></td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2013: 1,6%</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> <td>525</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2014: 1,6%</td> <td></td> <td>617</td> <td>617</td> <td>617</td> <td>617</td> <td>617</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2015: 0,9%</td> <td></td> <td></td> <td>347</td> <td>347</td> <td>347</td> <td>347</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2016: 0,9%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>347</td> <td>347</td> <td>347</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2017: 0,9%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>347</td> <td>347</td> </tr> <tr> <td>Prijsindex 2018: 0,9%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>347</td> </tr> <tr> <td>Verrekening WMO (kadernota 2013)</td> <td>-284</td> <td>-440</td> <td>-606</td> <td>-783</td> <td>-972</td> <td>-972</td> </tr> <tr> <td>Restant - herrekend</td> <td><u>241</u></td> <td><u>702</u></td> <td><u>883</u></td> <td><u>1.053</u></td> <td><u>1.212</u></td> <td><u>1.212</u></td> </tr> <tr> <td>Vershil</td> <td><u>0</u></td> <td><u>58</u></td> <td><u>386</u></td> <td><u>714</u></td> <td><u>1.041</u></td> <td><u>1.041</u></td> </tr> </tbody> </table>						2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prijsindex 2013	525	525	525	525	525	525	Prijsindex 2014: 1,75%		675	675	675	675	675	Prijsindex 2015: 1,75%			675	675	675	675	Prijsindex 2016: 1,75%				675	675	675	Prijsindex 2017: 1,75%					675	675	Prijsindex 2018: 1,75%						675	Verrekening WMO (kadernota 2013)	-284	-440	-606	-783	-972	-972	Restant	<u>241</u>	<u>760</u>	<u>1.269</u>	<u>1.767</u>	<u>2.253</u>	<u>2.253</u>	Prijsindex 2013: 1,6%	525	525	525	525	525	525	Prijsindex 2014: 1,6%		617	617	617	617	617	Prijsindex 2015: 0,9%			347	347	347	347	Prijsindex 2016: 0,9%				347	347	347	Prijsindex 2017: 0,9%					347	347	Prijsindex 2018: 0,9%						347	Verrekening WMO (kadernota 2013)	-284	-440	-606	-783	-972	-972	Restant - herrekend	<u>241</u>	<u>702</u>	<u>883</u>	<u>1.053</u>	<u>1.212</u>	<u>1.212</u>	Vershil	<u>0</u>	<u>58</u>	<u>386</u>	<u>714</u>	<u>1.041</u>	<u>1.041</u>
	2013	2014	2015	2016	2017	2018																																																																																																																													
Prijsindex 2013	525	525	525	525	525	525																																																																																																																													
Prijsindex 2014: 1,75%		675	675	675	675	675																																																																																																																													
Prijsindex 2015: 1,75%			675	675	675	675																																																																																																																													
Prijsindex 2016: 1,75%				675	675	675																																																																																																																													
Prijsindex 2017: 1,75%					675	675																																																																																																																													
Prijsindex 2018: 1,75%						675																																																																																																																													
Verrekening WMO (kadernota 2013)	-284	-440	-606	-783	-972	-972																																																																																																																													
Restant	<u>241</u>	<u>760</u>	<u>1.269</u>	<u>1.767</u>	<u>2.253</u>	<u>2.253</u>																																																																																																																													
Prijsindex 2013: 1,6%	525	525	525	525	525	525																																																																																																																													
Prijsindex 2014: 1,6%		617	617	617	617	617																																																																																																																													
Prijsindex 2015: 0,9%			347	347	347	347																																																																																																																													
Prijsindex 2016: 0,9%				347	347	347																																																																																																																													
Prijsindex 2017: 0,9%					347	347																																																																																																																													
Prijsindex 2018: 0,9%						347																																																																																																																													
Verrekening WMO (kadernota 2013)	-284	-440	-606	-783	-972	-972																																																																																																																													
Restant - herrekend	<u>241</u>	<u>702</u>	<u>883</u>	<u>1.053</u>	<u>1.212</u>	<u>1.212</u>																																																																																																																													
Vershil	<u>0</u>	<u>58</u>	<u>386</u>	<u>714</u>	<u>1.041</u>	<u>1.041</u>																																																																																																																													
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0																																																																																																																														
Onzekerheden en risico's	We gaan ervan uit dat in de algemene uitkering compensatie plaats vindt als de werkelijke prijsstijgingen hoger zijn dan waarvan in de berekening vanuit is gegaan. Dit is niet zeker. Mocht er geen compensatie gegeven worden, kunnen wij ook geen hogere indexatie in de begroting opnemen.																																																																																																																																		

Programma: 5 Volgnummer 9 Voorstel: VTH keten	Afdeling: KCC, ROI, BRW en VTH Productgroep: FCL/ECL/Taak: diverse grootboeknummers				
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		formatie 423 leges -35 frictie PM	346 -35 PM	293 300 PM	293 300 PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>De legesinkomsten die voortkomen uit bouwgerelateerde aanvragen omgevingsvergunningen (bouwaanvragen²) staan onder druk. Deze verlaging van legesinkomsten komt doordat bouwaanvragen in aantal en omvang verder verminderen. Dit is een landelijke trend.</p> <p>Binnen VTH wordt ingezet op aanpassing van de formatie (2014 € 423.000, € 2015 € 346.000, 2016 ev. € 293.000 – voordelig effect op de begroting).</p> <p>Kijkend naar het reële scenario in het MPG en de prognose grote projecten dan verwachten we dat de dip in legesinkomsten in 2013 ook in 2014 blijft bestaan, zij het dat er in 2014 een aantal grote bouwprojecten spelen die voor incidentele legesinkomsten gaan zorgen. De verwachting is dat de bouwsector in 2015 en 2016 verder zal aantrekken met een hogere legesinkomst tot gevolg in 2016 (bedrag van € 300.000). De prognose van 2017 is voorzichtig ingestoken op hetzelfde niveau als 2016.</p> <p>De frictiekosten die ontstaan worden opgelost door formatie incidenteel in te zetten op het project Octopus en werkzaamheden in BOCE verband in de jaren 2013, 2014 en 2015. Daarbij wordt opgemerkt dat het in MARAP 1 gemelde incidentele voordeel vanuit het project Octopus als gevolg van dit besluit afneemt. Het is nog niet duidelijk met welk bedrag het voordeel afneemt. Hierover wordt in MARAP 2 gerapporteerd. Vooralsnog is hiervoor een PM post opgenomen.</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
STRUCTUREEL		4,37	4,62	4,87	4,87
INCIDENTEEL ANDERE INZET FTE		1,88	0,91	0	0
Onzekerheden en risico's					

² Activiteiten Wabo bouw, principe verzoeken, welstand en planologische afwijkingen

Programma: 6 Volgnummer 10 Voorstel: Organisatie – WRK/PAR			Afdeling: WRK/PAR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		375	750	750	750
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Als college hebben wij aan de directie de opdracht gegeven om te zorgen voor “een nieuwe werkwijze sociaal domein”.</p> <p>Aan die opdracht zijn 2 voorwaarden verbonden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De nieuwe werkwijze moet rekening houden met de invoering van de Participatiewet (waarschijnlijk) per 1 januari 2015; 2. De kosten van de nieuwe werkwijze moet, ten opzichte van de huidige werkwijze, jaarlijks en met ingang van 2015 € 750.000 lager zijn. In 2014 dient in verband hiermee een kostenverlaging van € 375.000 bereikt te zijn. <p>Dit is in lijn met het voorstel zoals opgenomen in de raadsbrief van 25 juni 2013.</p> <p>De directie werkt op dit moment samen met de afdelingen Werk en Participatie aan een invulling. Door middel van een voortgangsrapportage worden wij over de invulling geïnformeerd.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Div Volgnummer 11 Voorstel: Organisatie – Minder en ander beleid			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		450	900	900	900
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Als college hebben wij aan de directie de opdracht gegeven om te zorgen voor “minder en ander beleid”.</p> <p>Aan die opdracht is de voorwaarde verbonden dat de kosten van de nieuwe werkwijze moet, ten opzichte van de huidige werkwijze, jaarlijks en met ingang van 2015 € 900.000 lager zijn. In 2014 dient in verband hiermee een kostenverlaging van € 450.000 bereikt te zijn.</p> <p>Dit is in lijn met het voorstel zoals opgenomen in de raadsbrief van 25 juni 2013.</p> <p>De directie werkt op dit moment aan een invulling. Door middel van een voortgangsrapportage worden wij over de invulling geïnformeerd.</p>				
Gevolgen formatie in fte's		PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Div Volgnummer 12 Voorstel: Organisatie - bedrijfsvoering			Afdeling: Div. Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		500	1.000	1.500	1.500
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Als college hebben wij aan de directie de opdracht gegeven om te zorgen voor “besparingen op de organisatie-bedrijfsvoering”.</p> <p>Aan die opdracht is de voorwaarde verbonden dat er sprake moet zijn van een oplopende besparing van € 500.000 in 2014, € 1 miljoen in 2015 en € 1,5 miljoen in 2016 en verder.</p> <p>Dit is in lijn met het voorstel zoals opgenomen in de raadsbrief van 25 juni 2013.</p> <p>De directie werkt op dit moment aan een invulling. Door middel van een voortgangsrapportage worden wij over de invulling geïnformeerd.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 13 Voorstel: Organisatie – Emmen Revisited			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		300	300	300	300
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Als college hebben wij aan de directie de opdracht gegeven om te zorgen voor “het anders vorm geven van Emmen Revisited”.</p> <p>Aan die opdracht is de voorwaarde verbonden dat er sprake moet zijn van een besparing van € 300.000 ingaande het jaar 2014.</p> <p>Dit is in lijn met het voorstel zoals opgenomen in de raadsbrief van 25 juni 2013.</p> <p>De directie werkt op dit moment aan een invulling. Door middel van een voortgangsrapportage worden wij over de invulling geïnformeerd.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: 11 Volgnummer 14 Voorstel: Woonlasten			Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		0	0	0	0
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de Kadernota 2013 hebben wij voorgesteld om, in afwijking van de uitgangspunten voor het financieel beleid in deze bestuursperiode, de OZB te verhogen met 1,25%, zijnde 1%-punt onder het inflatiepercentage. In de raadsbrief d.d. 25 juni 2013 hebben wij het voorstel gedaan om de OZB met 1% extra te verhogen. Dit levert een bedrag van € 230.000 op. Alles overwegende hebben wij besloten om dit voorstel niet meer te doen en af te zien van 1% extra verhoging.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Div. Volgnummer 15 Voorstel: Temporisering investeringen			Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		500	500	500	500
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de raadsbrief is hieromtrent het volgende opgenomen: <i>In de begroting worden jaarlijks volumes toegevoegd, onder andere voor investeringen. De komende periode willen we aan de hand van deze volumes gaan bepalen in hoeverre temporisering van investeringen tot de mogelijkheid behoort. Het bedrag waarmee de investeringsvolumes jaarlijks toenemen bedraagt € 864.000. Ons streven is om bij de Begroting met voorstellen te komen om voor een bedrag van € 500.000 met temporiseringsvoorstellen te komen door een deel van de jaarschijf 2014 te laten vervallen, hierdoor is sprake van een structureel voordeel.</i></p> <p>Uit een nadere beoordeling van de volumes blijkt dat, mede gezien de structurele stelpost voor onderuitputting die in de begroting is opgenomen, en een deel van de voordelen via een gesloten circuit (bijv. riolering) lopen, hier geen extra voordeel kan worden behaald.</p> <p>Als alternatief wordt voorgesteld om een deel van de gemeentelijke veegkosten, die nu nog geheel uit algemene middelen worden gedekt, ten laste van de rioleringsreserve te brengen. Het is niet ongebruikelijk (bron: rapportage Deloitte) om 25 tot 60% van de veegkosten aan de rioolheffing toe te rekenen. Voorgesteld wordt om met ingang van 2014 dit voor 25% van de veegkosten te gaan toepassen. Het gaat hierbij om een bedrag van € 300.000. Als gevolg van gemiddeld lagere rioolkosten (o.a. als gevolg van een lager renteomslagpercentage) zal dit geen effect hebben op het tarief.</p> <p>De resterende € 200.000 zal taakstellend nog moeten worden ingevuld. Bij de Berap-I 2014 zal worden gerapporteerd hoe deze invulling heeft plaats gevonden.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volnummer 16 Voorstel: Herfinancieren leningen			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		250	250	250	250
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de raadsbrief is hieromtrent het volgende opgenomen: <i>Op dit moment hebben we nog een aantal hoogrentende leningen in portefeuille; gezien de lage stand van de huidige rente zien wij mogelijkheden om bij het oversluiten van leningen te besparen op rentekosten.</i></p> <p>Uit nader onderzoek is gebleken dat het oversluiten van leningen gepaard gaat met dusdanige boetes dat hier niet echt een voordeel op is te behalen.</p> <p>We denken het resultaat van € 250.000 wel te kunnen halen op het afsluiten van nieuwe leningen. In de primitieve begroting 2014 zijn we voor de nieuw af te sluiten leningen uitgegaan van een rentepercentage van 3,75. Gezien de huidige (medio september 2013) rentestand is het verantwoord om de begrote structurele rentelasten te verlagen met € 250.000.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 17 Voorstel: Subsidies		Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		100	200	200	200
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de raadsbrief d.d. 25 juni 2013 is een besparing op subsidies genoemd als mogelijke bezuinigingsmaatregel. Daarbij zijn de bovenstaande bedragen genoemd. In dit bezuinigingsboek is onder paragraaf 2.3. aanvullende voorstellen een voorstel opgenomen over een generieke korting op subsidies van 5%. De opbrengst van die korting is hoger dan de hierboven genoemde bedragen. Bij het voorstel onder 2.3. zijn de hierboven genoemde bedragen verrekend.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	o	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volnummer 18 Voorstel: Voorzieningenniveau - taakmutaties			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:																																																																													
	2013	2014	2015	2016	2017																																																																											
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		500	500	500	500																																																																											
Dekking																																																																																
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de raadsbrief is aangegeven dat we bij dit voorstel denken aan het kritisch beoordelen van de taakmutaties die door de rijksoverheid worden meegenomen in de bepaling van de uitkering uit het gemeentefonds. Op basis van een beoordeling van de taakmutaties en de decentralisatieuitkeringen komen we tot de volgende invulling:</p> <p><u>I. Invulling taakstelling € 500.000</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Peuterspeelzalen</td> <td>100.000</td> <td>100.000</td> <td>100.000</td> <td>100.000</td> </tr> <tr> <td>Maatschappelijke stages</td> <td>105.869</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Gezond in de stad</td> <td>29.514</td> <td>29.514</td> <td>29.514</td> <td>29.514</td> </tr> <tr> <td>Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kinderopvang</td> <td>49.288</td> <td>43.196</td> <td>43.196</td> <td>43.196</td> </tr> <tr> <td>Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kind.opv.</td> <td>-17.732</td> <td>-17.035</td> <td>-16.782</td> <td>-16.782</td> </tr> <tr> <td>Minimabeleid</td> <td>0</td> <td>102.000</td> <td>102.000</td> <td>102.000</td> </tr> <tr> <td>WMO-gelden ZZP pakketten</td> <td>135.495</td> <td>135.495</td> <td>135.495</td> <td>135.495</td> </tr> <tr> <td>WMO</td> <td>152.025</td> <td>152.025</td> <td>152.025</td> <td>152.025</td> </tr> <tr> <td>Totaal voorstellen vrijval</td> <td>554.459</td> <td>545.195</td> <td>545.448</td> <td>545.448</td> </tr> <tr> <td>Taakstelling volgens raadsbrief</td> <td>500.000</td> <td>500.000</td> <td>500.000</td> <td>500.000</td> </tr> <tr> <td>Verschil</td> <td>54.459</td> <td>45.195</td> <td>45.448</td> <td>45.448</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>II. Resterende taakstelling - begroting 2013</u></p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Resterende taakstelling taakstelling begroting 2013 (€ 1 miljoen)</td> <td>266.472</td> <td>268.042</td> <td>268.706</td> <td>268.706</td> </tr> <tr> <td>Verrekening verschil taakstelling 2014</td> <td>-54.459</td> <td>-45.195</td> <td>-45.448</td> <td>-45.448</td> </tr> <tr> <td>Resterende taakstelling</td> <td>212.013</td> <td>222.847</td> <td>223.258</td> <td>223.258</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>NB. In te vullen bij de volgende circulaire's</u></p>						2014	2015	2016	2017	Peuterspeelzalen	100.000	100.000	100.000	100.000	Maatschappelijke stages	105.869	0	0	0	Gezond in de stad	29.514	29.514	29.514	29.514	Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kinderopvang	49.288	43.196	43.196	43.196	Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kind.opv.	-17.732	-17.035	-16.782	-16.782	Minimabeleid	0	102.000	102.000	102.000	WMO-gelden ZZP pakketten	135.495	135.495	135.495	135.495	WMO	152.025	152.025	152.025	152.025	Totaal voorstellen vrijval	554.459	545.195	545.448	545.448	Taakstelling volgens raadsbrief	500.000	500.000	500.000	500.000	Verschil	54.459	45.195	45.448	45.448	Resterende taakstelling taakstelling begroting 2013 (€ 1 miljoen)	266.472	268.042	268.706	268.706	Verrekening verschil taakstelling 2014	-54.459	-45.195	-45.448	-45.448	Resterende taakstelling	212.013	222.847	223.258	223.258
	2014	2015	2016	2017																																																																												
Peuterspeelzalen	100.000	100.000	100.000	100.000																																																																												
Maatschappelijke stages	105.869	0	0	0																																																																												
Gezond in de stad	29.514	29.514	29.514	29.514																																																																												
Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kinderopvang	49.288	43.196	43.196	43.196																																																																												
Aanpassing norm kwijtschelding en bijz ijstand ivm kind.opv.	-17.732	-17.035	-16.782	-16.782																																																																												
Minimabeleid	0	102.000	102.000	102.000																																																																												
WMO-gelden ZZP pakketten	135.495	135.495	135.495	135.495																																																																												
WMO	152.025	152.025	152.025	152.025																																																																												
Totaal voorstellen vrijval	554.459	545.195	545.448	545.448																																																																												
Taakstelling volgens raadsbrief	500.000	500.000	500.000	500.000																																																																												
Verschil	54.459	45.195	45.448	45.448																																																																												
Resterende taakstelling taakstelling begroting 2013 (€ 1 miljoen)	266.472	268.042	268.706	268.706																																																																												
Verrekening verschil taakstelling 2014	-54.459	-45.195	-45.448	-45.448																																																																												
Resterende taakstelling	212.013	222.847	223.258	223.258																																																																												
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0																																																																											
Onzekerheden en risico's	De vrijval van de taakmutaties is met de inschatting van dit moment. Bv. is ingeschat dat de middelen WMO die nu in de begroting staan toereikend zijn om de taken uit te voeren.																																																																															

Programma: Volgnummer 19 Voorstel: Voorzieningenniveau - rijksmiddelen			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		250	250	250	250
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In de raadsbrief is aangegeven dat wij bij dit voorstel denken aan het in beeld brengen op welke beleidsterreinen wij meer uitgeven dan waar in de opbouw van de algemene uitkering c.q. specifieke uitkeringen rekening mee wordt gehouden. Hierin kunnen vervolgens keuzes worden gemaakt.</p> <p>Bij de Berap-I 2014 zal worden gerapporteerd over de invulling van deze taakstelling.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Bijlage 6 – Aanvullende voorstellen

Programma: Volgnummer 20 Voorstel: Aframen budget maatschappelijke participatie van kinderen			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		70	70	70	70
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Er is sprake van een onderbesteding op het budget maatschappelijke participatie van kinderen. Voorgesteld wordt om het budget te laten vrijvallen.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 21 Voorstel: Aframen budget accommodatie en voorzieningen (jeugdfonds)			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		68	68	68	68
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Er is sprake van een onderbesteding op het budget accommodatie en voorzieningen (jeugdfonds). Voorgesteld wordt om het budget te laten vrijvallen.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 10 Volgnummer 22 Voorstel: Onderbesteding WVG- woonvoorzieningen			Afdeling: MZZ Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>			300	300	300
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Op het onderdeel WVG-woonvoorzieningen is sprake van een onderbesteding. De indruk bestaat dat hierbij sprake is van een structurele component. Deze wordt ingeschat op een bedrag van € 300.000. Voor het jaar 2014 zal de onderschrijving worden ingezet bij het oplossen van de taakstelling op collectief vervoer.				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: 10 Volgnummer 23 Voorstel: Gerichte korting subsidies irt vastgoedbeheer		Afdeling: BNR Productgroep: 111.10 FCL/ECL/Taak: 60333 / 781; 786; 707 / 42.500			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	0 (en geen generieke korting op deze subsidies)	50 (en geen generieke korting op deze subsidies)	100 (en geen generieke korting op deze subsidies)	100 (en geen generieke korting op deze subsidies)
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Op 4 juli 2013 is de Kadernota Huisvesting Maatschappelijke Activiteiten Emmen 2013-2020 in de raad vastgesteld. Als bijlage waren bijgevoegd de Notitie Vastgoedbeheer met een begeleidende brief van het college aan de raad. In deze brief wordt geconstateerd dat het hebben van vastgoed geen doel op zich is, maar ondersteunend aan de beleidsdoelen van de gemeente.</p> <p>In de Kadernota Huisvesting Maatschappelijke Activiteiten en in de Notitie Vastgoedbeheer zijn uitgangspunten vastgelegd. De Kadernota Huisvesting Maatschappelijke Activiteiten gaat in op de wijze waarop de gemeente in dit kader om wil gaan met haar beleidsdoelen en het interactieve proces dat per dorp of wijk daarbij past. De Notitie Vastgoedbeheer geeft uitgangspunten voor een effectief en efficiënt beheerd gemeentelijk vastgoed.</p> <p>Dit bezuinigingsvoorstel heeft betrekking op voordelen die samenhangen met de in de Kadernota Huisvesting Maatschappelijke Activiteiten vastgestelde uitgangspunten. Concreet wordt in de Kadernota verwezen naar de beleidsregel Budgetsubsiëring Dorpshuizen en Wijkcentra SCW Instellingen en Jongeren centra.</p> <p>Het subsidieplafond is in 2013 vastgesteld op:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dorpshuizen en Wijkcentra FCL 60.333 taak 781 € 502.323 - SCW instellingen FCL 60.333 taak 786 € 539.249 - Jongeren centra FCL 60.333 taak 707 € 80.546 <p>Totaal: € 1.122.118</p> <p>Bezuinigingsvoorstel.</p> <p>Wanneer wordt besloten tot een generieke korting van 5% treft dat ook deze subsidies. Dit bezuinigingsvoorstel komt daar dan bovenop. Daarom wordt voorgesteld geen generieke korting op deze subsidies toe te passen, maar door het maken van keuzes gebaseerd op de in de Kadernota genoemde uitgangspunten een bezuiniging van € 50.000 in 2015 en nogmaals € 50.000 in 2016 te realiseren. Door de afdeling ROI wordt een voorstel voorbereid dat betrekking heeft op het Vastgoedbeheer.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	Het interactieve proces dat per dorp en wijk plaatsvindt is een werkwijze die zich proefondervindelijke zal bewijzen. Dit maakt het moeilijk het bezuinigingsvoorstel hard te onderbouwen.				

Programma: Volgnummer 24 Voorstel: Extra dividend in meerjarenbegroting			Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		100	100	100	100
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p><u>Opnemen extra dividend Area in meerjarenbegroting</u> Op basis van de dividenduitkeringen van de afgelopen jaren kan verwacht worden dat het dividend structureel € 100.000 hoger uitvalt dan opgenomen in de meerjarenbegroting van de gemeente.</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 25 Voorstel: Onderzoek efficiënter groentransport			Afdeling: DNW Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<u>Onderzoeken efficiënter groentransport.</u> Onderzoeken efficiënter groentransport. Mogelijk te behalen voordeel: PM				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volnummer 26 Voorstel: Schoonhouden wegen deels tlv de afvalstoffenheffing		Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		0	250	250	250
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p><u>Schoonhouden wegen deels ten laste van afvalstoffenheffing</u> Besparingen binnen de afvalstoffenheffing kunnen ruimte scheppen om een deel van de kosten i.k.v. schoonhouden wegen onder te brengen in de afvalstoffenheffing. Er zijn voorbeelden van gemeentes die dit al jaren doen (gemeente Groningen hanteert een dergelijke methodiek) en hier ligt onderliggende jurisprudentie aan ten grondslag. Uitgangsgedachte is dat al het vuil dat op de straat ligt uit een huishouden komt en daarbij tot de afvalstoffenheffing gerekend kan worden. Dat gaat niet helemaal op omdat de gemeente Emmen ook bezocht wordt door bezoekers die niet in Emmen wonen.</p> <p>Recente jurisprudentie biedt mogelijkheden om een deel van de veegkosten toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing. In 2009 heeft het Hof van Amsterdam geoordeeld dat 1/3 van de veegkosten (en milieucontrole) ten laste van de afvalstoffenheffing mag komen (arrest Hof van Amsterdam, 12 november 2009, nr. 00287). Achtergrond hiervan is dat de inzameling van afval onvermijdelijk (enige) straatvervuiling met zich meebrengt.</p> <p>De totale veegkosten van Area bedragen in 2013 € 1.426.451-. Conform de jurisprudentie mag er maximaal 30% van deze lasten worden doorbelast naar de afvalstoffenheffing. Dit is maximaal € 427.935-. Om de begroting van 2013 in evenwicht te brengen is het nog nodig om een correctie van € 160.767- van de veegkosten door te voeren ten laste van de afvalstoffenheffing. Daarna is er binnen de afvalstoffenheffing nog € 267.168 ruimte beschikbaar, welke kan worden aangewend ter dekking van de veegkosten. Dit is afgerond op € 250.000</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 27 Voorstel: Uit onderhoud nemen en afstoten areaal groen			Afdeling: DNW Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		50	100	150	200
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Een nieuwe grote bezuiniging kan alleen gerealiseerd wordt als de gemeente Emmen op grote schaal grond afstoot en daarvoor een soort snelrechtprocedure opzet. Wanneer 30% van het Areaal kan worden afgestoten of anderszins uit onderhoud kan worden genomen. Verkoop van Areaal is een optie doch voor het realiseren van de taakstelling zijn er ook andere mogelijkheden zoals verpachten, afsluiten van bruikleenovereenkomsten of desnoods weggeven van Areaal.</p> <p>De besparing kan het volgende verloop hebben: 2014 € 50.000, 2015 € 100.000, 2016 € 150.000 en daarna € 200.000. Is structureel op jaarbasis.</p> <p>Dit voorstel sluit aan bij de bestuursvisie: 'meer van de samenleving, een andere overheid'.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	<ul style="list-style-type: none"> - Succes van de aanpak is onzeker! Het succes wordt bepaald door: <ul style="list-style-type: none"> a. het al of niet kunnen realiseren eenvoudige en snelle procedures b voldoende belangstelling in de markt of bij particulieren. - Dit voorstel kan leiden tot extra vervuiling door zwerfvuil, waardoor extra klachten door burgers en extra werk voor aannemers van de gemeente. <p>Handhaving van de gemeentelijke normen is moeilijk uit te voeren.</p>				

Programma: Volgnummer 28 Voorstel: Inkomsten vrije tarieven		Afdeling: KCC Productgroep: FCL/ECL/Taak:			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Een groot deel van de tarieven van het KCC zijn wettelijk bepaald. Onderzocht zal worden welke ruimte er is binnen de overige tarieven, hierbij zal gebruik worden gemaakt van benchmarking met de andere Drentse gemeenten en met enkele 100.000+ gemeenten.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verhogen leges: <ul style="list-style-type: none"> ○ Leges huwelijken ○ Leges rijbewijzen ○ Leges uittreksels 				
Gevolgen formatie in fte's	o	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volnummer 29 Voorstel: Toeristenbelasting – tarief verhogen		Afdeling: FNB Productgroep: FCL/ECL/Taak:			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		48	32	30	0
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>In Coevorden is het tarief voor toeristenbelasting in 2013 € 1,20. In Emmen gaat het tarief per jaar met € 0,05 omhoog en zal het tarief van € 1,20 pas in 2017 worden bereikt (het tarief voor 2014 is nu € 1,05).</p> <p>Door het tarief in Emmen met ingang van 2014 versneld te verhogen naar € 1,20 kunnen extra opbrengsten worden gegenereerd.</p> <p>In dit voorstel wordt uitgegaan van 320.000 overnachtingen in 2014 en 2015 en 600.000 overnachtingen in 2016 en 2017 en een gelijkblijvend tarief van € 1,20 in de jaren 2014 t/m 2017 (voorliggend voorstel). Dit voorstel is verwerkt in het perspectief.</p> <p>Zou daarnaast besloten worden om vanaf 2015 weer een jaarlijkse verhoging van € 0,05 door te voeren, dan levert dit in 2015 nog extra € 16.000 op, in 2016 extra € 60.000 en in 2017 extra € 90.000 (dit voorstel is nog niet in de cijfers verwerkt).</p> <p>De stijging van het aantal overnachtingen met ingang van 2016 is gebaseerd op de investeringen in het belevingspark/dierentuin en de daarbij behorende bezoekersaantallen.</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's	<p>In dit voorstel wordt uitgegaan van een dubbeling van het aantal overnachtingen met ingang van 2016 in verband met de aannames over de aantrekkende werking van het belevingspark/dierentuin en de daarbij behorende bezoekersaantallen (1,3 miljoen tov de huidige 0,65 miljoen).</p>				

Programma: Volnummer 30 Voorstel: Verpachten overige gronden			Afdeling: DNW Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		2	4	6	9
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Verpachting overige gronden is reeds (meer dan) kostendekkend, wanneer er gedurende 4 jaar een boventrendmatige verhoging op de verpachting van overige gronden (plm 110k) wordt doorgevoerd van 2% per jaar dan levert dit bovenstaand voordeel op. Het betreft hier: volkstuinen, erfpachtgronden, groenstroken, garagerreinen, overige gronden.</p> <p>De verhoging heeft <u>geen betrekking</u> op woonwagens en woonschepen. Deze volgen namelijk de tariefsverhogingen conform rijksbeleid, via aparte collegebesluiten worden deze huurverhogingen vastgesteld. De inkomensafhankelijke verhoging is reeds doorgevoerd. Hier staan lasten (de verhuurdersheffing tegenover). Per saldo geen voordeel te verwachten.</p>				
Gevolgen formatie in fte's		0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	<p>De besluitvorming over de boventrendmatige verhoging ligt bij de Raad. De lopende (erf)pacht moeten juridisch getoetst worden op de rechtmatigheid van het doorvoeren van de boventrendmatige verhoging.</p>				

Programma: Volgnummer 31 Voorstel: Verlagen budget communicatie/city-marketing			Afdeling: KCC Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		62	62	62	62
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Mbt de budgetten Communicatie en City-markering worden besparingen doorgevoerd. Betreft:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 25.000 dekking kosten Vlinderkrant voortaan uit de reserve citymarketing - € 25.000 besparing op budgetten uit de begroting - € 12.000 besparing op kosten voorlichting. 				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 32 Voorstel: Revolverend Fonds Monumentenbeleid		Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak: 60352 Monumentenzorg			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag	-	PM	-	-	-
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>De gemeente neemt deel aan twee revolverende fondsen die beheerd worden door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn), t.w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - een Stimuleringslening (verstrek door de gemeente) die open staat voor de eigenaar (binnen de gemeente) van een monument en/of voor de eigenaar van rietgedekte boerderij, - een Duurzaamheidslening (verstrek door de provincie Drenthe) aan bewoners van Drenthe om energiebesparende maatregelen te financieren. <p>Hier gaat het om de Stimuleringsregeling voor eigenaren van een monument en/of een rietgedekte boerderij.</p> <p><i>Op dit moment kan nog geen duidelijkheid gegeven worden over de omvang van een uitname uit het fonds; het moment waarop dat zou kunnen gebeuren en de eventuele consequenties daarvan. Overleg met het SVn heeft nog niet plaatsgevonden. Ook is niet duidelijk of ook met andere partijen overleg moet worden gevoerd die ook een storting in het fonds hebben gedaan. E.e.a. wordt uitgezocht.</i></p> <p>De volgende informatie is op dit moment beschikbaar.</p> <p>De uitvoering van de lening is vastgesteld in de Beleidsregel subsidieverlening Monumenten gemeente Emmen (15-12-2009):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. de instandhouding van gemeentelijke monumenten, (Monumentenverordening Emmen 2008, gemeenteraad 29-11-2007) <ul style="list-style-type: none"> - in 2012 en 2013 geen aanvragen gehad 2. in stand houden van rietgedekte daken van boerderijen en aanhorigheden (max. 15.000,- SVn lening per aanvraag) <ul style="list-style-type: none"> - in 2012 en 2013 geen aanvraag gehad <p>Budget: geen Besluiten: Subsidieverlening voor het verstrekken van een laagrentende lening voor onderhoud of restauratie van gemeentelijke monumenten en rietdaken vanuit een revolverend fonds, vindt plaats onder mandaat. Deze laagrentende leningen worden verstrekt uit het bij een Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) voor dit doel gereserveerde middelen. Het gereserveerde bedrag is € 635.000,-. In al die jaren is er voor veel minder dan 100.000,- verstrekt.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volnummer 33 Voorstel: Afkoop kleine subsidies			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		0	-90	45	45
Dekking			90		
Toelichting beleidsvoorstel	<p><u>Brief aan de raad d.d. 25 juni 2013</u></p> <p>In deze brief wordt voorgenomen een bezuiniging te realiseren op kleine subsidies (kleiner dan € 1000) door een groot deel af te kopen. De omvang van de kleine subsidies bedraagt ongeveer € 45.000. Afkoop voor 3 jaar geeft een eenmalige last van € 135.000, waarvan € 45.000 gedekt kan worden uit het reguliere subsidiebudget. Het overige bedrag ad € 90.000 wordt gedekt uit de VAR. In het voorstel wordt ervan uitgegaan dat deze afkoop plaats vindt met ingang van het subsidiejaar 2015.</p> <p>Werkwijze</p> <p>De betrokken medewerker gaat in gesprek met de subsidieontvanger en worden afspraken gemaakt over een afbouw van de subsidie in 3 jaar (of heeft de subsidieontvanger een ander/beter voorstel)</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Diverse Volgnummer 34 Voorstel: Subsidies korten met 5%		Afdeling: BNR Productgroep: Diverse FCL/ECL/Taak: Diverse			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		300	600	600	600
<u>Af: Reeds verwerkte voorstellen:</u>					
Bedrag (Spoor III)	-	-100	-100	-100	-100
Bedrag (brief aan raad d.d. 25 juni)	-	-100	-200	-200	-200
Aanvullend voorstel: gerichte korting subsidies irt vastgoedbeheer	-	-	-50	-100	-100
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p><u>Brief aan de raad d.d. 25 juni 2013</u> In deze brief wordt voorgenomen een bezuiniging te realiseren op de subsidies groter dan € 1000 in de lijn van kortingen in voorgaande jaren. In voorliggend voorstel is uitgegaan van een ingroei van de korting op subsidies van 2,5 % in 2014 en en nog eens 2,5% in 2015 (totaal 5%). Daarvan worden uitgezonderd: Sedna, CQ, instellingen Maatschappelijke Opvang en instellingen Vrouwenopvang.</p> <p>De reden om Sedna uit te zonderen is het feit dat op Sedna reeds een bedrag van € 1 miljoen is bezuinigd. Ook op CQ is al een bezuiniging van 7,5% doorgevoerd. De indruk is dat bij beide instellingen een nieuwe taakstelling niet is op te vangen. Het uitzonderen van de instellingen MO en VO heeft te maken met het feit dat wij voor de ontvangen rijksmiddelen als centrumgemeente optreden en derhalve niet eenzijdig deze instellingen kunnen korten.</p> <p>De omvang van het totale subsidiebedrag (na eliminatie van de uitzonderingen ad totaal € 11 miljoen) in de begroting is ongeveer € 14 miljoen. Daarbij zijn de bijdragen niet meegeteld (deze zijn ongeveer € 39 miljoen – zie apart voorstel). De subsidies zijn in onze begroting niet geïndexeerd.</p> <p>Voorzichtigheidshalve gaan we in de berekeningen uit van € 12 miljoen aan subsidies. Dit geeft ruimte om specifieke situaties in te vullen.</p> <p>Een korting van 2,5% van € 12 miljoen is € 300.000.</p> <p>In het bezuinigingsboek is ook al een aantal voorstellen mbt subsidies verwerkt. Deze worden verrekend om niet tot een dubbeltelling te komen. Het betreft de volgende voorstellen:</p> <p>1. Spoor III Voorgesteld wordt een bezuiniging te realiseren via een korting van 5% op alle subsidies met een subsidieplafond (€ 100.000 structureel)</p> <p>2. Brief aan de raad d.d. 25 juni 2013 In deze brief is een besparingsbedrag opgenomen van € 200.000 structureel.</p>				

	<p><u>3. Aanvullend voorstel</u> Er is een aanvullend voorstel verwerkt inzake gerichte korting subsidies irt vastgoedbeheer ad € 100.000 structureel.</p> <p>Aandachtspunten</p> <ul style="list-style-type: none"> - De bron van subsidies is in sommige gevallen de taakmutatie/decentralisatieuitkeringen. Ook op deze budgetten is/wordt bezuinigd. Met een bezuiniging op deze budgetten én op de subsidies moet worden opgelet dat niet dubbel wordt bezuinigd. - Het college heeft in 2012 besloten exploitatiesubsidies om te zetten in budgetsubsidies en voor de uitvoering van dit besluit in gesprek te gaan met de subsidieontvangers. De resultaten van dit besluit zijn in de begroting 2014 nog niet verwerkt, maar leveren wel een bijdrage aan de voorgestelde bezuinigingsvoorstellen. (betreft FCL 60333 Subsidies Sociaal Cultureel Werk op verschillende taken; totaal € 1.122.000 / andere afdelingen bij BNR onbekend) <p>Werkwijze In een gesprek met de betrokken instellingen zal besproken worden:</p> <ul style="list-style-type: none"> o wat zijn de consequenties van een structurele korting van 5% o is sprake van een dubbelling met andere subsidiebudgetten 				
Gevolgen formatie in fte's	0	PM	PM	PM	PM
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 35 Voorstel: Korten bijdragen GR's	Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:																																		
	2013	2014	2015	2016	2017																														
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		PM	PM	PM	PM																														
Dekking																																			
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Brief aan de raad d.d. 25 juni 2013 In de brief wordt voorgenomen een bezuiniging te realiseren op de subsidies. Dit kan echter ook toegepast worden op bijdragen GR's. In voorliggend voorstel is een nadere uitwerking opgenomen van de bijdragen.</p> <p>De omvang van de bijdragen in de GR's in de begroting is ruim € 39 miljoen.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Naam gemeenschappelijke regeling (bron: Begroting 2013 par. Verbonden partijen)</th> <th>Bijdrage (in € in 2013 (**))</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Emco groep (voorschot WSW 2013)</td> <td>29.922.606</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Emco groep (aanv. vs. WSW 2013)</td> <td>2.252.239</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Emco groep (gem.bijdr. expl tekort)</td> <td>1.140.369</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) (inwonersbijdrage)</td> <td>1.930.692</td> </tr> <tr> <td></td> <td>GGD OGGZ</td> <td>192.164</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Drenthe (VRD) (**)</td> <td>786.508</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Recreatieschap Drenthe (bijdrage exploitatie)</td> <td>131.716</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)</td> <td>2.823.438</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Totaal</td> <td>39.179.732</td> </tr> </tbody> </table> <p>Besluitvorming over de begroting van de GR is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de GR.</p> <p>(*) M.u.v. de bijdrage voor de RUD; deze heeft betrekking op 2014.</p> <p>(**) Met de vaststelling van het collegebesluit d.d. 20 augustus 2013 Ontwerpbegroting Veiligheidsregio Drenthe 2014 is een structurele besparing gerealiseerd op de bijdrage van de gemeente Emmen van € 123.604. Deze besparing is verwerkt in de Begroting 2014.</p>						Naam gemeenschappelijke regeling (bron: Begroting 2013 par. Verbonden partijen)	Bijdrage (in € in 2013 (**))	1	Emco groep (voorschot WSW 2013)	29.922.606		Emco groep (aanv. vs. WSW 2013)	2.252.239		Emco groep (gem.bijdr. expl tekort)	1.140.369	2	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) (inwonersbijdrage)	1.930.692		GGD OGGZ	192.164	3	Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Drenthe (VRD) (**)	786.508	4	Recreatieschap Drenthe (bijdrage exploitatie)	131.716	5	Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)	2.823.438		Totaal	39.179.732
	Naam gemeenschappelijke regeling (bron: Begroting 2013 par. Verbonden partijen)	Bijdrage (in € in 2013 (**))																																	
1	Emco groep (voorschot WSW 2013)	29.922.606																																	
	Emco groep (aanv. vs. WSW 2013)	2.252.239																																	
	Emco groep (gem.bijdr. expl tekort)	1.140.369																																	
2	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) (inwonersbijdrage)	1.930.692																																	
	GGD OGGZ	192.164																																	
3	Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Drenthe (VRD) (**)	786.508																																	
4	Recreatieschap Drenthe (bijdrage exploitatie)	131.716																																	
5	Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)	2.823.438																																	
	Totaal	39.179.732																																	
Gevolgen formatie in fte's																																			
Onzekerheden en risico's																																			

Programma: Volnummer 36 Voorstel: Budget sociale veiligheid			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		42			
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Versoberen activiteiten in het kader van soc. veiligheid Aan structurele middelen is op jaarbasis voor sociale veiligheid een bedrag ter grootte van € 141.000 in de begroting opgenomen. Versobering betekent in het kader van sociale veiligheid prioritering van activiteiten voor het jaar 2014. Voor financiering na 2014 zal opnieuw besluitvorming moeten plaatsvinden. Incidenteel kunnen de volumes - externe veiligheid ad € 17.000,- en projecten veiligheid gekoppeld aan de dorps en wijkprogramma's(ER) ad € 25.000,- worden bezuinigd.</p>				
Gevolgen formatie in fte's					
Onzekerheden en risico's					

Programma: Volgnummer 37 Voorstel: BTW aspect leerlingenvervoer			Afdeling: MZZ Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		PM	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Op 23 april jl. heeft het Gerechtshof Den Haag vastgesteld dat leerlingenvervoer een BTW ondernemersprestatie is. Het Ministerie van Financien heeft cassatie aangetekend tegen deze uitspraak. De oordeel van het Gerechtshof Den Haag staat dus nog niet vast. Mocht leerlingenvervoer definitief worden aangemerkt als een BTW ondernemersprestatie dan is er sprake van een structureel voordeel. Ook kan de BTW uit voorgaande jaren worden teruggevorderd.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	Zie hiervoor.				

Programma: 1 Volnummer 38 Voorstel: Decentralisatie EOP-budget		Afdeling: DNW Productgroep: 082.01 FCL/ECL/Taak: 60190			
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	0	62	62	62
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>De EOP budgetten betreffen nu afgerond € 620.000 per jaar (exclusief kantoorkosten). De huidige budgetperiode is 2012 tot en met 2014 (3 jaar)</p> <p>De EOP's hebben deze 3 jaar de tijd om de budgetten op te maken. Zoals de beleidsregel vermeld vervalt het budget na 3 jaar, tenzij er sprake is van overmacht.</p> <p>Op dit moment (10/9/13) is nog plm € 1,7 miljoen niet besteed door de EOP's. Uit de praktijk blijkt dat EOP's er niet altijd in slagen om de budgetten binnen de budgetperiode op te maken. In de vorige budgetperiode is € 468.000 overgeheveld naar de huidige budgetperiode. Er zijn echter ook EOP's die alles al besteed hebben van de huidige 3 jaarlijkse periode.</p> <p>Een extra bezuiniging van 10% op de EOP budgetten kan (ingangsdatum nieuwe budgetperiode) dus per 2015 een besparing opleveren van € 62.000 per jaar.</p> <p>Optie is om de budgetten (vanaf 1/1/15) direct over te boeken naar de EOP's (minder overheid/bureaucratie, meer samenleving) waardoor de EOP's de gelegenheid hebben zelf efficiënter om te gaan met de middelen. Er wordt dan in feite een efficiëncy korting van 10% toegepast.</p> <p>Voor het bewaken van de afspraken kan dan gebruik gemaakt worden van het subsidiebeheersysteem.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's	<p>Wanneer deze maatregel wordt doorgevoerd is een aanpassing van de verordening overlegstructuren noodzakelijk. Wanneer het EOP budget direct wordt uitgekeerd aan de EOP's vraagt dit aanpassen van de begrotingsopbouw van de gemeente (afdeling Dorpen en Wijken). De huidige investerings en exploitatie budgetten moeten dan worden omgebouwd naar een andere regeling. Die ombouw kan budgettair neutraal verlopen.</p>				

Programma: 11 Volgnummer 39 Voorstel: Verlagen pensioenpremie			Afdeling: PJC Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		267	PM	PM	PM
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	<p>Op 16 september 2013 is een ABP Pensioenakkoord afgesloten. Onderdeel van dit akkoord is het verlagen van de pensioenpremie per 1 januari 2014. De pensioenpremie daalt van 25,4% naar 21,6%. De daling van 3,8% komt voor 0,7% terug als verlaging werkgeversdeel. Dit is voor ons een verlaging van € 267.000.</p> <p>De overige premievrijval wordt ingezet om het werknemersdeel van de premies FPU en voorwaardelijke inkoop, gezamenlijk te noemen de VPL-premie, volledig voor rekening van de werkgever te brengen. Voor de periode vanaf 2015 is het nog onzeker wat de omvang van de pensioenpremie wordt. Derhalve is voor deze jaren gerekend met een PM-post.</p>				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 8 Volgnummer 40 Voorstel: CBK			Afdeling: SPC Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		25	25	25	25
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Het aanbod van het CBK zal nader bekeken worden. Het CBK zal meedoen met de bezuinigingen naar analogie van de korting op subsidies. Een te besparen bedrag van € 25.000 wordt als haalbaar ingeschat.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 1 Volgnummer 41 Voorstel: Taakstelling gemeenteraad			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		50	50	50	50
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Het voorstel is om de gemeenteraad ook een bijdrage te laten leveren aan de bezuinigingen. De raad wordt gevraagd voor een bedrag van € 50.000 met besparingsvoorstellen te komen. Hierover zal nog overleg plaats vinden met de raad/het presidium.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: 6 Volgnummer 42 Voorstel: EMCO			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)		600	1.000	1.300	1.100
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Wij willen een inzet gaan plegen op de bijstelling van het resultaat van de EMCO. Enerzijds door enerzijds een taakstelling bij de EMCO neer te leggen en anderzijds door een grotere inzet te plegen op investering en extra c.q. compenserende opdrachten. Deze post is niet in de begroting van de EMCO verwerkt				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: DNI Volgnummer 43 Voorstel: DNI uit BAR			Afdeling: Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>		390	276		
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Een oplossingsmaatregel voor 2013 werkt door in de jaren 2014 en 2015. Het betreft het doorschuiven van het budget 2013 van het programma DNI. Dit betreft een nadeel omdat het budget 2013 verlaagd is ter verbetering van het perspectief 2013 en op basis van een realistische raming. Het voorstel is om de nadelen voor 2014 en 2015 te onttrekken aan de BAR. De redenatie daarachter is dat het voordeel voor 2013 ook in de BAR wordt gestort bij het realiseren van een positief rekeningresultaat over 2013.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Programma: Div Volgnummer 44 Voorstel: Herijking subsidies/bijdragen GR			Afdeling: BNR Productgroep: FCL/ECL/Taak:		
	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrag <i>(negatief is nadeel, positief is voordeel)</i>				300	300
Dekking					
Toelichting beleidsvoorstel	Vanaf het jaar 2016 wordt rekening gehouden met een voordeel van € 300.000 op basis van een herijking van subsidies danwel bijdragen GR.				
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0
Onzekerheden en risico's					

Bijlage 7 – Woonlasten

Programma: Volgnummer [wordt centraal ingevuld] Voorstel: <u>Herziening PO Area en afvalstoffenheffing</u>		Afdeling: DNW Productgroep: <nr. invullen> FCL/ECL/Taak: <invullen>																																	
	2013	2014	2015	2016	2017																														
Bedrag (negatief is nadeel, positief is voordeel)	0	75	500	1.000	1.500																														
Dekking	0	0	0	0	0																														
Toelichting beleidsvoorstel	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Betreft</th> <th>Prog</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Voordeel nieuwe aanbesteding restafval</td> <td>5</td> <td></td> <td></td> <td>500</td> <td>1.000</td> </tr> <tr> <td>Versnelde invoer Afval Anders gemeentebreed</td> <td>5</td> <td>75</td> <td>500</td> <td>500</td> <td>500</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td></td> <td>75</td> <td>500</td> <td>1.000</td> <td>1.500</td> </tr> </tbody> </table>					Betreft	Prog	2014	2015	2016	2017	Voordeel nieuwe aanbesteding restafval	5			500	1.000	Versnelde invoer Afval Anders gemeentebreed	5	75	500	500	500							Totaal		75	500	1.000	1.500
	Betreft	Prog	2014	2015	2016	2017																													
	Voordeel nieuwe aanbesteding restafval	5			500	1.000																													
	Versnelde invoer Afval Anders gemeentebreed	5	75	500	500	500																													
Totaal		75	500	1.000	1.500																														
<p><u>Voordeel nieuwe aanbesteding restafval</u> Vanaf juli 2016 is er een nieuw verwerkingscontract voor het restafval. Het aanbestedingsproces (gedelegeerd aan Area) wordt in 2013 in gang gezet. De verwachte besparing vanaf juli 2016 is tussen € 1.000.000 en € 1.500.000. Dit is afhankelijk van het uiteindelijke gunningtarief en de hoeveelheid restafval.</p>																																			
<p><u>Versnelde invoer Afval Anders gemeente Breed</u> Wanneer naar aanleiding van de pilot 'Afval Anders' (optimalisatie bronscheiding afval) besloten wordt tot uitrol Afval Anders over de hele gemeente in 2014 wordt verwacht dat er besparing wordt gerealiseerd door vermindering van verwerkingskosten restafval en extra inkomsten door toename recyclebare stromen. Hiervoor is na de zomervakantie 2013 besluitvorming nodig. Dan kan in 2014 een besparing van € 75.000 gerealiseerd worden en vanaf 2015 een besparing van € 500.000.</p>																																			
<p>NB. In Hoofdstuk 3 wordt een nadere toelichting gegeven op de effecten op de woonlasten. Daarbij wordt ook de relatie gelegd met het bezuinigingsvoorstel om veegkosten toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing.</p>																																			
Gevolgen formatie in fte's	0	0	0	0	0																														
Onzekerheden en risico's	<ul style="list-style-type: none"> - Wanneer de aanbesteding restafval en/of de implementatie van 'Afval Anders' tegenvalt of besluitvorming vertraagd wordt kan het voordeel mogelijk niet geheel gerealiseerd worden. - Wanneer de index van Area en de gemeente uit elkaar blijft lopen verdwijnt het voordeel deels door deze indexverschillen. De hier voorgestelde maatregelen vragen een andere verdeling van lasten over programma's en producten. 																																		