

# Financiële monitor 2014

## 1. Inleiding

In deze financiële monitor rapporteren we over de financiële afwijkingen die zichtbaar worden in de eerste vier maanden van het jaar. Deze afwijkingen worden doorgerekend (geëxtrapoleerd) naar de financiële gevolgen voor het gehele begrotingsjaar. In de financiële monitor worden uitsluitend de incidentele gevolgen voor het lopende jaar verwerkt. De (eventuele) structurele gevolgen van de afwijkingen in deze financiële monitor, hebben we in het begrotingskader voor de nieuwe begroting verwerkt. Door deze begrenzing heeft de financiële monitor uitsluitend gevolgen voor het resultaat van 2014. In deze financiële monitor hebben we de volgende hoofdstukken opgenomen:

2. Financiële samenvatting
3. Risicovolle budgetten
- 4a. Afwijkingen
- 4b. Technische wijzigingen
5. Ombuigingen begroting 2014
6. Kredieten

## 2. Financiële samenvatting

Financiële monitor 2014	Afwijkingen 2014 incidenteel
<b>Risico volle budgetten</b>	
3.2 Wmo	1.700.000
3.4 Leerlingenvervoer	150.000
3.8 Algemene uitkering incl.taakmutaties	-63.000
3.10 Leges	-250.000
<b>overige afwijkingen</b>	
4.1 Rente en kapitaallasten	1.250.000
4.2 Dividend	353.000
4.3 Vluchtelingen	-98.000
4.4 Participatiewet (procesmanager)	-150.000
4.6 Peuterspeelzalen	250.000
4.7 Buitensport	-83.000
4.8 Stadhuis	-100.000
4.9 Beveiliging	-24.000
4.10 Documentaire informatie	-100.000
4.12 Deelnamesubsidies	-30.000
6 Kredieten onderhoud wegen	-11.000
<b>Totaal voordeel</b>	<b>2.794.000</b>

### 3. Risicovolle budgetten

#### 3.1 Uitkering Wet Werk en Bijstand (WWB)

pm

Op het moment dat de crisis uitbrak bleken de rijksmiddelen niet toereikend voor het financieren van de Wet Werk en Bijstand (WWB).

Bij de begroting 2014 is hiervoor incidenteel aanvullend € 1 miljoen beschikbaar gesteld.

Het is nog te vroeg in het jaar om exact te kunnen beoordelen of dit bedrag bijgesteld moet worden.

Dit vanwege de onzekerheid die er nu nog is over de verdere ontwikkelingen van het aantal bijstandsgerechtigden in de loop van het jaar. Ook is er nog de onduidelijkheid over de definitief te ontvangen rijksmiddelen. Op dit moment spreekt het rijk over een negatieve bijstelling van het inkomensdeel. In het najaar weten we definitief wat er aan rijksmiddelen binnenkomt.

In het eerste kwartaal zijn er 21 uitkeringen meer verstrekt. Dit is een stijging van ongeveer 2%. Deze stijging is volgens de verwachting. De verwachting wordt versterkt door het weer verplicht naar school gaan van ongeveer 30 jongeren per 1 augustus 2014. Hierdoor neemt de druk op de bijstandsmiddelen weer af.

Gelet op de instroom van bijstandsgerechtigden in het eerste kwartaal van 2014 gaan wij er vooralsnog vanuit dat de begrote middelen voor 2014 voldoende zijn, waardoor wij hiervoor dus geen extra aanmelding doen.

#### 3.2 WMO

€ 1.700.000 V

Wmo	primitieve begroting 2014 €	prognose 2014 €	prognose saldo 2014 €
<b>WRV</b>			
Vervoersvoorzieningen	1.269.000	1.269.000	0
Woningaanpassing	711.000	400.000	311.000
Rolstoel	425.000	425.000	0
prognoses WRV-voorzieningen	2.405.000	2.094.000	311.000
<b>Huishoudelijke hulp</b>	6.885.000	5.771.000	1.114.000
<b>Eigen bijdrage</b>	-925.000	-1.200.000	275.000
<b>Resultaat</b>	<b>8.365.000</b>	<b>6.665.000</b>	<b>1.700.000</b>

#### *Huishoudelijke hulp*

De uitgavenontwikkeling bij de Hulp bij het Huishouden laat dit jaar naar verwachting hetzelfde beeld zien als in de voorgaande jaren. De totaal uitgaven voor Hulp bij het Huishouden neemt nog steeds af. Hier zijn meerdere oorzaken voor aan te geven.

- Sinds begin 2011 gaan we bij een melding in gesprek met mensen over wat precies het probleem is, wat de mensen zelf hebben gedaan om het probleem op te lossen en waar de gemeente nog ondersteuning kan bieden ter compensatie. *De Kanteling!* Wat blijkt is dat mensen vaker bereid zijn naar andere oplossingen te zoeken voor het schoonmaken van het huis. Het aantal mensen dat zich meldt is niet significant afgenomen, het aantal mensen dat daadwerkelijk HH krijgt wel.
- Er is nog steeds een verschuiving tussen de producten gaande: het (goedkopere) product

HH1, het schoonmaakwerk voor mensen die zelf regie kunnen voeren, is toegenomen en het (duurdere) product HH2, voorheen Thuisondersteuning, is verder afgenomen. Vanuit de Kantelingsgedachte wordt scherper gekeken naar wat er echt nodig is en in 2010, bij het vaststellen van de beheersmaatregelen, is niet gekozen voor een grootschalig herindicatieonderzoek voor huishoudelijke hulp, maar om de (her) indicatie momenten af te wachten.

- Dit betekent dat we in 2014 aan de laatste lichting klanten toe komen die nog op basis van oude (CIZ) indicaties en normen (zonder De Kanteling) huishoudelijke hulp toegewezen hebben gekregen.
- Ook nemen de kosten af door de afname van het totaal aantal uren Huishoudelijke Hulp dat verstrekt wordt. Per klant worden er minder uren HH verstrekt door de bijstelling van normen en het meer toepassen van compensatie vanuit de Kantelingsgedachte.
- Voor het kalenderjaar 2014 zijn nieuwe contracten met aanbieders afgesloten. Dit heeft geleid tot lagere tarieven dan in 2013 omdat de twee duurste aanbieders (Sensire en Buurtdiensten) niet mee hebben gedaan in de aanbesteding.
- Bij raadsbesluit is per 1 januari 2014 het onderdeel "wassen & strijken" uit het aanbod Huishoudelijke Hulp verdwenen. Slechts in uitzonderlijke gevallen wordt dit nog vergoed. Dit leidt tot afname van te verstrekken uren HH.

#### *Eigenbijdrage*

We constateren een lichte daling in de periode januari tot en met maart 2014 van de Eigenbijdrage ten opzichte van voorgaande jaren. De prognose voor 2014 stellen wij daarom op € 1,2 mln. dit is € 100.000 lager dan in 2012 en 2013.

De oorzaak is vooral te vinden in het gegeven dat er minder uren HH worden verstrekt en in de afname van verstrekking van woningaanpassingen.

#### *WRV-voorzieningen (woon-, rolstoel- en vervoersvoorzieningen)*

Het voordeel op de woningaanpassing is toe te rekenen aan:

- a. De kantelingsgesprekken waarbij mensen worden ondersteund bij het zoeken naar praktische oplossingen die zij zelf kunnen organiseren. Ook worden de klanten voorgelicht en geadviseerd over voorzieningen voor de toekomst waar zij zelf op kunnen anticiperen.
- b. Een groot aantal woonvoorzieningen is algemeen gebruikelijk geworden en worden dus niet meer gecompenseerd door de gemeente. Te denken valt aan een 2<sup>e</sup> toilet of toiletophoger.

De reserve wmo bedraagt per 31-1-2013 afgerond € 499.000.

Bij de jaarrekening 2013 wordt voorgesteld de reserves van het sociaal domein samen te voegen tot één reserve sociaal domein. Reeds aangegane verplichtingen ten laste van de huidige reserves zullen dan ook ten laste van de te vormen nieuwe reserve sociaal domein worden gebracht.

### 3.3 Minimabeleid

pm

Minimabeleid	primitieve begroting 2014 €	prognose 2014 €	prognose saldo 2014 €
Schuldhelpverlening	21.000	21.000	0
Kwijtschelding	776.000	776.000	0
Meedoenregeling	339.000	339.000	0
Inkomensvoorz.bijz.bijstand	665.000	665.000	0
resultaat minimabeleid	1.801.000	1.801.000	0

Het is nog te vroeg in het jaar om te kunnen beoordelen of er afwijkingen zullen ontstaan op de minimabudgetten.

De reserve minima, bijzondere bijstand bedraagt per 31-12-2013 afgerond € 54.000.

Bij de jaarrekening 2013 wordt voorgesteld de reserves van het sociaal domein samen te voegen tot één reserve sociaal domein. Reeds aangegane verplichtingen ten laste van de huidige reserves zullen dan ook ten laste van de te vormen nieuwe reserve sociaal domein worden gebracht.

### 3.4 Leerlingenvervoer

€ 150.000 V

Op basis van het voordeel op het budget voor leerlingenvervoer bij de jaarrekening 2013 van € 349.000 en de uitgaven tot april, is de verwachting dat ook in 2014 een voordeel ontstaat op dit budget. Het voordeel dat ontstaat is een gevolg van een terugloop van het aantal aanvragen voor aangepast vervoer als gevolg van een daling van het aantal leerlingen. Daarnaast worden de aanvragen vanaf het schooljaar 2011/2012 stringenter getoetst aan de beleidsregels, waardoor het aantal toekenningen is afgenomen binnen het bestaand beleid.

De aanvragen voor het nieuwe schooljaar kunnen tot 1 mei worden ingediend, dus de verplichtingen voor het nieuwe schooljaar zijn nog niet in beeld. Omdat leerlingenvervoer een opneinde regeling betreft ramen wij nu het budget 2014 voorzichtigheidshalve af met € 150.000.

Bij de begroting 2015 zal het structurele effect worden verwerkt op basis van de meest actuele gegevens.

### 3.5 GSO 4

BN

*Stadscontract met de provincie Gelderland*

In het voorjaar van 2012 heeft wethouder Drenth namens de gemeente Doetinchem het stadscontract in het kader van het programma Stad & regio met de provincie Gelderland getekend. Het stadscontract telt 7 projecten: wijkwerk nieuwe stijl, therapiebad zwembad Rozengarde, bouwen rondom de basisschool in Noord, natuur in de stad, vitaal stadscentrum, stationsomgeving poort naar de Achterhoek en Iseldoks. De projecten moeten uiterlijk 31 december 2015 zijn afgerond.

Voor deze 7 projecten ontvangt de gemeente Doetinchem een provinciale subsidie van € 12.300.000. De subsidie wordt via voorschotten verstrekt en wordt afgestemd op de investeringen. De uitvoering van de projecten verloopt goed. Het therapiebad in zwembad Rozengarde is inmiddels gerealiseerd. Het bad en de daarmee samenhangende verbouwing van het zwembad heeft geleid tot meer bezoekers dan voorheen. De bouw van Iseldoks is medio maart 2014 van start gegaan. Bij wijkwerk nieuwe stijl zijn belangrijke stappen gezet met de buurtcoaches en het wijkbedrijf. In het centrum is de Floriadetuin geplaatst en is het gebied rondom het Schouwburgplein opnieuw ingericht. Bij

de andere projecten zijn belangwekkende voorbereidende stappen gezet om de beoogde resultaten voor 31 december 2015 af te ronden.

### 3.6 Personele lasten

**BN**

De personele lasten bestaan uit loonkosten en sociale lasten alsmede overige personeelsgerelateerde kosten zoals opleidingskosten en inhuur ziektevervanging. De personele lasten worden regulier bewaakt via het managementoverleg tussen directie en afdelingshoofden. Voor de Loonsombudgetten zijn verder in het kader van de ombuigingen nadere afspraken gemaakt die onder die noemer bewaakt worden. In de monitor ombuigingen als bijlage bij de jaarrekening zijn deze bestuurlijk te controleren. Op basis van de prognoses op peildatum 1 april 2014 lijken de budgetten voor de loonsom en personeelsgerelateerde budgetten toereikend.

### 3.7 Parkeeropbrengsten

**BN**

De economische crisis laat in de afgelopen jaren een sterke gebruiksafname zien. Ook de actie gratis parkeren in de ochtenden leidt tot een daling van de parkeeropbrengsten. Zoals bekend drukken de lasten van de garages zwaar op de exploitatie. Een sluitende exploitatie van parkeren staat daardoor behoorlijk onder druk. Op basis van de resultaten van het eerste kwartaal verwachten we voorsnog een lagere opbrengst van € 100.000 Dit wordt gecompenseerd door een bijdrage uit het parkeerbonds.

Het is lastig om het effect van een eventueel herstel van de economische crisis in te schatten. We zien een verschuiving van bezoekers van de stad naar de ochtenden, mogelijk een gevolg van het gratis parkeren. Ook zien we een ontwikkeling om op particulier terrein te parkeren. Deze trends geven minder betalende bezoekers en dus minder voeding aan het parkeerbonds. De jaarlijkse vaste bijdrage vanuit het parkeerbonds aan de algemene middelen van € 1,3 mln. komt hierdoor onder druk te staan. Zonder maatregelen is vanaf 2017 een afdracht zelfs niet meer mogelijk.

In het kader van de fundamentele heroverwegingen komen we bij de begroting 2015 hierop terug met voorstellen tot maatregelen die leiden tot het verhogen van de inkomsten en terugdringing van de kosten. Hierbij zijn we gericht op het handhaven van de bijdrage aan de algemene middelen.

### 3.8 Algemene uitkering gemeentefonds

**€ 63.000 N**

De effecten van de september- en decembercirculaires gemeentefonds moeten nog worden verwerkt. De structurele effecten hiervan worden meegenomen bij het samenstellen van de begroting 2015 en verder. Voor 2014 heeft dit dus een eenmalig effect.

#### I. Algemene uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2013

**€ 154.000 V/I**

Analyse (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2014
1 accres (nominaal accres)	-939
2 loon- en prijsontwikkelingen	156
3 suppletieuitkering ozb	-100
4 overig	1
<b>verschil sept.circulaire 2013 t.o.v. meicirculaire 2013</b>	<b>-882</b>
bij begroting 2014 al rekening gehouden met nadeel	1.036
<b>resterend verschil t.o.v. perspectief begroting 2014</b>	<b>154</b>

Ad 1 accres en ad 2 loon- en prijsontwikkelingen

Het nominale accres is het bedrag waarmee de uitkering uit het gemeentefonds groeit. Met als uitgangspunt het principe “samen de trap op, samen de trap af”, groeit of daalt het gemeentefonds afhankelijk van de daarvoor relevante rijksuitgaven.

Het reële accres is het bedrag dat overblijft nadat van het nominale accres de inflatie wordt afgetrokken. Het rijk hanteert voor de berekening van de inflatie in het gemeentefonds de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (pBBP). Overigens heeft dit voor ons begrotingssaldo geen gevolgen omdat we de stelpost voor loon- en prijsstijging in onze begroting met hetzelfde bedrag bijstellen.

*Ad 3 suppletieuitkering ozb*

Deze suppletieuitkering na afschaffing van de ozb voor gebruikers van woningen is voor onze gemeente een negatief bedrag. Dit zou nog jaren doorlopen. Deze uitkering loopt nu in zes jaar af naar 0. De eerste jaren leidt dit nu tot een nadeel. Uiteindelijk levert het structureel voordeel op.

*Ad 4 overig*

Betreft het saldo van relatief kleine mutaties en afrondingen op hele punten in de uitkeringsfactor.

*Taakmutaties*

Daarnaast zijn in de septembercirculaire 2013 een aantal taakmutaties opgenomen voor het jaar 2014. Bij een taakmutatie gaat het om middelen die gemeenten via de algemene uitkering krijgen voor specifieke activiteiten. In onze gemeente is het gebruikelijk om deze middelen te oormerken voor die activiteiten en in onze begroting bij het betreffende product een gelijk bedrag als uitgave (al dan niet negatief) te ramen. Per saldo heeft dit voor onze begroting dus geen gevolgen. In de Septembercirculaire gaat het om de volgende onderwerpen:

(Bedragen x € 1.000)

	<b>Omschrijving</b>	<b>2014</b>
1	integratieuitkering WMO	289
2	decentralisatieuitkering CJG	4
3	decentralisatieuitkering MO	1
4	digitaal klantdossier	3
	<b>Totaal</b>	<b>297</b>

**2. Algemene uitkering gemeentefonds decembercirculaire 2013**

€ 217.000 N / I

Analyse (bedragen x € 1.000)

	<b>Omschrijving</b>	<b>2014</b>
1	accessen: herfstakkoord met bijstelling samenstelling	-217
	<b>verschil dec.circulaire 2013 t.o.v. sept.circulaire 2013</b>	<b>-217</b>

*Ad 1 accessen*

Zie de toelichting bij de septembercirculaire 2013.

*Taakmutaties*

Daarnaast zijn ook in de decembercirculaire 2013 een tweetal taakmutaties opgenomen voor het jaar 2014.

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2014
1 armoede- en schuldenbeleid 2014 ev	181
2 provinciale taken Voorbereiding Toezicht en Handhaving	126
<b>Totaal</b>	<b>307</b>

### 3.9 Overige belastingen en heffingen

pm

Gelet op de opgelegde belastingkohlere na afhandeling van de bezwaarschriften is het de verwachting dat de begrote opbrengst wordt gerealiseerd.

### 3.10 Leges omgevingsvergunning

€ 250.000 N

Uit de jaarstukken 2013 blijkt een aanzienlijk tekort op het product omgevingsvergunningen. De vraag is in hoeverre de legeskosten en -opbrengsten verder zijn te optimaliseren. De economische crisis is voor een groot deel de oorzaak van het verlies.

Van de begrote opbrengst in 2014 van € 1,9 miljoen is eind april € 0,3 miljoen, zijnde 16% gerealiseerd. Gelet op de bouwvolumeprognose is de verwachting dat voor 2014 een tekort ontstaat van € 250.000. De begrote opbrengst 2014 is bij de begrotingsbehandeling reeds incidenteel afgeraamd met € 250.000. Per saldo ontstaat hiermee een nadeel van € 500.000.

Bij de samenstelling van de begroting 2015 komen we in het kader van de fundamentele heroverwegingen terug op de beoordelingen van het structureel niveau van de omgevingsvergunningverlening. Dit om er voor te zorgen dat de legesinkomsten weer in balans komen met de uitgaven. We betrekken hierbij de hoogte van de tarieven in relatie tot regiogemeenten en landelijk, alsmede het niveau van de kosten die toegerekend worden. Het uitgangspunt hierbij is volledige kostendeckendheid van de legesplichtige activiteiten.

### 3.11 Grondexploitatie en ruimtelijke projecten

BN

In de afgelopen jaren ontving de gemeenteraad meerdere afzonderlijke rapportages over de grondexploitaties. Daarnaast werd informatie verschaft in de documenten van de p&c cyclus (jaarstukken, financiële monitor, begroting). De informatie in deze verschillende rapportages kwam vaak grotendeels met elkaar overeen, waardoor raadsleden het gevoel kregen steeds dezelfde informatie voorgeschoteld te krijgen. Ook al was die informatie dan enigszins geactualiseerd. Een ander probleem was dat verantwoording over de afgelopen periode en sturing voor de toekomst in één document werden gecombineerd. Dat werkte verwarrend, constateerde de rekenkamer.

In de raads werkgroep hebben we afgesproken dat voortaan de verantwoording en de sturing worden gescheiden. Deze scheiding tussen verantwoording en sturing is een cruciaal onderdeel van ons verbetervoorstel. Dit gebeurt voortaan op twee afzonderlijke momenten in de jaarcyclus, een jaarlijks verantwoordingsmoment en een jaarlijks sturingsmoment. Dat maakt het voor de raad helder wat er van hem wordt verwacht.

De verantwoording gebeurt in de jaarstukken.. De sturing gebeurt in een nieuw document, de Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG). Overigens geven de spelregels aan dat tussentijdse afwijkingen van de kaders aan de raad moeten worden gemeld (actieve informatieplicht). Dat blijft zo.

## 4a. Afwijkingen

### 4.1 Rente en kapitaallasten

€ 1.250.000 V

We schatten het totale voordeel aan rente en kapitaallasten globaal op afgerond € 1,25 mln. In de jaarrekening 2013 bedroeg het voordeel nog afgerond € 2,1 mln. waarvan het overgrote deel eenmalig was. Ook werd reeds melding gedaan dat een deel een structurele doorwerking had. Inmiddels hebben we met ingang van de begroting 2014 de rentebegroting aangepast en de renteomslag verlaagd (3,6% ipv 4,6% in 2013). Hierdoor is het voordeel dat in de realisatie ontstaat ten opzichte van de begroting 2014 naar verwachting al lager dan in 2013. Maar uiteraard hangt het uiteindelijke te realiseren voordeel voor 2014 af van de renteontwikkeling in de rest van het jaar, de verdere inzet van eigen vermogen (reserves en voorzieningen) en het investeringsvolume.

Bij de samenstelling van de begroting 2015 komen we in het kader van de fundamentele heroverwegingen terug op de structurele effecten van de actualisatie van de rentebegroting met ingang van begrotingsjaar 2015.

Het totale voordeel is als volgt te specificeren:

1 Rente aangetrokken leningen	500.000
2 Rente kortlopende leningen	100.000
3 Rentevoordeel agv vooruit ontvangen subsidies t.b.v. div. projecten	150.000
4 Rente eigen financieringsmiddelen	100.000
5 Investeringslasten	<u>400.000</u>
<b>Totaal</b>	<b>1.250.000</b>

Ad 1 en 2:

Door de huidige lage rentestand ontstaat een aanzienlijk voordeel aan te betalen rente over aangetrokken lang- en kortlopende leningen. Door het goedkoper kunnen lenen in 2013 en 2014 kan een voordeel van € 500.000 onder punt 1 als structureel worden aangemerkt. Als reeds geschreven zal de structurele doorwerking wordt betrokken bij het opstellen van de begroting 2015.

In de begroting 2014 is voor nieuwe leningen rekening gehouden met een rente (3,6%) voor langlopende leningen. p dit moment kan voor 1% lager worden geleend

Ad 3:

Voor diverse in uitvoering zijnde projecten zijn reeds in 2013 provinciale subsidies ontvangen. Het betreft hier ontvangen subsidies voor de aanleg van onder andere de Oostelijke randweg en en GSO middelen. Per saldo levert dit ook in het jaar 2014 naar verwachting een eenmalig voordeel op aan rente van € 150.000.

Ad 4:

De eigen reservepositie zal evenals voorgaande jaren enigszins hoger zijn dan bij het opstellen van de begroting was voorzien. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 100.000 omdat er minder geleend hoefde te worden. Dit is een jaarlijks terugkerend voordeel. Als reeds gemeld beoordelen bij het opstellen van de begroting 2015 of dit structureel geraamd kan worden.

Ad 5:

Ook dit genoemde voordeel is een jaarlijks terugkerend fenomeen veroorzaakt door een lager feitelijk investeringsvolume dan gecalculeerd in de begroting. Als gevolg van het afnemend investeringsniveau van de gemeente schatten we dit eenmalig voordeel in 2014 op € 400.000.

#### **4.2 Dividend**

**€ 353.000 V**

##### *Alliander*

Het uit te keren dividend over 2013 bedraagt 125 miljoen euro. Dit is hoger dan voorgaande jaren. Naar verwachting zal het dividend in de komende jaren weer lager zijn door de verlaging van de geregleerde tarieven in de jaren 2014-2016.

Gemeente Doetinchem ontvangt over 2013 € 719.000 (2012: € 428.000 en 2011 € 650.000). De dividendopbrengst van Alliander is in de afgelopen drie jaren hoger geweest dan de structurele raming in de begroting van € 386.000, voordeel € 333.000.

Voorgesteld wordt om ingaande het jaar 2015 ter compensatie van het nadeel van het dividend van de BNG de raming van de dividendopbrengst van Alliander met € 28.000 structureel te verhogen naar € 414.000.

##### *BNG Bank*

Het geraamde dividend in de begroting 2014 bedraagt afgerond € 110.000. De werkelijk dividendopbrengst over het jaar 2013 is afgerond € 80.000, een nadeel dus van € 30.000.

Gelet op het achterblijven van de werkelijke dividendopbrengst in de afgelopen jaren ten opzichte van de raming van € 110.000 wordt voorgesteld de raming met ingang van 2015 neerwaarts bij te stellen met € 28.000 op basis van het gemiddelde ontvangen dividend van de afgelopen 3 jaren van € 82.000.

##### *Vitens N.V.*

In de begroting 2014 is rekening gehouden met een dividendopbrengst van € 110.000. De werkelijke dividendopbrengst over het jaar 2013 bedraagt € 160.000, een voordeel van € 50.000.

#### **4.3. Vluchtelingen**

**€ 98.000 N**

Als gevolg van de financiële eindverantwoording van het rijk in 2012 over de voormalige regeling Wet Inburgering Nieuwkomers (WIN) is in de jaarrekening 2012 een financieel voordeel verantwoord van € 617.000 door het laten vrijvallen van de transitoria (gereserveerd bedrag) vluchtelingen. Nu blijkt dat er structureel nog rekening is gehouden met een onttrekking van € 98.000 uit deze transitoria. Dit nadeel is reeds als structureel nadeel genoemd bij de jaarstukken 2013 en vanuit daar meegenomen in het financieel meerjarenperspectief voor de begroting 2015-2018. Voor de begroting 2014 moet dit bedrag nu als incidenteel nadeel worden meegenomen.

#### **4.4. Procesmanager verkenning gezamenlijke uitvoering**

##### **Participatiewet**

**€ 150.000 N**

Op 10 april is besloten om door te gaan met de verkenning van de gezamenlijk uitvoering van de Participatiewet, waarbij de taken van de gemeenten Doetinchem en de gemeente Oude IJsselstreek op het gebied van de Participatiewet en de Wet sociale werkvoorziening worden ondergebracht bij één nieuwe organisatie. Samen met de gemeente Oude IJsselstreek, het ISWI en de Wedeo zijn hiertoe al eerdere verkenningen geweest. Voor het vervolgtraject zal, onder verantwoordelijkheid van de centrumgemeente, gebruik gemaakt gaan worden van de diensten van een onafhankelijk procesmanager en specifiek in te winnen onafhankelijk advies op bijvoorbeeld het gebied van juridische structuur,

huisvesting, personele inpassingen etc. Wij ramen de kosten voor Doetinchem voor onafhankelijke procesbegeleiding en advies in op € 150.000.

#### **4.5. Tennishal**

**BN**

Er is een verlies ontstaan van huurderiving van ongeveer € 111.000 (€156.000 minus afkoop € 45.000) van het Tennis Midden Gelderland (TMG) als gevolg van het faillissement. Een bedrag van € 43.000 kan ten laste van de algemene reserve worden gebracht in verband met de toevoeging van de vrijvallende reserve evenementenhal aan de algemene reserve in de jaarrekening 2013.

Het restant van € 68.000 komt ten laste te van de voorziening dubieuze debiteuren. Mocht de voorziening dubieuze debiteuren hierdoor te laag worden, zal deze vanuit de jaarrekening 2014 moeten worden aangevuld. Dit wordt jaarlijks bij de jaarrekening beoordeeld.

#### **4.6 Peuterspeelzalen**

**€ 250.000 V**

Bij de jaarrekening 2013 bedroeg het voordeel op de peuteropvang € 252.000 doordat het aantal peuters dat geplaatst wordt op reguliere en VVE peuterplaatsen lager was dan begroot.

Begin 2014 heeft de subsidievaststelling voor de verstrekte subsidies over 2013 plaatsgevonden. Hieruit bleek dat in 2013 teveel subsidie is uitgekeerd aan diverse instellingen. De teveel uitgekeerde subsidie is begin 2014 teruggevorderd. Dit resulteert in een incidenteel voordeel van € 250.000.

Op basis van de notitie evaluatie peuteropvang die 19 december 2013 is goedgekeurd door de Raad, is de verwachting is dat het beschikbare budget in 2014 benodigd is om het beleid peuteropvang te kunnen uitvoeren.

#### **4.7 Buitensport**

**€ 83.000 N**

Rugbyvereniging de Wild Rovers hebben nu een eigen onderkomen op sportpark zuid. Het ruimtegebrek voor voetbalvereniging DZC'68 is groot. De aanmelding voor een tweede kunstgrasveld heeft het niet gehaald. DZC '68 is een vereniging die verschillende doelgroepen aantrekt. Daardoor blijft het probleem dat wij niet in de basisbehoefte kunnen voorzien. Om aan de huisvestingsverplichting jegens DZC'68 te voldoen heeft de gemeente het veld van de Wild Rovers nodig. De Wild Rovers zijn bereid om mee te bewegen maar willen er qua voorziening niet op achteruit gaan. Dat betekent concreet dat zij een vergoeding voor de verplaatsingskosten willen.

Door verschillende omstandigheden zijn er problemen ontstaan in de financiële positie van v.v. Doetinchem. Er is sprake van een terugloop van leden en vermindering van inkomsten uit de kantine. Verder is er een brand geweest in de clubaccommodatie. Er wordt gezocht naar mogelijkheden voor vv Doetinchem om de exploitatie te verbeteren. In tegenstelling tot DZC'68 heeft vv Doetinchem ruimte over. Één veld dat v.v. Doetinchem nu bespeelt komt dan ter beschikking van Wild Rovers. Hierdoor kan v.v. Doetinchem haar exploitatielasten verlagen.

Het is belangrijk om de velden bespeelbaar te hebben bij het starten van seizoen 2014/2015. Om van het voetbalveld een rugbyveld te maken, de verlichting over te zetten etc. zijn de maanden juni juli en augustus nodig. In deze maanden ligt de competitie stil. Gezien de grote ruimteproblemen bij DZC'68 en de problemen bij v.v. Doetinchem is het niet mogelijk om met de acties te wachten tot na de begroting 2015.

Om de verplaatsing van Wil Rovers te realiseren is eenmalig een bedrag van € 83.000,- benodigd, € 55.000,- vergoeding voor de verplaatsing voor de Wild Rovers en € 28.000,- voor het aanpassen van de veldverlichting op sportpark de Bezelhorst.

#### **4.8 Stadhuis**

**€ 100.000 N**

De gevolgen van de faillissementen van de aannemer en onderaannemer hebben gemaakt dat de problematiek met de klimaatinstallatie en de bouwfysische aanpassingen door de gemeente zelf moet worden opgelost. Wel is uiteindelijk de aanspraak op de bankgarantie uitbetaald. Echter met de betrokken instelling is uiteindelijk een schikking gerealiseerd. Van de geclaimde €150.000 is uiteindelijk €100.000 betaald.

In de afgelopen jaren is volop gewerkt aan de maatregelen en in de zomerperiode zijn ook wijzigingen doorgevoerd. De resultaten en ervaringen leren dat de geleverde inspanningen resulteren in verbeteringen. Echter duidelijk is geworden dat ook de 2<sup>e</sup> stap moet worden gezet. In de werkplekinrichting dienen wijzigingen te worden doorgevoerd. Deze wijzigingen in de werkplekinrichting maken het ook nodig dat de luchtbehandeling opnieuw wordt ingeregeld. Bij de jaarrekening 2012 is reeds meldingen gedaan van verwachte extra uitgaven voor 2013 en 2014 (zie JR 2012 blz. 197). Op basis van de uitgebrachte offertes dient voor 2014 rekening te worden gehouden met € 100.000 aan extra kosten.

#### **4.9 Beveiliging**

**€ 24.000 N**

Incidenten, personeelsbeleving en Risico-inventarisatie (R&IE) hebben laten zien dat er geïnvesteerd moet worden in de veiligheid van ons personeel. Het stadhuis, BuHa Havenstraat en Zorgplein kennen met hun bijzondere gebruik, specifieke eisen t.a.v. de bewaking en beveiliging. Dit maakt dat bijv. bij de avondopenstelling inzet nodig is van extra beveiligingspersoneel.

Het gebruik van het stadhuis na de kantoorsluiting voor de fracties maakt dat er door de beveiligingsorganisatie extra controlerondes worden gelopen. Ook zijn er op de andere locaties vergelijkbare situaties.

De exploitatiebudgetten voor beveiliging zijn gebaseerd op de oude situatie. De functionaliteit van de vernieuwde gebouwen maakt dat er meer aandacht nodig is voor bewaking en beveiliging. In 2013 is hier ook melding van gemaakt. Bedoeling was om binnen de exploitatie tot reeallocatie te komen. Echter door de ombuigingen staan de budgetten sterk onder druk en zijn er nog geen mogelijkheden gevonden. Dit jaar is de overschrijding naar verwachting € 24.000 waarbij we er tevens rekening mee houden dat we het budget moeten aanpassen in de begroting 2015. De omvang van het structurele effect is afhankelijk van eventuele afspraken die gemaakt kunnen worden omtrent de openstelling van het stadhuis.

#### **4.10 Documentaire informatie**

**€ 100.000 N**

De organisatorische keuze om binnen de gemeentelijke organisatie zaakgericht en digitaal te gaan werken maakt dat er veel project- en verandercapaciteit nodig is. Bij de laatste afdeling Werk en Inkomen moeten we dit nog implementeren.

De extra personele projectcapaciteit bij de afdeling Services (Documentaire Informatie met name) zal dus ook in 2014 weer nodig zijn. Ook de stappen die gezet worden om het huidige zaakstelsel te vervangen door een meer flexibele oplossing vragen om tijdelijk extra capaciteit van DI naast het reguliere werk. De verwachte capaciteit wordt iets lager aangehouden omdat vanaf september 2014 de hybride omgeving (paper/digitaal) wordt verlaten. Vanaf september 2014 wordt het archief zo mogelijk alleen nog maar digitaal bijgehouden.

#### **4.11 Verkiezingen**

**BN**

Jaarlijks wordt er in de begroting een bedrag geraamd voor 1 verkiezing. Dit om fluctuaties in de begroting te voorkomen. In een jaar dat er geen verkiezing plaatsvindt, wordt het bedrag toegevoegd aan de reserve Burgerzaken.

In 2014 zijn er 2 verkiezingen (Gemeenteraad en Europees Parlement). Het dit jaar aanvullend benodigde bedrag van € 63.000 kan ten laste worden gebracht van de reserve Burgerzaken. De omvang van deze reserve is per 1/1/2014 € 126.000.

#### **4.12 Deelnamesubsidies**

**€ 30.000 N**

De deelnamesubsidie sport, cultuur en jeugdwerk (scouting) is met ingang van 1 januari 2014 weer een open einde regeling. De bedragen per jeugdlid liggen vast. De uitputting van het budget is afhankelijk van het aantal jeugdleden, waarvoor door de organisaties subsidie wordt gevraagd. Dit levert voor 2014 een nadeel op van € 30.000.

### **4b. Technische wijzigingen**

In dit hoofdstuk nemen we aanpassingen van budgetten en kredieten op waarover eerder besluitvorming is geweest. Ze zijn budgettair neutraal voor onze begroting, maar de technische verwerking moet nog plaatsvinden.

.....

### **5. Ombuigingen**

In dit hoofdstuk melden we afwijkingen op de ombuigingsopdrachten. Deze hebben allen een structureel karakter en zijn daarom verwerkt in het begrotingskader 2014.

.....

### **6. Investeringskredieten**

#### **Groot onderhoud wegen**

**€ 11.000 N**

In 2013 is onderzoek gedaan naar de onderhoudstoestand van een aantal doorgaande wegen binnen gemeente Doetinchem. Het definitieve rapport is in december 2013 door het adviesbureau KOAC aan de gemeente aangeboden, zodat nu pas de financiële gevolgen bekend zijn. Dit is gebeurd omdat er in een aantal doorgaande wegen schades zichtbaar zijn die vermoedelijk vanuit de fundering komen. Gemeente Doetinchem heeft budget voor het uitvoeren van onderhoud aan de bovenste lagen van asfalt, maar niet voor het compleet vervangen van asfaltconstructies en funderingen. Ook is gekeken naar het juiste tijdstip om de werkzaamheden uit te voeren, zodat kapitaalsvernietiging voorkomen wordt.

Voor de komende 8 jaar is een totaal investering nodig van € 8 mln, ca € 1 mln. per jaar benodigd. Een deel van de investering kan worden opgevangen uit de onderhoudsbudgetten en naar verwachting een provinciale bijdrage (10%) in de onderhoudskosten. Het verschil willen we activeren omdat de wegen in hun fundament worden herstelt en daarmee een lange levensduur geborgd is.

Voor 2014 zijn de volgende wegen gepland: Normandiestraat en de Barlhammerweg met een investering van € 564.000 Met inzet van boven genoemde dekkingsmiddelen, verwachten we een tekort van € 165.000. De jaarlijkse investeringslast hiervan bedraagt € 11.000 **structureel**. Deze wegen kunnen om de volgende redenen niet worden uitgesteld:

- de Normandiestraat wordt voor de helft aangepast door de aanpassingen vanwege de Oostelijke Randweg en voor
- de Barlhammerweg zou dit betekenen dat kosten met 40 % zou toenemen omdat dan alle asfaltlagen vervangen dienen te worden.

Via een afzonderlijk voorstel wordt het onderhoudsrapport wegen binnenkort aan het college voorgelegd.

Het groot onderhoud wegen wordt voor de jaren 2015 tot 2021 aangemeld bij begroting 2015. Op basis van voorlopige begrotingen is, als het hele programma overeenkomstig wordt uitgevoerd oplopend over 10 jaar, structureel € 265.000 nodig.

#### **Krediet Revitalisering bedrijventerrein Akkermansweide.**

**BN**

Door het aantreffen van een onvoorziene bodemvervuiling zijn de extra kosten van het meer en langer bemalen, zuiveren en verleggen lozingspunt van het grondwater in totaal €91.750. Dit bedrag komt ten laste van de het gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).. De jaarlijkse investeringslasten kunnen worden opgevangen binnen de middelen voor het GRP.

#### **Krediet aanschaf voertuigen wijkbedrijf afd. buha tbv Groenbeheer**

**BN**

Begin 2012 is in aansluiting op het plan “werken aan de fysieke leefbaarheid in de wijk gestart met de pilot wijkbedrijf. Het wijkbedrijf maakt onderdeel uit van “wijkwerk nieuwe stijl”Hierbij wordt ingezet op het vergroten van de zelfredzaamheid van burgers en wordt uitgegaan van wederkerigheid. Het contact met de burgers wordt hierbij zoveel mogelijk op wijkniveau georganiseerd. In januari 2013 is de uitrol geweest naar Overstegen, Muziekbuurt en Schoneveld. In 2014 wordt verder uitgerold in de Huet, Dichteren en en Wehl.

Voor een effectieve en efficiënte inzet van het wijkbedrijf is de aanschaf van drie Transporters noodzakelijk. De aanschaf kosten worden geraamd op € 138.000. De jaarlijks kosten voor 3 Volkswagen transporters bedragen rond de € 30.000 op jaarbasis. De kosten kunnen worden gedekt uit de besparing op de inhuurkosten van Wedeo.

#### **Aanvullend krediet wijziging Gladheidbestrijding**

**BN**

De gemeente Doetinchem gaat in het volgend strooiseizoen 2014-2015 preventief strooien met nat zout. Hiermee sluiten we aan bij de rest van de regio Achterhoek. Op dit moment strooien zes van de tien deelnemende gemeentes al preventief met nat zout. De gemeentes Doetinchem, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Aalten maken de overstap komend strooiseizoen. Alle regiogemeentes en ook de provincie strooien dan op dezelfde wijze. Het zal daardoor nauwelijks meer voorkomen dat een automobilist van een gestrooide weg op een niet gestrooide weg terecht komt.

Preventief strooien met nat zout is veiliger. Er kan al gestrooid worden voordat de weg glad is. Nat zout blijft namelijk ‘plakken’ aan het wegdek. Droog zout waait weg. Ook is het beter voor het milieu doordat er minder zout verbruikt wordt.

Bovendien is preventief strooien efficiënter doordat routes sneller gereden kunnen worden en dus langer kunnen zijn.

Voor de investering van het ombouwen van droogzoutstrooiers tot natzoutstrooiers, de aanschaf van 2 natzoutstrooiers, de aanschaf van opslag nat zout + menginstallatie en rekening houdend met de vervaningsinvesteringen is een aanvullende investering van € 42.000 nodig.

De jaarlijkse investeringslasten bedragen € 7.000 De dekking komt uit een besparing door minder zoutverbruik € 3.000 en het restant door een efficiëncyslag in de strooiroutes, der halve bugetair neutraal.

## **Vastgoedfonds**

**BN**

### *Kleedaccommodaties*

Op 5 september heeft de raad het Vastgoedfonds ingesteld. Binnen de gemeentelijke begroting 2014 en 2015 zullen o.a. de vrijval van investeringslasten ten gunste van het vastgoedfonds komen. Door deze toevoeging aan het vastgoedfonds kunnen beperkte toekomstige vervangingsinvesteringen worden betaald. In de financiële opzet behorende bij het raadbesluit van september 2013 is rekening gehouden met de vervanging van enkele kleedkamers en eenmalige investeringen voor de gebouwen in Wehl en de Tollenstraat.

In 2014 zullen de accommodaties van DZC en Olympus<sup>58</sup> worden opgepakt voor een investeringsbedrag van € 1.289.225, voor achterstallige onderhoud in Wehl € 200.000 en de Tollenstraat 5 € 180.000. De hiermee gemoeide jaarlijkse investeringslasten komen ten laste van het Vastgoedfonds.

Voor de jaarrekening 2014 heeft dit een budgettaire neutraal effect. Voor de rechtmatigheid is het verstrekken van een krediet c.q. aanpassing van de begroting noodzakelijk.

### *Scoutinggroepen*

De gemeente ziet het beheer van het vastgoed voor de scoutinggroepen niet als een verplichte taak of te wel neemt geen accommodatieverantwoordelijkheid op zich.

Reden om deze accommodaties over te dragen. De scouting krijgt daarmee de opstallen in eigendom en wordt de grond in erfpacht gegeven. De gebouwen worden wind- en waterdicht en zonder zichtbaar asbest overgedragen. Bij de inspectie van de clubhuizen van Hamaland en Scouting Gaanderen komen we achterstallig onderhoud tegen. Om een en ander correct over te dragen is een eenmalige onderhoudsinvestering noodzakelijk van €43.750. Dit bedrag komt ten last van het Vastgoedfonds en is voor de jaarrekening budgetneutraal.