

# Bestuurlijke monitor 2017

## 1. Inleiding

In de afgelopen tijd is de aandacht versterkt voor onze doelen en resultaten en de risico's die daarop van invloed zijn. Daarom zijn we het traject 'Resultaat gericht sturen door risicogestuurd werken' gestart.


Voor de sturing op en de informatievoorziening over doelen, resultaten en risico's zijn de P&C documenten en het dashboard waardevolle instrumenten. Het dashboard geeft inzicht in resultaat, planning en middelen van doelen en activiteiten. Het werd tot nog toe beperkt gebruikt door het bestuur en ook in de organisatie. Dat gaan we met ingang van deze monitor veranderen. Daarom hebben we besloten om met ingang van 2017 het dashboard toe te voegen aan de financiële monitor. De naam 'financiële monitor' dekt dan de lading niet meer. We kiezen daarom voor de naam 'Bestuurlijke monitor'.


Deze Bestuurlijke monitor bestaat uit twee onderdelen:


De bestuurlijke monitor zal bestaan uit:










2. het dashboard met een toelichting op de niet-groene onderdelen
3. Overige financiële afwijkingen
4. Samenvatting van de financiële afwijkingen






















## 2. Dashboard. (Leeswijzer aanduidingen op het dashboard):

 Het beoogde resultaat wordt behaald, de planning wijkt niet af en de inzet van middelen wijkt niet af van de begroting

 Het is onzeker of het beoogde resultaat behaald wordt en/of de planning wordt gehaald en/of de inzet van middelen gaat afwijken van de begroting.

 Het beoogde resultaat wordt niet behaald en/of de planning wijkt af en/of de inzet van middelen wijkt af van de begroting.

1. Openbare orde en veiligheid	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
periodiek terugkoppeling ontw. VNOG				
Dierentehuis Achterhoek (huisvesting)				
Handhavingsbeleidsplan				

2. Bereikbaarheid	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
Stationsomgeving				
Europaweg gebiedsvisie en doorstroming				
uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie				
fietspad Haareweg				
Wegenbeleidsplan				
Parkeren (bijdrage 2017 € 150.000 aan AM)				Zie 2.1
verlaging investeringslasten parkeren				

## 2.1 Parkeren

N € 160.000

Via de Voorjaarsnota 2017 is op 8 juni vastgesteld om met ingang van 2018 structurele financiële maatregelen te nemen om het parkeerproduct op termijn weer gezond te maken. Bij diezelfde Voorjaarsnota 2017 was reeds gemeld, dat 2017 waarschijnlijk nog een negatief resultaat zou laten zien van circa €170.000. Inmiddels zijn wij door extrapolatie in staat ons een definitiever beeld te vormen. In lijn met het afgegeven signaal gaan wij voor 2017 uit van € 160.000 aan tegenvallende parkeerinkomsten.

3. Economie en Werk		Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
	voortgangsrap. bedr.park A-18/DocksNLD	●	●	●	
	BIVA (beleidsplan oude bedrijfstreinen)	●	●	●	
	Beleid supermarkten herzien/actualiseren	●	●	●	
	Regionaal programma bedrijventerreinen	●	●	●	
	Nieuwe marktverordening	●	●	●	
	Uitvoeringsprogramma Aanvalsplan Binnenstad	●	●	●	
	Evaluatie Werkgeversservicepunt	●	●	●	

4. Onderwijs		Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
	Gaanderen (nieuwbouw MFA)	●	●	●	
	Integraal Kindcentrum noord (IKC)	●	●	●	
	capaciteit scholen Hogenkamp/Haven e.a	●	●	●	
	huisvestingsprogramma onderwijs 2018	●	●	●	
	integraal huisvestingsplan	●	●	●	
	klimaat Kleurrijk Dichteren	●	●	●	Zie 4.1

### 4.1 Onderwijshuisvesting klimaat OBS Kleurrijk Dichteren

N € 50.000

Om het klimaat bij OBS Het Kleurrijk te verbeteren zijn er maatregelen nodig. Inmiddels is de pilot afgerond en zijn de mogelijkheden in beeld gebracht. Op basis hiervan is een programma van eisen opgesteld voor het aanvragen van offertes. Dit programma van eisen laat een kostenraming van € 50.000 zien. We waren voornemens deze kosten ten laste van de reserve mop te brengen. Toen wij de raad voorstelden om deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve (raadsbesluit van 8 juni 2017) hebben wij reeds rekening gehouden met deze kosten en dat deze dan op enig moment ten laste van de algemene reserve zouden komen. Dat doen wij nu dus door ze te verwerken in het saldo van deze bestuurlijke monitor.

5. Sport, Recreatie en Cultuur		Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
	besparingsmogelijkheden Rozengarde	●	●	●	
	special olympics 2018	●	●	●	
	Motie bereiken jeugd 12-18 sport	●	●	●	
	Sport maatregelen bezuiniging 100.000	●	●	●	
	sportbedrijf	●	●	●	Zie 5.1
	Samenwerking culturele instellingen	●	●	●	Zie 5.2
	Regionaal Mediacentrum	●	●	●	
	Regionale samenwerking bibliotheken	●	●	●	Zie 5.3
	Groenbeleidsplan	●	●	●	
	Bezuinigingstaakstelling van € 300.000 op groen,grijs en spelen	●	●	●	
	Cultuurhistorische toekomstagenda	●	●	●	
	Evenementen (resultaten serviceloket)	●	●	●	
	uitv.plan vrijetijdsagenda Achterhoek	●	●	●	

### 5.1 Sportbedrijf

N € 90.000

In de raadsvergadering van 12 april 2017 is de intentie uitgesproken om een sportbedrijf Doetinchem volgens de brede variant te realiseren op basis van een uitgewerkt businessplan. Hiertoe wordt in december 2017 een definitief besluit genomen. Op dit moment wordt gewerkt aan dit businessplan. De kosten voor deze aanloopfase transitie naar een sportbedrijf zijn berekend op € 90.000 (kosten voor onderzoek topsporthal, fiscaal-juridisch advies, externe adviseur, projectondersteuning en communicatie, vergoeding inzet vrijwilligers). Deze kosten kunnen niet worden opgevangen binnen de bestaande sportbudgetten.

### 5.2 Regievorming op ontwikkeling Cultuurbedrijf

N € 65.000

Op 22 december 2016 heeft de gemeenteraad ingestemd om de regie op de samenwerking tussen de drie culturele instellingen met richtinggevende uitspraken teruggelegd bij de gemeente. De afgelopen maanden zijn daarop de nodige stappen gezet. Hiertoe is externe expertise ingehuurd. De adviseurs zijn aan de slag gegaan met het valideren van de beschikbare gegevens en het bepalen van de bandbreedte van transitiekosten ten behoeve van het inpassen van de muziekschool in het nieuwe cultuurbedrijf. Zij hebben vervolgens een advies opgesteld hetgeen tot doel heeft om besluitvorming te laten plaatsvinden door de gemeenteraad (juli 2017) Inmiddels is hieraan een bedrag van € 27.000 uitgegeven. Maximaal zal in 2017 een bedrag van € 55.000 gemoeid zijn met de opstelling van een integraal businessplan en de uitwerking van personele en juridische trajecten.

Samen met de directies en de Raden van Toezicht/Commissarissen zullen de werkinhoudelijke processen worden vormgegeven.

Daarnaast zal apart met de Muziekschool een zorgvuldige invlechting van het personeel in het cultuurbedrijf tot stand moeten worden gebracht tegen zo laag mogelijke frictiekosten. De regie blijft bij de gemeente, een extern adviesbureau zal hierin ondersteunende werkzaamheden verrichten.

Als een aantal werkzaamheden binnen de gemeentelijke organisatie en/of binnen de drie bestaande instellingen kunnen worden opgepakt, kunnen de uitgaven lager uitvallen.

### 5.3 Budgetovereenkomst Bibliotheek West-Achterhoek 2017-2020

BN

In het raadsbesluit tot subsidieverlening aan de Bibliotheek West-Achterhoek van 22 december 2016 is besloten dat voor de taalontwikkeling van peuters vanuit het budget peuteropvang een bijdrage komt ten gunste van het bibliotheekbudget. Voor deze verschuiving tussen programma's –die per saldo budgettair neutraal is- hebben wij goedkeuring van de raad nodig (Peuteropvang - € 25.000, Bibliotheek + € 25.000).

6. Sociaal Domein	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
huisvesting/inburgering vergunninghouder				
subsidies (decentralisatiemethodiek)				Zie 6.1
nieuw beleid dagbesteding/participatie				
Bestrijding laaggeletterdheid				
Beleidsplan Volksgezondheid				
Stand van zaken Agenda Toegankelijkheid				
plan nazorg Wmo/jeugd/armoedebestrijding				Zie 6.2
jaarverslag 2016 armoedebestrijding				
armoedebestrijding( sdv werkgevers)				
bestuursopdracht gD2020 BP-ZP-MO				
Herijking financieel kader				Zie 6.3
Beleidskader Opvang en Bescherming				
transformatie bovenregionale jeugd				
Visie jeugdbescherming en jeugdreclassering regionaal				
pilot regelarme bijstand				
Visie sociaal domein regionaal en transformatie				
(bijzondere) Bijstand jongeren				
OGON overeenkomst 2018 Buurtplein				
Budgetten Sociaal Domein				Zie 6.4
Besparing op armoedebeleid 2017 (€ 100.000)				
Dienstverlening primair proces				Zie 6.4

#### 6.1 Subsidies (decentralisatiemethodiek)

Het overleg over de uitvoering (financieel/administratief) vergt meer tijd dan voorzien.

#### 6.2. Plan nazorg wmo/jeugd/armoedebestrijding

Vanwege de hoge werkdruk bij de consultants lukt het medio 2017 nog niet om structureel alle facetten van nazorg te implementeren in de werkwijze van Zorgplein (en Buurtplein).

#### 6.3. Herijking financieel kader

De begroting 2018 voor het Sociaal Domein moet ontschot worden ingericht en aansluiten op de nieuwe kaders Sociaal Domein. Er moet nog een flinke inspanning worden geleverd vanuit de organisatie om dit doel te bereiken.

## 6.4 Budgetten Sociaal Domein

N € 915.000

Op dit moment lopen bij het Zorgplein de afhandeltermijnen van de nieuwe meldingen en de aflopende indicatie sterk op. In het tweede halfjaar 2017 moet extra capaciteit ingezet worden om dit probleem op te lossen. De hiermee gemoeide (eenmalige) uitgaven worden berekend op een bedrag van maximaal € 815.000.

Er is een externe projectleider aangetrokken voor de uitvoering en de implementatie van de bestuursopdracht Positionering Zorgplein/Buurtplein/afdeling MO. De eenmalige kosten van de inzet van de projectleider bedragen € 100.000.

### Beschikking over reserve maatschappelijke opvang regionaal tbv Veilig Thuis

BN

Veilig Thuis heeft voor 2017 subsidie aangevraagd voor het uitvoeren van de wettelijke en niet wettelijke taken op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling. De totale begroting voor de regio Achterhoek bedraagt € 1.788.000. Deze kosten worden voor 50% uit Wmo-gelden en 50% uit de Jeugdmiddelen bekostigd. Het Wmo deel wordt deels bekostigd uit de bijdrage vanuit de doeluitkering Vrouwenopvang Arnhem € 382.000. Voorgesteld wordt om het restbedrag € 512.000 voor 2017 te dekken uit de reserve maatschappelijke opvang regionaal. In het regionale begrotingsvoorstel voor de maatschappelijke opvang 2017 is dit al als PM post opgenomen en geaccordeerd door de regio's.

7. Duurzaamheid en Milieu	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
Routekaart 2030 duurzame energieopwekking				
solarpark				Zie 7.1
Duurzaamheidsagenda 2018-2019				

### 7.1 Solarpark

PM

Realisatie Solarpark A18 is afhankelijk van afwaardering noordelijk deel A18. De intentie is om af te waarden in gezamenlijkheid met de andere contractpartners. De stuurgroep A18 heeft aangegeven wel de intentie te hebben tot afwaardering, maar het moment niet opportuun te vinden. Dit maakt dat planning en middelen nog onzeker zijn. Wel worden op dit moment voorbereidende onderzoeken uitgezet. Deze worden bekostigd uit bestaand duurzaamheidsbudget.

8. Wonen en woonomgeving	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
herinrichting winkelcentrum de Bongerd				
ziekenhuis Slingeland(bestemmingsplan)				
Digitale ontsluiting buitengebied (glasvezelnetwerk)				Zie 8.1
project LEADER (plattelandontwikkeling)				Zie 8.2
AWLO uiTv. lokale woonagenda(monitor)				
Taskforce (prioritering en strategie)				
Taskforce ( beleid zorgwoningen)				
prestatie-afspraken met Site-woondiensten				
Centrumomgeving (Veentjes/Terb. weg)				
Gaanderen ontwerp bestemmingsplan 2017				
Omgevingswet/ regionale omgevingsvisie				

### 8.1 Digitale ontsluiting buitengebied (glasvezelnetwerk).

PM

Eerdere trajecten om te komen tot een digitale ontsluiting van het buitengebied in de Achterhoek hebben helaas niet tot het gewenste resultaat geleid. Het plan is nu dat de Achterhoekse gemeenten zelf tot aanleg van leidingen over gaan. Dit wordt in regionaal verband opgepakt. Op 18 april 2017 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. De voorbereidingsfase neemt enige maanden in beslag. Daarna zal aan de raad een uitvoeringskrediet worden gevraagd voor de implementatiefase.

### 8.2 project LEADER (plattelandontwikkeling)

Langzamerhand krijgt LEADER bredere bekendheid binnen de samenleving en komen er meer initiatieven. Ook heeft in 2017 de eerste daadwerkelijke toekenning van een LEADER initiatief plaatsgevonden. Nog niet benutte gelden uit 2016, voor een klein deel uit 2017, zijn ingezet als voorbereidingskrediet voor de digitale ontsluiting buitengebied.

0. Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering en Algemene financiële middelen	Resultaat	Planning	Middelen	toelichting
(Belasting)verordening(en) 2018	●	●	●	
Programmabegroting 2018	●	●	●	
Grondexploitatie (MPG 2017)	●	●	●	
Legesinkomsten	●	●	●	Zie 0.1
voorjaarsnota/begrotingskader 2017	●	●	●	
rapport van bevindingen accountant	●	●	●	
controleprotocol 2017 accountant	●	●	●	
Jaarstukken 2016	●	●	●	
Bestuurlijke monitor 2017	●	●	●	
meicirculaire	●	●	●	Zie 0.2
septembercirculaire	●	●	●	Zie 0.2
Finale begrotingswijziging 2017	●	●	●	
Herziening verordening fin. beleid en beheer	●	●	●	
decembercirculaire 2016	●	●	●	Zie 0.2
Risicogestuurd werken	●	●	●	
uitvoeringsagenda Achterhoek 2020	●	●	●	
webcare	●	●	●	
verbouw/nieuwbouw loods Havenstraat	●	●	●	
doorontwikkeling GR Regio Achterhoek	●	●	●	
inkoopbeleidsplan(circulair inkopen)	●	●	●	Zie 0.4
monitor personeelsbestand	●	●	●	
Loonsom (renovatie loongebouw)	●	●	●	Zie 0.5
Budgetten Services	●	●	●	Zie 0.6
Verkenning deelname euregio Rijn-Waal	●	●	●	
Uitvoeringsprogramma digitale agenda 2020	●	●	●	

## 0.1 Legesinkomsten

N € 500.000

Zoals tijdens de Voorjaarsnota 2017 is gemeld, kent Doetinchem, ondanks eerdere ingrepen, een structureel tekort op de legesinkomsten van circa € 500.000. Bij de behandeling van deze Voorjaarsnota is de raad akkoord gegaan met een bijstelling € 300.000 structureel met ingang van 2018. De consequentie daarvan is dat er nog een afwijking op de begroting wordt geconstateerd van € 500.000. Het beeld van de legesinkomsten van de afgelopen 5 maanden, geeft bij extrapolatie, nog geen afwijkend beeld dan waarvan eerder is uitgegaan.

Een andere consequentie is dat er bij ongewijzigd beleid er altijd nog sprake is van structureel tekort van € 200.000. Vóór de behandeling van de Begroting 2018 zal het bestuur een aantal opties worden aangereikt om te komen tot een realistisch en structureel sluitend legesproduct. Dat kan op verschillende manieren:

1. verhoging van legesinkomsten
2. het verder snijden in de kosten uitgaande van een zeer basaal dienstverleningsniveau;
3. een combinatie van 1 en 2;
4. noch 1, 2 of 3, leidend tot een structurele van € 200.000 structureel.

Met het college zal worden verkend welk de meest gewenste zoekrichting is. Aan de hand daarvan zal een verdere uitwerking plaatsvinden, waarbij mogelijke consequenties worden betrokken bij de Begroting 2018.

## 0.2 Uitkering gemeentefonds

V 1.019.000

Septemercirculaire 2016	€ 461.000
Decemercirculaire 2016	€ 16.000
Meicirculaire 2017	€ <u>542.000</u>
Totaal	€ 1.019.000

Met deze monitor verwerken we de effecten van de septemercirculaire en december-circulaire 2016 en de meicirculaire 2017 in onze begroting 2017. De structurele effecten hiervan nemen we mee bij het samenstellen van de begroting 2018 en verder. Voor 2017 heeft dit dus een eenmalig effect.

Over alle drie circulaire bent u reeds geïnformeerd via een raadsmededeling.

### *Taakmutaties*

Naast bovenstaande algemene mutaties in het gemeentefonds bevatten alle drie de circulaire ook informatie over de zogenaamde taakmutaties in het gemeentefonds voor het jaar 2017. Bij een taakmutatie gaat het om middelen die gemeenten uit het gemeentefonds krijgen voor specifieke activiteiten. In onze gemeente is het gebruikelijk om deze middelen te oormerken voor die activiteiten en in onze begroting door 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.

Met deze bestuurlijke monitor vragen wij u tevens om ermee in te stemmen dat wij de taakmutaties uit komende circulaire (september- en decemercirculaire 2017) voor het uitkeringsjaar 2017 via een technische wijziging vertalen in de begroting van 2017. Zoals eerder al genoemd heeft dit geen gevolgen voor de begroting, maar is het wel nodig en praktisch als wij de taakmutaties meteen na bekendmaking kunnen verwerken naar de betreffende producten.

### **0.3 Organisatie ontwikkeling**

**N € 100.000**

Bij het opstellen van de begroting 2017 kon nog geen goede inschatting worden gemaakt van de benodigde externe expertise voor projectmanagement en specialistische ondersteuning. Inmiddels is de voorbereiding van de implementatie om te komen tot herinrichting van de gemeentelijke kernorganisatie in volle gang. Zowel bij de uitvoering van de Herinrichting van Buurtplein, Zorgplein, als de kernorganisatie is externe deskundigheid nodig om het gewenste tempo te borgen. De nieuwe organisatie wordt op termijn kleiner, slagvaardiger en zakelijker.

De kosten van de externe deskundigheid waar het de kernorganisatie betreft, brengen we hier ten laste van deze monitor.

### **0.4 Inkoopbeleidsplan**

De voortgang van het plan is vertraagd als gevolg van de inzet voor controles op de jaarrekening 2016.

### **0.5 Loonsom**

**N € 355.000**

We verwachten een nadeel op de personeel gerelateerde budgetten van € 355.000: € 680.000 N op de loonkosten en € 325.000 V op de personeel gerelateerde budgetten. In dit nadeel zit ook verwerkt de gerealiseerde bezuinigingstaakstelling (voor 2017 € 176.000). Deze wordt door middel van het generatiepact gerealiseerd.

Het nadeel op de loonkosten wordt enerzijds veroorzaakt door de uitloop- en garantieschalen. De regeling uitloopschalen is voor nieuwe aanstellingen met ingang van 2016 afgeschaft, maar het effect daarvan treedt pas op bij uitdiensttreding van zittende medewerkers. In dit nadeel zit ook verweven het effect van de voorbereiding van een grote herinrichting van de organisatie. Het is dan ook een bewuste keuze om vrijgevallen of vrijvallende capaciteit op te vangen met relatief duurdere inhuur. Dit is een tijdelijke situatie in 2017. Met ingang van 2018 zal dit zich oplossen. Verder voorzien we nu dat in 2018 en 2019 een behoorlijke uitstroom van relatief duurdere oudere medewerkers met veel ervaring zal plaatsvinden. De verwachting is dat deze worden vervangen door (relatief) goedkopere jonge talenten.

### **0.6 Budgetten Services**

**N € 300.000**

De afgelopen jaren hebben we overschrijdingen gehad op de structurele werkbudgetten van afdeling Services. Deze konden we tot 2016 opvangen met incidentele meevallers. De aandacht voor de actualisatie van de ramingen in de afgelopen jaren, zoals uit een intern onderzoek blijkt, zijn achter gebleven bij de werkelijkheid. De autonome ontwikkelingen (prijzen/organisatie) en het ondersteunen van de vraag zijn niet vertaald in de structurele budgetten. Voor 2017 resulteert dit in een nadeel van € 300.000 op de budgetten voor huisvesting, facilitair en ICT. Wij werken nu –mede ingegeven door gewijzigde BBV-voorschriften- aan een actuele methodiek voor berekening en toerekening van overheadkosten. Deze zal naar de inzichten van nu landen in de begroting 2018. Deze nieuwe methodiek maakt de kosten van de dienstverlening helderder en laat ook zien wat de consequenties zijn van keuzen. In elk geval zal in de tweede helft van 2017 een aanpassing in de huisvestingscapaciteit en afname van werkplekken doorgevoerd worden. Daarnaast is voor het digitaliseringstraject van het archief en de invoering van een nieuw zaak- en archiefsysteem tijdelijk extra capaciteit ingehuurd. Bij de voorjaarnota 2016 hebben wij de capaciteitsproblemen gemeld en is voor 3 fte een bijstelling gehonoreerd. De praktijk laat nu –medio 2017- zien dat dit niet toereikend blijkt.



### **3. Overige financiële afwijkingen**

#### **3.1 Dividend Alliander**

**N € 224.000**

De dividenduitkering 2016 van Alliander blijft achter op onze raming. In de laatste berichtgeving wordt door Alliander gemeld dat het operationele resultaat de komende jaren onder druk staat. Ze krijgen te maken met een verlaging van de toegestane kapitaalvergoeding. Het is nog onbekend wat de tarieven in de nieuwe reguleringsperiode, die is gestart in 2017, gaat doen. En tot slot is er sprake van een verhoogd investeringsniveau met oog op de digitalisering van de netwerken. Wij onderzoeken of wij de raming van te ontvangen dividend ook structureel naar beneden moeten bijstellen. In dat geval leggen we dat met de begroting 2018 aan u voor.

#### **3.2 Teruggaaf BTW 2011-2015**

**V € 700.000**

De gemeente Doetinchem heeft over de jaren 2011 – 2015 een aanvullende BTW claim ingediend bij de belastingdienst. De gemeente is hierin bijgestaan door het bureau Step in Control dat op basis van no cure – no pay een onderzoek heeft uitgevoerd en de claim bij de belastingdienst heeft ingediend.

Onlangs is na overleg tussen het Bureau Step in Control en de belastingdienst geconcludeerd dat de gemeente nog recht heeft een teruggaaf van BTW/BCF.

#### **3.3 Beheer- en onderhoudskosten door overdracht van projecten aan buha**

**BN**

We hebben de werkwijze rond de onderhoudskosten van nieuwe projecten opnieuw gedefinieerd. Met ingang van begrotingsjaar 2017 worden projectvoorstellen meteen bij aanmelding voorzien van berekeningen van verwachte beheer- en onderhoudskosten. Voor lopende projecten moeten de dekking van beheer- en onderhoudskosten nog geformaliseerd worden bij oplevering van het project. Voor 2017 gaat het om een bedrag van € 117.000 waarvoor wij u bij deze goedkeuring vragen om over te dragen vanuit het budget voor (boven) nominale ontwikkelingen naar de budgetten voor beheer- en onderhoud van wegen en groen. De gevolgen voor onze begroting zijn per saldo € 0.

#### **3.4 Rente**

**N € 300.000**

In de loop van 2016 is een groot deel van onze verstrekte hypotheekleningen aan gemeentepersoneel boetevrij afgelost. De verwachting is dat ook in 2017 verder zal worden afgelost. De vervroegde aflossingen zijn met name het gevolg van de lage rentestanden en fiscale maatregelen waarbij gemeentepersoneel extra belasting moet betalen voor een gemeentehypotheek.

Dit betekent dat wij structureel veel minder relatief hoge rente ontvangen dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden.

De aflossingen zorgen er wel voor dat we minder hoeven te lenen, maar dit compenseert de rentederving onvoldoende.

In de begroting 2018 zullen we het structurele nadeel verwerken.

### **3.5 Exploitatie De Pol Gaanderen**

**N € 55.000**

Aan Stichting Exploitatie De Pol Gaanderen is m.i.v. 2016 de exploitatie van sporthal De Pol in Gaanderen overgedragen. Hiervoor is aan de stichting een budget beschikbaar gesteld. Bij de bepaling van de begroting van de stichting is geen rekening gehouden met eventuele BTW gevolgen. De stichting kan niet alle BTW die aan haar in rekening wordt gebracht verhalen op haar aangifte BTW.

In de praktijk blijkt dat dit voor het jaar 2016 en volgende jaren een extra last oplevert van ruim € 27.000. Omdat de stichting hier geen invloed op heeft is het niet meer dan billijk dat de stichting deze last vergoed krijgt door de gemeente.

In de gemeentebegroting is hier ook geen rekening mee gehouden. Binnen de budgetten voor sport is geen ruimte om deze extra kosten te kunnen voldoen. Het nadeel voor 2016 en 2017 van totaal € 55.000 landt daarom in deze monitor. Bij de begroting 2018 doen we de structurele aanmelding voor een bedrag van € 27.000.

### **3.6 Verkoop onroerend goed**

**V € 930.000**

- In VJN 2017 is uit verschillende verkopen een voordeel van € 2 mln. ingeboekt. Wij kunnen u nu melden dat met name de verkoop van de supermarktlocatie op Saronix dermate gunstig heeft uitgepakt dat voor 2017 een aanvullend voordeel van € 1 mln. kan worden ingeboekt.
- Ruim 10 jaar geleden werd gestart met het opknappen van de wijk Oosseld door Site. De gemeente Doetinchem heeft toentertijd € 1,77 mln. beschikbaar gesteld voor de realisatie van deze ontwikkeling. Het totaal beschikbare bedrag van € 1,77 mln. was inclusief de verkoopopbrengst van gronden van de voormalige schoolgebouwen aan de Acacialaan en de Dennenweg. Dit jaar is het laatste stuk grond van de voormalige Julianaschool aan de Acacialaan verkocht en daarmee is project voor de gemeente financieel afgerond. Per saldo een overschrijding van ca € 70.000

### **3.7 Dekking overhead verzelfstandiging vm. afdeling werk en inkomen**

**N € 300.000**

De gemeentelijke afdeling Werk en Inkomen is opgegaan in Laborijn. Daardoor kan een deel van onze overhead niet meer doorberekend worden. In tegenstelling tot de weg zoals neergezet bij BuHa is er voor de voormalige afdeling W&I geen transitieperiode afgesproken voor de dienstverlenende organisatie. Eén en ander is in het raadsdebat van de opafstandplaatsing wel genoemd, immers door onderdelen op afstand te plaatsen neemt de overhead van de latende organisatie niet in dezelfde mate af. In casu leidt dat een nadeel van € 300.000. Dit maakt nadrukkelijk onderdeel uit van het onderzoek dat wij momenteel uitvoeren naar onze overhead. In dat kader zal duidelijk worden welke component hiervan structureel is. Vooralsnog gaan we uit van € 200.000.

### **3.8 VNOG (vergoeding functioneel leeftijdsontslag vm. Brandweerpersoneel) N € 117.000**

De brandweer kent een regeling waardoor brandweerpersoneel eerder kan stoppen met werken, het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). Door wijzigingen in wet- en regelgeving zullen de kosten voor het huidige FLO-overgangsrecht stijgen. Vanwege de noodzaak tot beheersing van de kosten en goed werkgeverschap heeft de Brandweerkamer met de bonden nieuwe afspraken gemaakt over het FLO-overgangsrecht.

Bij de overgang (regionalisering) van de brandweer van de gemeente Doetinchem naar de VNOG, is afgesproken dat de financiering van de werkgeversbijdragen in het kader van het FLO-overgangsrecht voor rekening blijft van de gemeente Doetinchem

#### 4. Samenvatting financiële afwijkingen

	Bestuurlijke monitor 2017	Afwijkingen 2017 incidenteel	Structureel
2.2	Parkeren	-160.000	verwerkt in VJN 2017
4.1	Kleurrijk	-50.000	
5.1	Sportbedrijf	-90.000	
5.2	Regievorming ontwikkeling Cultuurbedrijf	-65.000	
5.3	Budgetovereenkomst bibliotheek West-Achterhoek	BN	
6.4	Budgetten sociaal domein	-915.000	pm
	Beschikking reserve MO regionaal	BN	
0.1	Legesinkomsten	-500.000	verwerkt in VJN 2017
0.2	Uitkering gemeentefonds	1.019.000	542.000
0.3	Organisatieontwikkeling	-100.000	
0.5	Loonsom	-355.000	pm
0.6	Budgetten Services	-300.000	
3.1	Dividend Alliander	-224.000	pm
3.2	Teruggaaf BTW 2011-2015	700.000	
3.3	Kosten beheer en onderhoud nieuwe projecten	BN	
3.4	Rente	-300.000	-300.000
3.5	exploitatie De Pol	-55.000	-27.000
3.6	Verkoop onroerend goed	930.000	
3.7	Dekking overhead verzelfstandiging vm. afdeling W&I	-300.000	-200.000
3.8	VNOG (vergoeding flo vm. Brandweerpersoneel)	-117.000	
	<b>Totaal</b>	<b>-€ 882.000</b>	<b>15.000</b>