



**Tweede
bestuursrapportage
2017**

INHOUDSOPGAVE

Aanbieding	3
Financieel kader	3
Programma's	4
Bereikbaarheid en openbare ruimte	4
Bestuur en dienstverlening	4
Cultuur en ontspanning	4
Economische ontwikkeling	5
Integrale veiligheid	5
Onderwijs	6
Sociaal domein	6
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	8
Algemene dekkingsmiddelen	9
Administratieve wijzigingen	10
Restant kredietenlijst	11
Voortgang uitvoeren aanbevelingen Rekenkamercommissie	13

Aanbieding

Inleiding

Met deze tweede bestuursrapportage 2017 informeren we u over de beleidsinhoudelijke en financiële prognose voor het jaar 2017. We gaan hierbij uit van de kaders zoals we die hebben geschetst in de begroting 2017. Deze rapportage is gebaseerd op de financiële gegevens t/m 31 juli 2017. Vanuit deze gegevens kijken we naar de verwachte baten en lasten per eind 2017.

In deze bestuursrapportage licht het college afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en de lasten van programma's en investeringskredieten in de begroting groter dan € 15.000 toe. Dit is in overeenstemming met de financiële verordening.

Financieel kader

Resultaat

Deze tweede berap sluit met een voordeel van € 952.000. Bij de eerste bestuursrapportage was nog uitgegaan van een positief resultaat van € 485.000. Het verwachte resultaat voor 2017 komt daarmee uit op € 1.437.000.

Overzicht belangrijkste ontwikkelingen tweede bestuursrapportage 2017

Bedragen x € 1.000

Saldo 2017 na 1e bestuursrapportage 2017	485
Nadelen	
Kulturhus	-229
Wmo eigen bijdragen	-69
Ophoging verliesvoorziening Marktplan	-70
Vervroegde afschrijving de Troubadour	-250
Verhoging stelpost loonstijging i.v.m. CAO	-100
Hogere premies en sociale lasten	-240
Totaal nadelige effecten	-958
Voordelen	
Verkoop opbrengst aandelen Vitens	1.000
Effecten kosten bijstandsverlening	134
Vrijval voorziening Hameland	200
Verkopen Wissinkbrink	72
Verkoop OBS Dorp aan Kulturhûs (per saldo)	51
Extra leges omgevingsvergunningen	70
Verrekening rijksbijdrage SWB	273
Effecten meircirculaire 2017	150
Totaal voordelige effecten	1.950
Saldo overige voor- en nadelen	-40
Saldo 2e bestuursrapportage 2017	952
Saldo 2017 na 2e bestuursrapportage	1.437

Programma's

Bereikbaarheid en openbare ruimte

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Openbare ruimte			
Plantsoenen	0	20	20
Totaal Openbare ruimte	0	20	20
Totaal Bereikbaarheid en openbare ruimte	0	20	20

Deelprogramma Bereikbaarheid

Geen mutaties

Deelprogramma Openbare ruimte

Product plantsoenen: Snippergroen (V € 20.000)

In 2017 worden extra inkomsten verwacht. Versnelling van het verkoopproces leidt tot meer verkoop van groenstroken en dus inkomsten.

Bestuur en dienstverlening

Geen mutaties

Cultuur en ontspanning

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Cultuur			
Kulturhûs	229	0	-229
Totaal Cultuur	229	0	-229
Ontspanning			
Scholtenhagen	24	0	-24
Totaal Ontspanning	24	0	-24
Totaal programma Cultuur en ontspanning	253	0	-253

Deelprogramma Cultuur

Product Kulturhûs: Bijdrage in negatief eigen vermogen Kulturhûs (N € 229.000)

Stichting Kulturhûs Haaksbergen (hierna: het Kulturhûs) heeft begin 2016 een toekomstvisie opgesteld waarin de verlaging van de budgetsubsidie is verwerkt. De voormalige locatie van de bibliotheek aan De Bouwmeester is reeds verkocht, de voorbereidingen op de definitieve verhuizing naar Ons Dorp zijn in volle gang. De personele bezuiniging is vrijwel volledig ingevuld, waardoor het Kulturhûs in staat is om vanaf 2018 structureel te voldoen aan de opgelegde verlaging van de budgetsubsidie.

Om dit mogelijk te maken, heeft het Kulturhûs wel incidentele kosten moeten maken. Hierdoor is een negatief eigen vermogen ontstaan van in totaal € 229.000,-. Dit negatieve eigen vermogen willen wij voor het Kulturhûs aanvullen door eenmalig dit bedrag te verstrekken.

Voor de herinrichting van de nieuwe bibliotheek en de nieuwe inventaris willen wij een aanvullende lening verstrekken. Daarvoor heeft het Kulturhus structurele dekking in de meerjarige exploitatie opgenomen. We leggen de raad hiertoe nog een apart raadsvoorstel voor. De incidentele bijdrage verwerken wij financieel in deze Tweede Bestuursrapportage 2017.

Deelprogramma Ontspanning

Product Scholtenhagen: Extra bijdrage Stichting Groot Scholtenhagen (N € 24.000)

Betreft een extra bijdrage aan de Stichting Groot Scholtenhagen vanwege de extra kosten die ze maken in verband met de personele vervanging wegens langdurige ziekte. Bij het deelprogramma algemene dekkingsmiddelen wordt voorgesteld om de dekking uit de post onvoorzien te halen.

Deelprogramma Sport

Geen mutaties

Economische ontwikkeling

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Economische ontwikkeling			
Economische zaken	35	35	0
Totaal Economische ontwikkeling	35	35	0
Totaal programma Economische ontwikkeling	35	35	0

Deelprogramma Detailhandel

Geen mutaties

Deelprogramma Economische ontwikkeling

Product Economische zaken: Subsidie Ontwikkeling Centrum (per saldo neutraal)

Voor het project Stedelijke Herverkaveling en de inzet van een externe adviseur hebben wij vanuit de provincie een bijdrage ontvangen van in totaal € 35.000. Deze provinciale bijdrage wordt geheel besteed aan het project Stedelijke herverkaveling en de kosten van de externe adviseur. Zowel de lasten als de baten worden dus verhoogd met € 35.000.

Deelprogramma Toerisme en recreatie

Geen mutaties

Integrale veiligheid

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Handhaving			
Handhaving uitvoering	16	0	-16
Totaal Handhaving	16	0	-16
Totaal programma Integrale veiligheid	16	0	-16

Deelprogramma Handhaving

Product Handhaving uitvoering: Sanering asbestdaken (N € 16.000)

De verwijdering van asbestdaken vraagt de komende jaren ongeveer 200 uur per jaar extra inzet voor toezicht. Het gaat om inhuur van externe specialisten.

Deelprogramma Veiligheid

Geen mutaties

Onderwijs

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Onderwijs			
Leerlingenvervoer	20	0	-20
Lokaal onderwijsbeleid	50	50	0
Totaal Onderwijs	70	50	-20
Totaal programma Onderwijs	70	50	-20

Deelprogramma Onderwijs

Product Leerlingenvervoer: Aangepast leerlingenvervoer (N € 20.000)

Door een toename van het aantal leerlingen dat (individueel) gebruik maakt van een specifieke onderwijsvoorziening elders in het land, is er sprake van een stijging van de kosten met € 20.000.

Product Lokaal onderwijsbeleid: Inzet middelen Onderwijsachterstandenbeleid (per saldo neutraal)

Voor 2017 en 2018 zijn middelen in het kader van Gemeentelijk Onderwijs Achterstanden Beleid (GOAB) toegekend van afgerond € 50.000 per jaar. Zowel de lasten als de baten worden dus verhoogd met € 50.000.

Sociaal domein

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Participatie			
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-266	-113	153
Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid	18	0	-18
Minima	18	0	-18
Sociale werkvoorziening	406	602	196
Totaal Participatie	176	489	313
WMO			
Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen en opvang WMO	0	-69	-69
Algemene voorzieningen Wmo	20	20	0
Totaal Wmo	20	-49	-69
Totaal programma Sociaal domein	196	440	244

Deelprogramma Jeugd

Aanwenden stelpost innovatie Jeugdzorg (per saldo neutraal)

In de begroting 2017 is hier een bedrag voor opgenomen als stelpost van € 40.000. De stelpost wordt nu ingezet om de volgende activiteiten mogelijk te maken:

- Het evalueren van de Noaberpoort waarbij een extern bureau onder meer heeft onderzocht wat er, qua integraliteit, samenwerking, registratiesysteem, laagdrempeligheid en werkwijzen nog verbeterd kan worden.
- Het opzetten van een digitale en papieren sociale kaart (informatiewijzer) voor de regisseurs, consulenten en maatschappelijk en welzijnswerkers van Noaberpoort én voor onze inwoners. De sociale kaart biedt een overzicht van het voorliggend veld (algemene, preventieve en informele voorzieningen) in Haaksbergen zodat inwoners zelf eenvoudig de weg kunnen vinden naar de vrij toegankelijke voorzieningen en de professionals dit voorliggende aanbod eveneens goed in beeld hebben.

- Deelname aan de proeftuin 'uitdagend ontwikkelen in jouw leeromgeving' die in opdracht van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) door Quality of Life Centre en Nabij Netwerk wordt uitgevoerd. Doel van de proeftuin is het mogelijk maken van een mooi en waardevol leven voor kinderen met ernstige meervoudige beperkingen (EMB), hun ouders en gezin, door het creëren van een fijne en uitdagende leeromgeving (thuis, omgeving, zorg en school). Uitgangspunt is om op lokaal niveau (in tact houden van bestaande netwerken) individueel dynamisch maatwerk te laten ontstaan.
- Het versterken van preventieve activiteiten jeugd. De vraag naar trajecten pedagogische gezinsbegeleiding jeugd (PGJ) door de GGD is groter dan verwacht. Met deze middelen worden extra trajecten ingezet. Verder worden onder meer preventieactiviteiten op het gebied van verslaving en activiteiten op het gebied van scheiding en omgang bekostigd.

Deelprogramma Participatie

Product Bijstandsverlening en inkomensvoorziening: Uitvoeringskosten Hengelo:

(V € 19.000)

De kosten van de uitvoering van de diverse regelingen door de Uitvoeringsorganisatie Hengelo, Borne, Haaksbergen zijn in 2017 lager dan geraamd. Per uitkeringsgerechtigde wordt een vastgesteld bedrag ad € 3.859 afgedragen.

Product Bijstandsverlening en inkomensvoorziening: Effecten kosten bijstandsverlening

(V € 99.000)

Op basis van de managementrapportages 2017 van de Uitvoeringsorganisatie Hengelo, Borne, Haaksbergen heeft een bijstelling van diverse uitgaven en inkomsten plaats gevonden. Per saldo resulteert dit in een voordeel van € 99.000. Hierbij dalen de uitgaven met € 212.000 en de inkomsten vanuit het Rijk met € 113.000.

Product Bijstandsverlening en inkomensvoorziening: Bijzondere bijstand (V € 35.000)

De kosten van de bijzondere bijstand vallen lager uit dan geraamd.

Product Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid: Stadsbank (N € 18.000)

Uitvoering van schuldhulpverlening is ondergebracht bij de Stadsbank. De kosten van de Stadsbank Oost Nederland nemen toe, voornamelijk door de kosten van bewindvoering en de kosten van schuldhulpverlening aan zelfstandigen.

Product Minima: Ziektekostenverzekering Menzis (N € 18.000)

De kosten van de collectieve ziektekostenverzekering Menzis vallen structureel € 18.000 hoger uit. De reden hiervan is dat meer mensen gebruik maken van deze voorziening.

Product Sociale werkvoorziening: Vrijval voorziening Hameland (V € 200.000)

De transitie stuurgroep van Hameland heeft besloten dat het gevormde transitiebudget binnen Hameland naar beneden kan worden bijgesteld tot € 8.000.000. Daarmee valt van onze voorziening Hameland € 200.000 vrij.

Product Sociale werkvoorziening: Bijdrage aan SWB voor uitvoering WSW (N € 4.000)

In de dienstverleningsovereenkomst met SWB is opgenomen dat SWB bij ons de uitvoeringskosten in rekening brengt ad € 406.000. Wij brengen bij SWB de gedeerde detacheringsofbrengsten in rekening ad € 402.000. Per saldo resteert een last van € 4.000. Dit verschil heeft te maken met niet compensabele BTW. De lasten nemen dus toe met € 406.000 en de baten nemen toe met € 402.000.

Deelprogramma WMO

Product Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen en opvang WMO: Wmo eigen bijdragen algemeen (N € 69.000)

Vanaf 1 januari 2017 is de berekening van de eigen bijdrage voor de Wmo veranderd. Dit betekent dat veel cliënten minder eigen bijdrage hoeft te betalen. Het minimale bedrag dat cliënten dienen te betalen is namelijk verlaagd en meerpersoonshuishoudens onder de AOW-gerechtigde leeftijd met een verzamelinkomen lager dan € 35.000 hoeven helemaal geen eigen bijdrage meer te betalen.

Product Algemene voorzieningen Wmo: pilot Wijk GGD (per saldo neutraal)

De planning is dat in het najaar 2 verpleegkundigen Openbare Geestelijke Gezondheidszorg van de GGD, vanuit de Noaberpoort gaan werken. Zij zoeken contact met verwarde personen en om deze toe te leiden naar zorg, begeleiding of ondersteuning, vanuit een passende, persoonsgerichte aanpak. Ze leggen ook contact met de omgeving. De wijk-GGD'ers werken samen met onder andere politie, zorginstellingen, woningcorporaties en huisartsen en apothekers. De gemeente heeft een belangrijke rol als verbinder tussen de domeinen zorg en veiligheid. De totale kosten bedragen € 40.000, waarvan € 20.000 wordt gedekt uit een te ontvangen subsidie. De overige € 20.000 komt uit de stelpost innovatie WMO.

Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ontwikkeling			
Bouwgrondexploitatie	836	838	2
Vastgoedexploitatie	138	361	223
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	974	1.199	225
Wonen			
Vergunningen	0	70	70
Wonen en Bouwen	113	113	0
Totaal Wonen	113	183	70
Totaal programma Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	1.087	1.382	295

Deelprogramma Plattelandsontwikkeling

Geen mutaties

Deelprogramma Ruimtelijke ontwikkeling

Product Bouwgrondexploitatie: Verkopen Wissinkbrink (V € 72.000)

De opbrengsten uit de verkoop van opstallen en gronden op de Wissinkbrink zijn € 838.000. Hier staat een afwaardering van de boekwaarde van € 686.000 en extra sloop- en overige kosten van € 80.000 tegenover. Per saldo een resultaat van € 72.000.

Product Bouwgrondexploitatie: Ophoging verliesvoorziening Marktplan (N € 70.000)

De verliesvoorziening voor het marktplan wordt verhoogd met € 70.000.

Product Vastgoedexploitatie: Aanpassen parkeerplaatsen achter theater (per saldo neutraal)

Bij de verkoop van het voormalige Iemenschoer pand is afgesproken dat de gemeente het parkeerterrein achter het theater herinricht zodat het aantal parkeerplaatsen gelijk blijft. De kosten hiervoor zijn geschat op circa € 80.000. De gemeente ontvangt van de koper een bedrag van € 80.000 zodra de gemeente start met deze werkzaamheden. Zowel de lasten als de baten worden dus verhoogd met € 80.000.

Product Vastgoedexploitatie: Opbrengst verkoop OBS Dorp aan Kulturhûs (V € 225.000)

De verkoop opbrengst van OBS Dorp aan het Kulturhûs is € 225.000. De boekwaarde was € 174.000. Dit bedrag is als nadeel opgenomen bij het deelprogramma algemene dekkingsmiddelen. Per saldo is er een boekwinst gerealiseerd van € 51.000.

Deelprogramma Wonen

Product Vergunningen: Extra leges omgevingsvergunningen (V € 70.000)

We schatten op dit moment in dat de legesopbrengst over 2017 € 70.000 meer zal bedragen dan geraamd. De extra opbrengst komt voort uit een verhoging van het aantal bouwplannen over het eerste half jaar in de industriële sector, de nog te realiseren invulling van de 'kop van de Parallelweg' en de nieuwbouw van het Wiedenbroek.

Product Wonen en Bouwen: Twentse Energie Strategie (per saldo neutraal)

Haaksbergen trekt bestuurlijk het proces van de Twentse Energie Strategie. Haaksbergen verzorgt hiervoor de financiële administratie voor 13 Twentse gemeenten. De gemeente Haaksbergen betaalt de facturen voor de Twentse Energie Strategie en verrekend die daarna weer. Zowel de lasten als de baten worden verhoogd met € 113.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Mutaties 2^e berap voor dit programma

Bedragen x € 1.000

Deelprogramma / Product	Lasten	Baten	Saldo
Algemene dekking			
Algemene baten en lasten	-24	0	24
Algemene uitkering gemeentefonds	0	423	423
Belastingen/rechten	0	-28	-28
Kostenplaatsen (afdelingen)	778	0	-778
Leningen en beleggingen	0	1.040	1.040
Totaal Algemene dekking	754	1.435	681
Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	754	1435	681

Product Algemene baten en lasten: Inzet post onvoorzien (V € 24.000)

We stellen de raad voor om een deel van de beschikbare post voor onvoorzien uitgaven in te zetten voor een extra bijdrage aan de Stichting Groot Scholtenhagen. Dit ter dekking van de kosten voor vervanging van personeel wegens langdurige ziekte (zie ook programma Cultuur en ontspanning).

Product Algemene uitkering gemeentefonds: Verrekening rijksbijdrage SWB (V € 273.000)

Met ingang van 2017 is het uitgangspunt voor de verdeling van rijksbijdrage de gemeente waar een Wsw-er een dienstverband heeft in plaats van de woonplaats. In de meicirculaire 2017 zijn we gekort voor de loonkosten en de loonkostensubsidie (LKS) van de Wsw-ers in dienst bij SWB en woonachtig in Haaksbergen. Recent is duidelijk geworden dat we deze loonkosten en LKS kunnen verrekenen met SWB.

Product Algemene uitkering gemeentefonds: Effecten meicirculaire 2017 (V € 150.000)

De effecten uit de meicirculaire 2017 zijn met name het gevolg van de accresontwikkeling en effecten in het sociaal domein. Het negatieve effect van de uitkering van de Participatiewet van ca. € 280.000 wordt nu verrekend met het SWB (zie hierboven). Over de meicirculaire hebben we u geïnformeerd met de raadsinformatiebrief van 14 juni 2017.

Product Belastingen/rechten: Lagere inkomsten belastingen (N € 28.000)

Per saldo is het totaal van alle belasting inkomsten iets lager dan begroot.

Product Kostenplaatsen: Afschrijvingskosten (N € 424.000)

De vervroegde afschrijving vanwege de verkoop van obs Dorp, levert in 2017 een nadeel op van € 174.000. Hiertegenover staat bij het deelprogramma Ruimtelijke ontwikkeling een verkoopopbrengst van € 225.000 geraamd. Per saldo levert de verkoop dus een boekwinst op van € 51.000.

Vanwege de algehele afboeking van de investeringen in basisschool de Troubadour ontstaat er een éénmalig boekverlies in 2017 van € 250.000.

Product Kostenplaatsen: Rentekosten langlopende leningen (V € 30.000)

Vanwege de zeer lage rentestand is er in 2017 een voordeel van € 30.000 ontstaan op rentekosten. Zo was de gemiddelde rente op kortlopende leningen in 2017 nog steeds negatief (-/- 0,35%). Verder was de verwachting dat we in 2017 een langlopende lening zouden moeten afsluiten van € 2 mln. Dit blijkt niet nodig te zijn vanwege onder andere aflossingen op hypotheekleningen en grondverkoop.

Product Kostenplaatsen: Verhoging stelpost loonstijging i.v.m. CAO (N € 100.000)

Als gevolg van de nieuwe CAO dienen we € 100.000 extra op te nemen voor loonsverhogingen. Dit wordt gecompenseerd door een hogere algemene uitkering.

Product Kostenplaatsen: Uitspraak rechter personele zaak (N € 44.000)

De gemeente heeft gevolg gegeven aan de uitspraak van de rechter in een personele zaak. De totale kosten bedragen voorlopig € 44.000. Mogelijk wordt dit bedrag in de toekomst nog hoger.

Product Kostenplaatsen: Hogere premies sociale lasten en pensioenen (N € 110.000)

De premies sociale lasten (€ 15.000) en pensioenen (€ 95.000) blijken hoger te zijn dan waar we in de eerste berap 2017 rekening mee hebben gehouden. Dit vanwege een verhoogde werkgeversbijdrage.

Product Kostenplaatsen: Bovenformatief (N € 130.000)

In de begroting is rekening gehouden met een bepaalde uitstroom. In de praktijk loopt de uitstroom langzamer dan verwacht. Voor een goede uitstroom is het belangrijk passende functies te kunnen aanbieden en dat er vacatures ontstaan.

Leningen en beleggingen: Hogere dividend uitkering (V € 40.000)

We ontvangen in 2017 meer dividend van Vitens en de BNG vanwege goede jaarcijfers.

Leningen en beleggingen: Verkoop aandelen Vitens (V € 1.000.000)

De provincie heeft een aanbod gedaan om onze aandelen Vitens dit jaar nog over te nemen voor een marktconforme prijs. Met de verkoop opbrengst kunnen we onze algemene reserve weer aanvullen. Zodra de algemene reserve de gewenste hoogte van € 3 mln. heeft bereikt, kunnen we ons weer volledig richten op de toekomst.

De prijs per aandeel, en dus ook de totale opbrengt, is nog niet exact bekend. Wel staat vast dat de opbrengst in ieder geval ruim boven de € 1 mln. gaat uitkomen. Daarom nemen we dit bedrag alvast mee als incidenteel voordeel. Het restant van de verkoop opbrengst nemen we op in de jaarrekening.

Administratieve wijzigingen

Er dienen een aantal administratieve wijzigingen te worden doorgevoerd. Het betreffen budgetverschuivingen die per saldo nul zijn. Er ligt geen beleidsontwikkeling aan ten grondslag. In verband met het budgetrecht van de raad is hiervoor formeel de goedkeuring van de raad voor nodig. Daarom worden ze in de begrotingswijziging meegenomen. De betreffende wijzigingen zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Nr	Deelprogramma	Product	Bedrag
1	Toerisme en Recreatie	VVV	-87
1	Toerisme en Recreatie	Recreatie en Toerisme	87
2	Bestuur	Intergemeentelijke Zaken	-30
2	Economische ontwikkeling	Economische Zaken	30
	Totaal		0

1. De subsidie van de Stichting Haaksbergen Promotie van € 87.000 wordt administratief ondergebracht bij recreatie en toerisme.

2. De gemeentelijke bijdrage aan de Regio Twente wordt via een verdeelsleutel verdeeld over meerdere deelprogramma's. Op grond van de nieuwe BBV-regels is er een nieuw taakveld: overhead, wat leidt tot een technische aanpassing van de verdeelsleutels. Dit betekent dat een aantal verschuivingen plaatsvinden tussen deelprogramma's. De totale bijdrage aan de Regio Twente wijzigt niet, dus de boeking is neutraal.

3. (zie onderstaande tabel) Elk jaar vinden er verschuivingen plaats binnen de doorbelasting van de kapitaallasten. Dit onder meer vanwege nieuwe investeringen en vervroegde afschrijvingen. De doorbelasting is feitelijk een verdeling van de werkelijk betaalde rente aan de banken en de gemaakte afschrijvingskosten naar de verschillende programma's. De verdeling van deze kosten heeft geen resultaat. De vervroegde afschrijving van schoolgebouw de Troubadour en obs Dorp veroorzaken de grootste mutaties. Aangezien de verdeling over de verschillende programma's verloopt, is de goedkeuring van de raad nodig.

Mutaties doorbelasting kapitaallasten (Bedragen x € 1.000)

Nr	Programma	Bedrag
3	Algemene dekkingsmiddelen	465
3	Bereikbaarheid en openbare ruimte	1
3	Bestuur en dienstverlening	0
3	Cultuur en ontspanning	21
3	Economische ontwikkeling	-109
3	Integrale veiligheid	0
3	Onderwijs	-381
3	Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	32
3	Sociaal Domein	-28
	Totaal	0

Restant kredietenlijst

Het volgende overzicht geeft de status van de kredieten per 31-7-2017 weer.

*Een krediet vervalt volgens de financiële verordening twee jaar nadat deze is verstrekt. De raad kan hier van afwijken.

Kredietnr.	Jaar aanvraag	Omschrijving krediet	Restant krediet 31-12-2016	In begroting 2017 verstrekt krediet	In 1e berap 2017 verstrekt krediet	Uitgaven in 2017	Restant krediet 31-07-2017	Vervaldatum *	Uitgestelde vervaldatum	Opmerkingen of argumenten waarom vervaldatum wordt uitgesteld *
71040571	2008	Vervanging leidingen/riolering	119			-93	26	31-12-2017		Zal eind 2017 zijn afgerond
71000047	2012	Aansluiting Kolenbrandersweg op N18	30	1.139		-268	901	31-12-2018		
71000068	2011	Vervanging persleiding Buurse	87			-70	17	31-12-2017		Zal eind 2017 zijn afgerond
71000089	2014	Gebiedsontwikkeling centrum	485			0	485	31-12-2017	31-12-2019	Het koopcontract voor de Molenstraat 1 wordt momenteel opgesteld en die van het Marktplan is getekend. Dit budget is voor de inrichting van de openbare ruimte rondom het Marktplan en deel van de Molenstraat. Door de vertraging die het marktplan heeft opgelopen is ook de inrichting van de openbare ruimte vertraagd. Het is namelijk niet handig om de openbare ruimte te herinrichten als er nog gebouwd moet worden. Naar verwachting zal eind 2017 begin 2018 begonnen worden met de voorbereidende werkzaamheden, zoals het maken van een ontwerp.
71000090	2014	Speelvoorzieningen	20			-24	-4	31-12-2017		Afgerond
71000091	2014	Renovatie sportvelden De Greune	50			0	50	31-12-2017		Zal eind 2017 zijn afgerond
71000100	2014	Begraafplaats Enschesestr. planvorming	6			-8	-2	31-12-2017		Afgerond
71000112	2015	Herschikking schoollocaties	186			-2	184	31-12-2017	31-12-2020	De gesprekken over de samenvoeging van de basisscholen Holthuizen en Dr. Ariëns, starten in het najaar van 2017. De Stichting Keender heeft aangegeven in te zetten op huisvesting van beide basisscholen onder één dak in het kader van de afspraken die eind 2013 in stuurgroep-verband zijn gemaakt. Keender heeft hierbij tevens aangegeven helderheid te willen krijgen over het perspectief van het toekomstig schoolgebouw.
71000118	2015	Extreme buien 2015-2017	1.372	500		-4	1.868	31-12-2018		
71000166	2016	Vervanging hard- en software 2016	37			-49	-12	31-12-2017		Afgerond
71000168	2016	Materieel (BOR materieel-beheerplan) 2016	73			0	73	31-12-2017	31-12-2018	Dit bedrag wordt ingezet voor de vervanging van 2 auto's (bakwagens) en de vervanging van een zoutstrooier. Levering vindt eind dit jaar/ begin volgend jaar plaats.
71000170	2016	Vervanging leidingen 2016	243			-7	236	31-12-2017	31-12-2019	Dit krediet wordt ingezet bij de uitvoering van de Eibergsestraat. Dit zal naar verwachting in 2019 zijn uitgevoerd.
71000173	2017	Herschikking schoollocaties		2.348		0	2.348	31-12-2018		
71000175	2017	Vervanging verouderde openbare verlichting		150		-15	135	31-12-2018		
71000176	2017	Opwaardering Kerkweg		50		-7	43	31-12-2018		
71000177	2017	Wegenbeheerplan		240		0	240	31-12-2018		
71000178	2017	Afwaardering N18		100		0	100	31-12-2018		
71000179	2017	Kredieten riolering conform GRP 2017-2020		1.628		0	1.628	31-12-2018		
71000180	2017	Plan vervanging hard- en software		648		-91	557	31-12-2018		
71000181	2017	Vervangingen WMO		50	50	-7	93	31-12-2018		Op basis van de huidige stand van zaken kan van het in de eerste berap 2017 bij geraamde krediet van € 100.000 een bedrag van € 50.000 vrijvallen. De resterende € 50.000 kan dan in de laatste maanden van het jaar zo nodig worden ingezet voor de bekostiging van dure rolstoelen. Bij de opmaak van de rekening 2017 wordt de uiteindelijke balans opgemaakt.
71000182	2017	Materieel beheerplan		117		0	117	31-12-2018		
nieuw	2017	Oversteek Wiedenbroeksingel			50	0	50	31-12-2018		
nieuw	2017	Vervangen speelvoorzieningen			75	0	75	31-12-2018		
		Totaal	2.708	6.970	175	-645	9.208			

Voortgang aanbevelingen Rekenkamercommissie

Na de rapportage in de tweede berap-2016 resteren nog de volgende rapporten van de rekenkamercommissie (Rkc) om over te rapporteren:

Vaak moet er iets gebeuren voordat er iets gebeurt (Planning & Control), 2015

Dit rapport bevat vijf aanbevelingen . Samengevat is de stand van zaken als volgt

1. *Verordening Financieel Beleid aanpassen.*
Na de vaststelling van de nieuwe financiële verordening in december 2015 is in de vergadering van de raad van 21 december 2016 de verordening opnieuw geactualiseerd en in lijn gebracht met de meest recente wijzigingen in het Besluit begroting en verantwoording.
2. *Beleidsindicatoren ontwikkelen, bijhouden en beleid vaststellen/bijstellen met behulp van kengetallen en prestatiegegevens.*
In de Begroting 2017 zijn de verplichte kengetallen verder uitgewerkt. Ook is al vooruitgelopen op de verplichte indeling in taakvelden. In april 2017 is een procesvoorstel aan de raadscommissie voorgelegd over de verdere uitwerking van de indicatoren en de daaraan te koppelen meetbare doelstelling. Een verdere uitwerking van dit procesvoorstel, met formats en beleidskaders, is vervolgens eind mei uitgewerkt en aangeboden aan de raad. Dit wordt nu door het college verder opgepakt en krijgt een verdere uitwerking in de begroting 2018.
3. *Verbeteren en optimaliseren van de interne controle*
Uit de managementletter bij de jaarrekening 2016 blijkt dat we in de interne controle weer verder hebben verbeterd.
4. *Regelmatig nalopen van de diverse verordeningen en nota's waarop de producten in de planning en controlcyclus gebaseerd zijn.*
Dit gebeurt, hierover rapporteren we in de begroting.
5. *Regelmatig evalueren van de planning- en controlcyclus.*
Het verbeteren van de informatiewaarde heeft onze voortdurende aandacht. Onder punt 2 is al aangegeven hoe we in dit verband denken om te gaan met de verdere inbedding van de volgens het BBV verplichte set indicatoren. Ook pakken we de conclusies en aanbevelingen uit de bestuursmonitor over de wisselwerking en rolverdeling tussen raad, college en ambtelijke organisatie verder op. De stukken uit de P&C-cyclus vormen hiertoe de smeerolie. We richten ons nu op meer compacte stukken. Sturen op hoofdlijnen en beter oog hebben voor de rol van raad en college is daarbij leidend. De begroting 2018 is de basis voor verdere ontwikkeling en verbetering van de P&C-cyclus.

Goedkoop is duurkoop (rioolheffingen), september 2014

Inmiddels hebben we alle vijf aanbevelingen ter harte genomen en er zo goed mogelijk uitvoering aan gegeven. In een volgende voortgangsrapportage komt dit Rkc-rapport daarom niet terug .

Het Centrum Centraal, februari 2013

Met onze rapportage vorig jaar, kunnen we stellen dat we alle aanbevelingen ter harte genomen en opgevolgd hebben. In een volgende voortgangsrapportage komt dit Rkc-rapport daarom niet terug.

Geluk en wijsheid? (juridische kwaliteitszorg), februari 2012 in samenhang met **Over hoofdwegen en bospaden** (quick-scan juridische kwaliteitszorg), december 2015

Enkele aanbevelingen vragen nog om een nadere/vervolg aanpak. Het betreft de aanbevelingen:

- een passend introductieprogramma voor nieuwe medewerkers;
- het standaardiseren van de juridische risico's middels protocollen/checklijst etc.;
- actieve houding stimuleren van juridische risico's;
- verbeteren juridische kwaliteitszorg op het gebied van personeelsbeleid;
- meer regionaal samenwerken;
- meer gebruik maken van disclaimers.

Dit loopt gelijk op met de verdere ontwikkeling van de organisatie.