

Jaarrekening

Bedrijfsvoering

2014

Inleiding

Aan het college,

Met deze rapportage wordt de jaarrekening bedrijfsvoering over het jaar 2014 aangeboden en wordt ook verslag gedaan over de realisatie van de acties en doelstellingen uit de afdelingsplannen. Deze nota wordt als bijlage bij de rekening 2014 ter inzage gelegd.

De belangrijkste conclusies:

- Het financiële resultaat bedrijfsvoering 2014 bedraagt bijna € 143.000 positief.
- Van de opgenomen acties en doelstellingen is 77% gerealiseerd
- Het ziekteverzuim over 2014 is met 4,6% gestegen en opzichte van 2013 en bevindt zich boven de norm van 4,5%.
- De norm briefafhandeling van 90% is met 92% gehaald.
- De norm van 90% telefonische bereikbaarheid is met 92% gehaald.
- Het percentage inhuur derden over 2014 ligt met 9,3 % onder de norm van 10%.
- Het betaalgedrag van de gemeente scoort met 93% en rangvolgorde 6 gunstig op basis van het MKB Nederland onderzoek.

Te nemen besluiten:

- Het saldo van de rekening 2014 bedrijfsvoering ten bedrage van € 143.000 toevoegen aan het resultaat van de algemene dienst.

April 2015

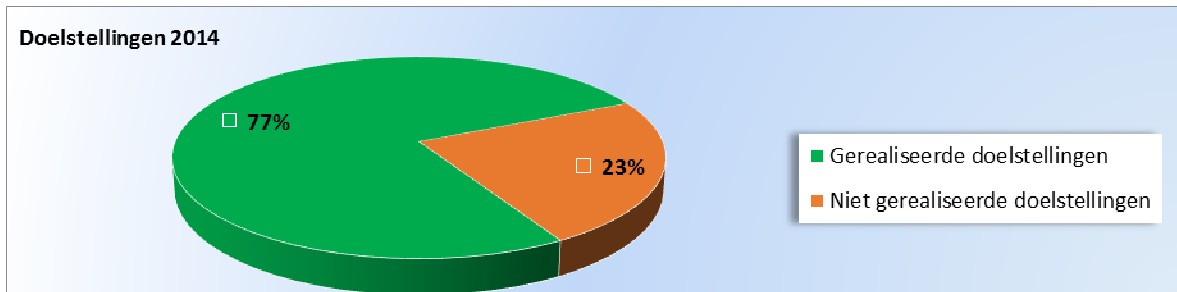
Drs S.S. Weistra

Afdelingsrapportage jaarrekening 2014

Met deze rapportage wordt verslag gedaan van het financiële resultaat over 2014. Bilateraal is de voortgang op de afdelingsplannen van de bedrijfsvoering besproken met de algemeen directeur.

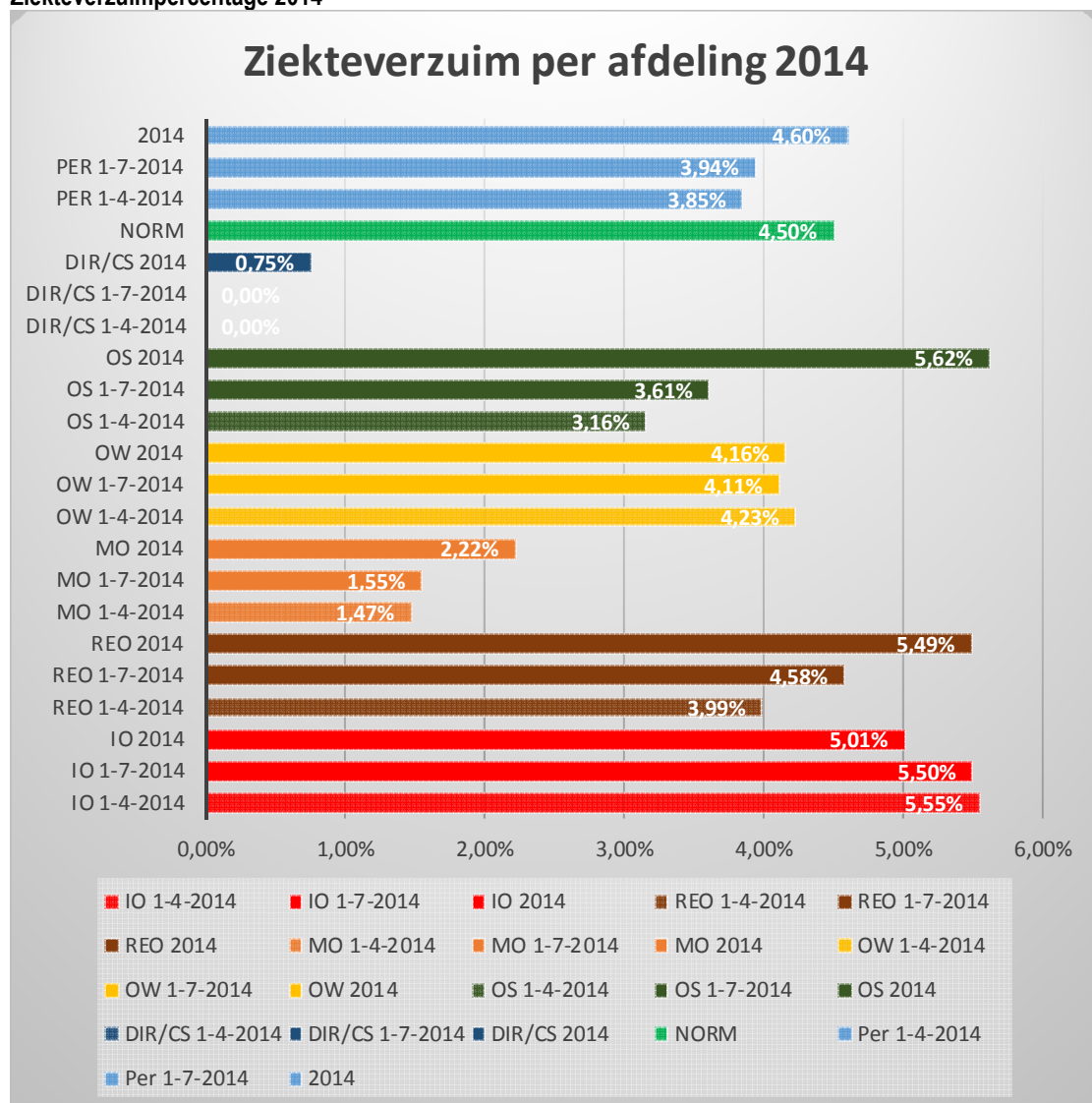
Het totale beeld over 2014:

Van de doelstellingen is organisatiebreed 77% gerealiseerd. Het niet realiseren van een aantal onderdelen is het gevolg van een achteraf op onderdelen een (te) hoog ambitieniveau en incidentele externe oorzaken.



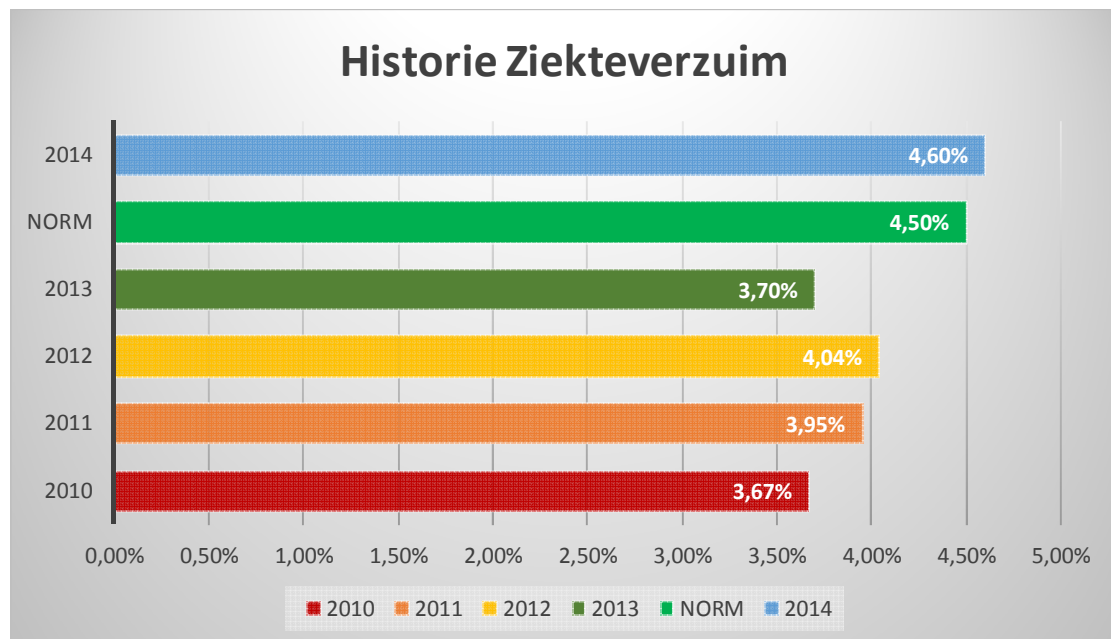
1) Organisatiebrede onderdelen

Ziekteverzuimpercentage 2014



In het tweede halfjaar is er sprake van een stijging van het ziektepercentage. Het cijfer 2014 bedraagt 4,6% en is daarmee het "slechtste" percentage sinds jaren en ook boven onze norm van 4,5%. Ten opzichte van 2013 is er zelfs sprake van een stijging met 0,9%.

De ontwikkeling van het verzuimpercentage over de afgelopen 4 jaren is:



Briefafhandeling

De norm voor het tijdig afhandelen van brieven is organisatiebreed gesteld op dat 90%. In 2014 is met een percentage van 92% de gestelde norm niet gehaald.

Het beeld over 2014:

Postgegevens 2014 (t/m 30 september)					
	totaal aantal brieven (geregistreerd)	totaal afgedaan	totaal afgedaan op tijd	totaal aantal e-mail	totaal aantal webformulieren
aantal	4.061	2.823	2.608	8.295	1.697
prestatie			92%		

De ontwikkeling over de afgelopen jaren is:

2010	88,0 %
2011	87,0 %
2012	91,1 %
2013	90,0 %

Telefonische bereikbaarheid 2014

telefonie 2014					
	ontvangen telefoontjes	opgenomen telefoontjes	opgehangen telefoontjes	opnametijd binnen 30 sec.	afgehandelde telefoontjes in 1ste contact
aantal	61.813	56.924	4.889	41.034	28.462
prestatie		92%	8%	72%	50%
	aantal telefoontjes voorspeld	afwijking aangeboden t.o.v. voorspeld			
	67.485	5.672			
		8%			

De ontwikkeling over de afgelopen jaren is:

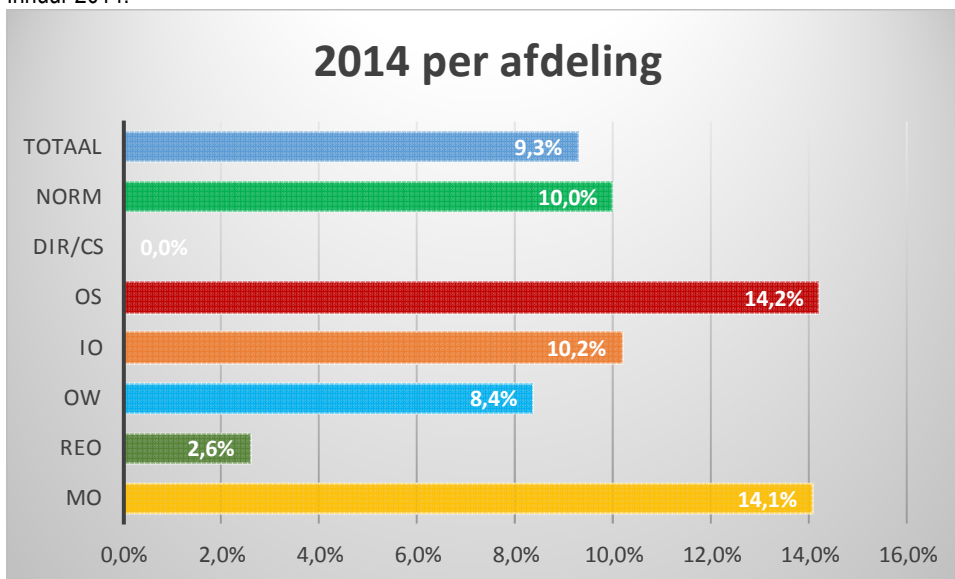
2010	74,2 %
2011	87,0 %

2012 91,3 %
 2013 90,1 %

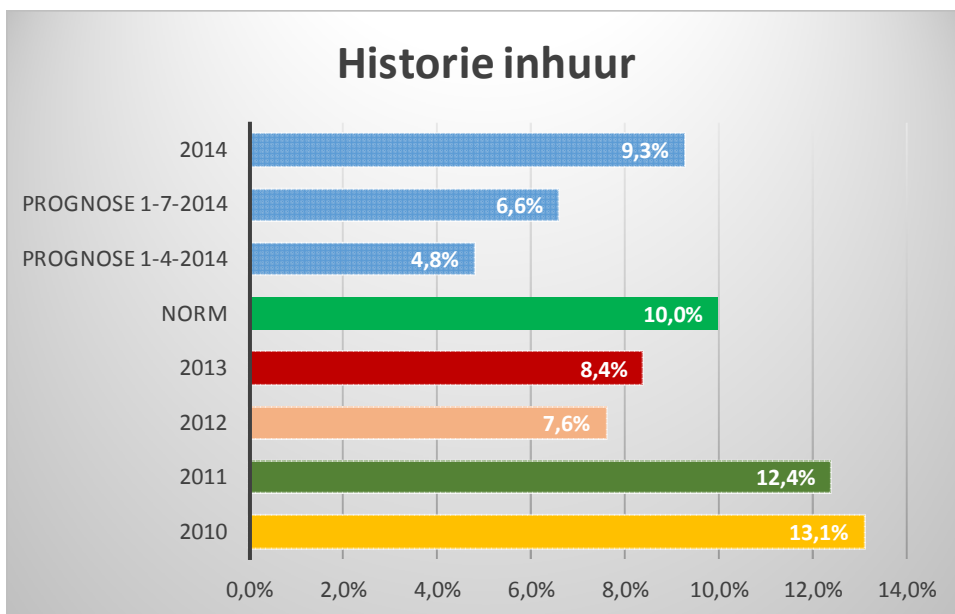
Inhuur Derden 2014

Doelstelling voor 2014 is om niet meer dan 10% van de loonsom in te huren.

Inhuur 2014:



De ontwikkeling over de afgelopen jaren is:



Betaalgedrag

Op basis van een onderzoek van MKB Nederland scoort de gemeente Steenwijkerland met een betalingsgedrag van 93% binnen 23 dagen goed. Van de 389 gemeenten staan we op 6.

Budgetafwijkingen Totaal

Budget	Afd. rapportage Voorjaar	Afd. rapportage Najaar	Afd. rapportage Jaarrekening	Totaal Saldo Rekening 2014
DIR / CS	11.500	107.500	73.000	192.000
OS	0	325.000	51.000	376.000
OW	-300.000	0	-82.000	-382.000
MO	0	75.000	67.000	142.000
REO	92.000	-45.000	-11.000	36.000
I&O	0	100.000	47.000	147.000
BRWR	-15.000	-7.000	-3.000	-25.000
Afronding			1.000	1.000
TOTAAL	-211.500	555.500	143.000	487.000
Tgv Reserve	0	-257.000		-257.000
Najaarsnota		-87.000		-87.000
Cumulatief	-211.500	0	143.000	143.000

Resultaat bedrijfsvoering

De bedrijfsreserve¹ zal als gevolg van de ontwikkelingen in 2014 de volgende mutatie ondergaan:

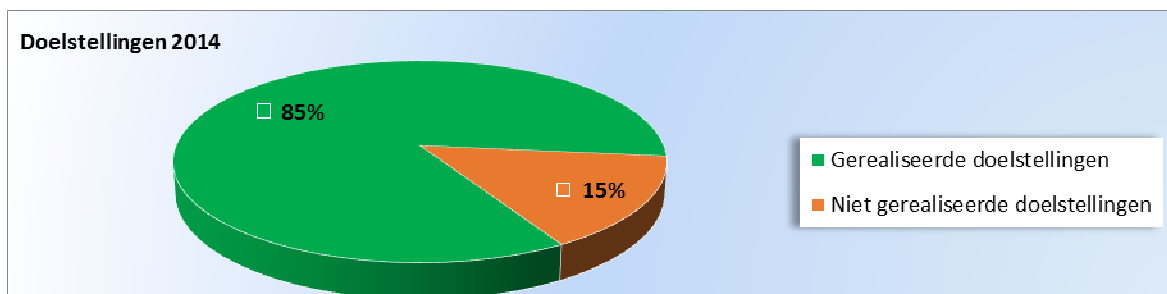
		bedragen x € 1.000
Bedrijfsreserve		Omvang
Stand per 1-1-2014		2.656
Toevoegingen		
Digipost Najaarsnota		257
Resultaat bedrijfsvoering 2014	487	
Waarvan t.g.v. Algemene Dienst Najaarsnota	344	
Waarvan t.g.v. Algemene Dienst	143	
Waarvan t.g.v. Bedrijfsreserve	-	- 0
Totaal toevoegingen		257
Onttrekkingen		
Strategische personeelsplanning (Najaarsnota)		- 800
Digitaliseren Bouwvergunning en Burgerlijke Stand		- 46
Dienstverlening Plus / GEO		-
His4ALL		- 19
Totaal onttrekkingen		- 865
Stand per 31-12-2014		2.048
Nog te realiseren / beschikbaar		
Digitaliseren Bouwvergunning en Burgerlijke Stand		- 86
His4ALL		- 5
Digipost		- 257
Strategische personeelsplanning		- 1.200
Totaal nog te realiseren		- 1.548
Netto omvang bedrijfsreserve ultimo 2014		500

¹ De netto maximale omvang van de bedrijfsreserve is in april 2008 door de raad vastgesteld op € 500.000.

DIR / CS

Inleiding

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting Jaarrekening
Loonsom / Flexibel budget	8.000	9.500		
Cafetariamodel	1.000			
Gediff. Belonen / stageverg			22.000	
Organisatie-ontwikkeling			28.000	
Detachering	2.500			
Kapitaallasten		57.000		
Werving en selectie		11.500		
Vorming en opleiding		11.000	18.000	
Representatie		9.000		
Sfeerbeverd / Personeelsver		9.500		
OR			8.000	
Diversen			-3.000	
Totaal	11.500	107.500	73.000	
Cumulatief Totaal	0	119.000	192.000	

Ondersteuning

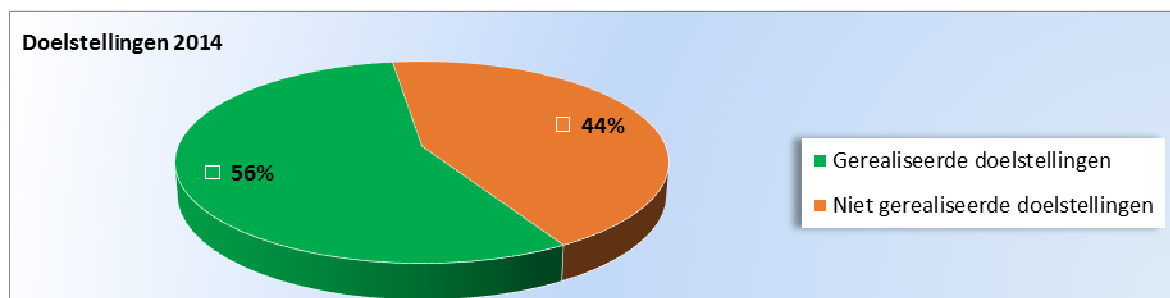
Inleiding

De afdeling ondersteuning kijkt terug op een productief en bewogen 2014, waarin een groot deel van de doelstellingen uit het afdelingsplan is gerealiseerd. Positief is de steeds betere realisatie van de portfolio informatievoorziening projecten, de implementatie van de nieuwe website, de tevredenheid van het nieuwe college over de introductie en het inwerktraject, de succesvolle collegetour rondom het nieuwe collegeprogramma, het afronden van de aanbesteding accountant, het invoeren van digipost als onderdeel van het zaakgericht werken (ZGW) en stappen die zijn gezet op het gebied van het digitaal verwerken van facturen. Verder is de afdeling intensief betrokken bij het project Wendbare organisatie. Diverse medewerkers hebben zich inmiddels aangemeld voor mobiliteit en steeds vaker ook daadwerkelijk een andere functie of klus aanvaard. Ook hebben we in 2014 meegedaan aan het feitenonderzoek (cijfers 2013) en belevingsonderzoek van Vensters voor Bedrijfsvoering (VVB). De resultaten van het feitenonderzoek zijn nader geanalyseerd en er zijn actiepunten opgesteld, die terug komen in het afdelingswerkplan 2015. In 2014 heeft verder gemeente breed het medewerkerstevredenheid onderzoek plaatsgevonden.

Als gevolg van ziekte, vacatures, externe factoren en techniek is een aantal zaken niet afgerond. Het gaat hierbij onder andere om het informatiebeveiligingsplan en actualisatie van de Nota Verbonden Partijen en Financiële Verordeningen. De overgang van HIS naar Key2belastingen heeft van de collega's van inningen veel tijd en energie gevraagd. Door de problemen met het nieuwe belastingpakket lopen we achter met invorderingskosten. In 2015 worden deze zaken opgepakt en afgerond.

Alle taakstellingen voortvloeiende uit de bezuinigingsopdrachten zijn ingevuld. De afdeling sluit 2014 af met een positief financieel resultaat van ca. drieënhalve ton, onder andere als gevolg van overschotten op personeelsbudgetten, een efficiency-slag binnen informatievoorziening en doordat een aantal investeringen nog niet is gerealiseerd.

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
OS algemeen		-3.500	8.000	Er zijn geen drukkosten voor de begroting gemaakt en er zit een overschot op het budget voor vorming en opleiding.
OS algemeen personeelslasten		30.000	-6.000	
OS P&O		11.000	0	
OS P&O personeelslasten		44.000	8.000	Op de reis- en verblijfskosten ontstaat een voordeel vanwege minder medewerkers en vertrek van medewerkers die gebruik maakten van de regeling.
OS werkervaringsplaatsen		15.000	3.000	Het budget voor werkervaringsplaatsen wordt niet volledig benut.
OS arbo			-3.000	
OS beleid en advies		2.500	4.000	
OS beheer en administratie personeelslasten			13.000	
OS belastingen		35.000	-5.000	
OS financiële administratie		-750	-39.000	Door de problemen met het nieuwe belastingpakket lopen we achter met

				invorderingskosten.
OS informatievoorziening exploitatie		156.750	114.000	De belangrijkste oorzaken voor het overschot zijn: een voordeel van € 27.000 op kopieerkosten door enerzijds minder afdrukken en anderzijds een voordeel op het printcontract, een voordeel van € 8.000 op telefoonkosten en daarnaast voordelen omdat, door kritisch te kijken naar de diensten die we afnemen, gebleken is dat we bepaalde diensten niet meer afnemen, gerekend hebben op afrekeningen die niet meer kwamen en verplichtingen hebben opgenomen die we uiteindelijk niet hebben hoeven te betalen. Gevolg van deze efficiency-slag is, dat een aantal van deze voordelen ook structureel zullen zijn. In samenhang met het nieuwe vervangingsinvesteringsplan zal worden bekeken welke budgetten naar beneden kunnen worden bijgesteld.
OS kapitaallasten		107.000	3.000	
OS facilitair personeelslasten		-6.000	-4.000	
OS facilitair		-12.000	20.000	De voordelen zitten binnen de budgetten voor voedingsmiddelen en porto.
OS kantoorbenodigdheden		20.000	-16.000	Het budget voor druk- en bindwerk sluit met een plus. Daarentegen is door een nieuw abonnement op een juridische database een nadeel ontstaan op abonnementen. Hiertoe zijn wel abonnementen opgezegd, maar die revenuen plukken we pas volgend jaar.
Naar project scanstraat		-74.000		In MT-voorstel is vastgelegd dit bedrag te benutten voor de scanstraat.
DIM			4.000	
Huisvestingskosten			-69.000	De schoonmaakkosten voor de Vendelweg zijn hoger uitgevallen dan begroot. Daarnaast is na een MT-besluit een factuur betaald voor het reinigen van het depot (archief) van ruim € 16.000. Voorts zijn de kosten voor gas en elektra hoger uitgevallen dan begroot. Deze zijn in 2014 voor rekening gekomen van OS, maar OW zal hier voor 2015 actie op moeten ondernemen omdat zij hiervoor budgethouder zijn.
Overigen			16.332	
Totaal		325.000	51.332	
Cumulatief Totaal	0	325.000	376.332	

Inleiding

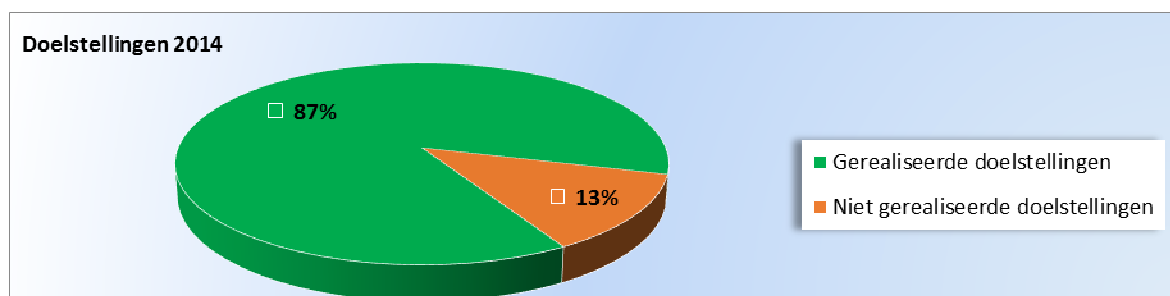
De afdeling Openbare Werken heeft in 2014 veel inzet gepleegd om haar doel, een openbare ruimte waarmee de burger tevreden is en het stimuleren van betrokkenheid bij de burger in haar leefomgeving, te bewerkstelligen of te verhogen. Daarvoor is veelvuldig contact geweest met de burgers o.a. via burgerschouwers, bijeenkomsten dorpsbelangen, informatieavonden en kernen en wijkenavonden. Ook intern is veel tijd geïnvesteerd in samenwerking en afstemming met andere afdelingen van de gemeente. Dit is een must om de openbare ruimte efficiënt te beheren en te onderhouden en nieuwe werken tot uitvoer te brengen.

We hebben dat gedaan met een ideale mix van jonge en ervaren medewerkers en binnen de productverantwoordelijke clusters en gebiedsgerichte teams.

Wat er allemaal is gedaan vindt u in deze rapportage terug. Hieronder worden alvast een paar highlights van 2014 benoemd :

- Medewerkers OW scoren een 7,2 op werkplezier
- Thema samenwerking:
Verlengen pilot samenwerking garage gemeente en Noordwestgroep
Samenwerking met gemeenten Zwarte Waterland en Staphorst: verkenningsfase heeft plaats gevonden, start gemaakt met implementatie.
- Ruimte geboden voor detachering, stagiaires en werkervaringsplaatsen
- De medewerkers van begraafplaatssteam hebben middels een I-pad digitaal inzicht in de begraafplaatsadministratie
- Thema Dienstverlening:
KCC handelt steeds meer telefoontjes voor OW af.
Digitalisering parkeeronthefingen
- Thema interne organisatie:
Positieve workshops ter verbetering van de processen Groen, Samenwerking en Meldingen Openbare Ruimte.
- Thema participatie: met een aantal kernen gesprekken gevoerd over zelfbeheer.
- Een gerealiseerde omzet van Openbare Werken van 27 miljoen euro
- Uitvoeringsplan Openbare Werken gerealiseerd
- 3.726 meldingen openbare ruimte behandeld waarvan 55% binnen een week kon worden afgehandeld.

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
Taakstellingen / Loonbudget / Prestatiecontract	-300.000			
Huisvestingskosten			-42.000	Er zit een nadeel van € 17.000 op de schoonmaakkosten doordat alleen het schoonmaken van de werf in Steenwijk is geraamd. Daarnaast zijn er een aantal aanpassingen gedaan op de werf en zijn er de gebruikelijke kosten voor koffie, cup-a-soup, toiletmaterialen etc. Voor deze uitgaven is geen budget geraamd.
OW algemeen			-75.000	Door een nadeel op de flex, doordat er meer

				is ingehuurd dan begroot, door hogere kosten voor de omzetting van GBI4 naar GBI6 en door een nadeel op de sfeer bevorderende maatregelen is het tekort ontstaan.
OW personeelslasten			9.000	Er is een nadeel door WW verplichtingen van € 17.000, maar door lagere kosten voor consignatie, kledingtoelagen en hogere inkomsten voor gedetacheerd personeel ontstaat toch per saldo een plus.
OW brugwachters			-13.000	Door externe inhuur voor de winterperiode en een consignatievergoeding is een tekort ontstaan.
OW servicebureau			-5.000	
OW tractie			-10.000	
OW verzekeringen			-6.000	
OW gereedschappen			28.000	Door efficiënt beheer van de gereedschappen, minder schades en minder onderhoud is er een overschot ontstaan.
Prestatiecontract			-10.000	Binnen het prestatiecontract is een tekort ontstaan van 125 uur (op een totaal van 8.630).
Kapitaallasten			41.000	Door de vrijval van met name een aantal investeringen beneden de € 20.000 is een voordeel ontstaan
Overige			569	
Totaal	-300.000	0	-82.431	
Cumulatief Totaal	-300.000	-300.000	-382.431	

Inleiding

Een jaar vol reuring! Dat was 2014 voor de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling. Het jaar begon met zeer veel onduidelijkheid over het al dan niet invoeren van de kabinetsplannen over de AWBZ, de Jeugdzorg en de nieuwe Participatiewet. De media stonden bol van door lobbygroepen geschetste 'doemscenario's' wanneer taken in de zorg zouden worden belegd bij gemeenten. Lange tijd was daarom onzeker of de wetgeving zou worden veranderd en hoe? Tijdens het jaar wijzigden de kabinetsplannen en werden besluiten te elfder ure genomen. Ondertussen werkten velen in de afdeling alsof zij met zekerheden te maken hadden omdat anders deadlines niet gehaald konden worden. Steeds bleven wij ons vasthouden aan invoering van de drie transities per 1 januari 2015, ondanks alle onduidelijkheid rond de landelijke besluitvorming, gebrekkige overdracht van (persoons-)informatie en inrichting van nieuwe taken met onze uitvoeringspartners die bovendien al dan niet openlijk met andere belangen in de processen acteerden. Ook in de najaarsnota reflecteerden wij hier al kort op. Bovendien startte in 2014 na de gemeenteraadsverkiezingen een nieuw lokaal politiek bestuur. Door intensieve samenwerking op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau en frequente bijeenkomsten met de gemeenteraad, is het gelukt om de beleidskaders, de verordeningen en beleidsregels op 1 januari 2015 gereed te hebben waarvoor de afdeling betuigingen van dank en respect mocht ontvangen voor zowel de kwaliteit, de procesgang als de communicatie.

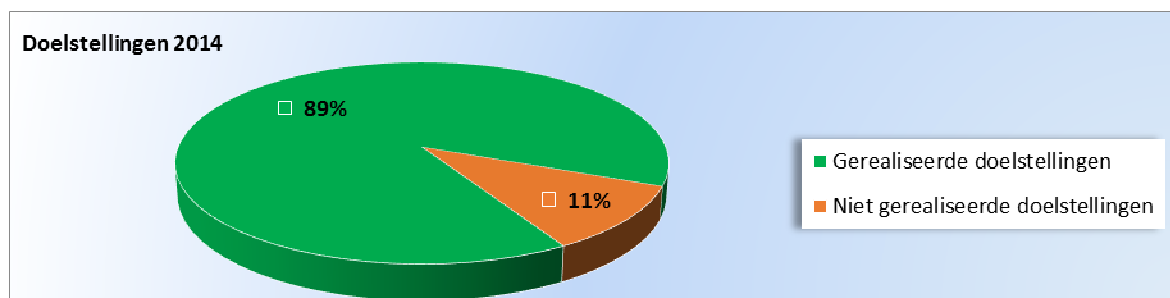
In het najaar van 2014 lag daarnaast een stevige focus op het onderdeel bezuinigingen op de hulp in de huishouding. De landelijke vakbonden kozen onze gemeente uit als fysiek centrum van hun bezwaren tegen de effecten van de kabinetsbesluiten. Dit betekende dan ook een hectische periode voor alle betrokkenen.

De focus van 2014 lag overduidelijk op de invoering van de 3 transities in het sociale domein, maar binnen de afdeling werd ook gewerkt aan alle andere doorlopende taken zoals op het terrein van onderwijshuisvesting, sport en cultuur. En zo ontstond ook de vernieuwende aanpak van laaggeletterdheid, vanuit en in nauwe samenwerking met inwoners en professioneel betrokkenen. Deze succesvolle werkwijze is zo uniek dat deze landelijk enthousiast de aandacht heeft getrokken. De participatiegedachte komt hier zo mooi in uit!

Op personeel vlak was het 'alle hens aan dek'. Enkele medewerkers hebben veel geleverd van zichzelf en hun omgeving om hun werk goed te kunnen doen. Met een klein, betrokken team waarin veel verantwoordelijkheidsgevoel aanwezig is, is gewerkt aan de transities. Toen de beleidsplannen eenmaal werden vastgesteld in de gemeenteraad konden bovendien vacatures worden gesteld voor uitbreiding. Wij verwachten met de invulling hiervan in 2015 een duurzame formatieve bezetting te hebben gerealiseerd waarmee de onevenredige werkdruk kan worden gespreid en wij ons werk kunnen doen naar de maatstaven die zijn bepaald in de politieke besluiten.

We zijn trots op de gerealiseerde doelen en blij met een team te mogen werken dat betrokken is bij de inhoud en weet dat ons werk om mensen gaat, dat het er dus toe doet 'wie er aan de knoppen draait'.

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
Flexibel budget		75.000	51.704	
Ov. werkzaamheden			-22.317	
Inhuur personeel			13.482	
Abonnementen			11.593	
Opleidingen			10.721	
Vaste salarissen			2.775	

Overige budgetten			-909	
Totaal		75.000	67.049	
Cumulatief totaal		75.000	142.049	

REO

Inleiding

De afdeling heeft de volgende missie:

“REO is de integrale en betrouwbare partner, die vanuit een regisserende en kaderstellende positie ruimtelijke en economische ontwikkelingen faciliteert, begeleidt en mogelijk maakt in de gemeente Steenwijkerland”.

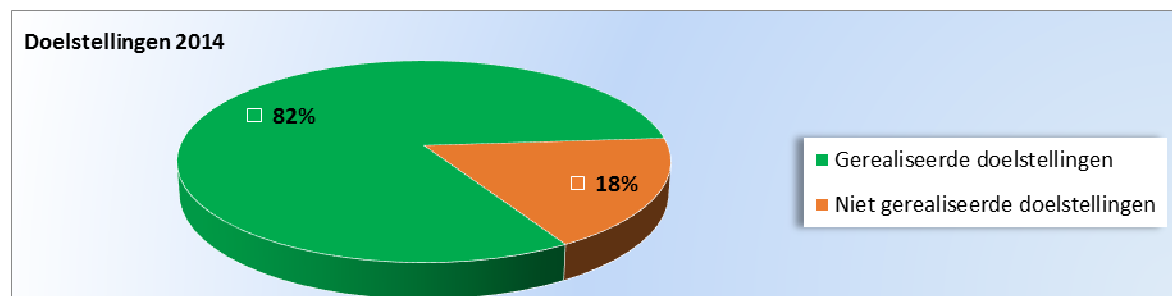
De afdeling is extern gericht en actief in het politiek-bestuurlijk domein. Met de transitie naar een participatieve samenleving verandert ook de rol van de gemeente en expliciet de rol van de afdeling REO. De afdeling wordt vaker op haar regisserende en faciliterende rol aangesproken. Bovendien zal zij vanwege een toenemende mate aan beleidsmatige ontwikkelruimte nieuwe invulling moeten geven aan de kaderstellende rol van de gemeente.

Aandachtspunten voor de afdeling hierbij zijn:

- denken en werken vanuit integrale beleidskaders
- inzetten als gebiedspartner op gebiedsinvesteringen
- matchen vraag en aanbod, kennis en inzet
- streven naar doelmatige werkprocessen

Het jaar 2014 heeft voor de afdeling in het teken gestaan van de komst van een nieuw college met de daarbij behorende inwerkperiode. Wij zijn begonnen met het verzetten van de bakens. De wisseling van het politieke bestuur en de veranderende houding van de samenleving versterken en stimuleren ons om de ingeslagen weg te vervolgen. Ook de inhoudelijke opgaven die uit het traject van de omgevingsvisie naar voren zijn gekomen, vragen van ons een andere houding, rol en werkwijze. Trends volgen elkaar in hoog tempo op; een onzekere toekomst is een vast gegeven. Wij zien het als onze opgave daarin onszelf te ontwikkelen en onze organisatie en ons bestuur daarin te faciliteren. Ook voor de afdeling REO zetten wij ons in om hier verder vorm en inhoud aan te geven.

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

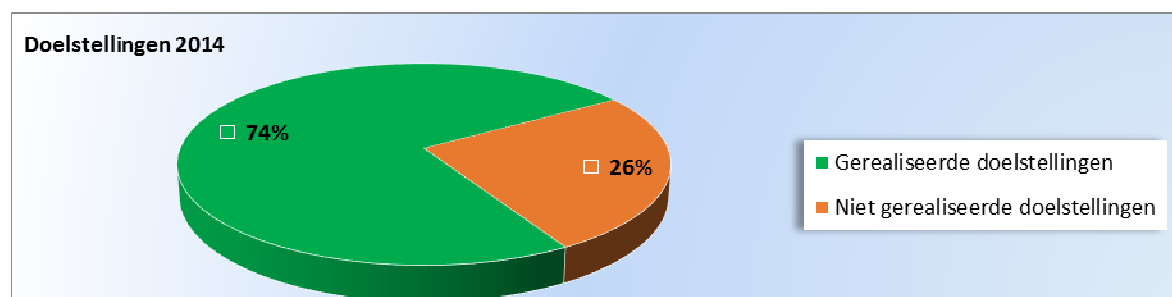
Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
Prestatiecontract en flexibel budget	92.000	-76.000	-48.000	Door ziekte en vertrek van medewerkers konden onvoldoende uren ten laste van het prestatiecontract gerealiseerd worden.
Inkomsten detachering		31.000		
Overige budgetten			37.100	
Totaal	92.000	-45.000	-10.900	
Cumulatief Totaal	92.000	-47.000	36.100	

Inleiding

De afdeling IO heeft de verbetering van de dienstverlening sterk vormgegeven. De focus op onze inwoners en ondernemers heeft binnen het KCC met de vormgeving van de proceskamer duidelijk inhoud gekregen. Ook het directe klantencontact is verbeterd, enerzijds door meer aandacht te hebben voor de wijze waarop dat plaatsvindt (houding en gedrag) en anderzijds door de inrichting van de afhaalbalie, openingstijden, digitalisering, etc.

In de samenwerking binnen de netwerk RUD IJsselland is veel aandacht geweest voor het onderbrengen van de WABO taken binnen de RUD. Het bestuur van de RUD heeft daartoe in het najaar een besluit genomen. Ter voorbereiding erop hebben diverse acties plaatsgevonden, waaronder de evaluatie, het voorbereiden van het kennispunt juridisch beleid. De afname van het bouwvolume is dit jaar voor het eerst duidelijk merkbaar, in samenhang met het voornemen om de bouwbesluittoets door de markt te laten uitvoeren, vraagt dit taakveld om aandacht. Dit geldt tevens voor de evenementen. Het samenspel tussen evenementenorganisaties en gemeente moet beter. Dit leidt enerzijds tot heroverweging van ons beleid en anderzijds nog meer duidelijke afspraken op gebied van handhaving. Het geluid is hierbij een belangrijk aandachtspunt. De drank en horeca toezichttaken vinden plaats in samenwerking met de gemeente Zwolle.

Realisatie afdelingsplan 2014:



Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
I&O Algemeen: Flexibel budget		100.000	46.000	Het overschot komt door een restant op het flexibel budget.
I&O toetsen en adviseren			-63.000	Binnen het budget zit een overschrijding van € 96.000 op proces- en gerechtskosten voor met name de hypermarkt, Malle-Jan , Souman e.d. welke van te voren niet in te schatten waren. Voor werkzaamheden van RUD-partners zijn per saldo meer inkomsten gerealiseerd dan begroot. We hebben meer uit gehuurd dan in gehuurd.
I&O personeelslasten			14.000	Er zijn hogere inkomsten ontvangen voor ziekte uitkeringen en detachering personeel. Nadelig effect was een nabetaling op salarissen.
I&O KCC			55.000	Door een voordeel op de kosten van het Oversticht, (selectief advies vragen) en telefoonkosten is een positief resultaat ontstaan.
I&O toezicht en handhaving			-6.000	Juridische advies voor specifieke handhavingstaken hebben tot deze overschrijding geleid.
Overige			1.000	Geen verdere uitgave nodig
Totaal	0	100.000	47.000	
Cumulatief Totaal	0	100.000	147.000	

Brandweer

Inleiding

De bedrijfsvoering van de Brandweer is per 1 januari 2014 overgedragen aan de Veiligheidsregio IJsselland. Er zijn nog diverse facturen over 2013 in 2014 afgewikkeld en voldaan.

Budgetafwijkingen:

Budget	PPN	NJN	Jaarrekening	Toelichting
Diversen	-15.000	-7.000	-3.000	
Totaal	-15.000	-7.000	-3.000	
Cumulatief Totaal	-15.000	-22.000	-25.000	