

Overzicht financiële afwijkingen exploitatie 2004 op basis van managementrapportages sectoren en bedrijven

Sector	Voordelen/ Nadelen	Product	Omschrijving financiële afwijking
A	B	C	D
Stads Bestuurs Centrum	Voordelen	Algemeen Bestuur Dagelijks bestuur Bestuursondersteuning Bestuursondersteuning Bestuursondersteuning	GRIFFIE, onderschrijding beïnvloedbare griffiekosten Personeelslasten en pensioenvoorziening huidige wethouders Programmadirecteuren, hogere baten COR, administratief voordeel SBC, positief saldo op materiële budgetten
	Nadelen	Algemeen Bestuur Algemeen Bestuur Dagelijks bestuur Bestuursondersteuning Bestuursondersteuning Bestuursondersteuning	GRIFFIE, hogere kosten vergaderstukken en representatie Dordt in Stoom GRIFFIE, overschrijding personeelslasten Algemene kosten B&W en wachtgeldverplichtingen oud-wethouders Programmadirecteuren, bovenformatieve en overige salarislasten SBC, IZA-premies voormalig personeel SBC, nadeel (bovenformatieve) salarislasten en inhuur
			Totalen SBC Totalen voordelen/nadelen SBC Saldo sector (= nadeel)
Brandweer	Voordelen	Saldo sector	Voordeel kapitaallasten a.g.v. uitgestelde investeringen
	Nadelen	Preventie Saldo sector Saldo sector Saldo sector Saldo sector	Inhaalslag gebruiksvergunningen (mede m.b.v. inhuur) Kosten onderzoeken klanten en medewerkers o.g.v. INK Taakstelling inkoop Nadeel door onjuiste resultaatbestemming 2003 Taakstelling WIG
			Totalen BRW Totalen voordelen/nadelen BRW Saldo sector (= nadeel)
Stadswerken	Voordelen	Kiltunnel Openbare verlichting Constructies Vuilwater riolen	Positief exploitatieresultaat 2003 door extra doortochten Lagere energiekosten (nadere rapportage volgt) Lagere kapitaallasten door uitstel investeringen Lagere kapitaallasten door uitstel investeringen
	Nadelen	Wegen Gladheidsbestrijding Schoonhouden verharding Vuilwater riolen	Hogere lasten controle brandkranen door wettelijke voorschriften Extra benodigde strooibeurten seizoen 2003-2004 Extra kosten schoonhouden weekmarkt Afboeking immateriële vaste activa conform BBV
			Totalen SW Totalen voordelen/nadelen SW Saldo sector (= nadeel)
Sport & Recreatie	Voordelen	Buitensportaccommodaties Binnensportaccommodaties Binnensportaccommodaties Binnensportaccommodaties Interne huishouding Interne huishouding	Niet realiseren uitvoering Nota Ruimtegebruik Lagere kosten verenigingshallen Voordeel op personeelslasten door latere invulling vacature Hogere prognose bezetting Sporthal Sterrenburg Lagere personeelslasten (o.a. door niet invullen vacature) Per saldo hogere dekking salariskosten
	Nadelen	Buitensportaccommodaties Sportondersteuning Ambulante handel Volkfestiviteiten Interne huishouding	Nagekomen energienota Eneco 2002-2004 Overschrijding personeelslasten Lagere inkomsten ambulante detailhandel en uitstallingen Verkeersmaatregelen zomerkermis Hogere (salaris)kosten overig eigen personeel, ID-banen en inhuur
			Totalen S&R Totalen voordelen/nadelen S&R Saldo sector (= voordeel)
Bedrijven	Voordelen	Onderwijs Service Bureau Ingenieursbureau Ingenieursbureau Essenhof Essenhof Essenhof Essenhof	Lagere lasten Sociaal Plan Hoger dan verwachte projectresultaten Hogere overheaddekking door meer productieve uren Onderuitputting geplande externe adviezen Lage kosten asbestemming door minder crematies en efficiëntere inkoop Lagere kapitaallasten door vertraging investeringen Vergoeding ID 2003
	Nadelen	Havenbedrijf Havenbedrijf Havenbedrijf Havenbedrijf Havenbedrijf Onderwijs Service Bureau Essenhof Essenhof Essenhof Essenhof	Uitstel ingebruikname kade Krabbepolder Wachtgeld ex-havenmeester Overschrijding personeelskosten (externe inhuur a.g.v. ziekte) Exploitatie drinkwaterboot Aanschaf nieuwe uniformen Overschrijdingen (on)voorzien kosten Overschrijding personeelslasten n.a.v. OO&S Groen & Infra, ziekte personeel en ziekteplaag in bomen Achterblijvende graf-/crematierechten door lagere aantallen plechtigheden Overige nadelen
			Totalen bedrijven Totalen voordelen/nadelen bedrijven Saldo sector (= nadeel)

{ } = voor- / nadeel niet meegenomen in telling

Toelichting: uitgangspunt is dat geen posten worden overgenomen vanuit Saldi kostenplaatsen met uitzondering van taakstellingen in het kader van het Innovatietraject. Posten die onder Saldi kostenplaatsen gemeld zijn en betrekking hebben op over- en onderschrijdingen t.a.v. personeelslasten of WIG zijn hieronder dan ook niet meegenomen in de telling.

Indien sectoren melding hebben gemaakt van verschillen rond interne doorbelastingen zijn deze in het geheel niet verwerkt. Op geconsolideerd niveau zijn deze posten immers neutraal.

NB: Bedragen * € 1.000

AARD VAN DE AFWIJKING				AFWIKKELING VAN DE AFWIJKING			
VOORDELEN		NADELEN		Binnen sector aan te houden		Op stadsniveau af te wikkelen	
Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Voordelen	Nadelen	Voordelen	Nadelen
E	F	G	H	I	J	K	L
31	115			31			
101				115			
34	125			101			
				34			
			66	125			
			37		66		
		175			37		
		212			175		
			45		212		
		310			45		
					310		
166	240	697	148	406	845	-	-
406		845					
439-							
	13					13	
			350		350		
			25		25		
			100		100		
			65		65		
			{293}				
-	13	-	540	-	540	13	-
13		540					
527-							
	27			27			
	75			75			
	160					160	
	{900}						
		138	69		207		
			115		115		
		33	{947}		33		
-	262	171	184	102	355	160	-
262		355					
93-							
32	50			82			
	20			20			
	12			12			
	8			8			
	{82}						
	{429}						
			50		50		
		14			14		
		6	14		20		
		3	{428}		3		
32	90	23	64	122	87	-	-
122		87					
35							
	24			24			
	75			75			
	25			25			
	25			25			
	25			25			
	30					30	
	24			24			
			{317}				
			{65}				
			30		30		
			20		20		
			19		19		
			55		55		
		17			17		
			32		32		
			35		35		
			27		27		
-	228	17	218	198	235	30	-
228		235					
7-							

Overzicht financiële afwijkingen exploitatie 2004 op basis van managementrapportages sectoren en bedrijven

Sector	Voordelen/ Nadelen	Product	Omschrijving financiële afwijking
A	B	C	D
Stafdiensten	Voordelen	ICT Diverse afdelingen Diverse afdelingen	Bedrijfsvoering beter op orde Lagere personele kosten door niet invullen vacatures e.d. Overige verwachte voordelige afwijkingen
	Nadelen	Directie & Sectorgericht Interne dienstverlening Communicatie Personeel & Organisatie Diverse afdelingen	Overschrijding door niet realiseren innovatie-doelstellingen Niet realiseren innovatie-doelstelling (incidentele korting huisvesting) Inrichting rampencentrum bij Brandweer Overschrijding wegens overbezetting personeel Overige verwachte nadelige afwijkingen
			Totalen ST Totalen voordelen/nadelen ST Saldo sector (= nadeel)
Publieksdiensten	Voordelen	Intergrale veiligheid Rampenbestrijding Overige GBA procedures Belastingen algemeen / overhead Belastingen algemeen / overhead Rioolrecht grootverbruik Zalmsnip Milieucontrolle Overige voordelen	Extra inkomsten a.g.v. inzet stadswachten op andere producten Onderuitputting oefenbudget rampenbestrijding Meevallers GBA: extra inkomsten en voordeel onderhoudsbudget Hogere inkomsten parkeerbelastingen en aanmaningen/dwangbevelen Lagere rentelasten door uitstel investeringen Verwachte toename waterverbruik Minder uitbetaalde Zalmsnippen Extra inkomsten door extra opdrachten Diverse afwijkingen, per saldo
	Nadelen	Onroerend Zaak Belasting Rioolrecht kleinverbruik Reguliere WOZ-taken Woningtoezicht Woningtoezicht Huursubsidie en vangnet Welstand en architectuurbeleid Welstand en architectuurbeleid Saldi kostenplaatsen Saldi kostenplaatsen	Dervingssurplus 2001-2004 a.g.v. paalrotproblematiek Nadeel door foutieve registraties Eneco Hogere lasten afhandeling bezwaarschriften a.g.v. paalrotproblematiek Oninbare dwangsommen 2003 Onvoorziene kosten sloop moskee Foutieve begrotingspost t.a.v. inkomsten Rijk Tekort opstellen welstandsnota Tekort welstandscommissie Niet verdeelde taakstelling inkoop Verbeteracties i.k.v. geleiding klantenstroom Stadswinkel
			Totalen PD Totalen voordelen/nadelen PD Saldo sector (= nadeel)
Stadsontwikkeling	Voordelen	Wijken Openbaar vervoer Parkeren Verkeersveiligheid Diverse producten Saldi kostenplaatsen Saldi kostenplaatsen Saldi kostenplaatsen	Onderbesteding apparaatskosten en geplande inhuur Minder personele capaciteit en programmakosten Inbreng BV Parking Per saldo onderbesteding apparaats- en programmakosten, alsmede baten Onderbesteding personele capaciteit, apparaatskosten, inhuur Tekortafdekking: Salarislasten vm. directeur t.l.v. wachtgeldvoorziening Tekortafdekking: Dekking uit MJP a.g.v. intensivering Tekortafdekking: Aanvullende maatregelen
	Nadelen	Energie Verkeersvoorzieningen auto Fietsenstallingen Monumenten Vastgoed Saldi kostenplaatsen	Overschrijding personeelslasten Inhaalslag actualisatie verkeersbesluiten Duurdere bemensing Overschrijding apparaatskosten en uitvoeringsprogramma Extra juridische inzet t.b.v. vastgoedtransacties Nog niet ingevulde (inkomsten)stelposten uit innovatietraject
			Totalen SO Totalen voordelen/nadelen SO Saldo sector (= nadeel)
Grondbedrijf	Voordelen	Saldi kostenplaatsen	Nog niet verdeeld budget
	Nadelen	Exploitatie economische ontwikkeling	Doorwerking verrekeningen Krabbepolder, overbesteding promotie
			Totalen GB Totalen voordelen/nadelen GB Saldo sector (= voordeel)
Onderwijs en Welzijn	Voordelen	Leerlingenvervoer	Lagere lasten door succesvolle aanbesteding
	Nadelen	Leerplicht	Gevolgen vorming Bureau Leerplicht Drechtsteden (BLD)
			Totalen OenW Totalen voordelen/nadelen OenW Saldo sector (= voordeel)
Sociale dienst	Voordelen	Uitkeringen levensonderhoud	Voordeel o.g.v. Rijksbudgetteringssystematiek en meevallende klantenstijging
	Nadelen	Toeleiding en activering Saldo sector	Gevolgen rijksbezuiniging op inburgeringsgelden Overschrijding personeelslasten (o.a. WIG, bovenformatieven)
			Totalen SD Totalen voordelen/nadelen SD Saldo sector (= voordeel)

{ } = voor- / nadeel niet meegenomen in telling

Toelichting: uitgangspunt is dat geen posten worden overgenomen vanuit Saldi kostenplaatsen met uitzondering van taakstellingen in het kader van het Innovatietraject. Posten die onder Saldi kostenplaatsen gemeld zijn en betrekking hebben op over- en onderschrijdingen t.a.v. personeelslasten of WIG zijn hieronder dan ook niet meegenomen in de telling.

Indien sectoren melding hebben gemaakt van verschillen rond interne doorbelastingen zijn deze in het geheel niet verwerkt. Op geconsolideerd niveau zijn deze posten immers neutraal.

NB: Bedragen * € 1.000

AARD VAN DE AFWIJKING				AFWIKKELING VAN DE AFWIJKING			
VOORDELEN		NADELEN		Binnen sector aan te houden		Op stadsniveau af te wikkelen	
Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Voordelen	Nadelen	Voordelen	Nadelen
E	F	G	H	I	J	K	L
	75 {267} 232			75			
			151 200 38 {220} 81		151 200 38 81		
-	307	-	470	307	470	-	-
307 163-		470					
	167 27 37 50 20			167 27 89 100		20	
100	224 27 1			100 224 27 1			
		330 100	450		780 100		
			39 71 13		39 71 13		
		33	22		33 22		
		88	66 45		88 66 45		
202 755 502-	553	551 1.257	706	735	1.257	20	-
	261 35 250 125 78			261 35 250 125 78			
75 143	{115}		13 89	75 143	13 89		
		85	95 40 1.045		85 95 40 1.045		
218 967 400-	749	85 1.367	1.282	967	1.367	-	-
	100			100			
		100			100		
-	100	100	-	100	100	-	-
-							
	140			140			
		60			60		
-	140	60 60	-	140	60	-	-
140 80							
	700			700			
			73 {550}		73		
-	700	-	73	700	73	-	-
700 627		73					

Overzicht financiële afwijkingen exploitatie 2004 op basis van managementrapportages sectoren en bedrijven

Sector	Voordelen/ Nadelen	Product	Omschrijving financiële afwijking
A	B	C	D
Cultuur	Voordelen	Musea	Minder kosten vast personeel
		Musea	Inkomsten (o.a. USZO-gelden)
		CBK	Saldo voordelen
		Archief	Lagere personeelslasten (WSW-budget)
		Archief	Hogere bijdragen regiogemeenten en derden
	Nadelen	Kunstmin	Meeropbrengst verhuringen en Cinode
		Algemeen Beheer	Overschrijding personeelslasten
		Algemeen Beheer	Taakstellingen bedrijfsvoering (1,75 fte)
		Musea	Personeel derden
		Musea	Taakstelling bedrijfsvoering
STAD	Voordelen	Beleggingen	Extra dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten over 2003
		Beleggingen	Niet voorzien dividenduitkering Buurt Service Team over 2002 en 2003
		Algemene uitkering	Uitkering Behoedzaamheidsreserve
		Algemene uitkering	Bescherming archeologisch erfgoed
Algemene uitkering		Dualisering	
Algemene uitkering		C2000	
Nadelen	Algemene uitkering	Bijzondere bijstand (chron. zieken, gehandicapten, ouderen)	
	Algemene uitkering	Neerwaartse ontwikkeling accressen	
			Verticale scholengemeenschappen
			Totalen CUL
			Totalen voordelen/nadelen CUL
			Saldo sector (= nadeel)
			Subtotaal sectoren/bedrijven
			Totalen voor-/nadelen sect./bedr.
			Saldo sectoren/bedrijven (= nadeel)
			Totalen STAD
			Totalen voordelen/nadelen STAD
			Saldo STAD (= nadeel)
			Totalen Stad en sectoren/bedrijven
			Totalen voor-/nadelen Stad/sect/bedr
			Verwacht resultaat 2004 (= nadeel)

{ } = voor- / nadeel niet meegenomen in telling

Toelichting: uitgangspunt is dat geen posten worden overgenomen vanuit Saldi kostenplaatsen met uitzondering van taakstellingen in het kader van het Innovatietraject. Posten die onder Saldi kostenplaatsen gemeld zijn en betrekking hebben op over- en onderschrijdingen t.a.v. personeelslasten of WIG zijn hieronder dan ook niet meegenomen in de telling.

Indien sectoren melding hebben gemaakt van verschillen rond interne doorbelastingen zijn deze in het geheel niet verwerkt. Op geconsolideerd niveau zijn deze posten immers neutraal.

NB: Bedragen * € 1.000

AARD VAN DE AFWIJKING				AFWIKKELING VAN DE AFWIJKING			
VOORDELEN		NADELEN		Binnen sector aan te houden		Op stadsniveau af te wikkelen	
Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Voordelen	Nadelen	Voordelen	Nadelen
E	F	G	H	I	J	K	L
	30			30			
	25			25			
	11			11			
	37			37			
	20			20			
	52			52			
			10		10		
			85		85		
			38		38		
			24		24		
			10		10		
			27		27		
			28		28		
-	175	-	222	175	222	-	-
175		222					
47-							
618	3.557	1.704	3.907	3.952	5.611	223	-
4.175		5.611					
1.436-				1.659-		223	
	690					690	
	61					61	
	PM					PM	
{104}	{14}						
{26}	{1100}						
		{85}	3.700				3.700
-	751	-	3.700	-	-	751	3.700
751		3.700				2.949-	
2.949-							
618	4.308	1.704	7.607	3.952	5.611	974	3.700
4.926		9.311					
4.385-				1.659-		2.726-	