

Inhoud

Inleiding.....	2
1. Prognose financieel resultaat 2022.....	2
2. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2022.....	3
3. Coronamiddelen	5
Bijlage 1 Resultaten	6
Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact	11
Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact.....	13

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage van 2022. Deze bevat een prognose van het financiële resultaat aan het einde van het jaar 2022. Het financiële resultaat ontstaat door afwijkingen en nieuwe inzichten binnen de programma's. Per programma analyseren we de financiële afwijkingen op hoofdlijnen. De afwijkingen zijn bijgewerkt t/m april 2022.

In de rapportage staat in het eerste hoofdstuk het bijgestelde begrotingsperspectief na de verwerking van de septembercirculaire en decembercirculaire 2021. In hoofdstuk 2 staat hoe het resultaat van de Voorjaarsrapportage is ontstaan per programma en worden de afwijkingen groter dan € 25.000 toegelicht. Hoofdstuk 3 geeft een korte toelichting op de resterende coronamiddelen.

Deze Voorjaarsrapportage bevat een aantal bijlagen:

- Bijlage 3a Resultaat: aanpassingen die invloed hebben op het resultaat.
- Bijlage 3b Programmawijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen over de programma's plaatsvinden.
- Bijlage 3c Administratieve wijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen binnen programma's plaatsvinden.

1. Prognose financieel resultaat 2022

In onderstaand overzicht is een prognose opgenomen van het financieel resultaat aan het einde van 2022. De prognose is gebaseerd op de meest actuele en bij ons bekende ontwikkelingen per eind april 2022.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	2022
Saldo baten en lasten	909
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	531
Totaal structureel begrotingsperspectief bij begroting 2022	1.440
Structureel gevolg septembercirculaire 2021	1.362
Structureel gevolg decembercirculaire 2021	- 292
Totaal huidig structureel begrotingsperspectief 2022	2.510
Gevolg voorjaarsrapportage 2022	- 966
Totaal nieuw begrotingsperspectief 2022 voorjaarsrapportage	1.544

2. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2022

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de Voorjaarsrapportage per programma. Onder de tabel worden de afwijkingen > € 25.000 toegelicht. In de bijlagen zijn alle verschillen verklaard.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)				
Financiële gevolgen Voorjaarsrapportage 2022	2022	2023	2024	2025
Programma 1 Sociaal Domein	- 751	- 784	- 784	- 784
Programma 2 Welzijn en Educatie	-	-	-	-
Programma 3 Ruimtelijke en economische ontwikkelingen	- 72	- 11	- 11	- 11
Programma 5 Openbare orde en Veiligheid	65	-	-	-
Programma 6 Bestuur en Dienstverlening	- 208	- 198	- 198	- 198
Totaal	- 966	- 993	- 993	- 993
Waarvan structureel	- 993	- 993	- 993	- 993

Programma 1 Samenleven

Jeugd, structureel nadeel € 800.000

We hebben hogere structurele lasten voor jeugdhulp. Dit komt doordat het aantal cliënten in zorg stijgt. Dit was ook in het jaar 2021 al het geval (zie jaarstukken 2021). We hebben o.a. met behulp van de werkelijke bedragen en aantallen vanuit 2021 een nieuwe doorrekening gemaakt van de te verwachte lasten. Op basis daarvan is structureel € 800.000 extra nodig. We zien met name een hogere instroom in duurzame trajecten. Daarnaast stijgen ook de lasten voor hoog specialistische jeugdhulp, verblijf en pleegzorg.

Peuterspeelzaalwerk, incidenteel voordeel € 58.000

Een voordeel omdat we een terugbetaling hebben van Scala vanwege teveel ontvangen subsidie voor het peuterspeelzaalwerk over het jaar 2020.

Sportterreinen onderhoud, incidenteel nadeel € 25.000

Bijdrage verwijderen trafo sportpark Oostenburg Oosterwolde. U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1070.

Wmo, structureel voordeel € 22.000

Bij Wmo is een structureel voordeel van € 22.000. Dit heeft diverse oorzaken:

- Woningaanpassingen, voordeel € 51.000. De uitgaven fluctueren door de jaren heen. We gaan uit van jaarlijks twee grote aanpassingen en een aantal kleinere.

- Wmo hulp bij huishouden, nadeel € 490.000. We zien dat de cliëntaantallen fors stijgen de afgelopen drie jaar. Dit heeft ook in 2021 tot een overschrijding geleid. We ramen nu bij en houden daarnaast voor 2022 rekening met nieuwe instroom van 50 cliënten (gebaseerd op een landelijk rekenmodel).
- Wmo Begeleiding, voordeel € 461.000. Er is een duidelijke verschuiving waar te nemen van zware naar lichte zorg als gevolg van de inkoop Wmo 2020.

Programma 2 Welzijn en Educatie

In dit programma zijn geen afwijkingen > € 25.000 te vermelden.

Programma 3 Ruimtelijke en Economische ontwikkelingen

Bomen, incidenteel nadeel € 30.000

We hebben hogere lasten door het opruimen van de stormschade van februari 2022 incl. kosten voor geplande nieuwe bomen

Bestemmingsplan Prikkedam, incidenteel nadeel € 25.000

Betreft kosten voor herstel van het bestemmingsplan als gevolg van de tussenuitspraak van de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State. U bent geïnformeerd over de tussenuitspraak en het herstel via het raadsvoorstel van 8 maart 2022.

Grondexploitatie, toevoeging reserve GREX € 1.112.042

Op basis van de jaarrekeningcijfers 2021 zijn ramingen van de projecten voor 2021 en verder geactualiseerd. Zoals in de jaarstukken 2021 is aangegeven verwachten we dat de projecten voor de woningbouw en industrieterreinen binnen vijf jaar kunnen worden afgesloten. De ramingen zijn op basis van dat uitgangspunt geactualiseerd.

Programma 5 Openbare Orde en Veiligheid

Brandweer, incidenteel voordeel € 50.000

Voordeel eindafrekening 2021 Veiligheidsregio Fryslân. U wordt hierover geïnformeerd via een raadsvoorstel van 24 mei 2022.

Programma 6 Bestuur en Dienstverlening

Personeel, structureel nadeel € 187.000

Het structureel gevolg van de begin dit jaar afgesloten cao gemeenten.

3. Coronamiddelen

Bij de jaarrekening 2021 hebben we u een voorstel gedaan over de inzet van het resterende budget ultimo 2021 en de beschikbare middelen voor 2022. Het voorstel in de jaarrekening is om van het resterende budget 2021 € 596.000 te reserveren voor acties waarover in 2021 al een besluit is genomen en waarvan de uitvoering deels in 2022 plaatsvindt. Bij de jaarrekening 2021 is een overzicht opgenomen van de opbouw van het gereserveerde bedrag. Het budget 2022 van € 195.000 wordt zoveel mogelijk ingezet voor de doelen (o.a. extra lasten gemeenteraadsverkiezingen) waarvoor deze verstrekt zijn.

Bijlage 1 Resultaten

1e marap 2022		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.4 Thema Goed opgroeien				
6672020 Ind voorz nat jeugd				
4341100 Verg natura aan pers	We hebben hogere structurele lasten voor jeugdhulp. Dit komt doordat het aantal cliënten in zorgt stijgt. Dit was ook in het jaar 2021 al het geval (zie jaarstukken 2021). We hebben o.a. met behulp van de werkelijke bedragen en aantallen vanuit 2021 een nieuwe doorrekening gemaakt van de te verwachte lasten. Op basis daarvan is structureel € 800.000 extra nodig. We zien met name een hogere instroom in duurzame trajecten. Daarnaast stijgen ook de lasten voor hoog specialistische jeugdhulp, verblijf en pleegzorg.	0	-800.000	-800.000
6430090 Peuterspeelzaalwerk				
4438100 Ov ink ovdr n-overh	Eindafrekening subsidie 2020, terugbetaling door Scala obv teveel ontvangen	58.000	0	58.000
1.2 Thema Samenleven				
6520000 Sportcompl Boekhorst				
4380660 Onderh sportacc BCF	Exploitatiebijdrage is hoger dan begroot door een bovengemiddelde indexatie a.g.v. gedeeltelijke koppeling aan prijsontwikkeling energielasten.	0	-6.000	-6.000
6520070 Sportter onderhoud				
4380110 Ov goed en dienst	Bijdrage verwijderen trafo sportpark Oostenburg Oosterwolde. U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1070.	-25.000	0	-25.000
1.1 Thema Meedoen				
6660000 Woningaanpassingen				
4341100 Verg natura aan pers				

	Een structureel voordeel bij woningaanpassingen. De uitgaven fluctueren door de jaren heen. We gaan uit van jaarlijks twee grote aanpassingen en een aantal kleinere.	0	51.000	51.000
6671010 WMO hulp bij huish				
4341100 Verg natura aan pers				
	Een structureel nadeel bij hulp bij het huishouden. We zien dat de cliëntaantallen fors stijgen de afgelopen drie jaar. Dit heeft ook in 2021 tot een overschrijding geleid. We ramen nu bij en houden daarnaast voor 2022 rekening met nieuwe instroom van 50	0	-490.000	-490.000
6671020 Begeleiding (AWBZ)				
4341100 Verg natura aan pers				
	Een structureel voordeel bij Wmo begeleiding. Er is een duidelijke verschuiving waar te nemen van zware naar lichte zorg als gevolg van de inkoop Wmo 2020.	0	461.000	461.000
Totaal 1. Samenleven		33.000	-784.000	-751.000
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.				
Lasten				
3.2 Thema Openbare ruimte				
6570050 Beplant gras buiten				
4380650 Onderh onroer zaken				
	Areaaluitbreiding (het Oldehof, industrieterrein Venekoten, Meester van der Waldijk en diverse hagen ihkv Mop wegen)	0	-11.000	-11.000
6570090 Bomen binnendienst				
4351350 Uitbest wzh overig				
	Opruimen stormschade van februari 2022 incl. kosten voor geplande nieuwe bomen (incidentele kosten).	-30.000	0	-30.000
3.1 Thema Economische ontwikk.				
6340060 Toeristenbelasting, lasten				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten bepalen forfaitaire heffingsmaatstaven toeristenbelasting middels een inventarisatie bij verblijfsaanbieders en een vaststellingsovereenkomst. Zie college advies 1 maart 2022.	-6.000	0	-6.000
3.4 Thema Bouwen en wonen				

6810020 Best.plan Prikkedam					
4380110 Ov goed en dienst					
			Betreft kosten voor herstel van het bestemmingsplan als gevolg van de tussenuitspraak van de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State. U bent geïnformeerd over de tussenuitspraak en het herstel via het raadsvoorstel van 8 maart 2022.	-25.000	0 -25.000
6320000 GREX industrie					
4320100 Uitbest wrkz drz gd					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	47.000	0 47.000
4380070 Kosten alg planv					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	-72.500	0 -72.500
6320010 Mut voorr bouwgr ind					
4750300 Ov verrekeningen					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	-1.150.333	0 -1.150.333
6820010 GREX woning					
4320100 Uitbest wrkz drz gd					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	12.397	0 12.397
4380070 Kosten alg planv					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	-321.350	0 -321.350
6820030 Mut voorr bouwgr won					
4750300 Ov verrekeningen					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	250.823	0 250.823
3.9 Thema Reserves programma 3					
6010020 Reserve programma 3					
4710030 Reserves programma 3					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	-1.112.042	0 -1.112.042
Baten					
3.4 Thema Bouwen en wonen					
6320000 GREX industrie					
8310000 Opb grondverkopen					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	2.116.721	0 2.116.721
6820010 GREX woning					
8310000 Opb grondverkopen					
			Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2021	229.284	0 229.284

Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.	-61.000	-11.000	-72.000
---	----------------	----------------	----------------

5. Openbare orde en veiligheid

Lasten

5.1 Thema Openbare orde en veiligheid

6120000 Integrale veiligheid

4438100 Ov ink ovdr n-overh

De lasten, die betrekking hebben op de inzet tegen huiselijk geweld (Fier Fryslân) worden inmiddels uit een ander budget betaald. Dit budget komt daarmee te vervallen

15.000 0 15.000

6110000 Brandweer

4433000 Bijdrage GR

Voordeel eindafrekening 2021 Veiligheidsregio Fryslân. U wordt hierover geïnformeerd via een raadsvoorstel van 24 mei 2022.

50.000 0 50.000

Totaal 5. Openbare orde en veiligheid	65.000	0	65.000
--	---------------	----------	---------------

6. Bestuur & Dienstverlening

Lasten

6.3 Thema Financiën

6004170 Afd. buitendienst

4210000 Publieke heffingen

Lasten wagenpark zijn structureel hoger dan begroot.

0 -16.000 -16.000

6004150 Afdeling K&O

4110000 Loonkosten en toel

Het structureel gevolg van de begin dit jaar afgesloten cao gemeenten.

0 -187.000 -187.000

6004220 Overige OWO afd

4380110 Ov goed en dienst

Lasten voor het invoeren van een piketdienst bij OWO I&A.

0 -15.000 -15.000

6.1 Thema Bestuur

6001000 Raad

4380110 Ov goed en dienst

Kosten stemwijzer, presidium is akkoord gegaan met deze uitgave

-10.000 0 -10.000

Baten

6.3 Thema Financiën

6005000 Deeln/dividend

8520000 Dividend/winstuitk

De dividenduitkering van de BNG over 2021 is bekend. Deze bedraagt € 43.000 en is daarmee € 20.000 hoger dan begroot.

0

20.000

20.000

Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening

-10.000

-198.000

-208.000

Eindtotaal

I

27.000

-993.000

-966.000

Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2022		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.2 Thema Samenleven				
6681020 Progr samenleven				
4380110 Ov goed en dienst	Ambtelijke inzet programma samenleven.	52.000	0	52.000
1.1 Thema Meedoen				
6650000 Participatie Wrkdeel				
4110000 Loonkosten en toel	Dekking voor medewerker stichting werk bij afdeling openbare ruimte	14.000	0	14.000
6610010 Inburgering				
4380110 Ov goed en dienst	Overheveling uitvoeringsbudget inburgering	0	-50.000	-50.000
Totaal 1. Samenleven		66.000	-50.000	16.000
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.				
Lasten				
3.1 Thema Economische ontwikk.				
6810040 Biobase Economy				
4380110 Ov goed en dienst	Aan het budget Biobase Economy wordt incidenteel € 52.000 onttrokken voor de inhuur van een junior adviseur duurzaamheid. Deze adviseur houdt zich met name bezig met projecten gerelateerd aan Biobase Economy.	52.000	0	52.000
Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.		52.000	0	52.000

6. Bestuur & Dienstverlening

Lasten

6.3 Thema Financiën

6004170 Afd. buitendienst

4110000 Loonkosten en toel

Budget nieuwe medewerker stichting werk in dienst. Lasten worden gedekt via budget participatie werkdeel.

-14.000

0

-14.000

6004160 Afdeling M&O

4110000 Loonkosten en toel

Er wordt tijdelijk een junior adviseur duurzaamheid ingehuurd. Het benodigde budget hiervoor van € 52.000 wordt gedekt via het budget Biobase Economy. Het budget van € 52.000 voor de tijdelijke ambtelijke inzet voor visie op samenleving wordt gedekt via het uitvoeringsbudget programma samenleving.

-104.000

0

-104.000

4351070 Bedrijfsvoer derden

Overheveling uitvoeringsbudget inburgering

0

50.000

50.000

Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening

-118.000

50.000

-68.000

Eindtotaal

I

0

0

0

Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2022		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.4 Thema Goed opgroeien				
6430050 Lokaal stim beleid				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Lasten inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2022 (€ 204.507) en ontvangen middelen onderwijsachterstandenbeleid obv toekenningbeschikking (€ 22.174). Lasten worden gedekt via specifieke uitkeringen.	-227.000	0	-227.000
1.2 Thema Samenleven				
6520000 Sportcompl Boekhorst				
4720000 Voorzieningen				
	Betreft splitsing dotatie voorziening 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	10.000	10.000
4380660 Onderh sportacc BCF				
	Betreft splitsing exploitatiekosten 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	123.000	123.000
	Hogere exploitatiebijdrage wordt gedekt door hogere huur.	0	-42.000	-42.000
6520090 Sporthal de Bongerd				
4380110 Ov goed en dienst				
	Betreft splitsing exploitatiekosten 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	-123.000	-123.000
4720000 Voorzieningen				
	Betreft splitsing dotatie voorziening 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	-10.000	-10.000
6510000 Sportstimulering				

4420100 Ov inko ovh-niet Rk				
	Lasten lokaal sportakkoord. Lasten worden gedekt via een specifieke uitkering.	-20.000	0	-20.000
1.1 Thema Meedoen				
6610010 Inburgering				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten specifieke uitkering voor de wet inburgering voor het jaar 2022	-160.000	0	-160.000
6630080 Armoedebelaid/Minima				
4380110 Ov goed en dienst				
	We hebben een specifieke uitkering ontvangen om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen. We ramen hierbij de lasten.	-304.000	0	-304.000
1.3 Thema Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten preventieakkoord en uitvoering JOGG. Lasten worden gedekt door subsidie preventieakkoord.	-20.000	0	-20.000
Baten				
1.4 Thema Goed opgroeien				
6430050 Lokaal stim beleid				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2022 (€ 204.507) en ontvangen middelen onderwijsachterstandenbeleid obv toekenningsbeschikking (€ 22.174).	227.000	0	227.000
1.2 Thema Samenleven				
6520000 Sportcompl Boekhorst				
8360000 Huren				
	Betreft splitsing huur 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	-27.000	-27.000
	Hogere huur i.v.m. doorberekenen integrale kostprijs.	0	42.000	42.000
6520090 Sporthal de Bongerd				
8360000 Huren				

6510000 Sportstimulering 8432100 Bijdr overh n-rijk	Betreft splitsing huur 3 B's i.v.m. exploitatie Bongerd door stichting sporthal de Bongerd vanaf 2022.	0	27.000	27.000
	Specifieke uitkering sportakkoord.	20.000	0	20.000
1.1 Thema Meedoen				
6610010 Inburgering 8431100 Overige ovdr vh rijk	Baten specifieke uitkering voor de wet inburgering voor het jaar 2022	160.000	0	160.000
	We hebben een specifieke uitkering ontvangen om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen. We ramen hierbij de baten.	304.000	0	304.000
1.3 Thema Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid 8431100 Overige ovdr vh rijk	subsidie Preventieakkoord 2022	20.000	0	20.000
	Totaal 1. Samenleven	0	0	0
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.				
Lasten				
3.3 Thema Milieu				
6740100 LKC bodem 4438100 Ov ink ovdr n-overh	Subsidie leer- en kenniscentrum bodem. Lasten worden gedekt uit rijksbijdrage Regio Deal leer- en kenniscentrum bodem.	-750.000	0	-750.000
	3.1 Thema Economische ontwikk.			
6310030 RD Winkelgeb Oosterw 4380110 Ov goed en dienst	Lasten Regio Deal project Winkelgebied Oosterwolde. Lasten worden gedekt door rijksbijdrage Regio Deal.	-83.000	0	-83.000

Baten**3.3 Thema Milieu****6740100 LKC bodem**

8438000 Overige inkovdr

Rijksbijdrage leer- en kenniscentrum bodem Regio Deal	750.000	0	750.000
---	---------	---	---------

3.1 Thema Economische ontwikk.**6310030 RD Winkelgeb Oosterw**

8431100 Overige ovdr vh rijk

Rijksbijdrage Regio Deal project Winkelgebied Oosterwolde	83.000	0	83.000
---	--------	---	--------

Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.

0	0	0
----------	----------	----------

6. Bestuur & Dienstverlening**Lasten****6.3 Thema Financiën****6004160 Afdeling M&O**

4110000 Loonkosten en toel

Overheveling salariskosten boa naar owo	0	44.000	44.000
---	---	--------	--------

4351070 Bedrijfsvoer derden

Overheveling deel uitvoeringsbudget inburgering naar BGT	0	38.000	38.000
--	---	--------	--------

6004240 Team Brink

4380640 Automatiseringsksten

Betreft overheveling functie functioneel beheer sociaal domein naar backoffice. Is budgettairneutraal.	0	19.000	19.000
--	---	--------	--------

4110000 Loonkosten en toel

Betreft overheveling functie functioneel beheer sociaal domein naar backoffice. Is budgettairneutraal.	0	9.500	9.500
--	---	-------	-------

6004200 Team Backoffice SD

4110000 Loonkosten en toel

Betreft overheveling functie functioneel beheer naar de backoffice. Is budgettair neutraal.	0	-114.000	-114.000
---	---	----------	----------

6008020 Nog te bestemmen

4380000 Onvrz uitg struc

dekking invoering Woo en Wmebv (inzet rijksmiddelen)	40.000	0	40.000
--	--------	---	--------

6004050 IP BV algemeen

4380110 Ov goed en dienst

	4380430 Uitbestede werkzaamh	Overheveling naar specifieke kostenplaats.	0	25.000	25.000
	4380210 Representatiekosten	Overheveling naar specifieke kostenplaats.	0	72.186	72.186
	4380700 Presentiegelden	Overheveling naar specifieke kostenplaats.	0	18.075	18.075
	4380420 Advertentiekosten	Overheveling naar specifieke kostenplaats.	0	20.000	20.000
		Overheveling naar specifieke kostenplaats.	0	56.432	56.432
	6004220 Overige OWO afd				
	4380110 Ov goed en dienst	Lasten invoering Woo en Wmebv.	-40.000	0	-40.000
	6120040 OWO VTH Openb orde				
	4380110 Ov goed en dienst	Betreft overhevelen van boa naar owo-vth.	0	-44.000	-44.000
	6004230 Gebiedsteam				
	4110000 Loonkosten en toel	Betreft overheveling functie functioneel beheer sociaal domein naar backoffice (€ 9.500). Voor de uitvoering van de inburgering wordt € 38.000 van het uitvoeringsbudget bij M&O overgeheveld. Beide zijn budgettaireneutraal.	0	-28.500	-28.500
6.2 Thema Dienstverlening	6002050 Programma dienstverl				
	4380110 Ov goed en dienst	Lasten laaggeletterdheid. Lasten worden gedekt door subsidie vliegwieltbudget laaggeletterdheid.	-15.000	0	-15.000
0	6004053 Juridische adviserin				
	4380430 Uitbestede werkzaamh	Budget van bedrijfsvoering algemeen naar juridische advisering	0	-72.186	-72.186
	6004052 Bet. verkeer en fisc				
	4380110 Ov goed en dienst	Budget van bedrijfsvoering algemeen naar overig	0	-25.000	-25.000
	6004054 Presentiegelden				
	4380700 Presentiegelden				

6004055 Representatiekosten 4380520 Niet WKR att pers<25	Budget van bedrijfsvoering algemeen naar presentiegelden	0	-20.000	-20.000
6004056 Communicatiekosten 4380420 Advertentiekosten	Budget van bedrijfsvoering algemeen naar representatiekosten	0	-18.075	-18.075
Baten 6.3 Thema Financiën 6004200 Team Backoffice SD 8352000 Vergoeding voor pers	Budget van bedrijfsvoering algemeen naar communicatiekosten	0	-56.432	-56.432
6.2 Thema Dienstverlening 6002050 Programma dienstverl 8380300 Verg van derden	Betreft overheveling functie functioneel beheer naar de backoffice. Is budgettair neutraal.	0	76.000	76.000
	Subsidie vliegwieltbudget laaggeletterdheid	15.000	0	15.000
Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening		0	0	0
Eindtotaal		0	0	0