

1e bestuursrapportage 2019

Inhoudsopgave

1e bestuursrapportage 2019	1
Aanbiedingsbrief	3
1 Paragrafen	5
B Kapitaalgoederen	5
D Bedrijfsvoering	5
2 Programmaplan	7
Programma 1: Strategie	9
Programma 2: Maatschappelijke Leefruimte.....	10
Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling.....	14
Programma 4: Recreatie en Toerisme.....	15
Programma 5: Niet Raadspreferent	16
Algemene Dekkingsmiddelen	19
Overhead	20
Vennootschapsbelasting	22
Bedrag voor onvoorzien	23
Mutaties Reserves	24

Aanbiedingsbrief

We bieden u de eerste bestuursrapportage van 2019 aan. Deze gaat over de periode januari t/m 15 april 2019.

Naast een tabel met het totaaloverzicht van de afwijkingen geven wij u per deelprogramma een toelichting op de afwijkingen > € 25.000.

Samengevat ziet het resultaat er als volgt uit (bedragen x € 1.000):

Resultaat voor bestemming	-€ 1.645 Nadeel
Mutaties diverse reserves	+€ 1.118 Voordeel
Resultaat na bestemming	-€ 527 Nadeel

Ter verduidelijking van het resultaat na bestemming (€ 527.000) geven we in de onderstaande tabel de mutaties > € 50.000.

bedragen x € 1.000

		Pagina
Personeelsmutaties, incl verhoging raadsvergoeding	-€ 286	5
RUD, vervallen inkomsten	-€ 61	16
Gemeentefonds, afrekening 2018	-€ 144	18
Onroerende zaakbelasting	€ 51	18
Project 'basis op orde', exploitatielasten 2019	-€ 76	19
Website	-€ 52	19
Overige posten	€ 41	
Totaal posten > € 50.000	-€ 527	

Meerjarig geeft deze bestuursrapportage het volgende beeld

2020 -€ 281 nadelig

2021 -€ 290 nadelig

2022 -€ 293 nadelig

In onderstaand overzicht laten we u zien wat het effect is van deze 1e bestuursrapportage op de saldi van de (meerjaren)begroting 2019

Bedrag x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Saldo BG 2019	0	19	13	14
Saldo 2 ^e berap 2018	8	73	61	97
Saldo 1 ^e berap 2019	-527	-281	-290	-293
Aangepast saldo BG 2019	-519	-189	-216	-182

+ = voordeel

- = nadeel

Zoals u kunt zien geeft deze bestuursrapportage een negatief begrotingssaldo voor de 2019. Ook voor de jaarschijven 2020 t/m 2022 zijn de begrotingssaldi negatief.

Leeswijzer

1 Tabel Wat mag het kosten. Per programma werken we met een tabel met de volgende kolomindeling:

01	Strategie	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG na wijz. 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
----	-----------	---------------	-----------------	-----------	------------------	-----------	-----------	-----------

Prim BG 2019 : Primaire begroting 2019, door de Raad in november 2018 vastgesteld

Gewijz. BG 2019 : Primaire begroting 2019 + structurele begrotingswijzigingen uit de 2e bestuursrapportage 2018, door de Raad in december 2018 vastgesteld

Mut 2019: Begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2019, jaarschijf 2019

BG na wijz. 2019: Begroting 2019 na wijzigingen door 1e bestuursrapportage 2019

Mut 2020: Begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2019, jaarschijf 2020

Mut 2021: Begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2019, jaarschijf 2021

Mut 2022: Begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2019, jaarschijf 2022

2 Per programma geven we een toelichting op ontwikkelingen en afwijkingen > € 25.000 in de jaarschijf 2019.

1 Paragrafen

B Kapitaalgoederen

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

We hebben in deze bestuursrapportage de raming voor de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorzieningen opgenomen. In deze ramingen hebben we rekening gehouden met:

- kosten voor werkzaamheden die nog overlopen vanuit 2018;
- kosten voor werkzaamheden als gevolg van het afkoppelen van hemelwater;
- kosten voor nog uit te voeren werkzaamheden in 2019.

Met betrekking tot de kosten voor nog uit te voeren werkzaamheden in 2019 hebben we ook rekening gehouden met werkzaamheden die naar voren zijn gehaald of naar achteren zijn verschoven en niet geplande/ onvoorziene werkzaamheden ten gevolge van o.a. niet verzekerde diefstal. Verder is rekening gehouden met noodzakelijke aanpassingen voor verbetering en optimalisering in het kader van veilig- en duurzaam gebruik van onze gebouwen.

Aanpassing storting onderhoudsvoorziening

Daarnaast hebben we u vorig jaar geïnformeerd over de plannen voor het afkoppelen van hemelwater bij de gemeentelijke gebouwen. We hebben toen aangegeven dat we in de eerste bestuursrapportage zouden bekijken of het als gevolg van deze maatregelen nodig is de storting in de onderhoudsvoorzieningen aan te passen. Ook is toen gemeld dat er voor een aantal accommodaties mogelijk een wijziging komt in het btw-regime. Op basis van de huidige informatie kunnen we de btw op de binnensportaccommodaties blijven verrekenen. Bij molen de Grauwe Beer is de btw vanaf dit jaar kostenverhogend. Verder hebben we bij de molen nog eens kritisch gekeken naar de geplande onderhoudsbedragen en de mogelijkheid om voor deze bedragen een bijdrage van de provincie te ontvangen. Dit is aanleiding geweest de geraamde onderhoudsbedragen op een aantal punten te verlagen.

De aanpassingen van de stortingen in de onderhoudsvoorzieningen hebben we verwerkt in deze berap. Per saldo hebben we een voordeel van € 13.000 dat we verwerkt hebben binnen de betreffende programma's.

D Bedrijfsvoering

De organisatie is volop in beweging en ontwikkeling. We zien dat de samenleving verandert, het werk mee verandert en de rol van de lokale overheid kantelt. Om mee te kunnen bewegen zien we op bedrijfsvoering, met betrekking tot ons personeelsbestand, ambities en projecten en samenwerkingen (met gemeenschap, partners, regio etc) dat we moeten investeren in de toekomst. In de dynamiek van de huidige tijd kunnen we het ons niet veroorloven om niet te anticiperen op de trends en ontwikkelingen die we zien. Daar zijn we volop mee aan de slag gegaan om te voorkomen dat ontwikkelingen stagneren of we te laat beschikken over benodigde oplossingen, talenten, kennis en kunde. Deze beweging zorgt er voor dat we op onderdelen extra en/of tijdelijk meer moeten investeren, met als doel gezond en zelfstandig blijven en de goede dingen kunnen doen voor onze gemeenschap.

In de onderstaande tabel geven we een totaal overzicht van de personele ontwikkelingen. In de programma's geven we een toelichting op de personeelsmutaties >€ 25.000.

	Personeelsmutaties & dekking 2019	Lasten	Dekking	Lasten minus dekking
1	Med Strategie naar I&A dekking uit bestaande formatie	89	89	-
2	Med P&O, bovenformatief, dekking uit generatiepact	44	44	-

3	Inhuur Communicatie t.l.v. stelpost communicatie	78	78	-
4	Inhuur Communicatie i.v.m. ziekte	90	-	-90
5	Teamleider klantenbalie, uitbreiding naar 30 uur / wk	33	-	-33
6	Med Kunst en cultuur, Uitbreiding formatie i.v.m. detachering, dekking uit detacheringsofbrengsten	48	48	-
7	Med Welzijn beschermd wonen, uitbreiding formatie, dekking uit stelpost beschermd wonen	27	27	-
8	Combinatiefunctionaris Sport t.l.v. budget inhuur	35	35	-
9	Med Onderwijs, leerlingenvervoer, uitbreiding formatie	25	3	-22
10	Med WMO, mantelzorg, 1-2-2019 in dienst t.l.v. budget informele zorg	50	45	-5
11	Inhuur WIZ, kwaliteitsmed, t.l.v. stelpost kwaliteitsmed	54	54	-
12	Inhuur WIZ, i.v.m. zwangerschap, dekking uit WAZO en stelpost kwaliteitsmed	29	29	-
13	Inhuur WMO, i.v.m. zwangerschap, dekking uit WAZO	53	14	-39
14	Med Jeugd, gezinscoach, in dienst 1-5-2019, dekking uit budget jeugd	42	42	-
15	Inhuur ruimtelijke ordening, dekking uit project omgevingswet	48	48	-
16	Med Milieu, 1-6-2019 in dienst, dekking uit vacatureruimte en generatiepact	47	27	-20
17	Med VTH, 1-1-2019 in dienst, dekking uit vacatureruimte	78	36	-42
18	Med I&A privacy & gegevensbeschermer, dekking uit vacatureruimte	36	75	39
19	Inhuur DIV (2x), dekking uit vacatureruimte	130	130	-
20	Med VTH / RUD, nieuwe formatie, bovenformatief, dekking uit stelpost ondersteuning ruimtelijk domein	32	32	-
21	Med RUD, uitbreiding formatie + functieschaal, dekking vacatureruimte	40	48	8
22	Gemeenteraad, verhoging raadsvergoeding, compensatie uit Gemeentefonds	109	55	-54
23	Overige mutaties	166	138	-28
	Totaal personeelsmutaties & dekking	1.383	1.097	-286

De mutaties in bovenstaande tabel zitten verspreid over diverse programma's in onze begroting. Per saldo hebben we een nadeel op de personeelslasten van € 286.000. Hiervan is € 86.000 incidenteel en € 200.000 structureel.

2 Programmaplan

Tabel programmaplan

Bedragen x €1.000

	Prim BG 2019	Mut 2019	BG 2019	Mut 2020	Mut 2021	Mut 2022
Strategie						
Lasten	152	28	180	0	0	0
Baten	0	25	25	0	0	0
Saldo	-152	-3	-155	0	0	0
Maatschappelijke Leefruimte						
Lasten	15.905	435	16.341	227	170	156
Baten	3.174	225	3.398	181	150	134
Saldo	-12.732	-211	-12.942	-45	-20	-22
Ruimtelijke Ontwikkeling						
Lasten	116	63	179	62	62	62
Baten	155	0	155	0	0	0
Saldo	39	-63	-24	-62	-62	-62
Recreatie en Toerisme						
Lasten	279	31	310	0	0	0
Baten	3	4	7	0	0	0
Saldo	-276	-27	-303	0	0	0
Niet Raadspreferent						
Lasten	8.714	593	9.307	187	138	137
Baten	3.246	189	3.435	-61	-61	-61
Saldo	-5.468	-404	-5.872	-248	-199	-198
Algemene Dekkingsmiddelen						
Lasten	66	0	66	0	0	0
Baten	22.660	38	22.698	135	119	119
Saldo	22.594	38	22.632	135	119	119
Overhead						
Lasten	5.519	1.026	6.544	206	204	192
Baten	60	51	111	7	7	4
Saldo	-5.459	-975	-6.434	-199	-197	-188
Vennootschapsbelasting						
Lasten	5	0	5	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5	0	-5	0	0	0

Bedrag voor onvoorzien						
Lasten	8	0	8	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8	0	-8	0	0	0
Totaal LASTEN vóór mutaties reserves	30.763	2.176	32.939	681	574	547
Totaal BATEN vóór mutaties reserves	29.298	531	29.829	263	215	196
Totaal SALDO vóór mutaties reserves	-1.465	-1.645	-3.110	-418	-359	-351
Mutaties reserves	Prim BG 2019	Mut 2019	BG 2019	Mut 2020	Mut 2021	Mut 2022
Lasten	2.437	120	2.556	0	0	0
Baten	3.902	1.237	5.139	137	68	58
Saldo	1.465	1.118	2.583	137	68	58
Totaal LASTEN mutaties reserves	2.437	120	2.556	0	0	0
Totaal BATEN mutaties reserves	3.902	1.237	5.139	137	68	58
Totaal SALDO mutaties reserves	1.465	1.118	2.583	137	68	58
Totaal LASTEN	33.200	2.295	35.496	681	574	547
Totaal BATEN	33.200	1.768	34.968	400	283	254
GERAAMD RESULTAAT	0	-527	-527	-281	-290	-293

Programma 1: Strategie

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

01 Strategie	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG na wijz. 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	142	152	28	180	0	0	0
Baten	0	0	25	25	0	0	0
Saldo	-142	-152	-3	-155	0	0	0

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Samenwerking Beesel - Brüggen (per saldo neutraal)

Voor het strategisch partnerschap tussen Beesel en Brüggen hebben beide gemeenten al eerder € 12.500 beschikbaar gesteld. In de raadsvergadering van maart 2019 is bij het agendapunt strategisch partnerschap tevens een dynamische projectenlijst ter informatie aan de raad voorgelegd. Ten behoeve van dit strategisch partnerschap is door de gemeenten Beesel en Brüggen een subsidieaanvraag ter hoogte van € 25.000 gedaan bij de Euregio Rijn-Maas-Noord. Deze subsidie is toegekend. Hiermee is nu in totaal € 50.000 beschikbaar voor de Europadag en de eerste projecten in het kader van het strategisch partnerschap. We ramen zowel de inkomsten (toegekende subsidie) als de uitgaven met € 25.000 bij.

Programma 2: Maatschappelijke Leefruimte

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

02	Maatschappelijke Leefruimte	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten								
02.1	WMO Decentralisatie	4.240	4.216	37	4.254	40	41	41
02.2	Participatiewet Decentralisatie	6.019	5.912	52	5.964	4	-12	-10
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	3.732	3.732	67	3.799	2	2	2
02.4	Blijvend Voorzien	2.045	2.045	279	2.324	180	139	123
Baten								
02.1	WMO Decentralisatie	231	231	31	262	24	24	25
02.2	Participatiewet Decentralisatie	2.924	2.814	15	2.829	0	0	0
02.3	Jeugdzorg Decentralisatie	0	0	15	15	0	0	0
02.4	Blijvend Voorzien	129	129	164	293	158	126	110
Saldo								
		-12.753	-12.732	-211	-12.942	-45	-20	-22

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Deelprogramma 2.1

Maatwerkvoorzieningen WMO

Individueel begeleiding

We zien een lichte stijging in gebruik van individuele begeleiding. Dit wordt regionaal gemonitord. Daarnaast zijn we de effecten aan het analyseren van het omzetten van alle trajecten naar de "prijs x hoeveelheid" systematiek (p x q systematiek). Bij de 2^e berap zullen ook de financiële gevolgen hiervan bekend zijn en zullen we de ramingen waar nodig bijstellen. Regionaal gezien zijn we gestart om door middel van management gesprekken met leveranciers zo transparant en effectief mogelijk te communiceren met de aanbieders om de stijging in kosten en onze zorgen hierover te kunnen bespreken.

Hulp in de huishouding (HbH)

In 2018 waren de werkelijke kosten voor hulp in de huishouding € 861.000. Op basis van dit bedrag verwachten we dat de raming 2019 (€ 950.000) te hoog zal zijn. We willen de raming op dit moment echter nog niet aanpassen. De huidige cao waar de kosten voor HbH onder vallen loopt per 30-06 af. Het is hierin nog onduidelijk hoe de nieuwe cao er uit gaat zien en wat het financiële effect hiervan voor de periode 1-7-2019 tot en met 31-12-2019 op de kosten van hulp in de huishouding zal worden. Middels de ontwikkeltafel hulp van de MGR adviseren we wat een reële kostprijs is die voldoet aan de AmvB reële kostprijs.

Bij de tweede bestuursrapportage hopen we de financiële consequenties in beeld te hebben. Dan passen de ramingen indien nodig aan.

Eigen bijdrage WMO

De inkomsten uit de eigen bijdrage 2019 zijn aangepast door de wettelijke wijziging in de hoogte van de eigen bijdrage. In 2019 zijn we landelijk gezien naar een vast abonnementstarief gegaan van €17,50 per 4 weken met als doel opeenstapeling van zorgkosten te verminderen. We krijgen hier vanuit het Rijk een vergoeding voor om de inkomstenderving te compenseren. De hoogte van deze compensatie is op dit moment nog niet bekend. We hopen dat hier in de meicirculaire meer over bekend wordt gemaakt. Daarnaast zijn we de aanzuigende werking, die het verlagen van de eigen bijdrage naar het abonnementstarief heeft, aan het monitoren op zowel lokaal als regionaal gebied. De hoogte van deze vergoeding en een inschatting wat de effecten zijn van de vaste eigen bijdrage zullen we in de 2^e Bestuursrapportage verwerken.

Vervanging wegens zwangerschap (nadeel € 39.000)

I.v.m. de vervanging wegens zwangerschap van een WMO-consulente huren we voor € 53.000 externe ondersteuning in. Hiervan dekken we € 14.000 uit de WAZO-uitkering.

Deelprogramma 2.2

Uitkeringslasten IOAW (voordeel € 29.000)

De lasten voor IOAW passen wij aan op basis van de ontwikkeling van het bestand. We ramen € 29.000 af.

Overige uitkeringsregelingen

Op dit moment zien we op basis van de bestandsontwikkelingen nog geen aanleiding om de ramingen voor de andere uitkeringsregelingen (Participatiewet, IOAZ en Bbz) aan te passen. Bij de tweede bestuursrapportage zullen we dit opnieuw bekijken.

Deelprogramma 2.3

Individuele voorzieningen jeugd (ZIN)

In 2018 hadden we voor de individuele maatwerkvoorzieningen in het kader van de jeugdzorg € 2.995.000 geraamd. De werkelijke lasten waren in 2018 € 2.278.000. In de jaarrekening 2018 hebben we op de kosten voor individuele voorzieningen Jeugd daarom een fors incidenteel voordeel van € 677.000.

Dit voordeel heeft een aantal oorzaken dat we in de jaarrekening 2018 verder hebben toegelicht.

In de begroting 2019 hebben we voor de kosten van individuele voorzieningen jeugdzorg een bedrag van € 2.259.000 geraamd (dit is exclusief een raming van € 60.000 voor indexatie). We hebben de kosten voor jeugdzorg risicovol geraamd omdat we nog een reserve open einde regelingen sociaal domein hebben waar we extra kosten als gevolg van dure trajecten kunnen dekken.

In 2018 is in ieder geval duidelijk zichtbaar dat er door betere regievoering van onze gezinscoaches minder maatwerkvoorzieningen worden ingezet of dat de maatwerkvoorziening minder lang noodzakelijk waren (minder duurdere voorzieningen ingezet dan verwacht). Deze regievoering gaan we in 2019 nog meer versterken. Dit doen we door nog betere samenwerkingsafspraken te maken met het gedwongen kader (bureau jeugdzorg). Bij alle OTS-startgesprekken (OTS staat voor Onder Toezicht Stelling) zal een gezinscoach aanschuiven om de integraliteit vanuit het sociaal domein te waarborgen. Daarnaast worden er betere afspraken gemaakt met veilig thuis als het gaat om de overdracht van complexe casussen met een veiligheidsplan.

Door de toenemende complexiteit en de behoefte om zelf eenvoudige trajecten te kunnen aanbieden aan jeugdigen en gezinnen was de bestaande capaciteit onvoldoende. Daarnaast zien we een toename van de meldingen waardoor een gezinscoach in Beesel op dit moment 30 gezinnen in zijn of haar caseload heeft. Dit is veel hoger dan in omliggende gemeenten die op dezelfde manier werken als de gemeente Beesel. Dit alles hebben we opgevangen door een extra gezinscoach te werven. We kunnen hierdoor gezinnen sneller en beter helpen.

We vinden het op dit moment nog te vroeg om de raming op dit budget bij te stellen. Het aantal cliënten en de uiteindelijke kosten voor de trajecten die in het kader van jeugdzorg worden ingezet blijven lastig te voorspellen. In de afgelopen jaren hebben we gezien dat we de ramingen tijdens de 1e

en 2e bestuursrapportages fors hebben aangepast en dat we bij de jaarafsluiting moeten constateren dat de kosten toch nog afwijken van de raming. We stellen daarom voor om pas bij de 2e bestuursrapportage 2019 te bekijken of en met welk bedrag we de ramingen gaan bijstellen. We blijven de kosten in de loop van het jaar wel goed monitoren.

Inzet Extra gezinscoach (per saldo neutraal)

De kosten voor de bovengenoemde extra gezinscoach bedragen in 2019 € 42.000, vanaf 2020 gaat het om een jaarlijks bedrag van € 63.000. Dit dekken we uit het budget voor individuele voorzieningen jeugd omdat we verwachten dat deze kosten nog iets minder zullen worden. Enerzijds omdat de gezinscoaches sommige casussen zelf oppakken/vormgeven en anderzijds omdat ze meer tijd hebben om bestaande trajecten strakker te monitoren waardoor een casus soms eerder afgerond kan worden.

Op de totale raming van € 2.259.000 ramen we dus een bedrag van € 42.000 af dat we overhevelen naar de staat van salarissen. Per saldo is dit dus budgettair neutraal.

Inzet gedragswetenschapper en orthopedagoog (nadeel € 44.000, neutraal via reserve transformatie Jeugd, WMO en Participatiewet)

In 2017 en 2018 hebben we een gedragswetenschapper ingehuurd ter ondersteuning van het gezinscoachteam en het primair onderwijs. Voor 2019 hebben we hiervoor structureel een bedrag van € 50.000 opgenomen in de begroting. Het afgelopen jaar is gebleken dit bedrag ontoereikend is om de vraag van het gezinscoachteam en het onderwijs te kunnen bedienen. Dit kan worden verklaard door de toename van het aantal complexe casussen en toename van de vraag vanuit het onderwijs als gevolg van passend onderwijs. Om goed in te kunnen zetten op de vraag van het gezinscoachteam en het onderwijs is inzet van 24 uur per week aan ondersteuning noodzakelijk. Hierdoor bedragen de kosten op jaarbasis in totaal € 100.000. Van het tekort van € 50.000 kunnen we € 22.000 dekken uit het budget voor inhuur eerstelijnsloket Jeugd. Vanuit dit budget werd in het verleden ondersteuning door o.a. Bureau Jeugdzorg ingezet. Door de inzet van het gezinscoachteam en de gedragswetenschapper is dit budget niet meer nodig. Het resterende tekort van € 28.000 dekken we in 2019 uit de reserve transformatie Jeugd, WMO en Participatiewet.

Samen met het voortgezet onderwijs (Broekhin Reuver) is onderzocht of een gedragswetenschapper ook hier ondersteuning kan bieden. Hieruit is gebleken dat inzet van een orthopedagoog generalist gezien de problematiek van de doelgroep passender is. Een orthopedagoog generalist is bevoegd om zelf onderzoeken uit te voeren. Met het onderwijs is afgesproken om in 2019 voor gemiddeld 16 uur per week een orthopedagoog generalist in te zetten ter ondersteuning van het onderwijs en als aanvulling op de expertise van het gezinscoachteam. Deze kosten bedragen voor 2019 ca. € 46.000. Van deze kosten dekken we € 15.000 uit het budget voor begeleidingsdiensten. Dit budget is niet meer nodig omdat de orthopedagoog generalist de onderzoeken die we uit dit budget betalen zelf kan uitvoeren. Verder heeft Broekhin een bijdrage van € 15.000 toegezegd. Het resterende tekort van € 16.000 dekken we in 2019 eveneens uit de reserve transformatie Jeugd, WMO en Participatiewet.

Deelprogramma 2.4

Huur en exploitatiebijdrage binnensportaccommodaties (per saldo neutraal)

De gemeente heeft met Stichting Beheer Binnensportaccommodaties Beesel (stichting BBB) geopteerd voor btw belaste verhuur van de binnensportaccommodaties. Gevolg is dat de gemeente de btw op kosten en investeringen via de aangifte in aftrek kan brengen. Ook SBBB kan als gevolg van de belaste exploitatie van de sportvoorzieningen btw op kosten en investeringen in aftrek brengen. Met ingang van 2019 is de verruimde BTW sportvrijstelling van kracht. Dit betekent dat het gelegenheid bieden tot sportbeoefening alleen nog maar belast is met btw wanneer dit door een winst beogende entiteit plaatsvindt. Op 3 oktober 2018 heeft EY namens de gemeente de (fiscale) status van de Stichting met de belastingdienst afgestemd. De conclusie van EY daarbij was dat de Stichting een winst beogende entiteit is omdat aan de hiervoor gestelde criteria kan worden voldaan. Hierbij is aangegeven dat de accommodatie tegen kostprijs verhuurd zal gaan worden. De Belastingdienst heeft in de brief 16 januari 2019 deze zienswijze bevestigd. Met ingang van 2019 moeten we daarom, voor de binnensportaccommodaties, een kostendekkende huurprijs in rekening brengen aan Stichting BBB. De kostendekkende huur bedraagt € 122.000 per jaar. Uitgaande van de geraamde huuropbrengsten voor 2019 van € 12.000 betekent dit een aanpassing van € 110.000 op jaarbasis.

Gezien deze stijging van huisvestingskosten hebben we besloten de exploitatiebijdrage aan Stichting BBB ook te verhogen met € 110.000 om op die manier kwalitatief goede binnensportaccommodaties in stand te kunnen houden. De huidige, jaarlijkse, exploitatiebijdrage is voor 2019 vastgesteld op € 82.000. Met verhoging van voornoemd bedrag zal de jaarlijkse exploitatiebijdrage uitkomen op € 192.000.

Per saldo verwerken we dit dus budgettair neutraal.

Combinatiefuncties (per saldo neutraal)

De sportconsulent is per 1 februari in dienst van gemeente Beesel gekomen. Van de salarislasten dekken we € 35.000 uit de rijksmiddelen die we ontvangen voor de combinatiefuncties. Dit bedrag ramen we af op de post combinatiefuncties en ramen we bij op de post salarislasten.

De Schakel

Zalencentrum De Schakel in Reuver is eigendom van de gemeente Beesel met een externe, commerciële exploitant. Het contract met de exploitant loopt in 2020 af. Voor de gemeente een natuurlijk moment om na te denken over:

- Rol en functie van De Schakel
- Invulling exploitatie

We zijn een participatietraject gestart met gebruikers, exploitant en stakeholders om te komen tot een toekomstbestendig business model. Met aandacht voor het gebouw en andere relevante ontwikkelingen in relatie tot De Schakel.

Monumentensubsidies (nadeel € 74.100, neutraal via investeringsreserve)

Er zijn diverse monumentensubsidies toegekend. Uitbetaling vindt plaats op basis van gereedmelding. We dekken de kosten uit de investeringsreserve. In de 2e bestuursrapportage bekijken we in hoeverre mogelijk doorgeschoven wordt naar 2020.

Subsidie kerk Offenbeek	€ 20.000
Subsidie kerk Beesel	€ 27.000
Bijdrage herplaatsen carillon	€ 25.000
Bijdrage restauratie pand Beesel	€ 2.100

Programma 3: Ruimtelijke Ontwikkeling

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

03 Ruimtelijke Ontwikkeling	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG na wijz. 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	116	116	63	179	62	62	62
Baten	155	155	0	155	0	0	0
Saldo	39	39	-63	-24	-62	-62	-62

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Omgevingswet

Mede in het kader van de vaststelling van de ambitieagenda Invoering Omgevingswet ligt de focus op ontwikkeling en verbetering van onze manier van werken en het leveren van maatwerk (in plaats van toetsen alleen). Om hiermee bezig te kunnen zijn zetten we het projectbudget (€ 80.000) vooral in om eigen personeelsleden vrij te maken om hieraan te werken in plaats van uitbesteding van projectonderdelen zelf. Hiermee bouwen we zelf de kennis en kunde op en ligt het eigenaarschap van deze ontwikkeling bij onze eigen organisatie.

Overhevelen bestaande formatie vanuit ruimtelijke ordening (prog 5.3) naar ruimtelijke ontwikkeling (prog 3) (nadeel € 60.000, per saldo met progr 5 neutraal)

Door verschuiving van werkzaamheden, o.a. als gevolg van de omgevingswet, zetten we een medewerker ruimtelijke ordening voor ruimtelijke ontwikkeling in. Dit is per saldo een verschuiving van het formatiebudget van € 60.000 van programma 5.3 naar programma 3.

Programma 4: Recreatie en Toerisme

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

04 Recreatie en Toerisme	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG na wijz. 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	279	279	31	310	0	0	0
Baten	3	3	4	7	0	0	0
Saldo	-276	-276	-27	-303	0	0	0

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Long Course Weekend (nadeel € 27.000, neutraal via investeringsreserve)

In verband met de lokale branding van het Long Course Weekend Holland - Beesel ramen we eenmalig € 31.000 bij. Uit dit budget dekken we o.a. de kosten voor kleding "Team Beesel", banners, aankleding openbare ruimte en bestuurlijke representatie in het kader van het LCW. Vanuit de Nederlandse triatlonbond ontvangen wij een bijdrage van € 4.000 voor 2019. Dit omdat het LCW bijdraagt aan de ontwikkeling van de triatlonsport. Per saldo hebben we een nadeel van € 27.000. Dit bedrag dekken we uit de investeringsreserve.

Programma 5: Niet Raadspreferent

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

05	Niet Raadspreferent	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten								
05.1	Openbare orde en veiligheid	1.468	1.468	-10	1.458	-10	-10	-10
05.2	Onderwijs	1.060	1.060	6	1.066	23	23	23
05.3	Wonen en Leefomgeving	4.872	4.872	444	5.316	36	-13	-14
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	1.332	1.314	153	1.467	138	138	138
Baten								
05.1	Openbare orde en veiligheid	53	53	0	53	0	0	0
05.2	Onderwijs	165	165	0	165	0	0	0
05.3	Wonen en Leefomgeving	2.716	2.716	189	2.905	-61	-61	-61
05.4	Middelen en bedrijfsvoering	312	312	0	312	0	0	0
Saldo								
		-5.486	-5.468	-404	-5.872	-248	-199	-198

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Deelprogramma 5.2

Leerlingenvervoer (nadeel 2019 € 22.000, vanaf 2020 € 11.000 structureel)

We hebben besloten ons leerlingenvervoer van de gemeente Venlo terug te halen naar Beesel. Dit omdat we merkten dat er vanuit Venlo onvoldoende mogelijkheden zijn om conform transformatie gedachte binnen de WMO te kunnen handelen. Door het in eigen regie te organiseren hebben we deze mogelijkheid wel. We verwachten hiermee op termijn een kwaliteitsimpuls te kunnen geven aan het leerlingenvervoer en ook een efficiency voordeel te behalen. Dit betekent wel dat we aan de voorkant moeten investeren om onze eigen organisatie klaar te hebben staan.

Deelprogramma 5.3

Gratis aanbieden grof tuinafval en grof huishoudelijk afval (neutraal € 157.000 via egalisatievoorziening afval)

In de raadsvergadering van 30 oktober 2017 heeft de raad een amendement aangenomen dat het college de opdracht gaf om het de inwoners van Beesel mogelijk te maken om grof tuinafval en grof huishoudelijk afval 2x per jaar gratis aan te bieden. In de reguliere begroting voor het milieupark hebben we voor deze posten € 2.500 (grof tuinafval) en € 8.500 (grof huishoudelijk afval) opgenomen.

We hebben in april 2018 aan 5.944 huisaansluitingen vier vouchers verstuurd. Tot en met 21 april 2019 mogen burgers deze vouchers inleveren. Ook in 2019 is hier volop gebruik van gemaakt. Dit

betekent dat ook voor 2019 de oorspronkelijke raming voor grof huishoudelijk afval en tuinafval onvoldoende is.

Op basis hiervan is het noodzakelijk onze ramingen voor 2019 als volgt aan te passen:

- Grof huishoudelijk afval € 126.000
- Plantsoenafval € 31.000

Vervallen inkomsten energieadviseur RUD Limburg Zuid (nadeel € 61.000)

Onze energie adviseur gaf ook energie adviezen voor RUD Limburg Zuid. Hij heeft besloten om minder te gaan werken voor gemeente Beesel. Als gevolg hiervan kunnen we geen energie adviezen meer leveren voor RUD Limburg Zuid en moeten we een bedrag van € 61.000 aframen.

Inhuur ondersteuning duurzaamheid (nadeel € 62.000, neutraal via investeringsreserve)

De ingehuurd medewerker gaat aan de slag met het ontwikkelen van het beleidskader en projecten en activiteiten op het gebied van opwek duurzame energie. Tevens voert deze medewerker andere werkzaamheden volgend uit de duurzaamheidsvisie uit. De activiteiten (totaal € 125.000) worden gefaseerd in drie jaar uitgevoerd. De kosten voor 2019 bedragen € 62.000 en dekken we uit het budget van € 300.000 dat al eerder in de investeringsreserve is gereserveerd voor duurzaamheid.

Postcoderoos-project de Schans (nadeel € 29.000, neutraal via investeringsreserve)

In 2018 hadden we € 47.000 gereserveerd voor de aankoop en aanleg van een gedeelte van de zonnepanelen op sporthal de Schans. De daadwerkelijke kosten komen uit op € 54.000, zijnde € 8.000 meer dan aanvankelijk begroot. Hiervan hebben we € 29.000 in 2019 betaald. De totale kosten voor dit project dekken we uit het budget van € 300.000 dat al eerder in de investeringsreserve is gereserveerd voor duurzaamheid.

Budget duurzaamheid (gelabelde € 1 miljoen binnen investeringsreserve)

Bij de vaststelling van de begroting 2019 heeft de raad € 1.000.000 beschikbaar gesteld om in de komende jaren te besteden aan plannen, projecten en activiteiten op het gebied van duurzaamheid.

Op dit moment zijn we nog volop bezig met het opstellen van uitvoeringsregels rondom deze € 1.000.000. Eén van de uitgangspunten is dat we duurzaamheid als onderdeel van het reguliere werk beschouwen; daarom verwerken we in de begroting 2020 zoveel als mogelijk budgetten voor duurzaamheidswerkzaamheden in de reguliere begrotingsposten of verwerken we deze bij de actualisering van onderhoudsplannen. Hiermee reserveren we het budget van € 1.000.000 voor echte nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

Vooruitlopend op deze uitvoeringsregels heeft de gemeenteraad op 25 maart 2019 ingestemd met het dekken van duurzaamheidsmaatregelen bij het project Hazenkamp voor € 63.000.

Hierdoor resteert dan nog € 927.000 van het voor duurzaamheid gelabelde deel van de investeringsreserve.

Overhevelen bestaande formatie vanuit ruimtelijke ordening (prog 5.3) naar ruimtelijke ontwikkeling (prog 3) (voordeel € 60.000, per saldo met progr 3 neutraal)

Door verschuiving van werkzaamheden, o.a. als gevolg van de omgevingswet, zetten we een medewerker ruimtelijke ordening voor ruimtelijke ontwikkeling in. Dit is per saldo een verschuiving van het formatiebudget van € 60.000 van programma 5.3 naar programma 3.

Grondtransactie Rustoord (voordeel per saldo € 1.000)

De gemeente Beesel en PSW werken samen om zorgenheden te realiseren in het gebied Rustoord te Reuver. Er is besloten om de grondruil die nodig is voor de realisatie van deze plannen, tussen de gemeente Beesel en Woongoed 2-Duizend, alvast te laten plaatsvinden. We verkopen gronden aan Woongoed 2-Duizend ter waarde van € 200.000 en de gemeente Beesel betaalt alle kosten die betrekking hebben op de overdracht. De gemeente Beesel koopt grond ter waarde van € 199.000. De gemeente Beesel ontvangt na verrekening € 1.000.

Toekomstbestendige centra (nadeel € 75.000, neutraal via investeringsreserve)

In maart is de centrummanager gestart. Hij is voor een jaar voor gemiddeld 20 uur per week aangesteld om draagvlak te creëren voor nieuwe activiteiten en een nieuwe organisatie in de drie centra. In dezelfde periode zijn we in samenwerking met externe bureaus gestart met het komen tot een beleidsvisie voor alle drie de kernen en een ontwerpsschets voor de kern Reuver. Voor alle drie de

werkzaamheden is € 125.000 begroot. Hiervan is € 80.000 bestemd voor het centrummanagement inclusief de daarbij behorende bijeenkomsten met diverse belanghebbenden. De resterende € 45.000 is bestemd voor de beleidsvisie/schetsontwerp. Deze kosten worden gedekt door € 50.000 subsidie van de Provincie Limburg en € 75.000 uit de investeringsreserve, zoals vastgesteld in de Raad van 17 december 2018. In deze bestuursrapportage hebben we deze ramingen verwerkt.

Inhuur / formatie-uitbreiding duurzaamheid (per saldo neutraal)

We hebben medio 2018 tijdelijk capaciteit ingehuurd om vorm en inhoud te geven aan de communicatie rondom de duurzaamheidsthema's. We hebben destijds gekozen voor inhuur, omdat we toen niet goed konden inschatten of het werkaanbod substantieel en structureel zou zijn. Inmiddels hebben we hier nu een goed beeld over; we hebben vanuit de duurzaamheidsvisie voor de komende jaren een actieplan ontwikkeld, waarbij sterk is ingestoken op communicatie. We willen immers werken aan bewustwording en participatie bij onze inwoners. Dit doen op 6 inhoudelijke thema's, waarbij we alle 6 de projectteams op communicatief gebied ondersteunen in advies en in uitvoering. Daarnaast beheren we de content van de duurzaamheidswebsite, gaan een gedeelte van de crisiscommunicatie op ons nemen en ondersteunen specifiek ander projecten (zoals nu het project Hazenkamp).

We breiden hiervoor de formatie milieu uit met 24 uur/wk, de jaarlijkse kosten zijn € 37.000. We dekken de kosten uit vacature ruimte en benutten ruimte die vrijkomt als gevolg van het generatiepact.

Deelprogramma 5.4

Hogere raadsvergoeding (nadeel € 109.000, per saldo met algemene dekkingsmiddelen nadeel € 54.000)

In november 2018 heeft de Minister van Binnenlandse Zaken een akkoord gesloten met de VNG over verhoging van de raadsvergoeding in kleine gemeenten. De raadsvergoeding wordt opgehoogd naar € 959 per raadslid per maand. De extra kosten voor Beesel in 2019 bedragen € 109.000. Beesel ontvangt via het Gemeentefonds circa € 55.000 als compensatie. We zijn actief aan het bekijken of we het ministerie van BZK kunnen bewegen om tot een ruimere compensatie te komen.

De inkomsten uit het gemeentefonds verantwoorden we onder de Algemene Dekkingsmiddelen.

Algemene Dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene Dekkingsmiddelen	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	66	66	0	66	0	0	0
Baten	22.717	22.660	38	22.698	135	119	119
Saldo	22.652	22.594	38	22.632	135	119	119

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Gemeentefonds

Compensatie hogere raadsvergoeding (voordeel € 55.000, per saldo met prog 5.4 nadeel € 54.000)

In november 2018 heeft de Minister van Binnenlandse Zaken een akkoord gesloten met de VNG over verhoging van de raadsvergoeding in kleine gemeenten. De raadsvergoeding wordt opgehoogd naar € 959 per raadslid per maand. De extra kosten voor Beesel in 2019 bedragen € 109.000. Beesel ontvangt via het Gemeentefonds circa € 55.000 als compensatie. De lasten ramen we bij in programma 5.4.

Onderuitputting bestedingen Rijk 2018 (nadeel € 144.000)

Het Rijk heeft op Verantwoordingsdag (15 mei 2019) een forse onderuitputting op de rijksbegroting 2018 gerapporteerd. Dit wil zeggen dat het Rijk in 2018 minder besteed heeft dan begroot.

De groei van het gemeentefonds is afhankelijk van de groei van de rijksuitgaven. Deze systematiek staat bekend als 'samen de trap op, samen de trap af'. Nu het Rijk minder besteed heeft dan geraamd, is ook de groei van het Gemeentefonds lager dan geraamd. Voor alle gemeenten gezamenlijk is er voor 2018 € 215 miljoen minder beschikbaar. Beesel ontvangt € 144.000 minder voor 2018.

Het Rijk verrekent de aanpassing 2018 in de jaarschijf 2019. Derhalve drukt de eenmalige korting, voor € 144.000 Beesel, op de begroting 2019.

Dividend (voordeel € 43.000)

Op basis van ons aandelenbezit Enexis en BNG ontvangen we jaarlijks dividendinkomsten. Voor 2019 hebben we in totaal € 336.000 ontvangen. Dit is € 43.000 meer dan begroot.

Opbrengsten ozb (voordeel € 51.000)

De prognose van BsGW voor onze opbrengsten ozb komt uit op € 2.224.000. Dit is € 51.000 meer dan wij hebben begroot. Dit structurele voordeel verwerken we in deze bestuursrapportage.

Overhead

Bedragen x €1.000

Overhead	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	5.331	5.519	1.026	6.544	206	204	192
Baten	60	60	51	111	7	7	4
Saldo	-5.271	-5.459	-975	-6.434	-199	-197	-188

Toelichting op ontwikkelingen en mutaties >€ 25.000 in jaarschijf 2019

Project bedrijfsvoering 'basis op orde' (eenmalige projectkosten € 677.000, neutraal via investeringsreserve + jaarlijkse exploitatiekosten € 76.000)

Onze organisatie krijgt meer en meer te maken met complexe regelgeving, meer verantwoordelijkheden, steeds verder gaande digitalisering en ambities waarvoor de gemeente Beesel gaat en staat. Om daadkrachtig te kunnen blijven handelen, moeten we zorgdragen voor een gezonde bedrijfsvoering waarin de basis op orde is zodat iedereen optimaal zijn of haar werk kan verrichten en waarbij 'het goede doen' voor onze gemeenschap ongehinderd voorop kan blijven staan. Eind 2019 moeten er een aantal cruciale onderdelen (software) gereed zijn zodat we onder andere kritische updates en mutaties tijdig kunnen doorvoeren. Een aantal andere onderdelen kennen een langere doorlooptijd en zullen in 2020 doorlopen.

Het resultaat van de diverse verbeterstapen (visie, werkprocesanalyse, implementatie en informatiebronnen) gaat zich vooral uiten in dat we een aantal versnellingen in ons informatielandschap en het beheer hierop gaan zien. Medewerkers, inwoners en bedrijven zijn minder tijd kwijt aan het zoeken naar, en verwerken van, informatie en we zorgen voor een beheer(s)bare situatie op functioneel, juridisch en technisch vlak. Met toekomstige (wets)wijzigingen en ontwikkelingen op digitaal gebied in het vizier kunnen we hierdoor als organisatie beter meebewegen en ons verder ontwikkelen.

Vanaf 2021 dient het College een rechtmatigheidsverklaring te verstrekken. Derhalve is het belangrijk de interne beheersing te optimaliseren.

Project website (nadeel € 52.000)

Met de nieuwe website hebben we een grote stap vooruit gezet op het gebied van onze dienstverleningsvisie, waar communicatie een belangrijker pijler in vormt. Door te kiezen voor een beeldende website (foto's eigen gemeenschap) en ruimte te bieden voor storytelling (video's eigen gemeenschap) kunnen we via de website verder invulling geven aan onze communicatiestrategie. We dekken de structurele lasten dan ook uit het hiervoor aanwezige automatiseringsbudget in combinatie met het communicatiebudget.

In verband met de opgelopen vertraging bij de oplevering van de nieuwe website hebben we de hosting van de oude website langer moeten doorbetalen. Inmiddels is dit contract afgekocht en beëindigd. Daarnaast zijn de ontwikkelkosten hoger uitgevallen doordat we bij de doorstart van het project van leverancier zijn gewisseld en we een deel van de kosten bij de andere partij op basis van dat contract wel hebben moeten betalen.

Telefonie (nadeel € 11.000)

We hebben in het kader van de noodzakelijke vervanging van de telefooncentrale in combinatie met aflopende mobiele contracten gekozen om een geheel nieuwe telefonie-oplossing te kiezen. Met een vast-mobiel integratie is nu iedereen, inclusief onze buitendienst, via een mobiele telefoon zowel via een vast als mobiel nummer bereikbaar. Daarnaast kunnen we steeds meer informatie en

functionaliteiten via de mobiele telefoons aanbieden aan onze medewerkers. Met de nieuwe oplossing zijn we klaar voor de toekomst en kunnen we steeds beter plaats-en tijd-onafhankelijk werken.

Bovenformatief medewerker P&O (neutraal)

De tijdelijke ondersteuning van P&O in 2019 heeft als doel om te kijken hoe P&O met een andere manier van organiseren en innoveren het werk gedaan krijgt wat van hen verwacht wordt. Tevens heeft de groei van het personeelsbestand (zowel formatie maar met name ook inhuur) geleid tot structureel meer reguliere werkzaamheden. We constateren dat de tijdelijke ondersteuning zorgt voor verbetering en vernieuwing, maar dat de ondersteuning nodig is voor de langere termijn om de ontwikkelingen allemaal te kunnen uitvoeren. De tijdelijke uitbreiding zal opnieuw beoordeeld worden als de formatie binnen team P&O vermindert door pensionering van een medewerker. Voor 2019 dekken de lasten uit beschikbare dekking. Voor 2020 t/m 2022 dekken we de jaarlijkse lasten (46.000) uit de investeringsreserve.

Bovenformatief medewerker Kabinet (nadeel € 7.000, neutraal via investeringsreserve)

Het is van belang dat we binnen Kabinet de continuïteit kunnen blijven garanderen om bestuur, management en organisatie te ondersteunen. Daarom is het van belang om de huidige aanwezige kennis en kunde te behouden.

Om deze kennisoverdracht te kunnen realiseren is het van belang dat we een duo kunnen vormen in de huidige situatie zodat de nieuwe medewerker ingewerkt en opgeleid kan worden in de aanloop naar het pensioen van een van de medewerkers.

In dat kader breiden we de huidige formatieve ruimte tijdelijk uit. Na deze periode van warme overdracht zullen we weer overgaan naar de oorspronkelijke formatie op Kabinet.

We dekken de jaarlijkse lasten (€ 37.000) uit beschikbare vacatureruimte (€ 19.000) en uit de investeringsreserve € 18.000. De bovenformatieve periode start op 1-7-2019 en loopt 3 jaar.

Uitbreiding formatie Financiën (nadeel € 14.000, neutraal via reserve organisatie)

Door een aantal ontwikkelingen en wijzigingen op het gebied van (aankomende) regelgeving, een andere accountant, teamontwikkeling, toenemende werkzaamheden en de behoefte aan meer stuurinformatie hebben we binnen het huidige team zaken herverdeeld waardoor we de veranderingen aan kunnen. Hierbij ontstond een tekort op de financiële administratie die we vanwege vereiste kwaliteit en snelheid aanvullen met 19 uur (vacatureruimte 24 uur - 5 uur minder werken) om de continuïteit te kunnen blijven garanderen.

De jaarlijkse kosten vanaf 2020 bedragen € 29.000.

Inhuur communicatie i.v.m. ziekte (nadeel € 90.000)

Reeds sinds 2018 is onze senior communicatiemedewerker ziek. Gezocht is naar een vervanger met vergelijkbare kwaliteiten. Dit vanwege reguliere lopende werkzaamheden als ondersteuning van Raad en College en de toenemende eisen die o.a. de toenemende inzet van social media van ons vragen. Maar zeker ook wegens grote projecten die juist in deze periode liepen, zoals het LCW, Oppe Brik, nieuwe internetsite en transformaties in het sociaal domein, rondom omgevingswet en bij het thema duurzaamheid. Tevens was het nodig dat deze persoon de rest van het (jonge) communicatieteam naar een hoger plan zou helpen tillen. Het mag duidelijk zijn dat dergelijke kwaliteiten en inzet op korte termijn een kostenplaatje met zich meebrengen.

Uitbreiding dienstverband teamleider klantenbalie (nadeel € 33.000)

Met de noodzaak van een nieuwe website, het cultuurtraject 'gemeente in gemeenschap', de doorontwikkeling van het dienstverleningsconcept en de optimalisatie van de frontoffice waren de beschikbare uren van de teamleider te beperkt. Om voortgang in de projecten en de noodzakelijke versnelling te houden hebben we de uren uitgebreid om voldoende capaciteit te hebben. Hiermee is zowel de inhoudelijke als personele doorontwikkeling en professionalisering geborgd.

Vennootschapsbelasting

Bedragen x €1.000

Vennootschapsbelasting	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	5	5	0	5	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5	-5	0	-5	0	0	0

Bedrag voor onvoorzien

Bedragen x €1.000

Bedrag voor onvoorzien	Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten	0	8	0	8	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-8	0	-8	0	0	0

Mutaties Reserves

Bedragen x €1.000

Mutaties Reserves		Prim. BG 2019	Gewijz. BG 2019	Mut. 2019	BG 2019	Mut. 2020	Mut. 2021	Mut. 2022
Lasten								
2.1	WMO Decentralisatie	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Participatiewet Decentralisatie	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Jeugdzorg Decentralisatie	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Blijvend Voorzien	0	0	0	0	0	0	0
3.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Recreatie en Toerisme	0	0	0	0	0	0	0
5.1	Openbare orde en veiligheid	0	0	120	120	0	0	0
5.2	Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
5.3	Wonen en Leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0
5.4	Middelen en bedrijfsvoering	2.437	2.437	0	2.437	0	0	0
7.0	Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Baten								
2.1	WMO Decentralisatie	80	106	0	106	0	0	0
2.2	Participatiewet Decentralisatie	113	113	39	152	0	0	0
2.3	Jeugdzorg Decentralisatie	80	80	44	124	0	0	0
2.4	Blijvend Voorzien	33	33	84	117	10	0	0
3.1	Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Recreatie en Toerisme	115	115	27	142	0	0	0
5.1	Openbare orde en veiligheid	60	60	119	178	0	0	0
5.2	Onderwijs	163	163	5	168	5	5	5
5.3	Wonen en Leefomgeving	308	308	194	501	59	0	0
5.4	Middelen en bedrijfsvoering	2.632	2.632	0	2.632	0	0	0
7.0	Overhead	105	293	726	1.019	63	63	53
Saldo		1.251	1.465	1.118	2.583	137	68	58

Voor een toelichting op de mutaties in de reserves verwijzen we naar de toelichtingen bij de programma's.

Hieronder geven wij u een overzicht van de mutaties >€ 25.000

Lasten

Pr 5.1

Storting reserve dekking kapitaallasten OVL € 120.000

Baten

Pr 2.2

Beschikking reserve transformatie t.b.v. extra middelen schuld en armoede € 26.000

Pr. 2.3

Beschikking reserve transformatie t.b.v. inhuur 1e gedragsdeskundige € 28.000

Pr 2.4

Beschikking investeringsreserve t.b.v. monumentensubsidies € 74.000

Pr 4.1

Beschikking investeringsreserve t.b.v. Long Course Weekend € 27.000

Pr 5.1

Beschikking investeringsreserve t.b.v. storting reserve dekking kapitaallasten OVL € 120.000

Pr 5.3

Beschikking investeringsreserve t.b.v. ondersteuning duurzaamheid € 62.000

Beschikking investeringsreserve t.b.v. zonnepanelen De Schans € 29.000

Beschikking investeringsreserve t.b.v. toekomstbestendige centra € 75.000

Overhead

Beschikking investeringsreserve t.b.v. project bedrijfsvoering 'basis op orde € 677.000