

Voorjaarsnota 2009

Gemeente Losser



Inhoudsopgave

Blz.

1.	Inleiding	5
2.	Samenvatting en afwijkingen op hoofdlijnen	6
2.1.	Samenvatting 2009	6
2.2.	Meerjarenperspectief na raadsbesluit 12-5	7
2.3.	Ontwikkeling algemene reserve	9
3.	Verantwoording per programma/thema	10

1. Inleiding

Hierbij wordt u de Voorjaarsnota 2009 aangeboden. In deze nota stuurt het college bij op de in gang gezette activiteiten en de uitkomst van de actuele financiële situatie. De Voorjaarsnota is een tussentijdse rapportage en is een vervolg op de begroting welke op 12 november 2008 door uw raad is vastgesteld. In deze voorjaarsnota zijn de gevolgen van de economische omstandigheden en de daaraan gekoppelde wijziging voor de algemene uitkering zoals dit eind mei bekend is gemaakt meegenomen. Op hoofdlijnen wordt in deze voorjaarsnota een overzicht gegeven van de afwijkingen tot en met april ten opzichte van de begroting 2009. Dit conform de Financiële Beheersverordening 2008, die op 2 oktober 2007 is vastgesteld. Het uitgangspunt is de vastgestelde begroting 2009. Op bladzijde 5 van de Programma-begroting 2009 wordt een financieel overzicht gegeven van de saldi per thema. Op basis van deze Voorjaarsnota stellen wij u voor de begroting op een aantal onderdelen te wijzigen. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de toelichting per thema (hfdstuk 3).

De voorjaarsnota bestaat uit een aantal componenten waarbij het college richting geeft aan het omgaan met de beschikbare middelen in 2009. Door uw raad is op 12 mei 2009 een besluit genomen over het bezuinigingsvoorstel voor de periode 2010 t/m 2012. Hoofdstuk 2 geeft de tussenstand in 2009 op hoofdlijnen, waarbij de aanvullende gevolgen voor financiën op de ontwikkeling van de algemene reserve wordt weergegeven. Hoofdstuk 3 geeft de beleidsverantwoording met de budgettaire effecten op Programma-/Themaniveau.

2. Samenvatting en afwijkingen op hoofdlijnen

2.1. Samenvatting 2009

De Voorjaarsnota sluit met een negatief saldo van € 324.000. De kredietcrisis en de gevolgen hiervan hebben meerjarig geleid tot een neerwaartse bijstelling van algemene uitkering. In april 2009 is over dit onderwerp een akkoord gesloten tussen het Rijk en de VNG. De gevolgen van dit akkoord zullen in 2009 al merkbaar zijn. Het nominaal accres, (compensatie voor loon- en prijsstijgingen) is in 2009 met 2,4% naar beneden bijgesteld tot 5,88%. Voor 2010 en 2011 is op jaarbasis uitgegaan van een stijging van het nominale accres met 0,48%. De verwachte stijging van de uitgaven voor de bijstand leiden tot een daling van de uitkeringsfactor en daarmee herverdeling van middelen. In 2010 en 2011 is er geen geld beschikbaar gesteld voor nieuw beleid (reëel accres). Voorts zullen gemeenten niet gecompenseerd worden voor de kostenstijgingen die worden verwacht van nieuwe aanbestedingen voor huishoudelijke hulp en pakketmaatregelen AWBZ.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de algemene uitkering berekend door het Rijk voor de periode 2009 t/m 2012 opgenomen. Deze is afgezet tegen de algemene uitkering welke is berekend op basis van de ontwikkelingen zoals deze worden verwacht voor de gemeente Losser (o.a. inwoneraantallen, uitkeringsgerechtigden, aantal woningen). Deze maatstaven zijn de verklaring voor het verschil in berekening tussen het Rijk en de berekening van de gemeente Losser.

In de meerjaren begroting zal voor de algemene uitkering worden uitgegaan van het bedrag dat door het ministerie is berekend. U ziet dat de algemene uitkering dalend is. Het ministerie heeft vanaf 2012 het nominale accres in verband de onzekerheden op pro memorie (p.m.) gezet. Inclusief een inflatie% van 0,5% in de berekening van de algemene uitkering betekent dit een daling van accres met -/ 0,5% in 2012. Inmiddels is, in verband met de opstelling van de meerjarenbegroting, via de VNG het verzoek ingediend bij het ministerie om een reëel % op te nemen voor het nominaal accres. Gezien de grote onzekerheden op dit moment zien we de onderstaande ontwikkeling als prognose. Het beeld zal scherper worden neergezet na de ontvangst van de septembercirculaire.

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling Algemene uitkering	2009	2010	2011	2012
Meicirculaire rijk	19.100	18.770	18.553	18.408
Berekening gemeente Losser	19.072	18.836	18.558	18.418
Bandbreedte Meicirculaire vs berekening gem. Losser	28	-66	-6	-10

Voor 2009 zijn de overschrijdingen van budgetten vooral bij het thema Leefbaarheid en Maatschappelijke ontwikkeling aan de orde. De toename van het aantal mensen met bijstand, het vervallen van werkzaamheden bij Topcraft en daarmee omzet en stijging van kosten leerlingenvervoer zijn de meest in het oog springende overschrijdingen voor 2009. Deze ontwikkelingen vereisen een nog strakkere monitoring van de budgetten bij het thema Leefbaarheid en Maatschappelijke ontwikkeling.

Bij de overige thema's lopen de beschikbare budgetten in de pas met de daarvoor beschikbaar gestelde middelen door uw raad. In tabel op de volgende pagina zijn de mutaties per thema weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

Thema	Begroting 2009	Begroting incl. besluiten 2009	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
1. Toerisme en economie	888	-120			768
2. Landschap en ruimte	5.240	-41	10	8	5.217
3. Leefbaarheid en maatsch.ontwikk.	12.592	216	223	648	13.680
4. Veiligheid	1.681	10			1.691
5. Bestuur en dienstverlening	3.742	0	-138	-4	3.601
Totaal thema's	24.143	65	95	653	24.956
6. Algemene dekkingsmiddelen	24.708	-150	223	0	24.782
Taakstelling thema L&M	-250		181		-69
Taakstelling inkrimping personeel	-215	215			0
Onvoorzien	-100		20		-80
Totaal dekking	24.143	65	424	0	24.633
Totaal	0	0	-329	653	324

De grootste mutaties in de lasten en baten betreffen:

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Lasten	Baten
Leerlingenvervoer	125	
Contractonderhoud zwembad	25	
Bijdrage Nationaal actieplan Sport vanuit algemene uitk.	110	
Bijdrage Impuls Brede school en sport vanuit alg. uitk.	78	
Bijdrage Topcraft	300	
WWB inkomensdeel	191	
Wachtgeld wethouders (systeemwijziging)	-158	
Diversen	52	
Dividend BNG		-68
Algemene uitkering		180
Liquidatie-uitkering IZA		249
Dividend Vitens		38
Totaal	723	399

Bij de thema's worden bovenstaande bedragen nader toegelicht.

Door de al verwerkte bezuinigingsvoorstellen in de begroting 2009 zijn er op dit moment, gezien de uitputting van de aanwezige budgetten geen mogelijkheden om het nu verwachte tekort te dekken uit de begroting 2009. Wij stellen voor het nadeel van € 324.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

2.2. Meerjarenperspectief

Op 12 mei heeft uw raad een besluit genomen over de ombuigingen voor een sluitende meerjarenbegroting vanaf 2012. De extra middelen die in deze voorjaarsnota structureel worden gevraagd betreffen budgetten welke wettelijk zijn vereist maar niet volledig zijn opgenomen in de begroting. Voor deze extra middelen zullen bij de begroting van 2010 nog middelen moeten worden gevonden als dekking.

Het gaat om een totaalbedrag van € 40.250 en betreft de volgende posten:

- Belasting i.v.m. onttrekking grondwater € 8.000
- Contractonderhoud zwembad € 24.750
- Vervanging speeltoestellen gymzalen € 7.500

In april is tussen het Rijk en de Vereniging van Gemeenten voor de periode 2009 t/m 2011 een bestuursakkoord gesloten. Voor nieuw beleid zal geen geld beschikbaar worden gesteld. In onderstaande tabellen is het meerjarenperspectief weergegeven. De 1^e tabel betreft de nadelen in 2009 welke wel in het meerjarenperspectief zijn meegenomen in de 0 meting. Dit perspectief is incl. de gegevens die bekend zijn gemaakt in de mei-circulaire 2009.

(bedragen x € 1.000)

Thema	Omschrijving	2009	2010	2011	2012
	Nadelen voorjaarsnota in ombuigingsoperatie afgedekt				
L&M	Meerkosten leerlingenvervoer		-125	-125	-125
L&M	Bijdrage Sociale werkvoorziening		-300	-300	-300
L&M	Nationaal Actieplan sport		-55		
	Totaal via ombuigingsoperatie afgedekt		-480	-425	-425
	Kosten t.i.v. conjunctuurfonds ad € 1.000.000				
L&M	WWB inkomensdeel, bedrag blijft afhankelijk van ontwikkeling WWB		-191	-191	-191

In bijgaande tabel is het meerjarenperspectief aangegeven o.b.v. de actuele gegevens. Vanaf 2011 ontstaat door de daling van de algemene uitkering een tekort. M.i.v. 2012 is door het ministerie van BZK een nominaal accres aangehouden van 0% en is de inflatiecorrectie op 0,5% gesteld. Reëel betekent dit een daling met -/ 0,5%. Deze ontwikkeling in het meerjarenperspectief is gemeld bij de VNG in verband met de opstelling van de meerjarenbegroting.

(bedragen x € 1.000)

Thema	Omschrijving	2009	2010	2011	2012
	Structurele lasten voorjaarsnota				
L&R	Belasting i.v.m. onttrekking grondwater	-8	-8	-8	-8
L&M	Hogere kosten vervanging gymspeeltoestellen (na inspectie)	-8	-8	-8	-8
L&M	Contract onderhoud zwembad	-25	-25	-25	-25
L&M	Stelpost Impuls Brede school en cultuur	-78	-39	-39	-64
Alg. dekk.	Algemene uitkering	180	146	-38	-265
	Incidentele lasten en baten voorjaarsnota 2009				
L&R	Bestrijding eikenprocessierups	-10			
L&M	Nationaal Actieplan sport	-110			
L&M	Bijdrage muziekschool	-5			
L&M	Meerkosten leerlingenvervoer	-125			
L&M	Gemeentelijk werkgelegenheidsproject	-30			
L&M	Bijdrage Sociale werkvoorziening	-300			
L&M	WWB inkomensdeel	-191			
B&D	Klachtafhandeling	4			
B&D	Wachtgeld wethouders	158	97	15	
B&D	Studiekosten B&W	-10			
B&D	Ondersteuning Raad	-10			
Alg. dekk.	Onvoorzien Raad	10			
Alg. dekk.	Onvoorzien College	15			
Alg. dekk.	Liquidatieuitkering IZA	249			
Alg. dekk.	Dividend BNG	-68			
Alg. dekk.	Vitens dividenduitkering	38			
	Totaal meerjarig incidentele en structurele baten en lasten	-324	164	-102	-370

2.3. Ontwikkeling Algemene reserve

De ontwikkeling van de algemene reserve staat in onderstaande tabel weergegeven. Deze tabel was tevens bijgevoegd als bijlage 3 in het ombuigingsvoorstel voor een sluitende meerjarenbegroting in 2012. Ten opzichte van het overzicht in het raadsbesluit d.d. 12-5-2009 inzake de ombuigingen zijn een drietal mutaties aangebracht, waarmee het saldo van de algemene reserve in totaal met € 461.000 naar beneden is bijgesteld. Dit betreffen de volgende posten:

- Onttrekking ombuiging amendement 12-5-2009 € 27.000
- Werkelijke jaarresultaat 2008 lager dan ingeschat € 110.000
- Tekort voorjaarsnota 2009 t.l.v. alg. reserve € 324.000

(bedragen x € 1.000)

Overzicht ontwikkeling reserves 2008-2012	2008	2009	2010	2011	2012
Beginstand					
IJzeren algemene reserve	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Aanvulling ijzeren algemene reserve (o.a. Essent)		€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Algemene risicoreserve	€ 1.562	€ 1.099	€ 1.765	€ 465	€ 125
Totaal reserves	€ 5.162	€ 6.199	€ 6.865	€ 5.565	€ 5.225
Toevoegingen					
Toevoeging jaarresultaat 2007	€ 522				
(Wadinko/Regio) B&W 17062008	€ 462				
Toevoeging reserve stadsuitleg		€ 680			
50%resultaat Grondexpl Lutte Zuid			€ 525		
Prognose renteonafhankelijkheid (a)			€ 700	€ 700	€ 700
Toevoeging jaarresultaat 2008		€ 990			
Totaal toevoegingen	€ 984	€ 1.670	€ 1.225	€ 700	€ 700
Onttrekkingen					
Project dienstverlening	-€ 225				
Achterstanden vergunningen	-€ 340				
Tekort 2008 voorjaarsnota	-€ 510				
Raadsbesluiten voorjaarsnota 2008	-€ 265				
Aanvullen op de begroting 2009		€ 168			
Amendement begroting 2009 aanvulling (b)		-€ 168			
Reserve stadsuitleg tbv begr.2009		-€ 680			
Onttrekkingen Taskforce					
Raadsbesluit najaarsnota onttrekking	-€ 156				
Onttrekkingen ombuigingen			-€ 1.498	-€ 1.040	
Onttrekkingen ombuigingen amendement 12-05-2009			-€ 27		
Onttrekking voorjaarsnota 2009 na raadsbesluit (c)		-€ 324			
Conjunctuurfonds (splitsing over 2010 t/m 2012)			-€ 1.000		
Toevoeging rente aan exploitatie					-€ 280
Totaal onttrekkingen	-€ 1.496	-€ 1.004	-€ 2.525	-€ 1.040	-€ 280
Overige Toevoegingen					
Bodemsanering Postweg	€ 49				
Prognose stand zonder aanvullende onttrekkingen	€ 4.699	€ 6.865	€ 5.565	€ 5.225	€ 5.645
Tekorten/overschotten op de algemene reserves	€ 701	-€ 35	-€ 1.335	-€ 1.675	-€ 1.255
(a) Prognose rentetoevoeging is gestegen, door rente over riolering en reiniging, toevoeging in het jaar na realisatie (b) Amendement begroting 2009 (c) Onttrekking tekort voorjaarsnota 2009					

3. Verantwoording per Programma/ Thema

Op de volgende pagina's volgt een beleidsverantwoording op themaniveau, met de budgettaire effecten. Daarnaast is de begrotingswijziging op themaniveau toegevoegd. In de verantwoording op themaniveau zullen de wijzigingen in de lasten en baten groter dan € 10.000 conform art 6 van de financiële verordening worden toegelicht.

Toerisme en economie

Toerisme

Recreatie en Toerisme

Het Project Drilandsteen vindt geen doorgang. Ten gevolge van de toekomstige onzekere financiële situatie van STRGL worden geen nieuwe projecten opgestart. Ook het budget dat was gereserveerd voor de Schatkamer van Twente vervalt. Er zal geen vervolg op ingezet beleid plaatsvinden.

Economie

Koopzondagen

Een voorstel tot wijziging van het aantal koopzondagen is door het college in het inspraaktraject gebracht. In het voorstel maakt het college gebruik van de toerismebepaling in de Winkeltijdenwet. Dit betekent dat winkels in de gemeente Losser in principe iedere zondag geopend kunnen zijn. Afhankelijk van de uitkomsten van de inspraak zal een definitief voorstel aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Financiële situatie

(bedragen x € 1.000)

Toerisme en Economie	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	176				176
diverse overige kosten	580	-118			462
kapitaallasten	207				207
directe subsidies	43	2			45
Totaal lasten	1.006	-116	0	0	889
diverse inkomsten	97	4			101
kostenplaatsen	0				0
overdrachten van het rijk	0				0
belastingen en heffingen	21				21
Totaal baten	118	4	0	0	122
Saldo	888	-120	0	0	768

Toelichting budgetwijzigingen:

Diverse overige kosten

- ***Onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen***

De kosten voor gemeentelijke onderhoud aan gebouwen m.u.v. schoolgebouwen worden in zijn geheel begroot op het product gemeentelijke eigendommen, binnen het thema Toerisme en Economie. Op het moment van het opstellen van de begroting is de specifieke toewijzing van budget t.b.v. groot onderhoud nog niet bekend. Zodra bekend is welk budget moet worden toegewezen aan groot onderhoud gemeentelijke eigendommen dan kan een mutatie van het onderhoudsbudget plaatsvinden naar andere thema's. Wij stellen uw raad voor om akkoord te gaan met deze wijze van verdeling van het budget groot onderhoud gemeentelijke eigendommen.

Ruimtelijke ordening

Luttermolenveld

Het verzoek om een voorlopige voorziening is eind februari niet gehonoreerd door de Raad van State. Het bestemmingsplan is sindsdien van kracht. De definitieve uitspraak van de Raad van State volgt eind 2009.

Nieuwbouw Plechelmusschool

In verband met de onzekerheid over de vestiging van een supermarkt, is er vertraging ontstaan bij het maken van het bouwplan. Omdat dit wezenlijk is voor het bestemmingsplan, is de tervisielegging van het ontwerpplan aangehouden tot er duidelijkheid over bouwplan is. Naar verwachting kan het ontwerpplan in juni 2009 ter visie worden gelegd en daarna voor vaststelling aan de raad worden aangeboden.

De Saller

Het bestemmingsplan wordt in het voorjaar 2009 voor inspraak ter inzage gelegd.

MAN

Bestemmingsplan kan, na besluitvorming over de ombuigingen, in ontwerp ter inzage worden gelegd in mei 2009. Het plan kan naar verwachting na de vakantie voor vaststelling aan de raad worden aangeboden.

Multifunctioneel Centrum De Lutte

De werkgroep is bezig om te komen tot een haalbaar plan. Overleg met de deelnemers en de totstandkoming van de inrichtingsschets heeft meer tijd gekost dan verwacht. Het doel is om in augustus 2009 een haalbaar plan te kunnen presenteren. De planologische procedure wordt thans voorbereid.

Kulturhus Overdinkel

De haalbaarheidsstudie loopt. Het streven is om in juni 2009 de haalbaarheidsstudie voor besluitvorming in de raad aan te bieden.

Kadernota t.b.v. bestemmingsplan Buitengebied

De inspraakreacties worden verwerkt, daarnaast wordt de "inbreidingsvisie" toegevoegd. Er wordt gestreefd na besluitvorming in de raad van september 2009.

Riolering

Water

Het thema water is momenteel volop in beweging. Landelijk is in 2008 het stroomgebiedbeheerplan opgesteld als uitwerking van de Kaderrichtlijn Water. Regionaal werkt het waterschap aan het Ontwerp Waterbeheerplan en de provincie aan de Omgevingsvisie (met een separaat onderdeel voor water). Deze plannen worden in 2009 vastgesteld. Daarnaast komen er extra wettelijke watertaken bij gemeenten te liggen (Wet op de gemeentelijke watertaken) ten aanzien van de hemelwaterzorgplicht en de grondwaterzorgplicht. Daarnaast zal ingespeeld moeten worden op de klimaatontwikkelingen.

Water is eveneens een belangrijk onderdeel binnen het landelijk gebied. Voor Losser is dit belangrijk vanwege de hoge natuurlijke waarde die is toegekend aan het oppervlaktewatersysteem van de Dinkel. Ontwikkelingen op het gebied van de Ecologische Hoofdstructuur en Natura 2000 zijn eveneens zeer actueel.

Middels de Kadernota Buitengebied, de Landinrichting Losser en het "verbreed GRP" zal de komende periode gewerkt moeten worden aan de lokale beleidsvorming en uitvoering ten aanzien van deze ontwikkelingen.

Vergunningen en bouwaanvragen en project WABO

Op 21 april is de informele raad geïnformeerd over de voortgang van de werkzaamheden op de afdeling VVH. Onderwerpen die aan de orde zijn geweest tijdens deze bijeenkomst, zijn de afhandeling van de achterstanden vergunningverlening en handhaving, klanttevredenheid en de voortgang project invoering Wabo.

Milieu

Gescheiden inzameling plastic.

De Gemeente Losser dient medio dit jaar een standpunt in te nemen op welke manier de Gemeente Losser plastic wil gaan scheiden. Op dit moment wordt in regionaal verband (Twentse gemeenten) naar een zo breed mogelijk gedragen oplossing gezocht. Medio 2009 zal de Raad hierover worden geïnformeerd. Verwacht wordt dat de gescheiden inzameling van plastic zonder meerkosten uitgevoerd kan worden.

Ondergrondse afvalopslag

De Europese aanbesteding voor de ondergrondse afvalopslag is afgerond. Bij de opdrachtnemer zijn leveringsproblemen ontstaan. Het eerste prototype container wordt in april 2009 ter goedkeuring aangeboden. De eerste levering van de containers wordt eind 2009 verwacht. De definitieve afronding van dit project wordt door de vertraging in aanlevering van de containers in 2010 verwacht.

Financiële situatie

(bedragen x € 1.000)

Landschap en Ruimte	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	5.168				5.168
diverse overige kosten	14.659	-41	10	8	14.636
reserveringen	0				0
kapitaallasten	2.979				2.979
directe subsidies	53				53
inkomensoverdrachten	0				0
Totaal lasten	22.858	-41	10	8	22.835
diverse inkomsten	9.299				9.299
kostenplaatsen	0				0
Kredietverlening en deelneming	3.362				3.362
overdrachten van het rijk	365				365
belastingen en heffingen	4.592				4.592
Totaal baten	17.618	0	0	0	17.618
Saldo	5.240	-41	10	8	5.217

Toelichting budgetwijzigingen:

Diverse overige kosten

- Wet belasting op milieugrondslag, onderdeel onttrekking grondwater belasting.
Voor het onttrekken van water aan het grondoppervlak wordt o.g.v. de Wet belasting

op milieugrondslag belasting geheven. Hiervan is in de najaarsnota melding gemaakt. Structureel is een bedrag benodigd van € 8.000 op jaarbasis.

- *Eikenprocessierups*
Ook dit jaar is de eikenprocessierups weer gesignaleerd. Met de bestrijding is al begonnen. Voor de bestrijding van deze rups zijn geen gelden opgenomen. Afhankelijk van de omvang van de plaag zal dit tot een overschrijding van de post ongediertebestrijding leiden. Voor 2009 is incidenteel een bedrag benodigd van € 10.000.
- *Diverse overige kosten*
Door uw raad is budget beschikbaar gesteld voor onderhoud aan plantsoenen en openbaar groen binnen het thema Landschap en Ruimte. Uit dit budget worden evenals voorgaande jaren ook de kosten voor het onderhoud aan het openbaar groen rondom de sportparken bekostigd. Wij stellen uw raad voor om akkoord te gaan met de overheveling van het budget voor onderhoud openbaar groen sportparken van Landschap en Ruimte naar het thema Leefbaarheid en Maatschappelijke ontwikkeling.

Kredieten

- *KW210045 Duiker Lossersedijk&Zoekerweg (begr.09)*
Het werk is aanbesteed, gegund en uitgevoerd. Dit kapitaalswerk wordt met een positief saldo van ca. € 26.000 afgesloten.
- *KW721003 Ondergrondse afvalopslag*
De Europese aanbesteding voor de ondergrondse afvalopslag is afgerond. Bij de opdrachtnemer zijn leveringsproblemen ontstaan. Het eerste prototype wordt april 2009 ter goedkeuring aangeboden. De vertraging heeft er toe geleid dat de containers in 2009 worden gefabriceerd. De eerste levering wordt eind 2009 verwacht. Afronding van dit project wordt eerst in 2010 verwacht.
- In het project "ombouw beekriool 2e fase" (rioleringswerken aansluitend op De Gaffel, Kloosterstraat en Ravenhorsterweg) is abusievelijk geen rekening gehouden met de kosten voor de inrichting van de bovengrondse infrastructuur. Deze kosten mogen niet bekostigd worden uit het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).
In het afgeronde project Oranjestraat (KW722051) was € 60.000 beschikbaar gesteld voor de inrichting van de bovengrondse infrastructuur (KW211029), meeliftend met de rioleringswerken. Uit de nacalculatie is vastgesteld dat de totale kosten die ten laste komen van KW211029 circa € 30.000 bedragen. Resteert voor dit kapitaalwerk nog een bedrag van circa € 30.000

Het voorstel aan uw raad is om € 30.000 beschikbaar te stellen voor de bovengrondse infrastructuur van het project "Ombouw Beekriool 2e fase". Er kan daardoor qua inrichting een goede aansluiting bij de recente inrichting van De Gaffel plaatsvinden. Ter plaatse van de Mr. Snelschool kunnen aanpassingen gedaan worden ten behoeve van het verbeteren van de verkeersveiligheid.

Onderwijs

Regionaal Educatieve Agenda (REA)

In juli 2009 wordt het convenant REA door alle betrokkenen getekend. De partners geven hiermee aan te gaan werken aan de actiepunten uit de REA NOT. Het college heeft in februari kennisgenomen van de notitie. Na de zomervakantie beginnen betrokkenen met de uitvoering hiervan.

Sociaal cultureel werk en maatschappelijke ontwikkelingen

Subsidiebeleid

Onderhandelingen met maatschappelijke instellingen zijn opgestart. De subsidieafspraken hangen nauw samen met besluitvorming met betrekking tot ombuigingsoperatie. Uitvoering loopt parallel met de totstandkoming van de nieuwe subsidieverordening (4^e kwartaal 2009).

Zorg en volksgezondheid

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Tijdens de begrotingsbehandeling is een bezuinigingstaakstelling voor de WMO vastgesteld van € 250.000. In onderstaande tabel staat aangegeven op welke wijze de bezuinigingstaakstelling de komende jaren wordt gerealiseerd. In 2009 is het niet mogelijk om de totaal opgelegde taakstelling van € 250.000 te realiseren. Op basis van de ontwikkeling in het budget wordt voor 2009 een besparing verwacht van € 196.000. De wijzigingen in de eigen bijdrage regeling en de aanpassing van de toekenning aantal zones kan in 2009 wettelijk niet meer worden doorgevoerd. Gevolg is dat de daaraan gekoppelde besparingen vertraging veroorzaken in de realisatie van de besparing. Met betrekking tot de realisatie van de bezuiniging in 2009 moet nog nader onderzoek verricht. Hierover informeren wij u in de Najaarsnota 2009.

Overigens blijft het lastig om, daar waar sprake is van een open eindfinanciering zoals bij de WMO een taakstellende bezuiniging aan te geven. Dit komt doordat moeilijk is te ramen de mate waarin een beroep op voorzieningen wordt gedaan, de hoogte van de voorzieningen niet bekend is en er een wettelijk verplichte ondergrens i.c. normstelling geldt.

Omschrijving	2009	2010	2011	2012
Wijziging eigen bijdrage regeling		30.000	30.000	30.000
Aanpassing toekenning aantal zones regio-taxi naast gebruik scoot-mobiel.		30.000	30.000	30.000
Beëindiging deelname bench-mark onderzoek	9.500	9.500	9.500	9.500
Wijziging indicatiestelling	7.500	7.500	7.500	7.500
Rijksbijdrage regiotaxi	14.000	54.000	54.000	54.000
Meerjarige bijstelling budget woningaanpassing en rolstoelen o.b.v. ontwikkeling 2005-2009	119.000	119.000	119.000	119.000
Incidentele meevaller o.b.v. ontwikkeling 1-7-2008 t/m 30-4-2009	46.000			
Totaal	196.000	250.000	250.000	250.000

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De regionale aanbesteding van de huishoudelijke verzorging voor de jaren 2010 t/m 2012 is in voorbereiding. In de 2e helft van 2009 zal de aanbesteding plaatsvinden. Gezien de ontwikkelingen op de markt wordt een prijsstijging verwacht die hoger is dan inflatieontwikkeling. In de 0-meting van de taskforce is rekening gehouden met deze ontwikkeling.

Werk

Ontwikkeling inkomensdeel Wet Werk en Bijstand

In de 0-meting voor de ombuigingstaakstelling taskforce is al melding gemaakt van de aanzienlijke stijging van het cliëntenbestand Wet Werk en Bijstand. Tussen 2005 en het 4^e kwartaal 2008 was sprake van een daling van 196 naar 155. Sinds 4^e kwartaal 2008 is het aantal bijstandsgerechtigden gestegen naar 181. Bij ongewijzigd beleid, het niet realiseren van uitstroom en het niet beperken van instroom (stabilisering aantal cliënten) worden netto-uitgaven voor 2009 verwacht van € 2.485.000. Het rijksbudget bedraagt € 1.917.041. In 2009 is het verwacht budgettaire tekort € 568.000. Van het tekort is voor de gemeente een bedrag gemaximeerd tot 10% van toegekende budget voor 2009. Dit is een bedrag van € 191.000 namelijk 10% van € 1.917.000. Indien aan voorwaarden over de uitvoering is voldaan wordt het resterende tekort € 377.000 vergoed door het Rijk. Gezien de landelijke stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden is het risico aanwezig dat het Rijk het beleid betreffende de aanvulling van het tekort op de uitvoering van de WWB aanpast. Een uitvloeisel kan zijn dat de aanvulling lager uitvalt dan op basis van de huidige voorwaarden bekend is.

Topcraft

De kredietcrisis heeft voor 2009 tot gevolg gehad dat met name de opdrachten in de automotive industrie zijn vervallen. Gevolg is dat het begrote resultaat is bijgesteld van aanvankelijk -/- € 1,334 miljoen naar -/- € 2,117 miljoen. Voor de gemeente Losser betekent dit een hogere bijdrage van € 300.000 voor het jaar 2009. De huidige interim-directeur heeft de opdracht om voor 1-8-2009 te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om samen te werken met andere SW-bedrijven en daarnaast bezuinigingen door te voeren. Op basis van de huidige ontwikkelingen wordt door Topcraft in 2009 een tekort verwacht dat ligt op het begrotingsniveau.

Financiële situatie

(bedragen x € 1.000)

Leefbaarheid en maatschapp. ontwikkelingen	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	3.185				3.185
diverse overige kosten	4.493	204	218	157	5.071
uitkeringen	5.079			191	5.270
reserveringen	0				0
kapitaallasten	1.900	13			1.913
directe subsidies	7.688	490	5	300	8.483
inkomensoverdrachten	584				584
Totaal lasten	22.929	706	223	648	24.506
diverse inkomsten	773				773
kostenplaatsen	46				46
overige vermogensoverdrachten	95				95
overdrachten van het rijk	8.982	490			9.472
overige inkomstenoverdrachten	441				441
belastingen en heffingen	0				0
Totaal baten	10.337	490	0	0	10.827
Saldo	12.592	216	223	648	13.680

Toelichting budgetwijzigingen:

Diverse overige kosten

- *Onderwijs leerlingenvervoer*

In de najaarsnota 2008 hebben wij u gemeld dat de kosten voor het leerlingenvervoer als gevolg van meerritten hoger zullen uitvallen dan het Europese aanbestedingsbedrag. Destijds is o.b.v. van de 1^e factuur schooljaar 2008/2009 een bedrag gemeld van € 100.000. Op basis van de werkelijke kostenontwikkeling wordt voor 2009 een overschrijding verwacht van € 125.000. In de 0-meting van de taskforce 2010 t/m 2012 is de overschrijding meegenomen.

- *Nationaal actieplan sport en bewegen (NASB)*

In 2008 is door de gemeente Losser een convenant ondertekend voor het NASB. De middelen voor dit plan, in 2009 € 109.940, zijn voor alle deelnemende gemeenten via de algemene uitkering van september beschikbaar gesteld. Dit bedrag is niet direct toegevoegd aan budget voor dit project. Op basis van het ondertekende convenant met het NASB zullen de ontvangen middelen moeten worden aangewend voor dit project. Deze middelen kunnen niet worden aangewend als vrije te besteden middelen uit de algemene uitkering.

Het voordeel van de beschikbaarstelling van middelen via de algemene uitkering is dat er geen accountantsverklaring hoeft te worden opgesteld. Voorstel is om de overgebleven middelen gedurende de duur van het project toe te voegen aan een te vormen bestemmingsreserve in het kader van NASB.

- *Impuls brede school sport en cultuur*

Voor dit project is eind maart een convenant ondertekend. De middelen worden evenals bij het Nationaal actieplan sport en bewegen beschikbaar gesteld via de algemene uitkering en zijn op basis van het ondertekende convenant niet vrij te besteden. Op korte termijn ontvangt uw raad een voorstel over dit project. Afhankelijk van de afspraken met het basisonderwijs wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor dit project. Vooralsnog is aan de algemene uitkering een bedrag van € 77.808

toegevoegd. In deze voorjaarsnota is voor het project een stelpost opgenomen van € 77.808.

- **Sport algemeen**
In het voorjaar vinden door Nijha en Bosan inspecties van het materiaal plaats in de sportzalen. Structureel is € 23.500 benodigd voor de noodzakelijke vervanging van afgekeurde speeltoestellen.
Voor de vervanging van materialen in de sportzalen is een budget beschikbaar van € 16.000. Er wordt € 7.500 extra gevraagd om de volledige kosten te kunnen dekken.
- **Zwembad Brilmansdennen Beheer**
De kosten voor het (contract)onderhoud voor het zwembad zijn in de beginjaren gering geweest. Voor het feitelijk onderhoud, waaronder het structureel onderzoek naar de kwaliteit van het water is jaarlijks een bedrag benodigd van € 24.750.
- **Werk**
Met ingang van 1 januari 2009 zou de overgang van het werkgelegenheidsproject naar Topcraft plaatsvinden. Het bestuur van Topcraft is niet akkoord gegaan. De besparing van € 30.000 voor het gemeentelijk werkgelegenheidsproject wordt hiermee niet gerealiseerd.

Uitkeringen

- **Inkomen**
De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden als gevolg van de kredietcrisis leidt tot een overschrijding van het budget bijstandsgerechtigden. Het eigen risico voor de gemeente bedraagt 10% van het rijksbudget dat wordt ontvangen. Voor 2009 is het rijksbudget vooralsnog vastgesteld op € 1.917.041. In 2009 is het verwachte budgettaire tekort voor uitkeringen aan bijstandsgerechtigden € 568.000. Van het tekort is voor de gemeente een bedrag gemaximeerd tot 10% van toegekende budget. Voor 2009 is dit een bedrag € 191.000 namelijk 10% van € 1.917.000. Indien aan voorwaarden voor een budgetaanvulling WWB is voldaan, wordt het resterende tekort € 377.000 vergoed door het Rijk. Gezien de huidige economische crisis zullen meer gemeenten aanspraak willen maken op aanvullend budget. Er is een risico dat de aanvulling lager uitvalt. Op dit moment is nog geen informatie bekend over een mogelijk lagere aanvulling.

Directe Subsidies

- **Muziekschool**
De CAO regeling 2009 voor de muziekschool is bekend. Ten opzichte van de begroting zullen de meerkosten in 2009 € 5.366 bedragen. Dit bedrag zal worden bekostigd uit de post onvoorzien van het college.
- **Topcraft**
Voor Topcraft zelf wordt in 2009 t.o.v. de begroting een hoger tekort verwacht van € 300.000. Oorzaak van de hogere bijdrage is met name gelegen in het vervallen van grote opdrachten voor o.a. de automotive industrie (Power-Packer, Kongsberg). Gezien de huidige economische ontwikkelingen en de vraag naar producten is het risico aanwezig dat door bedrijven minder werk wordt uit besteed aan SW-bedrijven. Voorts neemt de kans op verplaatsen van werk naar lage lonen landen toe. In 0-meting is de toename van het tekort structureel toegevoegd.
- **Taakstelling WSW**
In november 2008 na vaststelling van de begroting is de taakstelling WSW 2009 voor de gemeente Losser opgehoogd met 8,85 SE. Dit betekent een verhoging van de rijksbijdrage met € 232.498. Het is verplicht om de rijksbijdrage aan te wenden voor de WSW.

Openbare orde en veiligheid

Deregulering APV

Voor de algehele herziening van de APV is een werkgroep ingesteld. Deze werkgroep heeft de werkzaamheden afgerond. Voordat een voorstel voor een gedereguleerde APV ter inspraak wordt gebracht, worden de resultaten van het dereguleringsonderzoek van Sira afgewacht. Dit rapport wordt eind april verwacht. De uitkomsten worden in de APV meegenomen.

Brandweer

Veiligheidsregio

Op dit moment wordt de intentie voor een regionale brandweer uitgewerkt in een concreet voorstel dat vóór 31 december 2009 richting de verschillende gemeenten kan. De planning is als volgt.

- Voor de zomervakantie (juli 2009) moet het traject op papier staan en zal het traject door de 14 burgemeesters worden behandeld in de Bestuurcommissie Brandweer;
- Na de zomervakantie zullen de stukken moeten worden besproken in de 14 gemeenteraden in Twente. Uiterlijk 31 december 2009 moet er besloten zijn over de toekomst van de brandweer in Twente;
- Vanaf 1 januari 2010 moet de nieuwe wet geïmplementeerd worden in Twente.

Bovenstaande planning is onder voorbehoud van veranderingen/vertragingen in het (wetgevings-)traject. Het hele traject wordt begeleid door een stuurgroep (per cluster een burgemeester) en i.o.m. deze stuurgroep zal er ook een communicatietraject richting de verschillende doelgroepen opgezet worden. Ook richting alle korpsen wordt er momenteel gewerkt aan een communicatietraject.

Samenwerking NOT/Veiligheidsregio

In het voorjaar van 2007 hebben de raden van de gemeenten Dinkelland, Losser, Oldenzaal en Tubbergen ingestemd met het intergemeentelijk meerjarenbeleidsplan van de brandweer Noordoost Twente. Dit plan vormt de basis voor de gezamenlijk samenwerking en het toekomstig beleid, waarbij efficiencywinst en kwaliteitsverbetering de belangrijkste uitgangspunten zijn.

Als eerste is een startdocument opgesteld. In dit startdocument is beschreven wat het doel is van deze harmonisatie en integratie. Tevens is globaal inzichtelijk gemaakt welke activiteiten verricht moeten worden om het doel dichterbij te brengen.

Op 8 april 2009 hebben de burgemeesters, secretarissen en de twee commandanten het projectplan besproken en groen licht gegeven voor verdere uitwerking. Medio juli 2009 is het concept clusterplan en clusterbegroting klaar. De begroting wordt vastgesteld in de begrotingsbehandeling van de diverse gemeenteraden in november 2009.

Nieuwe opleidingssystematiek

Het opleiden van brandweerpersoneel verandert sterk. Het nieuwe duale opleidingssysteem van competentiegericht opleiden besteedt meer aandacht aan praktijkgericht opleiden in realistische omstandigheden en op de werkplek. Door opleidingsdagen in oefencentra zijn de opleidingen voor manschappen en bevelvoerder *aanzienlijk duurder (50%)*. Een deel van de opleiding vindt in het korps plaats. Hiervoor wordt in de regio een systeem van leerwerkplekbegeleiding opgezet. Na de opleiding zijn de manschappen en bevelvoerders direct inzetbaar als beginnend beroepsbeoefenaar.

Voor Losser zijn er voor het opleidingsjaar 2009 geen personen gepland voor de opleiding manschap. De eerste kosten zijn in 2010 te verwachten.

Financiële situatie

(bedragen x € 1.000)

Veiligheid	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	834				834
diverse overige kosten	472	10			482
kapitaallasten	203				203
directe subsidies	210				210
Totaal lasten	1.719	10	0	0	1.729
diverse inkomsten	23				23
overdrachten van het rijk	0				0
belastingen en heffingen	15				15
Totaal baten	38	0	0	0	38
Saldo	1.681	10	0	0	1.691

Toelichting budgetwijzigingen:

Geen budgetwijzigingen binnen het thema veiligheid.

Bestuur

Dienstverlening

Project Dienstverlening

Op dinsdagavond 21 april zijn in een informatieve bijeenkomst de raad, college en commissieleden volledig geïnformeerd over de voortgang van het project Dienstverlening.

Voorziening pensioenen

De actuaaris heeft voor 2008 de berekening t.a.v. pensioenvoorzieningen voormalige wethouders gemaakt. Zekerheidshalve is gevraagd dit meerjarig op te stellen. Ten opzichte van de geraamde budgetten zit hier een voordeel per jaar in. Het gaat hierbij om langstlevende pensioenen. Op grond van de regelgeving (zgn. APPA) levert echter ook het kortleven een groot financieel risico op. Dat is niet afgedekt. Ook eventuele arbeidsongeschiktheid van actieve wethouders en wethouders met wachtgeld brengt een groot risico met zich mee. Via Proamt zijn door FGB en P&O offertes opgevraagd. Zoals het er nu uitziet kunnen wij binnen de huidige budgetten bovenstaande risico's afdekken. Mogelijk dat het gehele "pensioengebeuren" kan worden overgedragen en kan worden volstaan met premiebetaling per wethouder. Bijkomend voordeel is dan dat de premiebetaling minder schommelingen zal laten zien. Verwacht wordt dat in juni/juli 2009 een voorstel kan worden opgesteld.

Financiële situatie (bedragen x € 1.000)

Bestuur en Dienstverlening	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	3.298		-158		3.140
diverse overige kosten	495	115	20	-4	627
reserveringen	209				209
kapitaallasten	3				3
directe subsidies	15				15
Totaal lasten	4.020	115	-138	-4	3.994
diverse inkomsten	218	115			333
overdrachten van het rijk	0				0
overige inkomstenoverdrachten	0				0
belastingen en heffingen	60				60
Totaal baten	278	115	0	0	393
Saldo	3.742	0	-138	-4	3.601

Toelichting budgetwijzigingen:

Personeelskosten

- *Voorziening wachtgeldverplichting*

Bij het opmaken van de jaarrekening is in 2008 voor de wachtgeldverplichtingen van de wethouders een voorziening gevormd. Dat betekent dat de jaarlijks geraamde bedragen in de begroting kunnen vervallen. Voor 2009 € 157.631, 2010 € 97.158 en voor 2011 € 15.000, 2012 € 0.

Diverse overige kosten

- *Studiekosten college*
Voor de studiekosten van het college is in 2009 een extra bedrag benodigd van € 10.000. Voorstel is om dit bedrag te bekostigen uit de post onvoorzien.
- *Ondersteuning raad*
Voor de ondersteuning van uw raad is in 2009 een extra bedrag benodigd van € 10.000. Voorstel is om dit bedrag te bekostigen uit de post onvoorzien.

Kredieten

- *KW990022 Div. aanpassingen gemeentehuis*
De verbouwing van het gemeentehuis is nog niet gereed. O.a. de gevelbeplating van de aanbouw moet nog worden uitgevoerd. De werkzaamheden starten in het voorjaar 2009. De raad heeft in 2008 over de aanpassingen aan het gemeentehuis een tussenrapportage ontvangen.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene uitkering.

Akkoord Rijk-VNG 17 april 2009

De systematiek samen de trap op, samen de trap af is voor de periode t/m 2011 losgelaten. Het Rijk zal om de economie een impuls te geven extra middelen beschikbaar stellen voor investeringen. Dit betekent dat de gemeenten niet meeprofiteren van de stijging van de Rijksuitgaven. De behoedzaamheidsreserve wordt t/m 2011 niet meer ingehouden op de algemene uitkering. Dit betekent in principe aanvullende dekking omdat in de begroting 2009 de behoedzaamheidsreserve voorzichtigheidshalve op € 0 is gesteld. Het reëel accres blijft in 2009 gelijk en het nominaal accres (compensatie loon- en prijsstijgingen) is met 2,4% naar beneden bijgesteld. Voor de jaren 2010 en 2011 is de stijging van het reëel accres op 0% gesteld. Dit betekent dat er geen geld voor nieuw beleid beschikbaar wordt gesteld. Voorts volgt er in de periode 2009 t/m 2011 geen nacalculatie.

Per saldo is de algemene uitkering t.o.v. de september circulaire met € 115.438 naar beneden bijgesteld. Voorzichtigheidshalve is in de begroting 2009 van de gemeente Losser voor de algemene uitkering een bedrag opgenomen van € 18,9 miljoen. In de mei circulaire is de algemene uitkering vastgesteld op een bedrag van € 19,1 miljoen. Dit bedrag is voor de voorjaarsnota 2009 genomen als te ontvangen algemene uitkering.

Incidenteel zullen de gemeenten in 2009 en 2010 € 90 miljoen extra ontvangen. Voor de prijsstijgingen i.v.m. de aanbesteding huishoudelijke verzorging i.h.k.v. de Wmo en de compensatie pakketmaatregelen AWBZ zal geen extra budget beschikbaar worden gesteld.

Taskforce

Begin april heeft de taskforce de bezuinigingsvoorstellen voorgelegd aan B&W. Op 9 april heeft B&W haar voorstel aan de raad toegezonden. De raad heeft op 12 mei over de definitieve ombuiging een besluit genomen.

Financiële situatie

(bedragen x € 1.000)

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begroting 2009	Begr 2009 incl besluiten	Voorjaarsnota 2009		Nieuw 2009
			I	S	
personeelskosten	506				506
diverse overige kosten	-164	191	-25		2
reserveringen	13				13
kapitaallasten	232				232
Totaal lasten	586	191	-25	0	752
diverse inkomsten	1.543	76	219		1.837
kostenplaatsen	356	181			536
overdrachten van het rijk	18.916		180		19.096
belastingen en heffingen	3.915				3.915
Totaal baten	24.729	256	399	0	25.385
Saldo	24.143	65	424	0	24.633

Toelichting budgetwijzigingen:

Overdrachten van het Rijk

- *Algemene uitkering*

De algemene uitkering is ten opzichte van de huidige begroting met € 180.388 gestegen. In de stijging is een bedrag begrepen van € 77.808 voor de impuls Brede school en cultuur. Dit bedrag is toegevoegd als stelpost aan het budget van dit project.

Diverse inkomsten

- *Liquidatieuitkering IZA.*

De ziektekostenverzekeraar IZA zal worden opgeheven en opgaan in Univé. In verband met de opheffing wordt landelijk 200 miljoen uitgekeerd aan bijna alle Nederlandse gemeenten en de Provincie Limburg. De uitkering zal plaatsvinden in 2 tranches. De eerste tranche in 2009 wordt 90% uitgekeerd. De tweede tranche volgt in 2013. Voor ons betekent dit in 2009 een incidenteel voordeel van € 249.264. Er moet nog nader beraad plaatsvinden over eventuele bestemming van deze gelden ten behoeve van het personeel.

- *Dividend BNG*

Door de kredietcrisis en de daarmee verslechterde vermogenspositie bij de BNG zal het begin 2008 toegezegde extra dividend van de BNG ad € 68.069 in 2009 niet tot uitkering komen.

- *Dividend Vitens*

De dividendopbrengsten van Vitens over het boekjaar 2008 zijn € 35.000 hoger dan geraamd.

Stelposten

- Bij het vaststellen van de begroting 2009 is door uw raad besloten tot het opnemen van een stelpost onderuitputting ad € 218.000. Feitelijk moet deze worden ingevuld middels bezuiniging op posten of via meevallers. Door monitoring wordt de ontwikkeling gevolgd. In de najaarsrapportage als meer bekend is over de uitputting van de budgetten in 2009 zal deze post worden toegelicht.

Ontwikkeling onvoorzien (overige kosten)

In de begroting 2009 is voor onvoorziene uitgaven een tweetal stelposten opgenomen van respectievelijk € 75.000 en € 25.000. In de bijgaande 2 tabellen wordt de ontwikkeling en de stand na vaststelling van de voorjaarsnota weergegeven.

Algemeen deel

Onvoorziene uitgaven	Uitgaven	Stand
Budget 2009		€ 75.000
Studiekosten wethouders	€ 10.000	
Bijdrage muziekschool	€ 5.366	
Stand onvoorzien juni 2009		€ 59.634

Onvoorzien budget raad.

Onvoorziene uitgaven	Uitgaven	Stand
Budget 2009		€ 25.000
Ondersteuning advies raad	10.000	
Stand onvoorzien juni 2009		€ 15.000

Bijlage 1 Mutaties op themaniveau 2009

(bedragen x € 1.000)

Thema	Onderwerp	2009	Inc./Struct.
	Lasten		
L&R	Belasting i.v.m. onttrekking grondwater	-8	S
L&R	Bestrijding eikenprocessierups	-10	I
L&M	Meerkosten leerlingenvervoer	-125	S*
L&M	Hogere kosten vervanging gymspeeltoestellen (na inspectie)	-8	S
L&M	Bijdrage muziekschool	-5	I
L&M	Contract onderhoud zwembad	-25	S
L&M	Nationaal Actieplan sport	-110	I
L&M	Stelpost impuls Brede school en sport	-78	I
L&M	Gemeentelijk werkgelegenheidsproject	-30	I
L&M	Bijdrage Sociale werkvoorziening	-300	S*
L&M	WWB inkomensdeel	-191	S*
B&D	Wachtgeld wethouders	158	I
B&D	Studiekosten B&W	-10	I
B&D	Ondersteuning Raad	-10	I
B&D	Klachtafhandeling	4	S*
Alg. dekk.	Onvoorzien Raad	10	I
Alg. dekk.	Onvoorzien College	15	I
	Totaal Lasten	-723	
	Baten		
Alg. dekk.	Algemene uitkering	180	I
Alg. dekk.	Liquidatieuitkering IZA	249	I
Alg. dekk.	Dividend BNG	-68	I
Alg. dekk.	Vitens dividenduitkering	38	I
	Totaal opbrengsten	399	
	saldo mutaties 1e tussenrapportage	-324	

ad *: deze structurele wijzigingen zijn verwerkt in de 0-meting 2010-2012