Analyse van perspectiefnota naar begroting

Hieronder treft u een tabel aan met de analyse van perspectiefnota 2020 naar de begroting 2020 en meerjarenramingen 2021-2023. Dit is een analyse op hoofdlijnen van de mutaties die na het opstellen van de perspectiefnota 2020 zijn gemaakt.

	Analyse van perspectiefnota naar begroting	2020	2021	2022	2023
	Startpositie				
	Saldo perspectiefnota 2020	87.000	76.000	138.000	59.000
	Algemene uitkering (effecten mei-circulaire 2019)	213.000	80.000	-324.000	-173.000
A	**Subtotaal stand na PPN 2020 (inclusief effecten mei-circurlaire)**	**300.000**	**156.000**	**-186.000**	**-114.000**
B	**Subtotaal Tussenrapportage 2019 (structurele doorwerking)**	**-51.000**	**-99.000**	**-164.000**	**-181.000**
	Prijs- en loonontwikkeling				
	CAO-stijging	-635.000	-811.000	-811.000	-811.000
	Prijsontwikkelingen	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
		-684.000	-860.000	-860.000	-860.000
	Inzetten gelden indexering voor loon en prijs (dec circulaire 18)	*648.000*	*652.000*	*655.000*	*655.000*
C	**Subtotaal prijs- en loonontwikkelingen**	**-36.000**	**-208.000**	**-205.000**	**-205.000**
D	**Subtotaal noodzakelijke bijstellingen**	**299.000**	**376.000**	**687.000**	**730.000**
E	**Subtotaal nieuw beleid, structureel**	**-162.000**	**-181.000**	**-181.000**	**-182.000**
F	**Subtotaal transparantie in budgetten (vrijval), structureel**	**40.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
G	**Totaal mutaties begrotingen (B + C + D + E + F)**	**90.000**	**-47.000**	**202.000**	**227.000**
	Saldo meerjarenbegroting 2020 incl. mutaties (A + G)	**390.000**	**109.000**	**16.000**	**113.000**

A: Toelichting stand perspectiefnota inclusief de effecten van de meicirculaire.

Financieel beeld na verwerking voorstellen perspectiefnota 2020

Alle financiële informatie over de perspectiefnota 2020 staan in onderstaande tabellen beschreven, te weten:

- Tabel totaal financieel beeld perspectiefnota;
- Tabel noodzakelijke bijstellingen;
- Tabel voorstellen nieuw beleid.

Bij deze voorstellen voor budgetaanpassingen wordt onderscheid gemaakt tussen voorstellen voor noodzakelijke aanpassingen en gewenste voorstellen. De noodzakelijke aanpassingen kunnen worden gezien als bijstellingen in het bestaand beleid. De gewenste aanpassingen als voorstellen voor nieuw beleid. Voor verdere toelichtingen verwijzen wij naar perspectiefnota 2020.

Perspectiefnota financieel (afgerond op € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Vertrekpunt voor PPN 2020	**693.000**	**1.063.000**	**1.383.000**	**1.552.000**

Perspectiefnota financieel (afgerond op € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Noodzakelijke bijstellingen programma's	-611.000	-581.000	-274.000	-262.000
Voorstellen voor nieuw beleid programma's	-751.000	-997.000	-1.234.000	-1.231.000
Totaal van alle voorstellen	**-1.362.000**	**-1.578.000**	**-1.508.000**	**-1.493.000**
Saldo perspectiefnota voor incidentele dekking	**-669.000**	**-515.000**	**-125.000**	**59.000**
Incidenteel te dekken uit de Algemene Reserve	756.000	591.000	263.000	-
Saldo perspectiefnota 2020	**87.000**	**76.000**	**138.000**	**59.000**

Noodzakelijke bijstellingen PPN (afgerond op € 1.000)	Programma	2020	2021	2022	2023
Vervanging / nieuwbouw Gummarusschool	Mens en samenleving	-29.000	-58.000	-58.000	-58.000
Integraal Huisvestingsplan (IHP)	Mens en samenleving	-15.000			
Openbare bibliotheek	Kunst, cultuur en erfgoed	PM	PM	PM	PM
BOA samenwerking en vervallen inkomsten	Leefbaarheid en duurzaamheid	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000
OMWB structureel	Leefbaarheid en duurzaamheid	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
OMWB incidenteel	Leefbaarheid en duurzaamheid	-161.000	-165.000		
Veiligheidsregio MWB	Leefbaarheid en duurzaamheid		6.000	22.000	22.000
Indexering contract WVS	Leefbaarheid en duurzaamheid	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Groen op orde	Leefbaarheid en duurzaamheid	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Vervanging bomen buitengebied	Leefbaarheid en duurzaamheid	-65.000	-65.000		
Vervangingen groen	Leefbaarheid en duurzaamheid	-68.000	-68.000		
Materiaal groenvoorziening	Leefbaarheid en duurzaamheid	-30.000	-28.000	-35.000	-23.000
Baggeren landelijk gebied	Leefbaarheid en duurzaamheid	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Speelterreinen en -toestellen	Leefbaarheid en duurzaamheid	-40.000			
Uitbreiding 0,4 fte wethouder	Bestuur en Dienstverlening	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
Gemeentelijke informatiepagina	Bestuur en Dienstverlening	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Representatiekosten	Bestuur en Dienstverlening	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal noodzakelijke bijstellingen		**-611.000**	**-581.000**	**-274.000**	**-262.000**

Voorstellen voor nieuw beleid (afgerond op € 1.000)	Programma	2020	2021	2022	2023
Begroting Soc.Domein (correctie voorlopig uitgangspunt)	Mens en samenleving	-587.000	-648.000	-691.000	-645.000
Begroting Soc.Domein (effect herijking sub begroting)	Mens en samenleving	661.000	715.000	791.000	735.000
Gemeente Steenbergen Hartveilig	Mens en samenleving	-78.000	-24.000	-24.000	-24.000
Vuelta	Mens en samenleving	-40.000			
Taalhuis Steenbergen	Mens en samenleving	-24.000	-30.000	-30.000	-30.000
Maatschappelijk Vastgoed	Mens en samenleving	-100.000	-50.000	-50.000	
Realisatie Sport- en beweegtuinen	Mens en samenleving	-30.000	-30.000	-30.000	
Budget Steenbergen Vitaal	Mens en samenleving	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
750 jaar Steenbergen	Kunst, cultuur en erfgoed	-53.000	-83.000	-83.000	

Voorstellen voor nieuw beleid (afgerond op € 1.000)	Programma	2020	2021	2022	2023
Verbetering onverharde paden	Leefbaarheid en duurzaamheid	-30.000	-30.000		
Entrees en rotondes	Leefbaarheid en duurzaamheid	-100.000	-100.000	-100.000	
Uitbreiding BOA capaciteit	Leefbaarheid en duurzaamheid	-19.000	-56.000	-56.000	-56.000
Cameratoezicht en buurtpreventie	Leefbaarheid en duurzaamheid	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Marketing, acquisitie en PR	Economie, toerisme en recreatie	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Dienstverlening	Bestuur en Dienstverlening	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Hondenbelasting	Bestuur en Dienstverlening	-	-10.000	-10.000	-10.000
Organisatieontwikkeling structureel	Bestuur en Dienstverlening	-216.000	-266.000	-316.000	-316.000
Organisatieontwikkeling incidenteel	Bestuur en Dienstverlening	-614.000	-705.500	-356.500	-181.000
Waarvan te dekken via BR Transitie Organisatie	Bestuur en Dienstverlening	614.000	705.500	356.500	181.000
Stelpost voor ambities uit de samenleving	Bestuur en Dienstverlening	-	-250.000	-500.000	-750.000
Totaal voorstellen voor nieuw beleid		**-751.000**	**-997.000**	**-1.234.000**	**-1.231.000**

Meicirculaire Gemeentefonds 2019
Met de raadsmededeling van 19 juni 2019 zijn de effecten van de meicirculaire in beeld gebracht. Deze effecten zijn in de begroting meegenomen. De verschillende mutaties zijn in deze raadsmededeling op detailniveau toegelicht. Hieronder een overzicht van de bedragen van de december- en de meicirculaire en daarbij behorende mutatie.

Uitkering gemeente fonds circulaires mei 2019	2020	2021	2022	2023
Totaal dec circulaire 2018	36.381.000	36.705.000	37.016.000	37.307.000
Totaal mei circulaire 2019	36.697.000	36.828.000	36.652.000	37.038.000
Saldo	**316.000**	**123.000**	**-364.000**	**-269.000**
Waarvan op te nemen als besteding (oormerken)	103.000	43.000	-40.000	-96.000
Mutatie meicirculaire 19 tov december circulaire 18	**213.000**	**80.000**	**-324.000**	**-173.000**

Per saldo een lichte afname in 2022 en 2023. De jaarschijven 2020 en 2021 laten een positieve ontwikkeling zien ten opzichte van de decembercirculaire 2018. De perspectiefnota 2020 liet een structureel sluitend meerjaren beeld zien. Het effect van de meicirculaire wordt aangevuld op dit beeld. Dit leidt tot een nieuw saldo.

B: Toelichting structurele doorverwerking Tussenrapportage 2019

Samen met de begroting hebben wij de Tussenrapportage 2019 aangeboden. Deze rapportage bevat diverse mutaties die structureel doorwerken. Deze mutaties hebben wij verwerkt in deze begroting. Daarbij wordt een kanttekening gemaakt dat bedragen kunnen afwijken over de periode 2020 t/m 2023 en dat er mutaties zijn die elders al zijn meegenomen, zoals de meerkosten van afval (verwerkt in een hoger tarief), uitkering gemeentefonds, doorontwikkeling organisatie en cao stijgingen personeel.

Hieronder treft u een overzicht aan van de doorverwerking Tussenrapportage 2019.

Onderdeel	Programma	2020	2021	2022	2023	Korte toelichting
Overige aangelegenheden inzake lo en sport	Mens en samenleving	5.500	5.500	5.500	5.500	Het vervallen kosten Sportgala en actualiseren nieuw sportbeleid.

Onderdeel	Programma	2020	2021	2022	2023	Korte toelichting
Algemeen maatschappelijk werk	Mens en samenleving	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	Toegepaste indexering CAO van 2,17%.
Ouderenwerk	Mens en samenleving	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	Herijking van de budgetsubsidie ouderenwerk.
WMO Ondersteuning	Mens en samenleving	-468.000	-468.000	-468.000	-468.000	Groei van het aantal cliënten en voorzieningen onder andere als gevolg van het abonnementstarief WMO.
Persoonsgebonden budget WMO	Mens en samenleving	61.000	61.000	61.000	61.000	Herrijking voor de kosten van huishoudelijke begeleiding PGB. Deze vallen de komende jaren voordeliger uit.
Niet vrij toegankelijke voorz. Jeugdzorg	Mens en samenleving	393.000	345.000	280.000	263.000	Op basis van 2019 is er een nieuwe inschatting gemaakt. Deze valt voordeliger uit.
Jeugdzorgplus	Mens en samenleving	157.000	157.000	157.000	157.000	Op basis van 2019 is er een nieuwe inschatting gemaakt voor de kosten van Jeugzorgplus. Deze valt voordeliger uit.
Rollend materieel algemeen	Leefbaarheid en duurzaamheid	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	Hogere verzekeringspremies en WVS uitsterfconstructie.
Zwembad de Meermin	Leefbaarheid en duurzaamheid	6.000	6.000	6.000	6.000	Minder gasverbruik door optimaal gebruik zonne-energie.
Verbetering openbaar groen	Leefbaarheid en duurzaamheid	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	Extra kosten i.v.m. de opkomst exoten en alternatieve bestrijdingmethoden anders dan maaien.
Milieubeheer	Leefbaarheid en duurzaamheid	5.000	5.000	5.000	5.000	Vervallen budget.
Ontsmetting en ongediertebestrijding	Leefbaarheid en duurzaamheid	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	Bestrijding eikenprocessierups.
Economische aangelegenheden	Economie, toerisme en recreatie	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Budget voor de samenwerking met Samen in de Regio.
Raadsleden	Bestuur en Dienstverlening	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Budget voor trainingen en bezoek informatiebijeenkomsten.
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	Bestuur en Dienstverlening	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	Kostenverhoging aaccountantscontrole Baker Tilly.
Personeel en organisatie	Bestuur en Dienstverlening	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	Aanschaf van het HRM kennissysteem RAP.
Juridische zaken	Bestuur en Dienstverlening	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Externe mediators ter uitvoering van het mediationplan.
Automatisering	Bestuur en Dienstverlening	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Meerkosten voor vervanging GSM's en telewerken.
Informatievoorziening	Bestuur en Dienstverlening	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	Aanschaf extra module In het kader van veiligheid en de (interne) dienstverlening.
Financien	Bestuur en Dienstverlening	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	Kostenverhoging Inkoopbureau en Financieel systeem Key-2-Finance.
Geldleningen	Bestuur en Dienstverlening	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	Lagere renteopbrengst leningen stimuleringsfonds.

Onderdeel	Programma	2020	2021	2022	2023	Korte toelichting
Lasten/hef.en invordering gem.bel OZB-woningen	Bestuur en Dienstverlening	15.000	15.000	15.000	15.000	Vermindering perceptiekosten toeristenbelasting.
Onvoorziene lasten	Bestuur en Dienstverlening	17.000	17.000	17.000	17.000	Vervallen kap.lasten die reeds in budgetten zijn opgenomen.
	Totaal	**-51.000**	**-99.000**	**-164.000**	**-181.000**	

C: Toelichting prijs- en loonontwikkelingen

CAO-stijging
Na het akkoord van de FNV-achterban, zijn nu ook de andere vakbonden en de gemeenten akkoord met het eerder bereikte principeakkoord voor een nieuwe cao Gemeenten. Het bestuur van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het akkoord donderdag 12 september bekrachtigd. Daarmee is de cao definitief.

Stapsgewijze loonsverhoging
De eerste salarisverhoging van 3,25 procent geldt per 1 oktober 2019. Daarna volgt nog drie keer een verhoging van 1 procent per 1 januari 2020, per 1 juli 2020 en per 1 oktober 2020.

Prijsontwikkeling
We hebben de lopende contracten doorgerekend op basis van nieuwe prijzen.

Stelpost prijs- en loonstijging
Voor indexering lonen en prijzen is er in de decembercirculaire 2018 een compensatiebedrag geoormerkt (stelpost) ter dekking van de te verwachten CAO ontwikkelingen en prijsstijgingen.

D: Toelichting noodzakelijke bijstellingen (autonome ontwikkelingen)

Sinds het opstellen van de perspectiefnota 2020 zijn er een aantal ontwikkelingen onderzocht. De parameters voor de algemene uitkering, de verzekeringsportefeuille, subsidies, belastingen, wethouderspensioenen, bestemmingsplannen, reserves, voorzieningen en de kapitaallasten zijn geactualiseerd. Verder is de areaaluitbreiding voor de OZB berekend en verwerkt. Daarnaast hebben er technische correcties plaatsgevonden zoals de afloop van detacheringcontracten en het vervallen van een aantal personeel gerelateerde budgetten.

Hieronder treft u een overzicht aan van de noodzakelijke bijstellingen.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	Toelichting
Algemene uitkering	-18.000	-18.000	297.000	297.000	Vermindering bijdrage begeleiding statushouders en het doorvoeren extra middelen jeugd
Opbrengsten afval en riolering na actualisatie tarieven	122.000	116.000	116.000	169.000	Voordeel op de BTW en de overhead
OZB-opbrengsten	22.000	22.000	22.000	22.000	Indexering tarief + areaaluitbreiding
Verzekeringen	48.000	48.000	48.000	48.000	Actualisatie verzekeringen
Subsidies	8.000	8.000	8.000	8.000	Actualisatie subsidies
Belastingen	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	Actualisatie belastingen
Wethouderspensioenen	14.000	14.000	14.000	14.000	Actualisate wethouderspensioenen
Bestemmingsplannen	-46.000	-43.000	-43.000	-43.000	Actualisatie bestemmingsplannen
Mutaties reserves	52.000	55.000	77.000	42.000	Actualisatie reserves
Onvoorziene lasten (kapitaallasten)	45.000	8.000	-7.000	-65.000	Actualisatie kapitaallasten

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	Toelichting
Detachering	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	Afloop detacheringscontracten
Personeel	116.000	116.000	116.000	116.000	Vervallen personeel gerelateerde budgetten; inhuur
Diverse posten	7.000	121.000	110.000	193.000	Overige correcties
Totaal	**299.000**	**376.000**	**687.000**	**730.000**	

E: Toelichting ontwikkelingen nieuw beleid

Hieronder treft u een overzicht aan van de structurele voorstellen nieuw beleid.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	Toelichting
WMO Ondersteuning	-34.000	-34.000	-34.000	-35.000	Oormerken besteding Algemene Uitkering: budget Wet verplichte GGZ
Personeel en organisatie *[1]	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	Extra budget representatieuitgaven
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer *[2]	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	Extra budget raadcommunicatie
Openbare orde en veiligheid *[3]	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	Extra budget camera's en buurtpreventie
Openbare orde en veiligheid *[4]	-107.000	-126.000	-126.000	-126.000	Extra budget BOA's
Totaal	**-162.000**	**-181.000**	**-181.000**	**-182.000**	

**[1]: toelichting extra budget representatieuitgaven*
Als gevolg van het beter doorlichten van de budgetten blijkt dat kosten die onder representatie vallen vaak nog op verschillende posten worden geboekt en daar geen dekking tegenover staat. Daarnaast zien we ook een lichte toename van kosten ten laste van dit budget vanwege de transformatie die de organisatie op personeel gebied ondergaat. Voor 2020 zullen de representatiekosten bij P&O dan ook worden opgehoogd met € 5.000,-.

**[2]: toelichting extra budget raadscommunicatie*
Het is gebleken dat het budget voor de raadcommunicatie de afgelopen jaar niet toereikend was. De kosten voor het politiek jaarverslag, gast van de raad en de kernbezoeken waren hierin niet meegenomen en wordt door het extra gevraagd budget hiermee opgehoogd.

**[3]: toelichting extra budget camera's en buurtpreventie*
Om de veiligheid te verhogen op de plaatsen die daarom vragen en het streven naar volledig dekkend netwerk van buurtpreventieteams is er in de perspectienota 2020 al rekening gehouden met een extra structureel budget van € 15.000. Nu blijkt dat dit budget niet toereikend is voor de aanschaf van de extra camera's en de bijbehorende software (extra € 3.000) en zijn de kosten van de aanschaf van de jassen niet structureeel meegenomen (extra €10.000).

**[4]: toelichting extra budget BOA's*
Door het college is het verzoek gedaan in de mogelijkheid te onderzoeken naar uitbreiding van de inzet van boa’s in de diverse kernen van onze gemeente. De achterliggende gedachte van dit verzoek zit in de wens om als gemeente meer verbinding in de wijk te hebben. Deze wens en behoefte beperkt zich dus niet enkel tot het horecagebied, maar omvat de gehele gemeente.

Tijdens het opstellen van de perspectiefnota 2020 was het onderzoek nog lopende en daardoor was nog niet duidelijk waar we als gemeente op wilde inzetten met betrekking tot Boa’s.

Uit het onderzoek komt naar voren dat Politie en Boa’s samen werken in de wijk. Hierbij zijn en blijven zij verantwoordelijk voor en binnen hun eigen taakvelden. Zij zoeken actief en structureel de samenwerking op als het gaat over de aanpak van wijkgerichte problematiek. Deze samenwerking en afstemming beperkt zich niet alleen tot Handhaving en Politie, maar richt zich ook op andere

interne en externe partners. De samenwerking bestaat uit informatie-uitwisseling, preventie, daadwerkelijke handhaving en aanpak van problematieken. Boa's zijn gekoppeld aan meerdere wijken. De verdeling sluit aan bij de verdeling zoals deze ook voor de wijkagenten geldt. Hierdoor krijgen zowel inwoners, als (externe) partners, zoals de wijkagenten, vaste aanspreekpunten binnen de groep Boa's. Een dergelijke indeling en verdeling draagt tevens bij aan betrokkenheid van de Boa's binnen de voor hun aangewezen wijken. Dagelijks gaan Boa's 'hun' wijk in ten behoeve van de wijkgerichte aanpak. Hierbij kunnen zij de dagelijkse meldingen, welke binnen hun wijk vallen, direct oppakken. In geval van afwezigheid draagt een andere, vooraf bepaalde, vervangende Boa zorg voor de opvolging van openstaande meldingen. Alle werkzaamheden worden verricht binnen deze, eventueel roulerende verdeling.

Hieronder treft u een overzicht aan van de incidentele voorstellen nieuw beleid.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	Toelichting
Ruimtelijke ordening *[5]	-30.000	-	-	-	Stijgend aantal planschadeverzoeken 2020
Wonen, werken en beleven *[6]	-8.000	-	-	-	Stijging van Juridische abo's
Openbare orde en veiligheid *[7]	-5.000	-	-	-	Nieuw team buurtpreventie in Dinteloord
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer *[8]	-	-	-15.500	-	(In)formateur college
Openbaar bibliotheekwerk *[9]	-167.000	-	-	-	Transitiekosten overgang naar de Bibliotheek op School
Openbaar bibliotheekwerk *[10]	-40.000	-40.000	-	-	Opzegging huur Steenbergen per 31/12/19
Energietransitie/duurzaamheid *[11]	-40.000	-	-	-	Extra budget voor energietransitie en duurzaamheid
Huisvesting *[12]	-94.000	-	-	-	De beveiliging van de accommodaties
Totaal	**-384.000**	**-40.000**	**-15.500**	**-**	**Dekking door ontrekking uit de algemene reserve**

Al deze voorstellen worden gedekt uit de Algemene Reserve.

**[5]: toelichting planschadeverzoeken 2020*
Voor 2020 is de verwachting dat er een stijgend aantal planschadeverzoeken komen waar geen rekening mee is gehouden.

**[6]: toelichting juridische abonnementen*
In verband met de toename van het aantal medewerkers op de afdeling Wonen, Werken en Beleven dient er extra juridische ondersteuning (adhv abonnementen) te worden meegenomen.

**[7]: toelichting nieuwe team buurtpreventie in Dinteloord*
Eenmalig budget voor het opzetten van een nieuw buurtpreventieteam in Dinteloord.

**[8]: toelichting (in)formateur College*
In het verleden is geen rekening gehouden met de kosten voor de (in)formateur voor het college. Voor 2022 wordt deze nu meegenomen.

**[9]: toelichting transitiekosten overgang bibliotheek naar school*
In de perspectiefnota is een PM post opgenomen voor de openbare bibliotheek. In 2018 heeft de gemeenteraad een nieuw bibliotheekbeleid vastgesteld waarin is opgenomen dat op iedere basisschool een vestiging van de Bibliotheek op School (dBoS) moet komen. De exploitatie van deze negen bibliotheken kan bibliotheek Het Markiezaat binnen het bestaande budget uitvoeren. Ook de inrichting van de eerste drie vestigingen dBoS in Dinteloord heeft de bibliotheek binnen het bestaande budget gerealiseerd. Om de inrichting van dBoS op de overige zes scholen te realiseren is nu een eenmalige subsidie van €167.000 nodig.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd. Voor dBoS geldt een minimumnorm van 5 boeken per leerling. De aanschaf van deze collectie kost bij een aantal van ca. 1.370 leerlingen ruim €123.000 (1.370 x 5 x €18 per boek). Daar komen kosten bij voor inrichting en meubilair op zes scholen van € 29.000. Voorts maakt de bibliotheek kosten voor automatisering, communicatie en personele inzet van ca. €15.000 (€2.500 per vestiging).

*[10]: *toelichting opzegging huur bibliotheek Steenbergen*
De bibliotheek Steenbergen kan deze openstelling niet meer financieren en heeft zijn huurovereenkomst per 31 december 2019 opgezegd. Omdat er naar verwachting op korte termijn geen nieuwe huurder voor deze ruimte komt en de dienstverlening aan de inwoners van Steenbergen te kunnen blijven garanderen, is een tijdelijk huurcontract met de bibliotheek gesloten tot 1 augustus 2020 tegen een symbolisch bedrag van €1. Dit betekent een huurderving van € 35.000. Vanaf augustus 2020 zal de bibliotheek leeg komen te staan en zullen ook de energiekosten voor o.a. verwarming, schoonmaak en dergelijke voor gemeente Steenbergen zijn.

*[11]: *toelichting extra budget opstellen van de regionale energiestrategie*
Extra budget voor het opstellen van de warmtevisie en communicatie daarbij en een extra bijdrage in het kader van het opstellen van de regionale energiestrategie.

*[12]: *toelichting beveiliging van de accommodaties*
In de meerjarenbegroting 2019 was voor beveiliging € 34.000 geraamd. De kosten zijn laag geraamd omdat de verwachting was dat eind 2018 een adviesnota aan het college zou worden voorgelegd met een nieuw beveiligingsvoorstel, dit is niet gebeurd.

In 2019 is onderzoek uitgevoerd naar de fysieke beveiliging van onze accommodaties (gemeentehuis, gemeentewerf met milieustraat, vraagwijzer en de zwembaden). Uit het onderzoek volgt een advies over een aantal te nemen maatregelen. Over deze maatregelen en de daarbij behorende kosten bereid het college een raadsbesluit voor. Tot dit besluit is genomen zetten we de huidige wijze van beveiliging voort.

F: Toelichting transformatie in budgetten

Verder in dit hoofdstuk bij overige onderwerpen wordt de bestuursopdracht transparatie in budgetten in de begroting 2020 nader toegelicht. Geconstateerd is dat er nog budgetten staan die niet meer direct te relateren zijn ambities. Deze zijn vrijgevallen ten gunste van het begrotingssaldo. Het gaat hierbij om € 40.000 voor 2020 en € 65.000 voor 2022 en verder.

Opgenomen ambities in de begroting 2020 en meerjarenramingen 2021-2023

Het raadsprogramma Aan de Slag! bevat de ambities om vanaf 2021 budgettaire ruimte op te bouwen voor investeringen. De beschikbare kapitaallasten uit de begroting 2019 worden betrokken bij deze ambities. Zoals het raadsprogramma aangeeft vormen deze een fundament om op voort te bouwen. Het traject van de Toekomstvisie geeft hier richting aan. Gaandeweg bouwen we een Investeringsagenda Steenbergen, die in de persepectiefnota 2021 een volledig beeld moet geven.

De totale stelpost voor ambities bedraagt voor 2021 **€ 350.000**, voor 2022 **€ 650.000** en voor 2023 en verder **€ 900.000**. De cijfers zijn reeds opgenomen in meerjarenramingen 2021-2023 van de begroting 2020. Met deze begroting is financiële ruimte bereikt om de ambities uit de perspectiefnota 2020 en het raadsakkoord op te pakken.

Totaal overzicht baten en lasten

Bij de afzonderlijke programma's is een meerjarenoverzicht van de baten en lasten betreffende het programma opgenomen. Het totale meerjarenoverzicht van de baten en lasten is als volgt:

	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Programma mens en samenleving	16.615.559	17.123.858	17.863.331	17.198.489	17.118.379	17.116.675
Programma kunst, cultuur en erfgoed	646.527	839.687	1.068.863	780.171	781.232	642.002
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	20.583.872	21.562.264	21.725.084	20.272.207	21.178.996	20.898.646
Programma economie, toerisme en recreatie	11.153.405	11.661.722	11.334.390	11.098.144	10.974.549	10.935.678
Programma bestuur en dienstverlening	10.675.391	10.863.778	12.038.413	12.897.450	13.049.088	13.314.120
Totaal lasten	**59.674.754**	**62.051.309**	**64.030.081**	**62.246.461**	**63.102.244**	**62.907.121**
Baten						
Programma mens en samenleving	2.027.795	1.527.872	1.333.668	657.304	657.304	577.304
Programma kunst, cultuur en erfgoed	160.762	322.746	457.546	244.007	244.007	111.007
Programma fysieke leefomgeving en duurzaamheid	12.113.541	13.214.750	12.249.093	10.895.110	11.756.093	11.739.146
Programma economie, toerisme en recreatie	6.994.449	5.362.208	6.557.463	6.646.463	6.732.463	6.640.463
Programma bestuur en dienstverlening	40.010.225	41.808.086	43.821.894	43.912.181	43.728.382	43.951.761
Totaal baten	**61.306.772**	**62.235.661**	**64.419.664**	**62.355.065**	**63.118.249**	**63.019.681**
Saldo	**1.632.018**	**184.352**	**389.583**	**108.604**	**16.005**	**112.560**

Structureel evenwicht begroting

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. Op basis van onderstaand overzicht, gebaseerd op een door de provincie Noord-Brabant geadviseerd format, wordt aangetoond dat de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023, conform de uitgangspunten in het BBV, structureel en reëel in evenwicht zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat. Uit onderstaand overzicht blijkt dat alle begrotingsjaren structureel sluitend zijn. Buiten dat de incidentele baten en lasten bij de betreffende programma's inzichtelijk zijn gemaakt, is een totaaloverzicht in de bijlagen opgenomen.

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
Programma's	**Lasten**	**Baten**	**saldo**	**Lasten**	**Baten**	**saldo**	**Lasten**	**Baten**	**saldo**	**Lasten**	**Baten**	**saldo**
Mens en samenleving	17.863	495	-17.368	17.198	495	-16.703	17.118	495	-16.623	17.117	495	-16.621
Kunst, cultuur en erfgoed	1.069	71	-998	780	59	-721	781	99	-682	642	99	-543
Leefomgeving en duurzaamheid	21.447	10.736	-10.711	19.977	9.777	-10.200	20.886	10.976	-9.911	20.610	11.051	-9.559
Economie, toerisme en recreatie	10.934	6.402	-4.532	10.698	6.491	-4.207	10.575	6.577	-3.997	10.536	6.485	-4.051
Bestuur en dienstverlening	3.119	1.833	-1.285	4.067	969	-3.098	4.547	1.076	-3.471	4.845	981	-3.864
Sub-totaal programma's	**54.432**	**19.538**	**-34.895**	**52.721**	**17.792**	**-34.929**	**53.908**	**19.223**	**-34.684**	**53.749**	**19.112**	**-34.638**