

Reservepositie

Hieronder is een overzicht opgenomen van het verloop van de reserves over de jaren 2019 tot en met 2023. Hierin zijn alle voorgenoemen stortingen en onttrekkingen verwerkt waarover de raad al heeft besloten (bijvoorbeeld bij de begroting 2019 en bij de perspectiefnota 2020).

Naam reserve (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2019	Saldo per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2023
Algemene reserve	9.500	7.406	6.640	6.312	6.312
<i>Waarvan vrije ruimte</i>	<i>6.868</i>	<i>4.775</i>	<i>4.009</i>	<i>3.681</i>	<i>3.681</i>
Reserve transitie organisatie	1.857	1.243	538	181	-
Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling (RO)					
Reserve Economische ontwikkeling	2.077	2.477	2.877	3.277	3.677
Reserve Beheer openbare ruimte	8.653	8.224	7.845	7.496	7.138
Bestemmingsreserve overig	13.183	12.395	11.865	11.388	10.922
Totaal reserves	35.270	31.745	29.765	28.654	28.049

Algemene Reserve

De mutaties in de algemene reserve betreffen voornamelijk de verwerking van de bij de perspectiefnota 2020 genomen besluiten tot onttrekkingen en toevoegingen.

Tussen de stand 31 december 2022 (€ 4.506.000) van de vrije ruimte van de Algemene Reserve in de perspectiefnota 2020 en de stand (€ 3.681.000) in deze begroting zit een verschil van **€ 825.000**. Dit wordt als volgt verklaard:

- De mutaties voor 2020 en verder bestaan uit de eerdergenoemde claims uit de begroting 2019 (uiteraard voor dat betreffende jaar) en de voorstellen uit de perspectiefnota 2020. In de mutatie 2022 van het overzicht reserves van de perspectiefnota 2020 is het bedrag van **€ 50.000** voor 750 jaar Steenberg niet meegenomen.
- Het raadsbesluit om vanuit de algemene reserve een egaliseringsreserve "Woonwagengebeleid" te vormen van **€ 335.000** is niet meegenomen in de perspectiefnota 2020.
- In de begroting 2020 worden de incidentele voorstellen nieuw beleid, totaal **€ 440.000**, gedekt ten laste van de algemene reserve.

In de stand van de vrije ruimte in deze reserve is - uit oogpunt van voorzichtigheid - nog geen rekening gehouden met de te verwachten voordelige resultaten over 2019 en 2020 en verder.

Bestemmingsreserve Transitie Organisatieontwikkeling

Bij de perspectiefnota 2020 is besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve Transitie Organisatie, ad € 2.261.000,-. In 2019 wordt reeds over de reserve beschikt (€ 404.000,-). Een nadere toelichting over de stand van zaken van de organisatieontwikkeling is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling

Deze reserve wordt gevoed met positieve saldi van afgesloten grondexploitaties met als doel te kunnen investeren in infrastructuur (bovenwijkse voorzieningen). Vroeger kon er gespaard worden voor bovenwijkse voorzieningen door een opslag op de grondprijs. Tegenwoordig is dat niet meer toegestaan. Op het saldo rust nog een beperkt aantal kleine verplichtingen (€ 5.000). Dat zijn verplichtingen met een structureel karakter. Die worden opgenomen in de begroting. De reserve is vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

Reserve Economische Ontwikkeling

Deze reserve wordt gevoed met de AFC gelden die de Provincie uitkeert op basis van een bestuursovereenkomst. Voor iedere verkochte vierkante meter verstrekt de Provincie een bijdrage voor natuur en bovenwijkse voorzieningen in de omgeving van het AFC. Zo zijn de ecologische verbindingszones vanuit deze gelden gedekt. De verwachting is dat we de komende jaren nog bijdragen gaan ontvangen. Deze hebben we uitgesmeerd over de komende jaren (€ 400.000 jaarlijks). Daartegenover uit deze reserve een dekkingsreserve, ad € 1,7 mln, gevormd voor de dekking van de geplande infrastructurele voorzieningen in het AFCNP.

Reserve Beheer Openbare Ruimte

Een groot deel van deze reserve is apart gezet voor het opvangen van toekomstige afschrijvingslasten. Het gaat daarbij om ongeveer € 4,5 miljoen. Verder liggen er concrete verplichtingen onder voor € 3,9 miljoen, bijvoorbeeld voor het werk Centrum Haven Dinteloord, Haven de Heen, vorming van het baggerfonds en verschillende projecten in het kader van gebiedsgerichte aanpak. Op het resterend bedrag (€ 2.271.000) liggen op dit moment geen concrete verplichtingen. In 2020 wordt een algehele actualisatie van de beheerplannen uitgevoerd. Daarbij geldt het uitgangspunt dat het beheer van onze openbare ruimte structureel verankerd moet worden in onze begroting. Het bedrag waar geen verplichtingen tegenover staan is vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve. Daartegenover is een ten laste van de reserve Economische Ontwikkeling te vormen dekkingsreserve voor infrastructurele voorzieningen in het AFCNP, ad € 1,7 mln, onder deze reserve gebracht.

Bestemmingsreserve overig

Het grootste deel van deze reserve wordt ingezet voor de dekking van toekomstige afschrijvingslasten (dekkingsreserve).

Overige onderwerpen

Beleidsindicatoren

Bij de aanbidding van de perspectiefnota 2020 is aangegeven dat het college in de programmabegroting 2020 een set met indicatoren opneemt als startpunt voor de sturing met maatschappelijke effecten. Hieraan is invulling gegeven. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd. Deze uitgangspunten zijn deels door de raad meegegeven in de workshop Maatschappelijke Effecten op 2 juni 2018.

- Voor de indicatoren is de perspectiefnota 2020 het kader. Hierin zijn de ambities uit het nieuwe raadsprogramma Aan de Slag vertaald.
- Er is sprake van een traject wat vraagt om doorontwikkeling. Er is veel diversiteit in de verschillende programma's. Het ene programma bevat meer richting voor de doelstellingen dan de andere. De programma's Mens en Samenleving en Bestuur en Dienstverlening (onderdeel dienstverlening) bevatten op dit moment voldoende richting en zijn in de begroting als pilot uitgewerkt.
- De overige programma's worden uitgewerkt zodra de doelstellingen hiervoor voldoende richting geven door middel van bestuursopdrachten en/of beleidsvisies.
- Voor de indicatoren putten we vooralsnog uit bestaande en beschikbare bronnen die landelijk zijn erkend en door meerdere gemeenten worden gebruikt om de begroting beter meetbaar te maken.
- Voor de programma's Mens en Samenleving en Bestuur en Dienstverlening worden de indicatoren gehaald uit:
 - Waarstaatjegemeente.nl / Burgerpeiling (2 jaarlijkse meting, laatste meting in 2017 , volgende metingen in eind 2019 / begin 2020 en 2022)
 - LEMON leefbaarheidmonitor. 3 jaarlijks, laatste meting in 2016, volgende metingen 2019 en 2022
- Voor de andere programma's is het voornemen om, naast de hierboven genoemde metingen, gebruik te maken van de Gemeentelijke duurzaamheidsindex (GDI) en de bruikbare verplichte BBV indicatoren. Dat zijn de indicatoren die vanaf 2016 in de begroting moeten worden opgenomen.
- Op termijn wordt gekeken naar het eventueel ontwikkelen van eigen indicatoren.
- Werken met en aansturing op gewenste effecten is iets voor de langere termijn. De indicatoren moeten voor die termijn een ambitie bevatten. Waar wil de raad staan na een bestuursperiode? Hiervoor worden voorstellen gedaan.

Subsidieplafonds Welzijnsplan

In de Algemene Subsidieverordening gemeente Steenberghe is in artikel 5, lid 1 bepaald dat de gemeenteraad jaarlijks bij de begroting de subsidieplafonds voor de verschillende subsidiesoorten van het Welzijnsplan vaststelt. Voor 2020 wordt een bedrag van € 663.686,- beschikbaar gesteld voor welzijnssubsidies. De verdeling luidt als volgt:

- Budgetsubsidies € 500.677,-
- Basissubsidies € 23.450,-
- Activiteitsubsidies € 122.359,-
- Incidentele activiteitsubsidies € 17.200,-

Transparantie in budgetten in de begroting 2020

Op 26 april 2019 heeft het college de bestuursopdracht Transparantie in Budgetten vastgesteld. Doel daarbij was inzicht te krijgen in de onderbouwing van de budgetten die in de begroting zijn opgenomen, in het bijzonder de post advies- en overige kosten. De bestuursopdracht is tevens gebruikt om de taakstelling (€ 400.000) die bij de directie lag uit te voeren. Het project is nagenoeg afgerond. De budgettaire effecten voor 2020 en verder zijn verwerkt in deze begroting.

Afgelopen 2 maanden zijn gesprekken gevoerd met alle budgetbeheerders die beïnvloedbare budgetten beheren. Met beïnvloedbare budgetten bedoelen we de posten die budgetbeheerders zelf kunnen aanwenden om invulling te geven aan een bepaalde taak. Personeel gerelateerde kosten, kapitaallasten, doorberekeningen, belastingen en verzekeringen horen daar niet bij.