



# 1<sup>e</sup> Tussentijdse rapportage 2021

## Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Toekomstbestendig begroten .....	5
Programmaplan.....	8
Programma 1 Vitaliteit .....	8
Onderwijs .....	8
Gezondheid & Vitaliteit .....	9
Sociaal domein .....	10
Programma 2 Leefomgeving .....	13
Veiligheid.....	13
Mobiliteit.....	14
Wonen.....	15
Openbare ruimte en duurzaamheid .....	16
Maatschappelijk vastgoed .....	18
Programma 3 Bedrijvigheid .....	19
Regionale economie .....	19
Lokale economie .....	20
Kunst en Cultuur.....	21
Programma 4 Bestuur en ondersteuning.....	22
Regionale samenwerking .....	22
Dienstverlening .....	23
Participatie.....	24
Algemene dekkingsmiddelen.....	26
Mutaties reserves.....	27
Paragrafen .....	28
Bedrijfsvoering .....	28
Bijlage 1: Overzichten per programma na 1e Tussentijdse rapportage .....	30

## Voorwoord

Voor u ligt de 1e Tussentijdse Rapportage over het jaar 2021. In de Financiële verordening heeft u bepaald dat wij u informeren over de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2021. Voor zover bekend zijn de effecten van de voortdurende coronacrisis zijn meegenomen in deze tussenrapportage. Dit geldt zowel voor de kosten voor de gemeente Lisse als voor de compensatie die vanuit het Rijk ontvangen wordt. De rapportage is vooral bedoeld om daar waar nodig of gewenst te kunnen bijsturen met een vooruitblik naar wat voor ons ligt.

### Financieel beeld in één opslag

Het negatieve resultaat van de 1e Tussentijdse rapportage 2021 is € 504.000. In de programmabegroting was nog sprake van een positief saldo van €71.000. Het saldo voor 2021 komt daarmee uit op € 434.000 negatief.

Vanuit de algemene uitkering wordt met name door de compensatiegelden corona een hoger bedrag van € 508.000 (zie ook de toelichting bij de algemene dekkingsmiddelen). Grote negatieve bijstellingen zijn straatreiniging (€ 120.000), noodzakelijke bijstellingen op verzekeringen, kosten lonen en salarissen van de raad en het college (totaal € 223.000), alternatief Duinpolderweg en onderhoudsbudget civiele kunstwerken (€ 112.000) en de kosten voor diverse compensatiepakketten corona die in de programma's zijn opgenomen.

Programma	Bedragen x € 1.000			
	Saldo Begroting	Mutaties Lasten	Mutaties Baten	Saldo nieuw
1 Vitaliteit	-22.816	-744	146	-23.414
2 Leefomgeving	-5.456	-2.090	-389	-7.934
3 Bedrijvigheid	-1.935	-8	-	-1.943
4 Bestuur en ondersteuning	-1.645	-425	-3	-2.073
Algemene dekkingsmiddelen en	29.331	2.508	583	32.422
<i>Saldo voor bestemming</i>	<i>-2.521</i>	<i>-758</i>	<i>338</i>	<i>-2.941</i>
Mutaties reserves	2.591	-	-84	2.508
Afronding	1	-1	-	-
<b>Totaal</b>	<b>71</b>	<b>-759</b>	<b>255</b>	<b>-434</b>

In bovenstaande cijfers is nog geen rekening gehouden met de extra bijdrage voor Jeugd in 2021 van € 613 miljoen landelijk. Voor Lisse zou dit ongeveer € 600.000 betekenen. We verwachten dat de Meicirculaire 2021 daar definitieve zekerheid over geeft.

In deze tussentijdse rapportage zijn, zoals u gewend bent, de volgende onderwerpen nog niet meegenomen:

- de doorwerking van de Meicirculaire 2021;
- de volledige doorrekening van de afgeronde of doorgeschoven investeringen uit 2020 op de kapitaallasten 2021;
- de verwachte winstnemingen van de facilitaire projecten;
- de mogelijke bijstellingen als gevolg van de verschillenanalyse bij de Programmarekening 2020.
- de overhevelingen van 2020 naar 2021.

### **Opbouw Tussentijdse rapportage**

Per thema in het desbetreffende programma wordt, waar nodig, een toelichting gegeven voor beleidsmatige afwijkingen per activiteit en indien aanwezig een financiële afwijking (bedragen x € 1.000). Er is niet altijd een koppeling tussen een beleidsmatige en financiële afwijking.

Daarnaast wordt er tevens per thema een korte toelichting op de wat grotere financiële bijstellingen gegeven, globaal vanaf € 25.000. Alle (administratieve) wijzigingen vindt u terug in begrotingswijziging nr. R6.

De grootste administratieve wijziging betreft de actualisatie van de kostentoerekening van HLTsamen aan de taakvelden van de begroting. Aan de hand van de werkprogramma's van HLTsamen zijn de directe lasten (her)verdeeld over de diverse taken. De wijzigingen in de budgetten voor taakvelden Afval en Riolering kunnen mogelijk gevolgen hebben voor de kostendekkendheid van de tarieven in 2021. Aangezien het totaal van HLTsamen bij de verdeling niet wijzigt, is deze opgenomen als administratieve wijziging.

Onderscheid is gemaakt in bijstellingen die incidentele (structurele (s) zijn. De structurele wijzigingen zijn opgenomen in de Kadernota 2022.

In bijlage 1 zijn de nieuwe overzichten opgenomen van de programma's per taakveld.

### **Uitleg tabellen**

In de tabellen is per mutatie aangegeven of de mutatie incidenteel of structureel van aard is, waarbij de structurele wijzigingen zijn meegenomen in de Kadernota 2022-2025.

De plus en min tekens bij de bedragen in deze rapportage kunnen als volgt worden verklaard:

- Uitgaven zijn negatief (-) en Inkomsten positief (+) opgenomen.
- Wijzigingen voor hogere uitgaven en lagere inkomsten zijn negatief (-) opgenomen.
- Wijzigingen voor lagere uitgaven en hogere inkomsten zijn positief (+) opgenomen.

Daarnaast is ook in de tabel aangegeven wat de invloed van de mutatie is op het begrotingssaldo:

- Nadeel: Het genoemde bedrag heeft een negatieve invloed op het begrotingssaldo (= - (min).
- Voordeel: Het genoemde bedrag heeft een positieve invloed op het begrotingssaldo (= + (plus).
- Neutraal: Het genoemde bedrag heeft geen invloed op het rekeningresultaat omdat het bedrag zowel aan de baten- als aan de lastenkant als wijziging wordt opgevoerd.

## Toekomstbestendig begroten

Na vaststelling van de Begroting 2021-2024 is gestart met het proces "Toekomstbestendig begroten" om te komen tot een stabiele en robuuste financiële positie. In maart 2021 is het conceptrapport en het bijbehorende plan van aanpak gepresenteerd aan de raad. In deze sessie over toekomstbestendig begroten zijn een aantal inhoudelijke onderwerpen benoemd, waar we nog mee aan de slag zouden gaan.

In de tussenliggende periode is hard gewerkt aan een diepgaande analyse van de financiële huishouding, waaronder de verhouding met verbonden partijen en het vergelijken op diverse manieren van de baten en lasten van Lisse met andere gemeenten. Daaruit is gebleken dat het toekomstbestendig maken van de begroting meer tijd vraagt dan verwacht en dat ook het lijstje met onderwerpen waar we onderzoek naar moeten doen langer is geworden. Dit betekent dat we bij u terugkomen met een geactualiseerd rapport, een aangepast plan van aanpak met de gewenste onderwerpen om te onderzoeken en bijbehorende planning. Het is door de veelheid aan onderwerpen en complexiteit niet mogelijk om het hele proces bij de Begroting 2022 af te ronden. De uitkomsten zullen zich dan ook per fase de komende jaren vertalen in de financiële positie van de gemeente.

In deze tussentijdse rapportage zijn twee onderwerpen opgenomen die opgepakt zijn naar aanleiding van de bespreking in maart. Dit gaat om het onderwerp "Bestuur en overhead" en over het onderwerp "Structurele lasten die gedekt worden uit de reserves IHP en Accommodaties". Voor deze onderwerpen wordt kort beschreven wat gedaan is en wat de (financiële) consequenties voor 2021 en verder zijn geweest.

### A. Bestuur en Overhead

Eén van de conclusies in het rapport was dat Lisse in vergelijking met andere gemeenten relatief meer geld uitgeeft aan het taakveld Bestuur en Overhead. Naar aanleiding van deze conclusie is de kostenverdeling van de overhead richting de programma's geactualiseerd. Deze is voor het laatst in 2016 geactualiseerd. Aan de hand van de werkprogramma's van de domeinen en teams van HLTsamen zijn de directe lasten (her)verdeeld over de diverse taken. Bij deze tussentijdse rapportage en de Begroting 2022-2025 wordt deze herverdeling administratief gewijzigd, omdat het op het totaal van de begroting geen effect heeft.

	Herverdeling 2021	
1. Vitaliteit	€	247.970
2. Leefomgeving	€	2.236.837
3. Bedrijvigheid	€	-41.406
4. Bestuur en ondersteuning	€	-2.443.401
	€	-

Ondanks de actualisatie van deze kostenherverdeling geeft Lisse relatief meer geld uit aan het taakveld Bestuur en Overhead. Een nadere analyse zal nodig zijn om dit verder te kunnen verklaren. Deze zal bij de Begroting 2022 gereed zijn.

Daarnaast wordt in 2021 weer een nieuwe stap gezet om de financiële functie verder te versterken. Dit doen we door een verplichtingenadministratie HLTsamen breed in te voeren om zo meer grip te krijgen op de verwachte realisatie in een jaar.

B. Structurele lasten die gedekt worden uit de reserves IHP en Accommodaties

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan om structurele lasten en baten via de reserve te laten lopen. Een uitzondering hierop zijn de kapitaallasten. Vanuit de reserve IHP/Accommodaties werden nog diverse exploitatie uitgaven en inkomsten met betrekking tot schoolgebouwen, gymzalen en andere (sport) accommodaties gedekt.

Met ingang van de 1e Tussentijdse rapportage 2021 en de Begroting 2022-2025 worden de eerder genoemde exploitatiekosten niet meer gedekt uit de reserve. Dit zorgt ervoor dat de komende jaren het bedrag wat aan de reserve onttrokken moet worden, omlaag kan. Voor de periode 2022-2025 is dit zichtbaar in onderstaande tabel.

	2022	2023	2024	2025
Lagere onttrekking reserve IHP/Accommodaties	-53.058	-49.434	-46.804	-44.168

Het bedrag wat minder aan de reserve onttrokken kan worden, loopt in 2042 geleidelijk af naar € 0. Omdat er ook huurinkomsten verrekend werden met de reserve IHP/Accommodaties valt een klein deel van de voeding van de reserve weg. Daarom wordt voor de Begroting 2022-2025 alle (verwachte) kapitaallasten geactualiseerd om te toetsen of de reserve ook op de lange termijn dekkend blijft voor komende jaren.

Vervolg:

Voor de Begroting 2022 richten we ons op de volgende onderwerpen:

- Verdere analyse Bestuur en Overhead;
- Analyse incidentele en structurele baten en lasten;
- Het in kaart brengen van de beïnvloedbare ruimte.

# Programmaplan

## Programma 1 Vitaliteit

### Onderwijs

#### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Een leven lang leren stimuleren.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A4	Vernieuwen Integraal HuisvestingsPlan (IHP).	We hebben voorrang gegeven aan de bezuinigingstaakstelling voor maatschappelijke accommodaties en aan nieuwbouwplannen, die op korte termijn nodig waren. Er is nog niet gestart met het vernieuwen van het IHP.

#### Financiële afwijkingen

Thema Onderwijs	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000			
			Voordeel / Nadeel / Neutraal	Lasten / Baten	Incidenteel / Structureel	
Onderwijsbeleid en leerlingzaken						
Lagere Rijksbijdrage OAB			-9	Neutraal	Baten	Incidenteel
Lagere uitgaven OAB			9	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Kleine aanpassing bijdrage Holland Rijnland			0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			72	Neutraal	Lasten	Structureel
Onderwijshuisvesting						
Extra krediet Josephschool	28			Neutraal	Lasten	Incidenteel
Onderzoeksbudget de Lisbloem	-15			Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			25	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Onderwijs</b>	<b>13</b>		<b>96</b>			

#### Onderwijshuisvesting

- Het extra krediet voor de Josephschool voor de jaren 2021 tot en met 2023 is niet meer nodig en kan komen te vervallen. De dekking kwam uit de reserve IHP/Accommodaties.
- Sophia Scholen laat mede namens de gemeente Lisse onderzoeken wat de mogelijkheden zijn van het her ontwikkelen van het perceel van de basisschool de Lisbloem. De gemeente stelt hiervoor een onderzoeksbudget beschikbaar.



## Gezondheid & Vitaliteit

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Voorkomen is beter dan genezen.  
Inwoners van Lisse worden gezonder en vitaler.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A2	<p>Uitvoeren Preventieakkoord voor gezonde leefstijl. In 2018 is het Nationaal Preventieakkoord vastgesteld en dit verplicht ons om eigen beleid te maken op het terrein van roken, alcohol en overgewicht. Dit draagt bij aan de ambitie van Lisse voor het bevorderen van gezonde leefstijl.</p> <p>Op basis van overleg met de eerste lijn, Zorg &amp; Zekerheid en Welzijn, stellen we beleid en een uitvoeringsnota voor 2020 - 2024 op. Dit beleid is onderdeel van de Maatschappelijke agenda.</p>	<p>Het preventieakkoord wordt in april 2021 afgerond en wordt onderdeel van de uitvoeringsparagraaf Vitaliteit van de maatschappelijke agenda. Het preventieakkoord wordt nadrukkelijk opgesteld ter bevordering van een gezonde leefstijl en raakt daarmee aan meer beleidsterreinen (zoals sport/cultuur, jeugd, openbare orde en veiligheid, armoede, welzijn) dan alleen Volksgezondheid in engere zin. Vanwege een harde subsidie deadline ligt de prioriteit bij de afronding van het preventieakkoord, vervolgens de MAG en tot slot de uitwerking van de uitvoeringsparagraaf waarin naast volksgezondheid ook andere beleidsdomeinen, op een integrale wijze, aandacht krijgen. De uitvoeringsagenda wordt om deze redenen later dit jaar opgeleverd.</p>

### Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000						
Thema Gezondheid & Vitaliteit	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel	Structureel
Verwachte financiële afwijking						
Sportaccommodaties						
Storting voorziening onderhoud Loods Sporthal ter Specke			-2	Nadeel	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			19	Neutraal	Lasten	Structureel
Sportbeleid en activering						
Herverdeling subsidies			-36	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-29	Neutraal	Lasten	Structureel
Volksgezondheid						
Taakmutatie septembercirculaire Wvvgz	-20			Nadeel	Lasten	Structureel
Uitgaven toezicht en handhaving HLTsamen	-94			Neutraal	Lasten	Incidenteel
Bijdrage rijk Toezicht en handhavingstaak	94			Neutraal	Baten	Incidenteel
Rijksvaccinatieprogramma	-48			Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			16	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Gezondheid &amp; Vitaliteit</b>	<b>-68</b>		<b>-32</b>			

#### Volksgezondheid

- Bij de septembercirculaire 2019 zijn middelen ter beschikking gesteld voor de Wet verplichte ggz. Deze middelen zijn echter niet overgeheveld naar het programma. Het gaat om een bedrag van € 19.751.
- Door de regeling van de Minister van Justitie en Veiligheid van 17 december 2020 (nr. 3146111), is een eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten vastgesteld. Deze specifieke uitkering is in verband met de ondersteuning van de toezichts- en handhavingstaak door tijdelijke arbeidskrachten (Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving). Het betreft een bedrag van € 94.236 wat budgettair neutraal is opgenomen.
- Het budget voor het Rijksvaccinatieprogramma is overgeheveld van het Rijk naar het gemeentefonds (Algemene uitkering). De uitgaven zijn opgenomen in de begroting van de RDOG.

## Sociaal domein

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Hulp en ondersteuning voor wie het nodig heeft, zodat zij weer 'samenredzaam' zijn.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
B1	Uitvoeren inkoopplan Jeugd, dat in 2020 is vastgesteld en extra maatregelen nemen om de kosten in de jeugdhulp beheersbaar te houden.	<p>De TWO werkt aan een bijgestelde prognose van de begroting Jeugd 2021. Deze prognose wordt verwacht in mei 2021 en de mogelijke effecten worden verwerkt in de 2<sup>e</sup> Tussentijdse rapportage 2021. De Raad ontvangt hierover informatie zodra dit beschikbaar is.</p> <p>De functie Programmamanager Jeugdhulp voor de subregio Duin en Bollen is tot op heden tijdelijk ingevuld. De kosten hiervoor zijn tot 1 juli 2021 gedekt uit de Transformatiemiddelen. Voor deze functie geldt dat een vaste invulling van deze functie nodig is om zo kennis op te bouwen en de verbinding met zowel gemeenten in de subregio Duin en Bollen als met de andere subregio's, HR en TWO duurzaam te versterken. Afhankelijk van de nieuwe inrichting van de governance Jeugd Holland Rijnland, zal de inhoud van de functie van programmamanager Jeugdhulp voor de subregio Duin en Bollen worden bepaald. Op basis hiervan volgt een beperkte financiële claim in de tweede Tussentijdse rapportage.</p>
B2	Uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke Zorg "Omzien naar Elkaar".	<p>De Rijksoverheid heeft de decentralisatie van de Maatschappelijke Zorg met 1 jaar uitgesteld, van 2022 naar 2023. Het verdeelmodel Beschermd Wonen is later beschikbaar dan gepland. Ondertussen blijven we het uitvoeringsprogramma 'Omzien naar Elkaar' uitvoeren en ons voor bereiden op de decentralisatie van de Maatschappelijke Zorg</p>

Doel: Iedereen doet mee en werkt samen, voor het grotere doel 'Iedereen kan meedoen'.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
C7	De concept notitie ouderenbeleid met resultaten van het onderzoek is besproken met commissieleden en in het participatietraject.	De notitie ouderenbeleid is geagendeerd voor de commissie- en raadsvergadering van april 2021.
C9	Opstellen Maatschappelijke Agenda met integrale visie en opgaven.	De verwachting is dat de maatschappelijke agenda in het najaar voor vaststelling wordt aan geboden aan de raad.

## Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Thema Sociaal domein	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel
<b>Begeleide participatie</b>					
Coronasteunpakket re-integratie	-20		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-8	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Arbeidsparticipatie</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-17	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Geëscaleerde zorg 18-</b>					
Verschuiving budget voor integrale toegang		87	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-15	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Geëscaleerde zorg 18+</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-17	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Inkomensregelingen</b>					
Coronasteunpakket bijzondere bijstand en schuldenbeleid	-37		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		23	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Maatwerkdienstverlening 18-</b>					
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland		0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Verschuiving budget voor integrale toegang		74	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-42	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Maatwerkdienstverlening 18+</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-17	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Wijkteams</b>					
Verschuiving budget voor integrale toegang		-160	Neutraal	Lasten	Structureel
Landelijk programma Kansrijke Start		-6	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Kosten klein onderhoud CJG obv MOP		-6	Nadeel	Lasten	Structureel
Herverdeling subsidies		-2	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-120	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-8	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Samenkracht en burgerparticipatie</b>					
Uitgaven wet Maatschappelijke Zorg	-61		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Bijdrage Investeringsfonds Maatschappelijke Zorg	61		Neutraal	Baten	Incidenteel
Capaciteit inzet contactfunctionarissen	-66		Nadeel	Lasten	Incidenteel
Herverdeling budget voor wijken en bedrijven		12	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Kosten verzekeringen naar centraal budget		6	Neutraal	Lasten	Structureel
Adviesraden		-3	Nadeel	Lasten	Structureel
Corona steunpakket cultuurmiddelen	-103		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Statushouders	-27		Nadeel	Lasten	Incidenteel
Aanpak dak- en thuisloosheid	-32		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland		0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Ambulantisering GGZ		-23	Nadeel	Lasten	Incidenteel
Herverdeling stelpost indexering subsidies		49	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-130	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Sociaal domein</b>	<b>-286</b>	<b>-323</b>			

### Begeleide participatie

- Coronasteunpakket vanuit de Decembercirculaire 2020 voor de impuls re-integratie en voor het aanvullend pakket re-integratie. Deze middelen worden doorbetaald aan het Werkvoorzieningsschap Kust-, duin- en Bollenstreek (KDB).

### Inkomensregelingen

- Coronasteunpakket vanuit de Decembercirculaire 2020 voor de bijzondere bijstand en het schuldenbeleid. De uitvoering van deze taken is belegd bij de ISD Bollenstreek.
- Het budget voor statushouders is al een aantal jaar onvoldoende om de werkelijke kosten voor de subsidies voor onder andere Vluchtelingenwerk te kunnen betalen. De afgelopen jaren kon dit nog gedekt worden uit incidentele middelen voor de verhoogde instroom statushouders. Met ingang van 2021 zijn deze middelen niet meer beschikbaar.

### Samenkracht en burgerparticipatie

- Op 1 januari 2023 gaat de decentralisatie van de Maatschappelijke zorg in. De Maatschappelijke Zorg omvat onder andere ondersteuning van mensen die zich in een kwetsbare situatie bevinden vanwege dakloosheid, psychische moeilijkheden, verslaving en/of een licht verstandelijke beperking. Om de decentralisatie te kunnen realiseren, heeft centrumgemeente Leiden het Investeringsfonds Maatschappelijke Zorg ingericht. Met het derde werkplan wordt € 60.780 aangevraagd bij de gemeente Leiden uit het Investeringsfonds voor de gemeente Lisse. Dit bedrag is bestemd om verschillende activiteiten uit het derde werkplan te bekostigen ten behoeve van de decentralisatie van de Maatschappelijke Zorg. Per saldo is de mutatie budgettair neutraal.
- Lisse wil dat ook gedurende coronacrisis de samenwerking met inwoners, verenigingen en bedrijven voldoende aandacht krijgt. Daarom wordt voorgesteld om hier extra op in te zetten via de contactfunctionaris wijken/bedrijven. Voorgesteld wordt € 66.336 beschikbaar te stellen om dit te realiseren.
- Coronasteunpakket vanuit de Decemercirculaire 2020 voor cultuur. Deze middelen worden toegevoegd aan het steunfonds corona om organisaties in Lisse te kunnen ondersteunen.
- Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. In de septembercirculaire 2020 is besloten dat € 73 miljoen in 2020 en € 123 miljoen in 2021 beschikbaar komt aan gemeenten voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid. Voor Lisse betreft dit een bedrag voor 2021 van € 32.051.

## Programma 2 Leefomgeving

### Veiligheid

#### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Veilig en legaal bouwen en voorkomen van strijdig gebruik.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
D3	Uitvoering Project Handhaving Buitengebied 2019-2022 (ruimtelijke duurzaamheid). Intensief oppakken van toezicht en handhaving illegale bouw en gebruik in het buitengebied ten behoeve van behoud Bollengebied.	Door inzet voor de corona crisis organisatie, gemiddeld 10 tot 15 uur per week, loopt de planning van het project achter. Afhankelijk van de verdere duur van de coronacrisis zal bekeken worden of de achterstand is in te lopen of dat we mogelijk uitlopen qua planning. In de tweede tussentijdse rapportage zal dit duidelijk zijn.

#### Financiële afwijkingen

Thema Veiligheid	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000		
			Voordeel / Nadeel	Lasten / Baten	Incidenteel / Structureel
<b>Crisisbeheersing en brandweer</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-41	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Openbare orde en veiligheid</b>					
Actualisatie budgetten leges		-20	Nadeel	Baten	Neutraal
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-96	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Veiligheid</b>	<b>0</b>	<b>-156</b>			

## Mobiliteit

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Betere ontsluiting van de Duin- en Bollenstreek.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
D2	Samen met provincie Zuid-Holland en de andere gemeenten in de Duin- en Bollenstreek zoeken we naar mogelijkheden om de provincie-overstijgende problematiek op het gebied van bereikbaarheid, in samenhang met andere bereikbaarheidsthema's, de komende tijd aan te pakken. Daarbij zetten we in op het realiseren van de Zuidelijke Randweg en heropening van station Lisse.	Het belang van een goede ontsluiting van de noordelijke bollenstreek staat voorop. Nu de Duinpolderweg geen vervolg meer krijgt, wordt dit belang in diverse trajecten actief ingebracht. Te onderscheiden zijn (a) de Bereikbaarheidsvisie Duin en Bollenstreek als input voor de Regionale Strategie Mobiliteit van Holland Rijnland, (b) de aanpak mobiliteitsmaatregelen noordelijke Duin- en Bollenstreek en (c) de samenwerking met gemeente Haarlemmermeer. Om in deze trajecten actief het belang van Lisse in te brengen en de verbinding te leggen met diverse lokale dossiers wordt externe expertise en capaciteit ingehuurd. De additionele kosten voor dit jaar bedragen circa € 70.000.

### Financiële afwijkingen

Thema Mobiliteit Verwachte financiële afwijking	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000		
			Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel
<b>Parkeren</b>					
Actualisatie budgetten leges			3	Voordeel Baten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-44	Neutraal Lasten	Structureel
<b>Verkeer en vervoer</b>					
Actualisatie budgetten leges			4	Voordeel Baten	Structureel
Aankoop diverse materialen wegen			-10	Neutraal Lasten	Structureel
Onderhoud civiele kunstwerken	-42			Nadeel Lasten	Structureel
Verkeersbeleid alternatief Duinpolderweg	-70			Nadeel Lasten	Incidenteel
Straatreiniging	-120			Nadeel Lasten	Structureel
Vrijval budget onderzoeken verkeersmaatregelen			23	Voordeel Lasten	Structureel
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland			0	Voordeel Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-350	Neutraal Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Mobiliteit</b>	<b>-232</b>	<b>-373</b>			

#### Verkeer en vervoer

- Abusievelijk is in de begroting geen bedrag opgenomen voor het klein onderhoud aan wegen. Dit bedrag is genoemd in het vastgestelde beleidsplan Civiele Kunstwerken 2018-2022 en wordt hiermee hersteld in de begroting.
- Nu de Duinpolderweg geen vervolg meer krijgt, wordt het belang van een goede ontsluiting van de noordelijke duin- en bollenstreek in diverse trajecten actief ingebracht. Te onderscheiden zijn (a) de Bereikbaarheidsvisie Duin en Bollenstreek als input voor de Regionale Strategie Mobiliteit van Holland Rijnland, (b) de aanpak mobiliteitsmaatregelen noordelijke Duin- en Bollenstreek en (c) de samenwerking met gemeente Haarlemmermeer. Om in deze trajecten actief het belang van Lisse in te brengen en de verbinding te leggen met diverse lokale dossiers wordt externe capaciteit en expertise ingehuurd. De additionele kosten voor dit jaar bedragen ca. € 70.000.
- Het budget in de begroting voor straatreiniging is € 120.000 te laag opgenomen. De basis hiervoor is het nieuwe contract met Meerlanden voor de straatreiniging. Een deel van het tekort kon vorig jaar opgevangen worden door de lagere kosten voor gladheidsbestrijding. De verwachting is dat dit jaar niet mogelijk is. Een derde van het totale budget voor straatreiniging wordt toegerekend aan de kosten voor afval en een derde wordt toegerekend aan de kosten voor riolering. De bijstelling kan mogelijk een effect hebben op de kostendekkendheid van de bijbehorende tarieven.

# Wonen

## Beleidsmatige afwijkingen

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000						
Thema Wonen	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel	
<b>Wonen en bouwen</b>						
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland			0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Verlaging bijdrage aan/adviezen door derden bouwvergunningen			39	Voordeel	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-185	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Ruimtelijke ordening</b>						
Legalisatieonderzoeken	-30			Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-137	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Wonen</b>	<b>-30</b>	<b>-282</b>				

### Ruimtelijke ordening

- Bij Kadernota 2019 was € 20.000 opgevoerd voor legalisatieonderzoeken bij de Algemene dekkingsmiddelen. Deze middelen horen thuis onder het thema Wonen. In het Bestuurlijk overleg Greenport is afgesproken om in lijn met de Intergemeentelijke Structuurvisie Greenport handhaving in het buitengebied ter hand te nemen in de Greenport gemeenten (bollen 6). De werkelijke kosten zijn iets hoger dan ingeschat bij de Kadernota 2019. Per saldo vallen de kosten € 10.000 hoger uit.

## Openbare ruimte en duurzaamheid

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Een aantrekkelijke gemeente met specifieke aandacht voor groen, milieu, biodiversiteit en beweging.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A6	Opstellen Integraal waterbeheerplan c.q. uitvoeringsprogramma (waarin het maatregelenpakket voor klimaatadaptie wordt opgenomen). In dit plan is ook aandacht is voor bermen en biodiversiteit.	De financiële doorvertaling van het integraal waterbeheerplan c.q. uitvoeringsprogramma wordt in de loop van het jaar aangeboden.

Doel: Energie neutrale gemeente in 2040 en op termijn klimaatneutraal.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
C2	Opstellen en uitvoeren lokale energiestrategie en op basis daarvan inpassen duurzame energiebronnen (2020 tot en met 2050).	De raad heeft in maart 2021, mede met het oog op haalbaarheid en betaalbaarheid, besloten om de doelstelling als volgt bij te stellen: - De gemeente Lisse is niet in 2040, maar in 2050 energieneutraal.
C3	Opstellen en vaststellen transitievisie warmte bestaande bouw.	De raad heeft in maart 2021, mede met het oog op haalbaarheid en betaalbaarheid, besloten om de doelstelling als volgt bij te stellen: - De gemeente Lisse is niet in 2040, maar in 2050 energieneutraal.
C5	Uitvoering geven aan en monitoren van Richtinggevend Plan Duurzaamheid (2018-2025).	In 2021 wordt (nieuw) duurzaamheidsbeleid opgesteld, met een daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma. Monitoring van de activiteiten en doelstellingen, zal een expliciet onderdeel uitmaken van het (nieuw) op te stellen beleid.  Wat betreft de (duurzaamheids)doelstelling, is door de raad in maart 2021, mede met het oog op haalbaarheid en betaalbaarheid, besloten om deze als volgt bij te stellen: - De gemeente Lisse is niet in 2040, maar in 2050 energieneutraal.



## Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Thema Openbare ruimte en duurzaamheid	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel
<b>Milieubeheer</b>					
Administratieve wijziging Milieustraat 3.0		10	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-195	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Openbaar groen en (openlucht recreatie)</b>					
<b>Beleidsplan Spelen</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-848	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Riolering</b>					
<b>Indexatie onderhoud en beheerbudget riolering</b>					
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-155	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Afval</b>					
Andere methode verrekening kunststof lasten	376		Neutraal	Lasten	Structureel
Andere methode verrekening kunststof baten	-376		Neutraal	Baten	Structureel
Administratieve wijziging Milieustraat 3.0		-10	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Ondergrondse containers	-35		Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-188	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Openbare ruimte en duurzaamheid</b>	<b>-35</b>	<b>-1.368</b>			

### Afval

- In 2020 is overgegaan op een andere methode van het verrekenen van de opbrengsten en kosten van de kunststof. Er wordt nu aan de bron verrekend. Dit betekent dat het apart verrekenen van de verwerkingskosten en vergoedingen nu is gewijzigd in een vergoeding voor kunststof. Dit heeft tot gevolg dat zowel de lasten als de baten verlaagd worden met € 376.000. Per saldo geen effect.
- Op een aantal plekken in Lisse zijn milieuparkjes aan te passen en te verbeteren door het bijplaatsen van ondergrondse containers bij hoogbouw en kunnen de containers worden aangepast voor verschillende fracties (GFT en PBD). Voorgesteld wordt om € 35.000 ter beschikking te stellen. In de toekomst maken dergelijke kosten onderdeel uit van het kostendekkende tarief.

## Maatschappelijk vastgoed

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Het efficiënt en effectief inzetten van het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed en de accommodaties van derden.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A6	Uitvoering geven aan opdracht om het pand (De Greef) locatie Ruishoornlaan 21 en het pand op de locatie Bondstraat 13 her te ontwikkelen/af te stoten.	Bondstraat 13 wordt herontwikkeld. Met de Ruishoornlaan 21 is een start gemaakt.

Doel: Verduurzamen van het maatschappelijk vastgoed.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
C1	Onderzoeken en prioriteren verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed; o.a. gemeentehuis, sportaccommodaties en sociaal culturele accommodaties. Op basis van de uitkomstenvervolgstappen en acties voorleggen ter besluitvorming.	Eind 2020 is er een begin gemaakt met het onderzoek naar de verduurzamingsmogelijkheden en kosten voor een deel van het gemeentelijk vastgoed waaronder het gemeentehuis. Onderzoek zal in 2021 worden afgerond en de uitkomst zal ter besluitvorming worden voorgelegd aan de gemeenteraad.  Er is voorrang gegeven aan het richtinggevend plan en de uitvoeringsvoorstellen boven het accommodatiebeleid en de verduurzaming van maatschappelijke accommodaties.

Doel: Uitvoering geven aan de nieuwbouw van de Ter Specke-hal en accommodatie FC Lisse.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
D3	Uitvoering geven aan vernieuwbouw gymzaal Frans Halsstraat.	Nog geen uitvoering aan gegeven, omdat de verkenning van een nieuwe locatie voor de gebruikers van De Greef nog loopt.

### Financiële afwijkingen

Geen financiële afwijkingen.

## Programma 3 Bedrijvigheid

### Regionale economie

#### Beleidsmatige afwijkingen

Geen beleidsmatige afwijkingen.

#### Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000						
Thema Regionale economie	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel	Neutraal
<b>Bedrijven loket en bedrijfsregelingen</b>						
Herverdeling budget voor wijken en bedrijven		-12	Neutraal	Lasten	Incidenteel	
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-20	Neutraal	Lasten	Structureel	
<b>Economische ontwikkelingen</b>						
Budget lokaal fonds naar juist taakveld		10	Neutraal	Lasten	Incidenteel	
Kosten regionale samenwerking		-10	Nadeel	Lasten	Incidenteel	
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland		0	Voordeel	Lasten	Incidenteel	
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-79	Neutraal	Lasten	Structureel	
<b>Economische promotie</b>						
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		69	Neutraal	Lasten	Structureel	
<b>Totaal thema Regionale economie</b>	<b>0</b>	<b>-42</b>				

## Lokale economie

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Een economisch vitaal dorpshart, als ontvangstplek voor de lokale en regionale consument, met een hoog shopping comfort en convenience karakter.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A5	Samenwerken met Keukenhof, op basis van het convenant, op zo'n manier dat heel Lisse en waar mogelijk de Bollenstreek hier profijt van heeft.	Ondanks dat Keukenhof in 2020 gesloten bleef vanwege COVID-19 is op verschillende manieren toch uitvoering gegeven aan het convenant. Zo is er verder ingezet op samenwerking binnen het project "Bermen en entrees" waarbij Keukenhof meedoet door de inzet van mensen en (financiële) middelen. Ook is er op het gebied van duurzaamheid een traject gestart om gezamenlijk te bekijken op welke concrete onderwerpen winst behaald kan worden voor Lisse en de Bollenstreek, waterberging is hier een voorbeeld van. Ook neemt Keukenhof het onderhoud van een aantal groenstroken en de hanging baskets door Lisse heen over.

### Financiële afwijkingen

Geen financiële afwijkingen.

## Kunst en Cultuur

### Beleidsmatige afwijkingen

Doel: Cultuureducatie: bevorderen van de persoonlijke ontwikkeling van kinderen en jongeren.  
Vergroten van kennis van cultuur én de belangstelling hiervoor.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
C2	Voortzetten samenwerkingsprojecten VO-scholen en culturele instellingen.	Door de coronamaatregelen vindt het samenwerkingsproject Fioretti en de culturele instellingen niet plaats.

### Financiële afwijkingen

Thema Kunst en Cultuur	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000		Incidenteel Structureel Neutraal	
			Voordeel / Nadeel	Lasten Baten		
Verwachte financiële afwijking						
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie						
Budget lokaal fonds naar juist taakveld			-10	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Cultuureducatie			-3	Nadeel	Lasten	Incidenteel
Budget kunstcommissie			-3	Nadeel	Lasten	Structureel
Budget Oranje Comité			6	Voordeel	Lasten	Structureel
Advies rubbergranulaat Ter Specke	-15			Nadeel	Lasten	Incidenteel
Storting voorziening onderhoud gebouwen			-15	Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			95	Neutraal	Lasten	Structureel
Cultureel erfgoed						
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			-36	Neutraal	Lasten	Structureel
Media						
Bijdrage Omroep Duin- en Bollenstreek			13	Voordeel	Lasten	Structureel
Herverdeling subsidies			-12	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen			12	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Kunst en Cultuur</b>	<b>-15</b>		<b>48</b>			

Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

- Om tot een keuze tot infill te komen bij vervanging van de velden op sportpark Ter Specke is er advies gevraagd aan een onafhankelijk adviesbureau. De kosten hiervoor bedragen € 15.000.

## Programma 4 Bestuur en ondersteuning

### Regionale samenwerking

#### Beleidsmatige afwijkingen

Geen beleidsmatige afwijkingen.

#### Financiële afwijkingen

Thema Regionale samenwerking	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000		
			Voordeel Nadeel Neutraal	Lasten Baten	Incidenteel Structureel
<b>Bestuur</b>					
Vergoedingen raad	-63		Nadeel	Lasten	Structureel
College van B&W	-25		Nadeel	Lasten	Structureel
Eindheffing WKR	-45		Nadeel	Lasten	Structureel
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland		0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Doorschuif BTW Holland-Rijnland van negatieve lasten naar baten		-34	Neutraal	Lasten	Structureel
Doorschuif BTW Holland-Rijnland van negatieve lasten naar baten		34	Neutraal	Baten	Structureel
Wettelijke taak monitor energiebeheer		-10	Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-42	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Regionale samenwerking</b>	<b>-133</b>	<b>-52</b>			

#### Bestuur

- De raadsleden ontvangen een vaste vergoeding voor de uitoefening van hun functie. De vaste vergoeding is voor raadsleden van kleinere gemeenten is recent aanzienlijk verhoogd om het werk van raadslid aantrekkelijker te maken. Dit leidt tot hogere lasten. Voor Lisse gaat het om € 63.000 per jaar.
- De leden van het college ontvangen een vast salaris gerelateerd aan hun functie. Het vaste salaris wordt periodiek verhoogd op basis van de cao-ontwikkelingen. Dit leidt tot hogere salarislasten. Eerdere COA-ontwikkelingen zijn niet verwerkt, daarom is het nu noodzakelijk om het budget met € 25.000 te verhogen.
- Met de vorming van HLT Samen zijn de ambtenaren in dienst gekomen van HLT en bleven alleen de collegeleden, griffie en gemeentesecretaris achter als werknemers van de gemeente. Conform de werkkostenregeling (WKR) zijn werkgevers verplicht om extra afdracht te doen over onbelaste vergoedingen, verstrekkingen en/of terbeschikkingstellingen naast het loon, genoemd de eindheffing WKR. Door het lage aantal werknemers is de beschikbare vrije ruimte klein, waardoor een structureel budget om de eindheffing WKR op te vangen noodzakelijk is. De kosten worden geraamd op € 45.000 per jaar.

# Dienstverlening

## Beleidsmatige afwijkingen

Geen beleidsmatige afwijkingen

## Financiële afwijkingen

Thema Dienstverlening Verwachte financiële afwijking	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Bedragen x € 1.000		
			Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel Neutraal
<b>Burgerzaken</b>					
Verkiezingen en Covid-19	-32		Neutraal	Lasten	Incidenteel
Actualisatie budgetten leges lasten		42	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie budgetten leges baten		-37	Nadeel	Baten	Incidenteel
Aankoop diverse materialen nieuw inwoners		-2	Nadeel	Lasten	Structureel
Landelijke aanpak arbeidsmigranten	-34		Nadeel	Lasten	Structureel
Kosten jaarlijkse benchmark dienstverlening		-10	Nadeel	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-76	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Beheer overige gebouwen en gronden</b>					
Professionalisering vastgoed management	-44		Nadeel	Lasten	Incidenteel
Storting voorziening onderhoud gebouwen		-10	Nadeel	Lasten	Incidenteel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		-41	Neutraal	Lasten	Structureel
<b>Totaal thema Dienstverlening</b>	<b>-109</b>	<b>-134</b>			

### Burgerzaken

- De extra kosten verkiezingen hangen onder meer samen met aanvullende kosten voor de inrichting van stemlokalen, voor het mogelijk moeten huren van alternatieve locaties die in de coronacrisis beter geschikt zijn om als stemlokaal in te richten, voor toegankelijkheid van die locaties en voor de aanvullende werkzaamheden die gemeenten moeten doen ter voorbereiding van de verkiezingen.

Het kabinet heeft met de septembercirculaire 2020 een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten bij de Tweede Kamerverkiezing 2021 als gevolg van de corona-maatregelen. Voor Lisse is dit afgerond € 32.000.

- Voor de uitvoering van de landelijke aanpak arbeidsmigranten is structureel een bedrag nodig van € 33.876.

### Beheer overige gebouwen en gronden

- Met professionalisering vastgoedmanagement wordt een actievere en gerichtere sturing op onze vastgoedportefeuille geborgd, met als doel om deze efficiënt, effectief en duurzaam in te zetten ter ondersteuning van onze organisatie en bij het realiseren van ons beleid. De extra bijdrage wordt vanaf 2022 gedekt vanuit de te verwachten inverdieneffecten van de professionalisering. Voor 2021 moet éénmalig een beroep gedaan worden op de algemene middelen.

# Participatie

## Beleidsmatige afwijkingen

Doel: De raad positioneren.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
A1	Afstemmen van rollen en verantwoordelijkheden in het kader van (overheids-)participatie en hierbij specifiek aandacht schenken aan verwachtingsmanagement.	Zie antwoord A2
A2	Verder in gesprek met de raad voor het samenstellen van uitgangspunten, rol en rolvastheid	Het project bestuurlijke participatie heeft als gevolg van de inzet van medewerkers voor de pandemie vertraging opgelopen. Dit betekent dat de verdere gesprekken met de raad over rollen en verantwoordelijkheden na de eerste helft van 2020 niet verder gevoerd zijn. Momenteel wordt dit project als onderdeel van het programma participatie weer opgepakt onder leiding van een projectleider en met externe specialistische hulp zodat we in 2021 alsnog een duidelijk handelingsperspectief op kunnen leveren voor de raad, onze inwoners en organisatie. Daarentegen zijn de projecten zoals Tiny houses en Knarrenhof verder opgepakt onder leiding van de raads werkgroep participatie zoals afgesproken en hebben er verscheidene participatie bijeenkomsten plaatsgevonden.

Doel: (Pro-) actief ondersteunen van initiatieven van bewoners.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
C1	We geven duiding en invulling aan overheidsparticipatie (het ondersteunen van initiatieven inwoners).	Ondanks de corona pandemie is er op verschillende manieren doorgezet met het ondersteunen van initiatieven van bewoners. Door het contact van onze accounthouders met de inwoners, verenigingen en ondernemers maar ook door het versneld inzetten van het project "digitale participatie". Dit project is opgestart in 2020 met als doel digitale middelen in te zetten om participatie mogelijk te maken en ondersteuning te bieden aan medewerkers bij het inzetten hiervan. In het voorjaar van 2021 zijn deze resultaten opgeleverd.



Doel: De organisatie is toegerust om te werken met (ideeën en wensen van) inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen.

Activiteit	Activiteit omschrijving	Toelichting afwijking 1e Tussentijdse rapportage 2021
D2	We stellen een visie inclusief toolbox op voor medewerkers en bestuurders voor burger- en overheidsparticipatie.	<p>De interne visie en toolbox is eind 2020 vastgesteld en klaar om stapsgewijs uitgerold te worden binnen de organisatie.</p> <p>Als gevolg van COVID-19 en de inzet van medewerkers op dit dossier heeft het vervolg van dit project enige vertraging opgelopen. Ondanks de vertraging op dit onderwerp is participatie, als onderdeel van lopende trajecten, zoals het opstellen van de omgevingsvisie of de Regionale Energie transitie verder opgepakt.</p> <p>Begin 2021 is er een programma participatie ingericht zodat de projecten verder opgepakt kunnen worden en alsnog verder geïmplementeerd in de organisatie.</p>

### Financiële afwijkingen

Geen financiële afwijkingen.

# Algemene dekkingsmiddelen

## Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Algemene dekkingsmiddelen Verwachte financiële afwijking	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en administratief)	Voordeel / Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel Neutraal
<b>Overhead</b>					
Aansprakelijkheidsverzekering	-40		Nadeel	Lasten	Structureel
Tijdelijke inhuur		-75	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Opbrengsten detachering		75	Neutraal	Baten	Incidenteel
Kosten verzekeringen vrijwilligers naar centraal		-6	Neutraal	Lasten	Structureel
Juridische Zaken		13	Voordeel	Lasten	Incidenteel
Budget Aankoop diverse materialen wegen van HLTsamen terug naar gemeente		10	Neutraal	Lasten	Structureel
Administratieve wijziging Uren uit investeringen naar van Overige baten en lasten		50	Neutraal	Lasten	Structureel
Actualisatie verdeling directe kosten HLTsamen		2.603	Neutraal		Structureel
<b>Overige baten en lasten</b>					
Administratieve wijziging Uren uit investeringen naar Overhead		-50	Neutraal	Lasten	Incidenteel
Administratieve wijziging Legalisatieonderzoeken		20	Neutraal	Lasten	Incidenteel
<b>Treasury</b>					
Aanpassing rente		-17	Nadeel	Baten	Incidenteel
Actualiseren begroting 2021 Holland-Rijnland		0	Voordeel	Lasten	Incidenteel
<b>Algemene uitkering en overige uitkeringen GF</b>					
Actualiseren Algemene uitkering	508		Voordeel	Baten	Incidenteel
<b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>468</b>	<b>2.623</b>			

### Overhead

- De kosten voor de aansprakelijkheidsverzekering stijgt als gevolg van de Europese aanbesteding. De verwachting is dat de gemeente € 40.000 per jaar meer kwijt is.
- Bij overige wijzigingen zijn de herverdeling directe kosten HLTsamen opgenomen. Aan de hand van de werkprogramma's van HLTsamen zijn de directe lasten (her)verdeeld over de diverse taken. De wijzigingen in de budgetten voor taakvelden Afval en Riolering kunnen mogelijk gevolgen hebben voor de kostendekkendheid van de tarieven in 2021. Aangezien het totaal van HLTsamen bij de verdeling niet wijzigt, zijn de mutaties als administratieve wijziging opgenomen en niet verder toegelicht bij de andere programma's.

### Algemene uitkering

- De ramingen voor de algemene uitkeringen zijn verwerkt tot en met de maartcirculaire Gemeentefonds 2021. Dit is opgebouwd uit de compensatiegelden voor corona 2020 en 2021, taakmutaties voor het Rijksvaccinatieprogramma, de aanpak dak- en thuisloosheid en het project Kansrijke start. Per saldo valt de Algemene uitkering 2021 € 508.000 hoger uit. Van dit bedrag is € 437.000 bedoeld als coronacompensatie in 2021, € 20.000 als nagekomen coronacompensatie 2020 en het resterende bedrag van € 51.000 is het gevolg van bijgestelde parameters.

## Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000					
Mutaties reserves	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen (< € 25.000 en	Voordeel Nadeel	Lasten Baten	Incidenteel Structureel
<b>Programma 1</b>					
Vervallen extra krediet Josephschool	-28		Nadeel		Incidenteel
Aanpassing structurele mutaties reserves IHP/Accommodaties	-56		Nadeel		Structureel
<b>Programma 2</b>					
<b>Programma 3</b>					
<b>Programma 4</b>					
	-84		0		

### Programma 1

- Door het vervallen van het extra krediet van de Josephschool kan de onttrekking aan de reserve IHP/Accommodaties omlaag.
- Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan om structurele lasten en baten via de reserve te laten lopen. Een uitzondering hierop zijn de kapitaallasten. Vanuit de reserve IHP/Accommodaties werden nog diverse exploitatie uitgaven en inkomsten met betrekking tot schoolgebouwen, gymzalen en andere (sport) accommodaties gedekt. Omdat deze kosten met ingang van 2021 niet meer gedekt worden uit de reserve, wordt € 55.675 minder aan de reserve IHP/Accommodaties onttrokken.

## Paragrafen

### Bedrijfsvoering

#### *Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid*

Op 17 oktober 2019 heeft uw raad de verordening doelmatigheid en doeltreffendheid gemeente Lisse 2019 vastgesteld. Hierin is bepaald dat het college de doelmatigheid onderzoekt en de doeltreffendheid toetst. Jaarlijks voor 1 april zenden wij u een onderzoeksplan toe. In de tussentijdse rapportages en de programmarekening geven wij de voortgang aan van de onderzoeken, de rapportages en de ontwikkelplannen.

#### *Onderzoeksplan 2021*

Met de onderwerpen Sturen op gemeenschappelijk regelingen en Afhandelen klantvragen is weer voor gezamenlijke doelmatigheidsonderzoeken Gemeentewet artikel 213a van de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen gekozen. Het Onderzoeksplan 2021 is door ons vastgesteld en aan u verstrekt.

Op basis van een bureauonderzoek en een verdiepingsonderzoek door middel van interviews zal een nadere analyse plaatsvinden. Bij voorkeur zetten we de methode van waarderend onderzoek in waarbij wordt ingezoomd op succesfactoren. Het verantwoordelijk management stelt vervolgens een ontwikkelplan op. Dit vergroot de bereidheid tot leren en verbeteren en daarmee het effect van de onderzoeken.

De onderzoeken staan tussen april en december 2021 gepland.

#### *Anterieure overeenkomsten*

Het onderzoek Anterieure overeenkomsten uit het Onderzoeksplan 2020 is doorgeschoven naar de 1e helft van 2021. In de 2e Tussentijdse Rapportage 2021 of de Jaarrekening 2021 doen wij verslag van de rapportage.

#### *Intern onderzoek Inhuren van personeel*

De werkorganisatie HLTsamen wil een lerende organisatie zijn. In 2020 is daarom een intern onderzoek uitgevoerd naar het inhuren van personeel. De rapportage inhuren van personeel is in 2021 aan het bestuur van HLTsamen voorgelegd.

Het onderzoek bestond uit twee delen. Het eerste deel betrof de wijze waarop in de organisatie personeel wordt ingehuurd. Hiervoor zijn de beleidsstukken en is het proces onderzocht. Ook zijn er goede voorbeelden van inhuur verzameld met als doel dit verder in de organisatie uit te rollen. Daarnaast is een bureauonderzoek gedaan naar de cijfers 2019.

In het onderzoek zijn mooie voorbeelden van omgaan met inhuur naar voren gekomen. De organisatie gaat bewust om met het inhuren van derden en probeert dit zo slim mogelijk te organiseren. De organisatie kijkt ook vooruit en onderzoekt samen met andere gemeenten naar instrumenten die helpen bij het werven van de juiste inhuur personeel. Het onderzoek leidt tot een aantal aanbevelingen. De belangrijkste zijn:

1. Aandacht door het management voor inhuur. Hiermee wordt bedoeld dat de focus van het management gericht is op het aantrekken van de juiste inhuurkracht. Aandacht wordt gevraagd voor het proces aan de achterkant zoals vastleggen en verantwoorden;
2. Opstellen van een visie op inhuur. Nadat de organisatievisie is geactualiseerd is het goed een visie op inhuur op te stellen. Wil het bestuur een kleine wendbare organisatie met een flexibele externe schil? Of wil het bestuur liever extra vast personeel aantrekken dat ingezet kan worden op knelpunten capaciteit, vacatures en ziektevervangings?
3. Daarnaast worden verbeteringen voorgesteld om budgetten beter te kunnen monitoren.

De organisatie heeft naar aanleiding van het onderzoek een Ontwikkelplan samengesteld. Het Ontwikkelplan Inhuren van personeel voorziet in actiepunten en een planning om de aanbevelingen te realiseren. Allereerst wordt gestart met het opstellen van een visie op inhuur door de organisatie.

Het tweede deel van het onderzoek gaat over de uitgaven voor inhuur van personeel. De kosten van de inhuur over 2019 bedragen 19,6% (2020: 20,1%) van de personele uitgaven. Het landelijk gemiddelde over 2019 was 18% (2020 nog niet bekend). De percentages zijn 21,8% voor 2019 en 21,1% voor het jaar 2020 wanneer de kosten inhuur en de personeelskosten van de gemeenten en de werkorganisatie samen worden geteld.

De besteding van het budget 2019 is nader onderzocht. Ruim de helft van het budget inhuur wordt ingezet voor extra tijdelijke taken/activiteiten, zoals de extra formatie domein Maatschappelijke Ontwikkeling, Ondermijning, Duurzaamheid en de projectleider Integraal Toegang. De raden hebben voor deze extra taken/activiteiten incidentele middelen beschikbaar gesteld in 2019. De werkorganisatie heeft er voorzichtigheidshalve voor gekozen personeel in te huren op deze taken met incidentele middelen. Dit zou het hogere percentage kunnen verklaren.

## Bijlage 1: Overzichten per programma na 1e Tussentijdse rapportage

### Programma 1 - Vitaliteit

Lasten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Begroting na 1e Turap
<b>Thema Onderwijs</b>				
Onderwijshuisvesting	-2.656	13	25	-2.619
Openbaar onderwijs	-141			-141
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-738	9	72	-658
<b>Subtotaal Onderwijs</b>	<b>-3.536</b>	<b>22</b>	<b>96</b>	<b>-3.417</b>
<b>Thema Sociaal domein</b>				
Samenkracht en burgerparticipatie	-1.616	-249	-130	-1.995
Wijkteams	-1.227	-174	-120	-1.521
Inkomensregelingen	-4.273	-37	23	-4.288
Arbeidsparticipatie	-252		-17	-269
Begeleide participatie	-1.663	-20	-8	-1.691
Maatwerkdienstverlening 18+	-4.295		-17	-4.312
Maatwerkdienstverlening 18-	-3.579	74	-42	-3.547
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.412		-8	-1.420
Geëscaleerde zorg 18+			-17	-17
Geëscaleerde zorg 18-	-547	87	-15	-475
<b>Subtotaal Sociaal domein</b>	<b>-18.865</b>	<b>-319</b>	<b>-350</b>	<b>-19.534</b>
<b>Thema Sport &amp; Gezondheid</b>				
Sportbeleid en activering	-1.062	-35	-29	-1.126
Sportaccommodaties	-2.508	-2	19	-2.491
Volksgesondheid	-1.303	-162	16	-1.448
<b>Subtotaal Sport &amp; Gezondheid</b>	<b>-4.872</b>	<b>-199</b>	<b>6</b>	<b>-5.065</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>-27.271</b>	<b>-496</b>	<b>-248</b>	<b>-28.018</b>
<b>Baten</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Mutaties</b>	<b>Actualisatie verdeling</b>	<b>Bijgestelde begroting 2021</b>
<b>Thema Onderwijs</b>				
Onderwijshuisvesting	320			320
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	108	-9		99
<b>Subtotaal Onderwijs</b>	<b>428</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>419</b>
<b>Thema Sociaal domein</b>				
Samenkracht en burgerparticipatie	0	61		61
Inkomensregelingen	3.703			3.703
Begeleide participatie	-72			-72
<b>Subtotaal Sociaal domein</b>	<b>3.631</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>3.692</b>
<b>Thema Sport &amp; Gezondheid</b>				
Sportaccommodaties	396			396
Volksgesondheid	0	94		94
<b>Subtotaal Sport &amp; Gezondheid</b>	<b>396</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>490</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>4.455</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>4.601</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-22.815</b>	<b>-350</b>	<b>-248</b>	<b>-23.416</b>
<b>Reserves</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Mutaties</b>	<b>Actualisatie verdeling</b>	<b>Bijgestelde begroting 2021</b>
Toevoegingen reserves	-2.000			-2.000
Onttrekkingen reserves	4.141	-84		4.057
<b>Totaal reserves</b>	<b>2.141</b>	<b>-84</b>	<b>0</b>	<b>2.057</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-20.674</b>	<b>-433</b>	<b>-248</b>	<b>-21.359</b>

## Programma Leefomgeving

Lasten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Veiligheid</b>				
Openbare orde en veiligheid	-633		-96	-729
Crisisbeheersing en brandweer	-1.615		-41	-1.656
<b>Thema Mobiliteit</b>				
Verkeer en vervoer	-2.333	-219	-350	-2.902
Parkeren	-105		-44	-149
<b>Thema Wonen</b>				0
Wonen en bouwen	-715	39	-185	-861
Ruimtelijke ordening	-508	-30	-137	-675
<b>Thema Openbare ruimte en duurzaamheid</b>				
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.281	29	-848	-2.100
Afval	-2.857	331	-188	-2.714
Riolering	-1.518	-12	-155	-1.685
Milieubeheer	-960	10	-195	-1.145
Begraafplaatsen en crematoria	-3			-3
<b>Totaal lasten</b>	<b>-12.529</b>	<b>149</b>	<b>-2.238</b>	<b>-14.619</b>
Baten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Veiligheid</b>				
Openbare orde en veiligheid	40	-20		20
Crisisbeheersing en brandweer	110			110
<b>Thema Mobiliteit</b>				
Verkeer en vervoer	158	4		162
Parkeren	4	3		7
<b>Thema Wonen</b>				
Wonen en bouwen	447			447
Ruimtelijke ordening	0			0
<b>Thema Openbare ruimte en duurzaamheid</b>				0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	53			53
Afval	3.860	-376		3.484
Riolering	2.401			2.401
<b>Totaal baten</b>	<b>7.073</b>	<b>-389</b>	<b>0</b>	<b>6.684</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-5.457</b>	<b>-241</b>	<b>-2.239</b>	<b>-7.935</b>
Reserves	Begroting 2021	Mutaties		Bijgestelde begroting 2021
Toevoegingen reserves	0			0
Onttrekkingen reserves	-410			-410
<b>Totaal reserves</b>	<b>-410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-410</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-5.867</b>	<b>-241</b>	<b>-2.239</b>	<b>-8.345</b>

## Programma Bedrijvigheid

Lasten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Regionale Economie</b>				
Bedrijvenloket/bedrijfsregelingen	-33	-12	-20	-64
Economische promotie	-143		-79	-222
Economische ontwikkeling	-1.047		69	-978
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0			0
Subtotaal Regionale Economie	-1.223	-12	-30	-1.264
<b>Thema Kunst &amp; Cultuur</b>				0
Media	-697	1	12	-684
Cultuurpres/productie/participatie	-311	-39	95	-255
Cultureel erfgoed	-20		-36	-56
Musea	-77			-77
Subtotaal Kunst & Cultuur	-1.105	-38	72	-1.071
<b>Totaal lasten</b>	<b>-2.328</b>	<b>-50</b>	<b>42</b>	<b>-2.336</b>
Baten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Regionale Economie</b>				
Bedrijvenloket/bedrijfsregelingen	13			13
Economische promotie	124			124
Subtotaal Regionale Economie	137	0	0	137
<b>Thema Kunst &amp; Cultuur</b>				0
Media	233			233
Cultuurpres/productie/participatie	23			23
Subtotaal Wonen	256	0	0	256
<b>Totaal baten</b>	<b>393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-1.935</b>	<b>-50</b>	<b>42</b>	<b>-1.943</b>
Reserves	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
Toevoegingen reserves	0			0
Onttrekkingen reserves	0			0
<b>Totaal reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-1.935</b>	<b>-50</b>	<b>42</b>	<b>-1.943</b>



## Programma Bestuur en ondersteuning

Lasten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Dienstverlening</b>				
Beheer ov.gebouwen en gronden	-110	-54	-41	-204
Burgerzaken	-543	-35	-76	-654
Subtotaal Dienstverlening	-653	-89	-117	-859
<b>Thema Regio samenwerking</b>				0
Bestuur	-1.460	-177	-42	-1.679
Subtotaal Regio samenwerking	-1.460	-177	-42	-1.679
<b>Totaal lasten</b>	<b>-2.113</b>	<b>-266</b>	<b>-159</b>	<b>-2.538</b>
Baten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Dienstverlening</b>				
Beheer ov.gebouwen en gronden	138			138
Burgerzaken	330	-37		293
Subtotaal Dienstverlening	468	-37	0	431
<b>Thema Regio samenwerking</b>				0
Bestuur	0	34		34
Subtotaal Regio samenwerking	0	34	0	34
<b>Totaal baten</b>	<b>468</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>465</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-1.645</b>	<b>-268</b>	<b>-159</b>	<b>-2.073</b>
Reserves	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
Toevoegingen reserves	0			0
Onttrekkingen reserves	-40			-40
<b>Totaal reserves</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-1.685</b>	<b>-268</b>	<b>-159</b>	<b>-2.113</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

Lasten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Alg.dekkingsmiddelen</b>				
Overhead	-9.934	-48	2.603	-7.379
Overige baten en lasten	103	-30		73
Treasury	442	-17		426
Belastingen overig	-414			-414
Totaal Alg.dekkingsmiddelen	-9.804	-95	2.603	-7.296
<b>Totaal lasten</b>	<b>-9.804</b>	<b>-95</b>	<b>2.603</b>	<b>-7.296</b>
Baten	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie verdeling	Bijgestelde begroting 2021
<b>Thema Alg.dekkingsmiddelen</b>				
Overhead	0	75		75
Treasury	846			846
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	30.995	508		31.503
OZB niet-woningen	2.169			2.169
OZB woningen	2.862			2.862
Belastingen overig	2.263			2.263
Totaal Alg.dekkingsmiddelen	39.135	583	0	39.718
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>29.331</b>	<b>489</b>	<b>2.603</b>	<b>32.422</b>
Reserves	Begroting 2021	Mutaties	Actualisatie	Bijgestelde begroting 2021
Toevoegingen reserves	0			0
Onttrekkingen reserves	0			0
<b>Totaal reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>29.331</b>	<b>489</b>	<b>2.603</b>	<b>32.422</b>

