

Financiële tussenrapportage 1e kwartaal 2022

26-4-2022



Inhoudsopgave

INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	10
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	12
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	14
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	15
FINANCIËLE GEVOLGEN VAN DE CORONACRISIS	18
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	21
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	22

Inleiding

Inleiding

In onderstaande tabel betreffen de eerste vier kolommen de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
Sociaal Domein	-20.600.131	-4.153.422	-16.796.887	-350.178	-610.919
Ruimte	-32.382	-756.796	581.562	-142.852	-415.499
Leefomgeving	-4.367.749	-3.267.617	-743.229	356.903	-112.253
Economie	341.063	-1.605.155	1.943.215	-3.003	-22.936
Bestuurskracht	25.560.202	26.408.935	1.046.554	1.895.287	-116.582
Totaal	901.003	16.625.946	-13.968.785	1.756.158	-1.278.189

Toelichting en leeswijzer tabellen

Bovenstaande tabel geeft de cijfers per programma weer voor de totale programmabegroting. In de navolgende paragrafen volgt een uitsplitsing van de programma's naar de bijbehorende producten. Bovenstaande en navolgende tabellen zijn als volgt te lezen: Bedrag begroot toont het saldo per programma/product zoals dat opgenomen is in de (gewijzigde) programmabegroting 2022. Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot 1 april 2022. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 1 april 2022. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingsaldo (kolom 1).

Prognose resultaat 2022

In het overzicht hieronder is het verloop van het begrotingsaldo te zien sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2022. Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 1 april 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat 2022.

Begrotingssaldo programmabegroting 2022	€ 1.221.362	(A)
--	--------------------	------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen

Programma 1. Sociaal Domein	€ 20.718	Diversen
Programma 2. Ruimte	€ -15.181	Diversen
Programma 3. Leefomgeving	€ -191.490	MJOP gebouwenbeheer 2022-2025
Programma 4. Economie	€ -4.715	Diversen
Programma 5. Bestuurskracht	€ -129.691	MJOP gebouwenbeheer 2022-2025
Totaal begrotingswijzigingen	€ -320.359	(B)

Begrotingssaldo op 1 april 2022 (A+B)	€ 901.003	(C)
--	------------------	------------

Nog te verwerken begrotingswijziging

Programma 2. Ruimte	€ -601.687	Voorziening grondexploitatie Bergsestr. / Sportpark Huijbergen
Programma 5. Bestuurskracht	€ 623.244	Aanwending algemene reserve voor grondexploitatie Bergsestr./Sportpark Huijbergen
Totaal begrotingswijzigingen	€ 21.557	(D)

Actueel Begrotingssaldo (C+D)	€ 922.560	(E)
--------------------------------------	------------------	------------

Begrotingswijzigingen 1ste kwartaalrapportage 2022

Programma 1. Sociaal Domein	€ -29.358	Diversen
Programma 2. Ruimte	€ -415.499	Doorschuiven winst grex Onderstal
Programma 3. Leefomgeving	€ -112.253	Met name stijgende energiekosten
Programma 4. Economie	€ -22.936	Diversen
Programma 5. Bestuurskracht	€ -116.582	Met name inzet van de reserve personele veerkracht
Totaal begrotingswijzigingen	€ -696.628	(F)

Actueel Begrotingssaldo incl. mutaties Q1 (E+F)	€ 225.932	(G)
--	------------------	------------

Verwacht maar niet opgenomen in de begrotingswijziging

Programma 1. Sociaal Domein	€ -581.561	Hogere lasten WMO voorzieningen
Programma 2. Ruimte	€ -	
Programma 3. Leefomgeving	€ -	
Programma 4. Economie	€ -	
Programma 5. Bestuurskracht	€ -	
Totaal prognose afwijking van de begroting	€ -581.561	(H)

Prognose resultaat 2022 (G+H)	€ -355.629	(I)
--------------------------------------	-------------------	------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
1.1 Sociale veerkracht	-1.334.639	-1.123.695	-188.455	22.489	38.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	-898.063	-862.702	-12.607	22.754	31.500
1.3 Werk en inkomen	-3.271.016	1.790.373	-5.005.788	55.601	-126.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	-6.339.098	-1.827.220	-5.056.957	-545.078	-575.000
1.5 Zorg voor Jeugd	-5.364.319	-802.184	-4.594.453	-32.318	-33.000
1.6 Gezondheid	-965.517	-407.443	-558.900	-826	-14.000
1.7 Onderwijs	-2.427.479	-920.552	-1.379.728	127.200	67.581
Totaal	-20.600.131	-4.153.422	-16.796.887	-350.178	-610.919

1.1 Sociale Veerkracht

De eindejaarpogrose voor het product Sociale Veerkracht is naar huidige verwachting € 38.000.

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering in werking getreden. Dit jaar ontvangen we nog eenmalig inkomsten voor de begeleiding van statushouders die in 2021 zijn gehuisvest. Door de beperkte beschikbaarheid van woningen zijn 9 minder inburgering plichtige statushouders gehuisvest dan verwacht. Hierdoor ontvangen we ongeveer € 20.000 minder inkomsten in de septembercirculaire. Daarentegen is op dit moment de verwachting dat we dit kunnen opvangen doordat we ook € 41.000 minder uitvoeringskosten verwachten in 2022 dan begroot. Dit monitoren we nauwgezet, omdat we te maken hebben met de uitvoering van een nieuwe wet en met een relatief hoge taakstelling statushouders.

Daarnaast zijn er nog middelen beschikbaar voor aanvragen incidentele subsidies/bijdragen en actiekaartenprogramma (totaal € 17.000).

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindejaarpogrose voor het product Integrale Toegang Sociaal Domein is naar huidige verwachting € 31.500.

Op het eerstelijnsloket WMO Begeleiding voorzien we een overschot van € 9.000 op onafhankelijke cliëntondersteuning. Daarnaast is er nog een gering overschot op onderhoudskosten software/automatisering van € 1.000. Voor het Centrum voor Jeugd en Gezin (Kromstraat 4) vervallen afschrijvingskosten van € 12.500. Op Centrum voor Jeugd en Gezin is nog een bedrag beschikbaar voor extra inzet van jeugdverpleegkundigen en op de huisartsenpilot voor de jeugdgezondheidszorg voor een totaal van € 9.000.

1.3 Werk en inkomen

De verwachte eindprognose voor het product Werk & Inkomen is een tekort van €126.000.

In de prognose is rekening gehouden met een extra reservering van €49.500 op het Participatiebudget om de in voorgaande jaren (vanwege corona) onstane achterstanden weg te werken. Het is evenwel niet zeker dat dit (volledige) bedrag benodigd is. We blijven dit monitoren. Het Participatiebudget wordt momenteel breed ingezet voor o.a. subsidies aan Start to Grow en het project Woensdrecht Schoon. Aangezien deze subsidies direct effect hebben het programma Leefomgeving en Economie en slechts indirect effect op het Sociaal Domein, stelt het college voor om de betreffende subsidies te verschuiven naar de programma's Economie (Start to Grow) en Leefomgeving (Woensdrecht Schoon).

Daarnaast is er een tekort van €22.000,- op het BUIG-budget, omdat er op basis van de resultaten van voorgaande jaren minder inkomsten aan rente voor bijstandverlening aan zelfstandigen worden verwacht dan begroot. Op het budget voor sociale werkplaatsen verwachten we daarentegen een overschot als gevolg van de herziene begroting 2022 van WVS. Naar aanleiding van de cijfers van de mei- en septembercirculaire is de begroting 2022 van WVS herzien. Dit leidt voor de gemeente Woensdrecht tot een positief effect in de bijdrage aan WVS van €20.500.

Tot slot zijn de inkomsten vanuit de decembercirculaire (€75.000) aan POK-middelen (middelen ter versterking van de gemeentelijke dienstverlening n.a.v. de toeslagenaffaire) nog niet in de begroting verwerkt. Dit is een opbrengst bij programma 5 bestuurskracht, product 5.5. financiën en op dit product een uitgaaf, per saldo heeft dit een budgetneutraal effect.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarprognose voor het product Maatschappelijke Ondersteuning is naar verwachting een tekort van € 575.000. Dit tekort ontstaat binnen de uitvoeringsbudgetten, namelijk de subproducten WMO-huishoudelijke ondersteuning, WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen en WMO begeleiding zorg in natura. Daarnaast zien we kleinere overschotten in PGB Wmo begeleiding en Opvang en Beschermd Wonen WMO.

Per subproduct worden de cijfers hieronder kort toegelicht.

WMO-huishoudelijke ondersteuning:

Op het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning verwachten we ultimo 2022 een tekort van € 224.000.

Dit tekort wordt grotendeels (€ - 200.000) veroorzaakt door het verwachte gebruik van huishoudelijke ondersteuning in natura. Dit tekort is een inschatting op basis van de trend van de stijging in het aantal cliënten dat gebruik maakt van huishoudelijke ondersteuning in natura. Er zijn geen indicatoren op basis waarvan een trendbreuk is te verwachten, o.a. gelet op de vergrijzing binnen onze gemeente. Ook de verwachte uitgaven op PGB huishoudelijke ondersteuning overschrijden het hiervoor begrote bedrag met € 8.000. Daarnaast is de verwachting dat de opbrengst uit eigen bijdragen ultimo 2022 € 22.000 lager zal uitkomen dan opgenomen in de begroting. Daarnaast verwachten we een tekort op (medische) adviezen van derden (€ - 2.000). Tegenover deze tekorten staat een financiële meevaller aan administratievergoeding van € 8.000.

WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen:

Op het subproduct WMO Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen verwachten we ultimo 2022 een tekort van € 257.000. Als gevolg van een verwachte terugloop in het aantal aanvragen voor

gehandicaptenparkeerkaarten verwachten we € 5.000 van de begrote leges in 2022 niet binnen te halen. Daarnaast is de verwachting dat we op woonvoorzieningen (€ -179.000), op individuele vervoersvoorzieningen (€ -17.000), op collectief vervoer (€ -24.000) en op scootmobielen (€ - 42.000) tekorten zullen realiseren eind 2022, waar tegenover alleen op rolstoelen een besparing van € 10.000 wordt verwacht.

WMO begeleiding 'Zorg in Natura':

Per saldo voorzien we op dit subproduct - op basis van de ontwikkeling van de cliëntaantallen - een tekort van € 248.000 per ultimo 2022. Dit wordt veroorzaakt door een tekort van € 158.000 op individuele begeleiding, een tekort van € 125.000 op groepsbegeleiding en een tekort van € 31.000 op niet-rolstoelvervoer naar en van groepsbegeleiding. Daartegenover verwachten we een meevaller van € 53.000 op de post kortdurend verblijf, een meevaller van € 7.000 op rolstoelvervoer naar en van groepsbegeleiding en een meevaller van € 6.000 op bedrijfsvoeringskosten. In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat het tekort op dit subproduct het effect is van het beleid om meer zorg in natura te verlenen in plaats van het toekennen van PGB's.

PGB WMO begeleiding:

In 2022 verwachten we een daling in het aantal cliënten met een PGB-begeleiding. We verwachten derhalve eind 2022 een overschot van € 104.000. Dit heeft een relatie met het tekort op het subproduct 'Zorg in natura' zoals eerder is toegelicht.

Opvang en beschermd wonen WMO:

Op dit subproduct zien we een positief resultaat van ruim 50.000. Dit wordt verklaard door het feit dat de subsidie voor wijk GGD'er niet in de begroting is meegenomen.

1.5 Zorg voor Jeugd

De eindejaarsprognose van het product Zorg voor Jeugd bedraagt naar verwachting een extra last van € 33.000. Vanuit het de decembercirculaire 2021 zijn er extra middelen voor de indexering zorgaanbieders. Dit is een opbrengst bij programma 5 bestuurskracht, product 5.5. financiën en op dit product een uitgave, per saldo heeft dit dus geen effect op de totale exploitatie.

Voor jeugd hebben we extra middelen ontvangen die ingezet kunnen worden om de tekorten op te vangen:

- Bij het opstellen van de begroting is voor de dienstverleningsovereenkomst Jeugd (Zi2T) uitgegaan van de kosten 2021. Echter de loonkosten van de beleidsadviseurs die onder de dienstverleningsovereenkomst vallen zijn over 2021 berekend vanaf 1 april. Dit jaar zijn de loonkosten voor een heel jaar meegenomen waardoor de kosten voor de gemeente Woensdrecht met € 15.000 zijn toegenomen.
- In november 2021 zijn de tarieven voor de arrangementensystematiek opgehoogd. Wat dit precies voor financiële gevolgen heeft was destijds nog niet bekend. Op dit moment laat de prognose zien dat we een overschrijding van het budget hebben van € 75.000 (dit wordt deels gecompenseerd met de ontvangen middelen ad € 33.000 vanuit het Rijk t.b.v. indexering zorgaanbieders).
- Er is een toename van kosten voor de landelijke transitiearrangementen van € 375.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door drie jeugdigen. Deze jeugdigen hebben zware zorg nodig die ingekocht is via het landelijke transitie arrangement. Omdat het hier gaat om landelijke afspraken heeft de gemeente Woensdrecht hier weinig invloed op.

1.6 Gezondheid

De kosten van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma van TWB zijn gestegen door de groei van het aantal kinderen van 0-4 jaar ten opzichte van de begroting. Dit leidt tot een verwacht tekort van 14.000 euro

1.7 Onderwijs

De kapitaallasten bij onderwijshuisvesting vallen in 2022 positiever uit dan begroot, omdat de geplande investeringen voor basisschool Meulenridders Ossendrecht ('t Paviljoen) en basisschool Boemerang Hoogerheide zijn vertraagd ten opzichte van de begrote planning.

Hetzelfde geldt voor de realisatie van de nieuwe basisschool in Woensdrecht (IKC). Hierbij hanteren wij de constructie "huren als eigenaar". Daarbij betaalt de gemeente Woensdrecht een huursom aan de beheerstichting van de school. Nu de bouw vertraagd is zijn we deze bijdrage 2022 later verschuldigd en levert dit een voordeel op voor de exploitatie 2022.

Voor bovenstaande projecten geldt, dat de geplande investeringsbedragen (afkomstig uit Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) Woensdrecht 2020-2023 raadsvergadering 09 juli 2020) mogelijk niet toereikend zijn vanwege de inflatie en de inmiddels gestegen bouwkosten. In komende P&C producties zal daar aandacht voor zijn. Wanneer nodig zullen hiervoor aanvullende college- en raadsvoorstellen volgen.

Tenslotte heeft de gemeente te maken met een extra kostenpost bij de realisatie van de nieuwe basisschool in Woensdrecht (IKC). Momenteel zijn er bodemwerkzaamheden gaande om niet gesprongen explosieven te ruimen. Hier betaalt het Rijk via de suppletieregeling 68% mee. Een inschatting voor wat betreft de kosten en de vergoeding uit de suppletieregeling zijn verwerkt in deze rapportage. De definitieve afrekening volgt wanneer de werkzaamheden afgerond zijn.

Per saldo voorzien we nu een overschot van € 70.131 op dit product.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	578.317	168.177	404.389	-5.750	-27.500
2.2 Grondbeleid	669.735	-73.780	513.318	-230.197	-334.751
2.3 Recreatie en toerisme	-153.247	-41.325	-113.393	-1.471	0
2.4 Sport en evenementen	-1.127.187	-809.868	-222.752	94.567	-53.248
Totaal	-32.382	-756.796	581.562	-142.852	-415.499

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

De aanbesteding voor het beoordelen van aanvragen omgevingsvergunning bouw leidt tot hogere kosten dan begroot. Daarnaast is met het uitstellen van de inwerkingtreding van Omgevingswet ook de Wet kwaliteitsborging niet in werking getreden. Hierdoor komt de technische beoordeling van categorie 1 bouwwerken ook dit jaar nog geheel voor onze rekening. Ingeschat wordt dat de huidige begroting onvoldoende zal zijn. Voorsnog wordt geprognostiseerd dat er sprake zal zijn van een overschrijding van € 20.000.

De verwachting is dat geprognostiseerde legesinkomsten voorsnog representatief zijn. Hierbij wordt de volgende kanttekening geplaatst. Het onderdeel baten omgevingsvergunning is samengesteld uit leges bouwaanvragen en leges vooroverleg bouwvergunning. Door de afspraken die zijn gemaakt inzake de voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Omgevingswet zal het aantal legesinkomsten voor UVRO's (principe uitspraak) in 2022 nihil zijn. Dit betekent dat het geprognostiseerde legesbedrag voor deze legesinkomsten niet gehaald zal worden in 2022. Ingeschat wordt dat dit op kan lopen tot 6000 euro. Door het uitstellen van de inwerkingtreding van Omgevingswet en hiermee ook de Wkb zullen de geprognostiseerde legesinkomsten op het onderdeel leges bouwaanvragen wel worden gehaald en de verwachting nu is dat deze overschrijding op dat onderdeel de onderschrijding op het onderdeel leges vooroverleg bouwvergunning zal corrigeren.

Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) verzorgt voor de gemeente de starters- en stimuleringsleningen. Het SVn is in 1996 opgericht en heeft de deelnemersovereenkomst sindsdien niet meer gewijzigd. Het SVn heeft daarom recent een nieuwe deelnemersovereenkomst opgesteld. Over de jaren 2017 tot en met 2019 kende SVn negatieve financiële resultaten. Om weer zwarte cijfers te kunnen schrijven en daarmee de continuïteit van de dienstverlening veilig te stellen is onder andere de beheervergoeding aangepast. Naast de al bestaande variabele beheervergoeding van 0,5 procent over de uitstaande schuldrest, wordt er een vaste jaarlijkse vergoeding geïntroduceerd voor de basis-dienstverlening. De jaarlijkse beheervergoeding voor de gemeente Woensdrecht wordt geraamd op € 7.500. Van het SVn wordt jaarlijks een rentevergoeding ontvangen over de uitstaande leningen. De rentevergoeding is opgenomen in Programma 5. Bestuurskracht.

2.2 Grondbeleid

De ontwikkeling van de hoek Scheldeweg/Onderstal zal dit jaar niet via de Wro worden opgepakt. De in 2022 geplande opbrengsten van € 490.000 i.v.m. de verkoop van deze gronden wordt niet. Deze opbrengsten verschuiven naar een later - nog te bepalen - jaar.

Door wijzigingen in de kosten en opbrengsten van de grondexploitatie Noordrand Ossendrecht en Centrum Hoogerheide worden dit jaar een hogere winstuitnames van € 112.000 resp. € 43.000 verwacht. De hogere winstuitname van de grondexploitatie Centrum Hoogerheide wordt (via Programma 5. Bestuurskracht) toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'Ter dekking van kapitaallasten' voor het afdekken van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde nieuwbouw van de brandweerkazerne / gemeentewerf aan de Doelstraat in Hoogerheide.

2.3 Recreatie en toerisme

Geen bijzonderheden.

2.4 Sport en evenementen

Gymzaal Bloemenlaan

De verwachting is, dat door het stoppen of door de afname van minder uren van diverse verenigingen, de huurinkomsten € 4.000 lager uitvallen.

Sport- en tennisparken

Bij twee tennisparken en bij sportpark De Boshoeck in Putte is extra onderhoud noodzakelijk om de banen en velden op het gewenste niveau te brengen. De onderhoudsachterstand is te groot. Geraamde extra kosten (afgerond) € 14.000. Bezien wordt of er sprake is van een structurele of eenmalige situatie.

De gemeenteraad heeft in februari 2022 de grondexploitatie Bergsestraat - sportpark Huijbergen vastgesteld. Met de vaststelling van de grondexploitatie zijn een aantal vervangingsinvesteringen van het sportpark Huijbergen, welke opgenomen zijn in het MJOP Buitensportaccommodaties 2021-2024 (en vastgesteld door de gemeenteraad in april 2021), komen te vervallen. De vervangingsinvesteringen zijn opgenomen in de grondexploitatie. Door het vervallen van de investeringen uit het MJOP komen de bijbehorende afschrijvingslasten te vervallen. Dit levert een financieel voordeel op voor de programmabegroting van € 21.500.

De rest van het tekort op dit product wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten. We verwijzen hier graag naar de conclusies en aandachtspunten verderop in deze rapportage voor een korte toelichting hierop.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
3.1 Landschap en natuur	-175	-25	0	150	0
3.2 Milieu & duurzaamheid	-295.428	-68.109	-185.131	42.187	885
3.3 Beheer openbaar gebied	-2.435.495	-1.891.100	-279.038	265.357	-43.763
3.4 Verkeer en Vervoer	-562.799	-425.042	-154.063	-16.307	-33.000
3.5 Monumenten en Cultuur	-210.635	-162.816	-51.309	-3.490	-100
3.6 Burger- en overheids-participatie	-72.466	-67.571	-17.488	-12.593	0
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	-790.751	-652.954	-56.199	81.598	-36.275
Totaal	-4.367.749	-3.267.617	-743.229	356.903	-112.253

3.1 Landschap en natuur

Geen bijzonderheden.

3.2 Milieu en duurzaamheid

Naar verwachting zal er een overschrijding plaatsvinden van het budget duurzaamheid als gevolg van de lopende procedure tegen de vergunning van het windpark Zebra. Dit betreft advocaat- en proceskosten. De hoogte van deze overschrijding is nog niet bekend en zal in een volgende kwartaalrapportage duidelijk worden.

Verder is in deze rapportage de herijking van de OMWB budgetten 2022 verwerkt naar aanleiding van het nieuwe werkprogramma. Dit leidt op dit product tot een klein overschot.

3.3 Beheer openbaar gebied

Nutsvoorzieningen

Op basis van ervaringen uit het verleden wordt een lagere opbrengst van de leges kabelwerkzaamheden van € 12.500 verwacht.

Wegen, straten en pleinen

Het college stelt voor om een subsidie voor de Leefomgeving (project Woensdrecht Schoon), welke altijd werd verantwoord op product 1.3 Werk en Inkomen / participatie, te verschuiven naar dit product, vanwege de inzet van bijstandsgerechtigden die ingezet worden voor o.a. het ruimen van zwerfafval binnen onze gemeente.

Openbaar groen

Van uit Programma 5. Bestuurskracht wordt een budget van € 25.000 overgeheveld naar Programma

3. Het extra budget wordt toegevoegd aan het door de raad beschikbaar gestelde budget van € 100.000, met als doel het gewenste onderhoudsniveau van het openbaar gebied te realiseren.

3.4 Verkeer en vervoer

Het tekort op dit product wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten voor openbare verlichting. We verwijzen hier graag naar de conclusies en aandachtspunten verderop in deze rapportage voor een korte toelichting hierop.

3.5 Monumenten en cultuur

Geen bijzonderheden.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Er zijn dit jaar voor de organisatie van de verkiezingen meerkosten gemaakt vanwege de coronamaatregelen. Dit heeft tot nu toe geleid tot een tekort van afgerond € 13.000. Op dit product. Nog niet alle facturen voor de organisatie van de verkiezingen zijn ontvangen. Indien de werkelijke meerkosten bekend zijn, zullen deze ten laste van het coronabudget in product 5.5. worden gebracht. Daar is een bedrag van € 47.000 voor deze meerkosten gereserveerd.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

In deze kwartaalrapportage is een aanpassing van brand- en opstalverzekering opgenomen welke voor de gebouwen binnen dit product leidt tot een kleine overschrijding.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
4.1 Werkgelegenheid	-12.007	-1.572	-500	9.935	-19.036
4.2 Middenstand en winkelgebieden	-56.636	-9.140	-3.169	44.327	-3.900
4.4 Afvalinzameling	415.284	-1.588.865	1.946.884	-57.265	0
4.5 Aviolanda	-5.578	-5.578	0	0	0
Totaal	341.063	-1.605.155	1.943.215	-3.003	-22.936

4.1 Werkgelegenheid

Het college stelt voor om de jaarlijkse subsidie aan Stichting StartersCentrum Roosendaal voor het project Start to Grow, welke altijd werd verantwoord op het product 1.3 Werk en Inkomen / participatie te verschuiven naar dit product, omdat het meer raakvlak heeft met de economische activiteiten binnen onze gemeente. Het project Start to Grow richt zich op ambitieuze, startende ondernemers en ondernemers die willen groeien.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.4 Afvalinzameling

Milieustraat

Als we kijken naar de afvalverwerkingskosten van de milieustraat dan zien we voor het eerste kwartaal een hogere besteding dan een kwart van het geprognostiseerde jaarbudget. Verderop in het jaar zal bezien moeten worden of deze trend zich doorzet, of dat de hogere besteding in de loop van het jaar gecompenseerd wordt door dan lagere kosten.

4.5 Aviolanda

Geen bijzonderheden.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 april jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 april 2022 (4)	Prognoseafwijking van de begroting (5)
5.1 Openbare orde en veiligheid	-1.918.711	-1.052.703	-861.290	4.717	200
5.2 Handhaving	-240.286	-27.494	-207.860	4.933	-2.885
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	111.694	11.418	104.102	3.827	0
5.4 Samenwerking en besturen	-1.909.116	-734.278	-1.044.781	130.057	-80.630
5.5 Financiën	32.605.351	31.650.833	2.584.677	1.630.159	246.582
5.6 Belastingen en heffingen	5.528.141	-377.078	5.889.693	-15.526	0
5.7 Informatievoorziening en automatisering	-213.374	-54.929	-158.195	250	0
5.8 Overhead	-8.029.695	-2.865.507	-4.676.984	487.203	86.430
5.9 Personeel en organisatie	-330.037	-127.091	-582.808	-379.862	-366.279
5.10 Communicatie	-36.500	-12.012	0	24.488	0
5.11 Juridische zaken	-7.265	-2.225	0	5.040	0
Totaal	25.560.202	26.408.935	1.046.554	1.895.287	-116.582

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Geen bijzonderheden.

5.2 Handhaving

In de loop van het jaar zullen er besluiten genomen worden in het kader van de BOA-capaciteit. Dit kan leiden een extra last waarvan de hoogte op dit moment nog niet exact duidelijk is.

Daarnaast is in deze rapportage begrotingstechnisch de herijking van de OMWB budgetten 2022 verwerkt naar aanleiding van het nieuwe OMWB-werkprogramma. Dit leidt op dit product tot een kleine verruiming van de budgetten.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Er zijn op dit moment geen bijzonderheden te melden.

5.4 Samenwerken en besturen

Met het aantreden van het nieuwe college ontstaat er een tijdelijke uitkeringsverplichting voor een oud-wethouder tot het moment dat hij zijn pensioen vanuit de APPA-voorziening gaat ontvangen. De kosten van deze overbrugging zijn meegenomen in deze kwartaalrapportage. Dit leidt tot niet begrote extra kosten. Daarnaast is in deze kwartaalrapportage rekening gehouden met een uitbreiding van het aantal fte wethouders.

5.5 Financiën

Op dit product wordt een overschot verwacht. Dit overschot wordt vooral veroorzaakt door een positief effect van de decembercirculaire 2021. Daarnaast is de te ontvangen rentevergoeding van SVn iets hoger dan begroot.

Meerwerk accountantscontrole

Door het toegenomen aantal specifieke uitkeringen (SPUK's) heeft de accountant meer werk aan de controle van de SiSa-bijlage voor de jaarrekening 2021 dan voorzien. Dit meerwerk wordt conform het contract doorbelast aan de gemeente.

Coronabudget

In dit product wordt ook het coronabudget verantwoord. In dit product zijn deze middelen budgetneutraal opgenomen. We verwachten immers gereserveerd budget ook uit te geven. Verderop in deze rapportage is een aparte paragraaf opgenomen, waarin de stand van zaken nader wordt toegelicht.

Vluchtelingen Oekraïne

Binnen dit product worden ook de kosten met betrekking tot de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne verantwoord. Omdat vanuit het rijk hiervoor compensatie is toegezegd zijn ook deze middelen (net als het coronabudget) in de eindejaarsverwachting budgetneutraal opgenomen.

Mutaties in de reserves

Afgelopen kwartaal hebben zich weinig wijzigingen voorgedaan. De meeste mutaties zaten in de reserve 'Personele veerkracht'. Deze wordt nader toegelicht bij product 5.9 en in een separate paragraaf.

Decentraal verwerken nieuwe CAO

De meerkosten van de CAO, waarvoor al een reservering was gemaakt in de Programmabegroting 2022 en later ook nog bij de mutaties van de decembercirculaire 2021, zijn in eerste instantie geheel begroot bij product 5.8 overhead. In deze kwartaalrapportage is de doorrekening van de nieuwe CAO verder uitgesplitst naar de desbetreffende functie, afdeling en/of team. Dit leidt in dit product tot een negatief effect.

5.6 Belastingen en heffingen

De aantallen WOZ-bezwaarschriften door no-cure-no-pay bureaus stijgen fors. De Belastingdienst West-Brabant gaat hiermee de komende maanden aan de slag. We verwachten dat er een kostenoverschrijding komt. We kunnen die echter nog niet kwantificeren. Naar verwachting kunnen we het financieel effect in een volgende kwartaalrapportage 2022 wel benoemen.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Geen bijzonderheden.

5.8 Overhead

I-visie en nieuw prijsmodel Equalitsamenwerking 2023-2026

Afgelopen jaar is er een nieuw prijsmodel ontwikkeld voor de verbonden partij Equalit, dat beter aansluit op de (lokale) dienstverlening en producten. Met de invoering per 1 januari 2022 is ook een overgangsregeling/solidariteitsfonds ingesteld zodat over een periode van 4 jaar naar de nieuwe

bijdrage kan worden toegewerkt. De impact voor onze gemeente valt iets nadelig uit. Meerjarig wordt dit meegenomen in de Perspectievennota 2023-2026.

Decentraal verwerken nieuwe CAO

Met de programmabegroting 2022 zijn er al structureel extra middelen gereserveerd voor de gevolgen van de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. De nieuwe CAO is begin dit jaar vastgesteld. Buiten de eerder gemaakte reservering leidt de nieuwe CAO tot een extra last. Deze is voor 2022 meegenomen in deze rapportage en meerjarig wordt deze meegenomen met de Perspectievennota 2023-2026. In de Meicirculaire 2022 zal compensatie voor de loonstijging bekend worden gemaakt. De gevolgen van de nieuwe CAO waren eerst centraal begroot binnen dit product.

In bovenstaande alinea's zijn negatieve effecten benoemd. Toch is er op dit product een *overall* overschot zichtbaar. In deze kwartaalrapportage is de doorrekening van de nieuwe CAO verder uitgesplitst naar de desbetreffende functie, afdeling en/of team. Dit leidt in dit product tot een positief effect.

5.9 Personeel en organisatie

Personele veerkracht

Afgelopen kwartaal is er beroep gedaan op de reserve 'Personele veerkracht'. We verwijzen naar paragraaf 'Reserve Personele Veerkracht' waarin de mutaties worden toegelicht. De mutaties treft u aan in de toegevoegde begrotingswijziging bij deze rapportage.

Voormalig personeel

Onze gemeente heeft nog uitkeringsverplichtingen voor 2 voormalige medewerkers. De financiële gevolgen daarvan zijn voor het eerste halfjaar meegenomen in deze rapportage.

Financiële beheersing

De gemeentelijke fiscale geldstromen (belastingen) zijn een materieel onderdeel van onze financiële geldstromen. Vanaf 2023 stelt de belastingdienst vereisten aan de relatie met en het toezicht op gemeenten. Om de processen en systemen hiervoor goed in te richten is extra budget nodig in 2022. Meerjarig wordt dit meegenomen in de komende Perspectievennota 2023-2026.

5.10 Communicatie

Geen bijzonderheden.

5.11 Juridische zaken

Het budget is bestemd voor uitgaven behorende bij de werkzaamheden van de Commissie Bezwaarschriften. De verwachting is dat het nu nog openstaande restantbedrag nodig is voor zittingen in de periode april t/m december 2022, waardoor de eindejaarsprognose op nul uitkomt.

Financiële gevolgen van de coronacrisis

Financiële gevolgen van de coronacrisis		Bedrag	
<i>stand op...</i>		<i>1-4-2022</i>	
Baten			
Compensatie vanuit algemene uitkering *		€ 109.587	
Budgetoverheveling 2021-> 2022		€ 500.000	
Specifieke uitkeringen		€ -	
		€ 609.587	
Lasten			
	over vanuit 2021		resteert...
Compensatieregeling Cultuur	€ 99.478	€ -	€ 99.478
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ 14.257	€ -	€ 14.257
Organisatiekosten		€ -22.000	
Ondersteuning uitvoering WMO		€ -59.000	
Stelpost extra kosten verkiezingen		€ -47.020	
Impuls uitstroom bijstandsgerechtigden		€ -46.957	
Eenmalige bijdragen		€ -5.566	
		€ -180.543	
Via de kredieten:			
Realisatie huisvesting Molenstichting en Heemkundekring Huijbergen		€ -15.000	
		€ -15.000	
Restantbudget		€ 414.044	

*) Zie voor een specificatie de tabel hieronder

Legenda kleuren:

Geoordeelde middelen (restant)

Toelichting

De belangrijkste aan corona gerelateerde inkomsten en uitgaven 2022 worden centraal bewaakt en geboekt. In het bovenstaand overzicht is de stand van zaken op 1 april 2022 opgenomen.

TOELICHTING BATEN

Algemene uitkering

De ontvangsten voor 2022 zijn geboekt zoals deze bij de decembercirculaire 2021 bekend zijn gemaakt. Deze middelen zijn vrij besteedbaar, hoewel vanuit het Rijk daarbij wel een bepaalde indeling is aangegeven.

Budgetoverheveling

Uit de rapportages vanuit 2021 werd al duidelijk, dat onze gemeente budget overhoudt op de extra ontvangen coronagelden vanuit het Rijk. Woensdrecht is hierin overigens niet uniek. Met de budgetoverheveling 2021 naar 2022 is hierop al voorgesorteerd door 5 ton van het voorziene restant

2021 over te hevelen naar 2022. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 zal de gemeenteraad voorgesteld worden het dan nog resterende saldo van het coronabudget 2021 alsnog (ook) toe te voegen aan het coronabudget voor 2022.

Specifieke uitkeringen

Voor 2022 zijn vooralsnog geen specifieke uitkeringen ontvangen.

TOELICHTING LASTEN

Cultuur en jeugd/jongeren gelden

In 2021 heeft het college besloten om bovengenoemde middelen vanuit het algemene deel van de algemene uitkering hiervoor te bestemmen. Voor deze activiteiten konden organisaties binnen onze gemeente een aanvraag indienen voor een financiële bijdrage. Vooralsnog hanteren we dezelfde indeling en spelregels voor 2022. Omdat er nog geen toekenningen zijn toegezegd op deze post, valt deze nu vrij in het restantsaldo.

Organisatiekosten

Het college stelt budget beschikbaar voor de werkzaamheden als gevolg van de extra ambtelijke inzet die de coronapandemie met zich meebrengt. De extra inzet richt zich voornamelijk op de tijdelijke extra ondersteuning die gevraagd wordt op het gebied van toezicht en handhaving.

Ondersteuning uitvoering WMO

Het college stelt eenmalig budget ter beschikking voor de werkzaamheden als gevolg van de extra ambtelijke inzet die de coronapandemie met zich meebrengt. De extra inzet richt zich voornamelijk op de tijdelijke extra capaciteit bij de Uitvoering Wmo.

Stelpost verkiezingen

Het geld dat in het algemene deel van de algemene uitkering is ontvangen voor het coronaproof organiseren van de afgelopen verkiezingen is aan de lastenzijde ook geheel gereserveerd hiervoor. De financiële afhandeling van de organisatiekosten van de gemeenteraadsverkiezingen leidt op dit moment nog tot mutaties. In de tweede kwartaalrapportage 2022 zullen we middels een nacalculatie de daadwerkelijke kosten ten laste brengen van het coronabudget.

Impuls uitstroom bijstandsgerechtigden

Gemeenten hebben de wettelijke taak om mensen met een bijstandsuitkering te activeren en waar mogelijk te begeleiden naar betaald werk. Door corona is er een achterstand op de inzet van trajecten. Dit is een van de oorzaken waardoor gemeenten in 2021 geld overhouden op de ontvangen coronagelden. Omdat resterende coronagelden 2021 opschuiven naar 2022, kunnen deze extra lasten in 2022 worden opgevangen.

Eenmalige bijdragen

Vanuit het coronabudget heeft Stichting Grote Prijs Adrie van der Poel Hoogerheide een bijdrage ontvangen om de extra gemaakte kosten vanwege corona-toegangscontrole te compenseren.

Kredieten

Stichting Molen Johanna Huijbergen realiseert een onderkomen op het terrein van de Molen Johanna in Huijbergen. Door inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis bleek de stichting niet in staat alle kosten zelf te dragen. Vanuit het coronabudget heeft de stichting ter compensatie een bijdrage ontvangen.

Specificatie algemene uitkering (vrij besteedbaar)	Bedrag
	stand op... 1-4-2022

t/m Decembercirculaire 2021:

Gemeentelijk schuldenbeleid 2022	€ 23.059
Bijzondere bijstand 2022	€ 11.530
Aanvullende pakket re-integratie 2022	€ 7.088
Impuls re-integratie 2022	€ 20.889
Gemeenteraadsverkiezingen 2022	€ 47.020

Totale (coronamiddelen) algemene uitkering	€ 109.587
---	------------------

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2020 op 8 juli 2021 heeft de gemeenteraad besloten een reserve personele veerkracht te vormen met een eenmalige storting van € 300.000 vanuit de jaarrekeningresultaatbestemming 2020. Daarbij is tevens besloten een maximum van € 350.000 in te stellen. Mocht de stand van de reserve door de "voeding" hoger uitvallen, valt het meerdere bij de inventarisatie bij de kwartaalrapportage vrij naar de algemene middelen. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid tot het doen van onttrekkingen gedelegeerd aan het college. Daarnaast werd het college opgedragen de verantwoording over dit budget in de P&C-cyclus op te nemen. In deze kwartaalrapportage wordt de stand van zaken per 1 april 2022 weergegeven.

Beginsaldo (maximaal € 350.000) d.d. 1 januari 2022		€ 350.000
Benutting/onttrekking o.b.v. besluitvorming:		
a) beëindigingsvergoedingen	€ -17.800	
Totaal benutting/onttrekking		€ -17.800
Saldo 1 april 2022		€ 332.200
Voorstellen benutting/onttrekking bij Q1:		
b) vervanging langdurig verzuim	€ -155.000	
c) ondersteuning diverse vraagstukken	€ -69.100	
d) tijdelijke invulling	€ -129.600	
		€ -353.700
Voorstellen voeding/storting Q1:		
e) vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 169.241
Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q1		€ 147.741

Toelichting:

Eind 2021 bleek er dusdanig veel vacature-ruimte over dat de reserve per 01-01-2022 tot het door de raad vastgestelde maximum gevuld kon worden. Het startpunt van de reserve in 2022 bedraagt dus 350.000 euro

Op basis van eerdere besluitvorming volgt uit een beëindiging van een arbeidsovereenkomst een WW-verplichting 2022, welke uit de reserve wordt bekostigd. (a)

Het college stelt voor 4 langdurige verzuimgevallen budget beschikbaar voor vervanging. (b) Daarnaast is in drie gevallen tijdelijk extra ondersteuning georganiseerd (c), namelijk bij het jeugdbeleid, frontoffice en voor het opstellen van het erfgoedbeleid.

Tot slot is tijdelijk geld beschikbaar gesteld om de vertrokken teammanager van team Maatschappelijke Ontwikkeling te vervangen. (d) Dekking vanuit deze reserve betekent dat het reguliere budget voor deze functie vrijvalt en toegevoegd wordt aan deze reserve. Dit vormt deels het vrijgevallen budget door de vacatureruimte, samen met de overige vacatureruimte in kwartaal 1. (e)

Conclusie en aandachtspunten

De Financiële tussenrapportage eerste kwartaal 2022 sluit met een aan het einde van het jaar verwacht jaarrekeningresultaat van - **€ 355.629**.

Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 1 april 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten jaarrekeningresultaat.

Dat de huidige verwachting negatief uitvalt komt met name door het verschuiven van de verwachte winst uit een grondexploitatie á 490.000 euro van 2022 naar een later (nog te bepalen) jaar. Dit is terug te zien in programma 2.

Daarnaast stijgen de kosten voor WMO voorzieningen weer sterker dan verwacht. Dit betreft met name programma 1 Sociaal Domein en product 1.4 Maatschappelijke ondersteuning. Dit tekort ontstaat binnen de uitvoeringsbudgetten, namelijk de subproducten WMO-huishoudelijke ondersteuning, WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen en WMO begeleiding zorg in natura.

Tenslotte is er ook rekening gehouden met de stijging van de energiekosten voor 2022 naar aanleiding van de energiecrisis. Ten opzichte van voorgaand boekjaar zijn de prijzen 2022 met factor 1,6 gestegen. Met deze factor worden de bestaande energiebudgetten 2022 opgehoogd. Op meerdere producten staan deze energiekosten begroot. Dit heeft overall een negatief effect van afgerond € 185.000. Een deel kan worden toegerekend aan de voorziening riolering, namelijk een bedrag van € 33.000. Daarmee is het overall resultaatteffect € 152.000, te verdelen over de volgende programma's (immers de gemeentelijke accommodaties zijn verdeeld binnen de programmabegroting afhankelijk van de functie van het gebouw):

Programma 1	€	2.550
Programma 2	€	27.200
Programma 3	€	70.648
Programma 4	€	3.900
Programma 5	€	<u>47.702</u>
Totaal	€	152.000

Hoe meerjarig met deze casus wordt omgegaan wordt nader uitgewerkt in de komende perspectievennota 2023-2026. Het is nu te lastig in te schatten wat de invloed van de oorlog in Oekraïne is op de energieprijzen.