

Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2022

15-7-2022



Inhoudsopgave

INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	10
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	11
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	13
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	14
FINANCIËLE GEVOLGEN VAN DE CORONACRISIS	17
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	20
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	21

Inleiding

Inleiding

In onderstaande tabel betreffen de eerste vier kolommen de cijfers zoals op 30 juni 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 op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
Sociaal Domein	€ -20.699.854	€ -10.602.070	€ -10.254.009	€ -156.225	€ -352.660
Ruimte	€ -1.284.962	€ -1.493.128	€ 264.133	€ 55.967	€ 22.520
Leefomgeving	€ -4.715.670	€ -1.974.734	€ -2.437.887	€ 303.049	€ -201.866
Economie	€ 318.127	€ 296.385	€ 16.610	€ -5.132	€ 31.643
Bestuurskracht	€ 26.608.291	€ 32.005.278	€ -3.789.147	€ 1.607.840	€ 1.158.883
Totaal	€ 225.932	€ 18.231.731	€ -16.200.301	€ 1.805.499	€ 658.520

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 en met 30 juni 2022. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde, nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 30 juni 2022. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1).

Prognose resultaat 2022

In het overzicht hieronder is het verloop van het begrotingssaldo te zien sinds het vaststellen van de begrotingswijziging behorende bij de Financiële tussenrapportage eerste kwartaal 2022 op 19 mei 2022. Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 30 juni 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat 2022.

Begrotingssaldo na eerste kwartaalrapportage	€ 225.932	A
---	------------------	----------

Begrotingswijzigingen 2de kwartaalrapportage 2022

Programma 1. Sociaal Domein	€ -475.757	Met name hogere kosten Wmo
Programma 2. Ruimte	€ 22.520	Extra inkomsten anterieure overeenkomsten
Programma 3. Leefomgeving	€ -201.866	Extra uitgaven duurzaamheid (compensatie in P5)
Programma 4. Economie	€ 31.643	Per saldo hogere opbrengsten afval
Programma 5. Bestuurskracht	€ 1.158.883	Met name effect Meicirculaire 2022
Totaal begrotingswijzigingen	€ 535.423	B

Actueel Begrotingssaldo incl. mutaties Q2 (A+B)	€ 761.355	C
--	------------------	----------

Verwacht maar niet opgenomen in de begrotingswijziging

Programma 1. Sociaal Domein	€ 123.097	Diverse kleinere, nog onzekere overschotten, met name BUIG
Programma 2. Ruimte	€ -	
Programma 3. Leefomgeving	€ -	
Programma 4. Economie	€ -	
Programma 5. Bestuurskracht	€ -	
Totaal prognose afwijking van de begroting	€ 123.097	D

Prognose resultaat 2022 (C+D)	€ 884.452	E
--------------------------------------	------------------	----------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 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 op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
1.1 Sociale veerkracht	€ -1.334.639	€ -1.135.863	€ -157.370	€ 41.406	€ 28.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -885.563	€ -838.737	€ -27.387	€ 19.440	€ 19.000
1.3 Werk en inkomen	€ -3.325.455	€ -1.597.870	€ -1.616.019	€ 111.566	€ 106.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -6.409.463	€ -3.299.940	€ -3.497.390	€ -387.867	€ -388.000
1.5 Zorg voor Jeugd	€ -5.397.319	€ -1.938.392	€ -3.373.519	€ 85.408	€ -
1.6 Gezondheid	€ -987.517	€ -614.011	€ -365.045	€ 8.461	€ -9.200
1.7 Onderwijs	€ -2.359.898	€ -1.177.257	€ -1.217.278	€ -34.637	€ -108.460
Totaal	€ -20.699.854	€ -10.602.070	€ -10.254.009	€ -156.225	€ -352.660

1.1 Sociale Veerkracht

De eindejaarsprognose voor het product Sociale Veerkracht is naar huidige verwachting € 28.000.

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 inburgeringsplichtige statushouders minder gehuisvest dan verwacht. Hierdoor ontvangen we ongeveer € 20.000 minder inkomsten via de septembercirculaire. Daarentegen is op dit moment de verwachting dat we dit kunnen opvangen doordat we in 2022 ook € 38.000 minder uitvoeringskosten verwachten 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 van incidentele subsidies/bijdragen en het actiekaartenprogramma (totaal € 10.000).

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindejaarsprognose voor het product Integrale Toegang Sociaal Domein is naar huidige verwachting € 19.000.

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. 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 van het Product Werk & Inkomen is € 106.000 (voor verwerking meicirculaire, lees 2e alinea). Dit is echter een momentopname en sterk afhankelijk van de ontwikkelingen gedurende het jaar.

- Door een lichte daling van het aantal bijstandsuitkeringen is er op dit moment een overschot van € 99.900 op het BUIG-budget. Daarnaast zijn er meer Rijksmiddelen (€ 45.430) ontvangen dan begroot. Er is echter een risico dat het aantal uitkeringen stijgt door een toename van het aantal statushouders. Daarnaast zien we de druk op de minimaregelingen toenemen, met name op de bijzondere bijstand.
- In de meicirculaire heeft een bijstelling (ophoging) van de rijksbijdrage WSW plaatsgevonden. Op grond van de DVO (dienstverleningsovereenkomst) tussen het WVS en de gemeente Woensdrecht is afgesproken dat de gemeente de rijksbijdrage WSW in zijn geheel ter beschikking stelt aan het WVS. Het WVS heeft een dergelijke DVO met alle deelnemende gemeenten. Inmiddels heeft het WVS ons al een rekening gezonden voor het in het vooruitzicht gestelde extra bedrag aan Rijksbijdrage WSW ad € 39.330 en deze middelen zijn door ons inmiddels betaalbaar gesteld. Wanneer de meicirculaire wordt verwerkt, ontvangen we hetzelfde bedrag weer en komt de verwachte eindprognose op € 145.330.

Ontwikkelingen 2e halfjaar: We moeten rekening houden met twee begrotingswijzigingen van de ISD BW. Als eerste dienen de organisatiekosten van de nieuwe Wet Inburgering nog verwerkt te worden. In november 2021 heeft het bestuur (GO) van de ISD BW besloten om de werkzaamheden en taken voortvloeiend uit de nieuwe Wet inburgering te beleggen bij de ISD BW. De concept begrotingswijziging is op 23 juni jl. behandeld door onze gemeenteraad en op 13 juli jl. heeft het bestuur van de ISD de eerste begrotingswijziging 2022 definitief vastgesteld. Dit resulteert voor onze gemeente in een ophoging van de gemeentelijke bijdrage. Deze (overigens verplichte) bijdrage moet nog in een begrotingswijziging aan het college worden voorgelegd. De bijdrage kan worden bekostigd uit de middelen die wij vanuit het Rijk hebben ontvangen in het kader van de Wet Inburgering. Als tweede verwachten we nog een begrotingswijziging vanuit de ISD BW omdat zij extra personeel heeft ingehuurd om de aanvragen 'energietoeslag' af te handelen. De hoogte van die begrotingswijziging is nu nog niet bekend.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor het product Maatschappelijke Ondersteuning is naar huidige verwachting een tekort van € 388.000. Dit tekort ontstaat binnen de uitvoeringsbudgetten, namelijk de subproducten Wmo-Huishoudelijke ondersteuning en Wmo-Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen. Daarnaast wordt een klein overschot verwacht op Wmo-Begeleiding.

Per subproduct worden de cijfers hieronder kort toegelicht:

WMO-Huishoudelijke ondersteuning:

Op het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning verwachten we ultimo 2022 een tekort van € 234.000.

Dit tekort wordt grotendeels (€ 196.000) 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 € 15.000. Daarnaast is de verwachting dat de opbrengst uit eigen bijdragen ultimo 2022 € 22.000 lager zal uitkomen dan opgenomen in de begroting wordt op een

aantal posten per saldo een tekort van € 1.000 verwacht.

WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen:

Op het subproduct Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen verwachten we ultimo 2022 een tekort van € 178.000. Dit ontstaat met name op het subproduct Woonvoorzieningen, waar een tekort verwacht wordt van € 112.500. Het betreft relatief dure voorzieningen, waardoor relatief snel een verschil kan ontstaan tussen de begroting en de werkelijke kosten. Zo zijn er in de eerste helft van 2022 reeds tweemaal zoveel trapliften verstrekt dan met het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Daarnaast verwachten we op individuele vervoersvoorzieningen een tekort van € 16.500, op collectief vervoer een tekort van € 23.500 en ook op scootmobielen wordt een tekort van € 42.000 verwacht. Echter, we verwachten op rolstoelen een besparing van bijna € 14.000. Dat we doorgaans meer kosten maken op deze producten is logisch, gezien de doelstelling van de Wmo 2015 om inwoners te ondersteunen zo lang mogelijk zelfstandig te blijven wonen en deel te nemen aan de maatschappij. Steeds meer inwoners doen hiervoor een beroep op de Wmo. Daarnaast is sprake van een hoge mate van vergrijzing binnen onze gemeente, dat tevens een toename van het aantal Wmo-gebruikers verklaart. Tevens is op een aantal posten per saldo een overschot van € 2.500.

WMO-Begeleiding:

In het tweede kwartaal is het subproduct "PGB Wmo-Begeleiding" opgenomen als kostenplaats in het subproduct "Wmo-Begeleiding". Per saldo voorzien we op dit subproduct een overschot van bijna € 20.000 per ultimo 2022. Ondanks dat er sprake is van een lichte daling van cliëntaantallen op 'begeleiding individueel', verwachten we hier een tekort van € 48.000. Tevens wordt een tekort van € 82.000 verwacht op groepsbegeleiding en een tekort van € 24.500 op niet-rolstoelvervoer naar en van groepsbegeleiding. Ook verwachten we een meevaller van € 6.500 op rolstoelvervoer naar en van groepsbegeleiding en een meevaller van € 58.000 op de post kortdurend verblijf. In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de tekorten op de individuele begeleiding en groepsbegeleiding het effect is van het beleid om meer zorg in natura te verlenen in plaats van het toekennen van PGB's. In 2022 wordt daardoor uiteindelijk een overschot verwacht op Begeleiding PGB van € 104.000. Daarnaast is op een aantal posten per saldo een meevaller van € 6.000.

Uitgaande van de huidige situatie en de kennis die we op dit moment hebben, verwachten we op dit moment geen noemenswaardige wijzigingen t.a.v. de begroting op de overige subproducten van product 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning. In totaal is op deze posten een overschot van € 4.000.

1.5 Zorg voor Jeugd

De eindejaarsprognose van het product Zorg voor Jeugd is naar verwachting nul. Vanuit het Rijk hebben gemeenten extra middelen ontvangen voor jeugdzorg; deze middelen zetten we in om de tekorten in de exploitatie op te vangen:

- Bij het opstellen van de begroting is voor de dienstverleningsovereenkomst Jeugd (ZI2T) uitgegaan van de kosten van 2021. Echter, de loonkosten van de beleidsadviseurs die onder de dienstverleningsovereenkomst vallen, zijn over 2021 vanaf 1 april berekend. 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. Hierbij is deels rekening gehouden met het komen tot reële tarieven. Dit is onderdeel van de Norm van Opdrachtgeverschap, waaraan gemeenten dienen te gaan voldoen. In 2022 zien we een gelijke trend aan verbruik in vergelijking met vorig jaar. Echter, bij het opstellen van de begroting was geen rekening gehouden met het ophogen van de tarieven. Op dit moment laat de prognose zien dat we een overschrijding van het budget hebben van € 224.000 (dit

wordt deels gecompenseerd door de ontvangen middelen ad € 33.000 vanuit het Rijk t.b.v. indexering zorgaanbieders).

- Ook zien we dat meer wordt uitgegeven op maatwerk. In tegenstelling tot vorig jaar wordt maatwerk ook ingezet voor Voorzorg. Voorzorg wordt ingezet om kwetsbare, zwangere vrouwen intensief te begeleiden, om later duurdere zorg voor moeder en kind te voorkomen. Daarnaast worden ook vervoerskosten via maatwerk ingezet, wanneer ouders niet zelf het vervoer kunnen regelen en de zorgaanbieder niet de optie heeft om naar het kind toe te gaan. Dit komt grotendeels doordat de gemeente Woensdrecht niet centraal gelegen is ten opzichte van de regio West-Brabant West. Totaal te verwachten overschrijding € 55.000.
- Er is een toename van kosten voor de landelijke transitiearrangementen van € 340.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de zorg voor drie jeugdigen. Deze jeugdigen hebben zware zorg nodig, die ingekocht is via het landelijke transitiearrangement. Omdat het hier om landelijke afspraken gaat, heeft de gemeente Woensdrecht hier weinig invloed op.

1.6 Gezondheid

De eindprognose van het product Gezondheid is naar huidige verwachting een tekort van € 9.200.

Er volgt een begrotingswijziging van de GGD vanwege CAO-indexering. Voor de gemeente Woensdrecht komt dit uit op ongeveer € 9.200. Het exacte bedrag volgt wanneer de stukken aan de raad worden geleverd.

1.7 Onderwijs

De eindprognose van het product Onderwijs is naar huidige verwachting een tekort van € 108.460.

De volgende opvallende over- en onderschrijdingen liggen daar mede aan ten grondslag:

- Onderwijshuisvesting basisonderwijs: Dit onderdeel laat een overschrijding zien van afgerond € 75.260. Dit heeft te maken met het gegeven dat er (onverwacht) explosieven geruimd moesten worden op het terrein waar het IKC Woensdrecht is voorzien. De kosten voor onderwijshuisvesting vallen onder dit product. Vandaar dat deze kosten op het product 'Onderwijs' worden geboekt.
- Exploitatie bijzonder voortgezet onderwijs: De bekostiging van het Olivijncollege, voorheen berekend op basis van het aantal leerlingen en nu op basis van kindplaatsen. Het aantal kindplaatsen is aanzienlijk hoger dan het aantal leerlingen, met als gevolg dat de kosten met € 27.700 toenemen. Deze kosten worden naar verwachting vanuit Rijksmiddelen gecompenseerd.
- Bibliotheek Hoogerheide: De WVS-Groep verzorgt het schoonmaken van een aantal gemeentelijke gebouwen, waaronder de bibliotheek in Hoogerheide. Als gevolg van een indexering van het schoonmaakcontract nemen de kosten met ca. € 8.000 toe.
- Leerplicht: Bijdrage Regionaal Bureau Leerplicht wordt verlaagd met € 2.500.

Op dit moment blijven de kosten voor het leerlingenvervoer binnen het budget. Wel zien we een toename van deze kosten. Zo zien we het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs toenemen en ook de stijgende brandstofkosten dragen bij aan de kostenstijging. Maar door een financiële meevaller van een definitieve afrekening over 2021 is de verwachting dat we hiermee de stijging van de kosten van het leerlingenvervoer voor 2022 kunnen compenseren. Dit monitoren we nauwgezet.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 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 op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 315.423	€ 14.832	€ 287.322	€ -13.270	€ -
2.2 Grondbeleid	€ -288.260	€ -488.911	€ 234.092	€ 33.441	€ 23.000
2.3 Recreatie en toerisme	€ -153.247	€ -43.238	€ -111.480	€ -1.471	€ -
2.4 Sport en evenementen	€ -1.158.878	€ -975.811	€ -145.801	€ 37.266	€ -480
Totaal	€ -1.284.962	€ -1.493.128	€ 264.133	€ 55.967	€ 22.520

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

De verwachting is dat geprognostiseerde legesinkomsten vooralsnog representatief zijn. Hierbij wordt de volgende kanttkening 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 € 6.000. Door het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, en hiermee ook de Wkb, zullen de geprognostiseerde legesinkomsten op het onderdeel leges bouwaanvragen wel worden gehaald en de huidige verwachting is dat deze overschrijding op dat onderdeel de onderschrijding op het onderdeel leges vooroverleg bouwvergunning zal corrigeren.

2.2 Grondbeleid

Door het sluiten van anterieure overeenkomsten (verhaalbare kosten € 23.000) worden extra inkomsten gegenereerd.

2.3 Recreatie en toerisme

Geen afwijkingen verwacht.

2.4 Sport en evenementen

Gymzaal Bloemenlaan

De WVS-Groep verzorgt het schoonmaken van een aantal gemeentelijke gebouwen. Als gevolg van een indexering van het schoonmaakcontract nemen de kosten met ca. € 8.000 toe, waarvan een gering bedrag (€ 480) voor de schoonmaak van de gymzaal Bloemenlaan in Hoogerheide op dit product terechtkomt.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 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 op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
3.1 Landschap en natuur	€ -175	€ 475	€ -	€ 650	€ -
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -379.298	€ -36.904	€ -178.154	€ 164.241	€ -194.101
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -2.548.891	€ -420.581	€ -1.979.048	€ 149.262	€ -
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -595.799	€ -454.974	€ -103.448	€ 37.377	€ -
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -210.735	€ -166.789	€ -42.263	€ 1.683	€ -
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -95.084	€ -80.402	€ -4.000	€ 10.682	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -885.688	€ -815.559	€ -130.974	€ -60.846	€ -7.765
Totaal	€ -4.715.670	€ -1.974.734	€ -2.437.887	€ 303.049	€ -201.866

3.1 Landschap en natuur

Geen afwijkingen verwacht.

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.

Op dit budget zijn ook de uitgaven voor duurzaamheid, zoals benoemd in het collegewerkprogramma (€ 191.000), in de prognose opgenomen. De inkomsten van € 191.000 die hier vanuit de meicirculaire tegenover staan, staan in de prognose bij product 5.5. Met de bij deze kwartaalrapportage bijgevoegde begrotingswijziging wordt dit budget toegevoegd aan product 3.2.

3.3 Beheer openbaar gebied

Geen afwijkingen verwacht.

3.4 Verkeer en vervoer

Verkeersplanologie &- veiligheid - geen afwijkingen verwacht. Uitvoeringsprogramma + budget komt in het 3e kwartaal in het college en de raad.

3.5 Monumenten en cultuur

Geen afwijkingen verwacht.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Geen afwijkingen verwacht.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Indexering schoonmaakkosten

De WVS-Groep verzorgt het schoonmaken van een aantal gemeentelijke gebouwen. Als gevolg van een indexering van het schoonmaakcontract nemen de kosten met ca. € 8.000 toe, waarvan een bedrag van € 1.000 voor de schoonmaak van het MFC Kloosterhof (incl. sporthal) in Hoogerheide op dit product terecht komt.

Indexering Beheersvergoeding MFC's

De beheersvergoedingen aan de exploitanten van de MFC's nemen door indexering eveneens met ca. € 7.000 toe.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Product	Totaaloverzicht per product				
	Bedrag Begroot op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
4.1 Werkgelegenheid	€ -31.043	€ -20.634	€ -	€ 10.409	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -60.536	€ -13.687	€ -17.205	€ 29.643	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 415.284	€ 336.284	€ 33.815	€ -45.185	€ 31.643
4.5 Aviolanda	€ -5.578	€ -5.578	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 318.127	€ 296.385	€ 16.610	€ -5.132	€ 31.643

4.1 Werkgelegenheid

Voor het restant van € 10.000 is inmiddels een verplichting aangemaakt, omdat er voor het strategisch bod bedrijventerreinen - alsmede de RVS RIA - externe inzet zal worden ingehuurd. Daarmee zijn er naar verwachting geen afwijkingen op dit product.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Voor de ondernemersverenigingen is nu een verplichting aangemaakt. Op basis van in te dienen facturen zal dit jaar nog ongeveer € 30.000 aan subsidie worden uitbetaald.

4.4 Afvalinzameling

Milieustraat

In de Programmabegroting 2022 is uitgegaan van een verwachte hoeveelheid ingezameld afval op de milieustraat van 6.600 ton. De prognose voor 2022 is dat de totale hoeveelheid afval met 400 ton toeneemt tot ca. 7.000 ton, met een toename van de bijbehorende kosten van € 29.000.

Oud papier en metaal

De opbrengsten van het oud papier en metaal zijn hoger dan geraamd; dit als gevolg van de vraag op de wereldmarkt. Daar staat tegenover dat de vergoeding aan de verenigingen voor het inzamelen van het oud papier toeneemt. Per saldo resteert er een extra opbrengst van € 63.000.

Saver

In 2022 wordt een lagere dividenduitkering over het boekjaar 2021 van Saver verwacht van (afgerond) € 2.000.

4.5 Aviolanda

Geen afwijkingen verwacht.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 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 op 30 juni 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2022	Prognose afwijking van de begroting
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -1.918.511	€ -1.140.550	€ -772.576	€ 5.386	€ -
5.2 Handhaving	€ -243.171	€ -32.001	€ -230.119	€ -18.949	€ -32.440
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 111.694	€ 38.030	€ 102.993	€ 29.329	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -1.989.746	€ -1.203.403	€ -745.081	€ 41.262	€ -
5.5 Financiën	€ 34.128.365	€ 33.777.677	€ 1.646.248	€ 1.295.560	€ 1.185.637
5.6 Belastingen en heffingen	€ 5.525.710	€ 5.125.508	€ 377.737	€ -22.465	€ -
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -213.374	€ -75.267	€ -138.569	€ -462	€ -
5.8 Overhead	€ -7.850.311	€ -3.878.420	€ -3.702.748	€ 269.143	€ 58.301
5.9 Personeel en organisatie	€ -898.600	€ -581.864	€ -327.033	€ -10.297	€ -52.615
5.10 Communicatie	€ -36.500	€ -21.383	€ -	€ 15.117	€ -
5.11 Juridische zaken	€ -7.265	€ -3.049	€ -	€ 4.216	€ -
Totaal	€ 26.608.291	€ 32.005.278	€ -3.789.147	€ 1.607.840	€ 1.158.883

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Geen afwijkingen verwacht

5.2 Handhaving

Mogelijk komen er extra kosten vanaf Q3 2022. Per 1-1-2023 stopt de brede BOA-pool. Vanaf deze datum komt er een BOA bij de gemeente Woensdrecht in dienst. De laatste maanden in 2022 kunnen er extra kosten komen in verband met de overdracht. In de meicirculaire is € 32.000 voor extra BOA-capaciteit ontvangen. Het tekort op dit product wordt dus gecompenseerd door de inkomsten uit de meicirculaire in product 5.5.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Geen afwijkingen verwacht.

5.4 Samenwerken en besturen

Geen afwijkingen verwacht.

5.5 Financiën

Op dit product wordt een overschot verwacht. Dit overschot wordt vooral veroorzaakt door een positief effect van de meicirculaire 2022. Daarnaast is sprake van een extra dividenduitkering van GBE Aqua BV over 2021.

Meerwerk accountantscontrole

Door het toegenomen aantal specifieke uitkeringen (SPUK's) heeft de accountant meer werk aan de

controle van de SiSa-regelingen dan voorzien. Dit meerwerk wordt conform het contract aan de gemeente doorbelast.

Algemene uitkering

In het tweede kwartaal zijn afrekeningen ontvangen voor de algemene uitkering van voorgaande jaren. Door de verrekening zal een bedrag van € 21.302 moeten worden betaald. Met een begrotingswijziging bij deze rapportage worden de middelen ten laste van het begrotingsresultaat gebracht.

Geormerkte middelen meicirculaire 2022

Met de meicirculaire 2022 heeft de gemeente diverse extra middelen ontvangen. Deze zijn binnengekomen in product 5.5 en zullen waar nodig met deze kwartaalrapportage en bijbehorende begrotingswijziging budgetneutraal vanuit programma 5 worden overgeheveld naar:

Uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid (€ 191.000) naar 3. Leefomgeving, product 3.2 Milieu & duurzaamheid

Extra capaciteit BOA's (€ 32.000) naar 5. Bestuurskracht, product 5.2 Handhaving

Coronabudget

In dit product wordt het coronabudget verantwoord, waarbij de middelen budgetneutraal worden opgenomen. We verwachten gereserveerd budget immers 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 het rijk hiervoor compensatie heeft toegezegd, zijn ook deze middelen (net als het coronabudget) in de eindejaarsverwachting budgetneutraal opgenomen.

Hogere dividenduitkering 2021 GBE Aqua BV

In de Programmabegroting 2022 is een dividenduitkering 2021 van GBE Aqua BV geraamd van € 17.000. Op basis van de ontvangen dividenduitkering 2021 van PZEM NV en de daaruit voortvloeiende kapitaalstorting 2022 in GBE Aqua BV resteert een dividenduitkering van GBE Aqua BV van € 48.734. Aangezien er in de Programmabegroting rekening is gehouden met een te verwachten dividenduitkering van € 17.000, betekent dit een extra dividenduitkering van GBE Aqua BV van € 31.734. In de Programmabegroting is rekening gehouden met een structurele dividenduitkering van GBE Aqua BV. Over een mogelijke toekomstige dividenduitkering door PZEM en de hoogte daarvan is op dit moment nog geen duidelijkheid.

Vennootschapsbelasting

De gemeente heeft van de Belastingdienst een voorlopige aanslag Vpb 2022 ontvangen van € 27.271. Er is een doorkijkberekening voor 2022 en volgende jaren gemaakt voor de mogelijk verschuldigde vennootschapsbelasting. Volgens de doorkijkberekening is over 2022 geen vennootschapsbelasting verschuldigd. In afstemming met de externe fiscale adviseur is besloten om bij de Belastingdienst de voorlopige aanslag Vpb 2022 (nog) niet te corrigeren (te verlagen naar € 0) en de realisatie in de loop van 2022 af te wachten.

Mutaties in de reserves

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

5.6 Belastingen en heffingen

In de 1e bestuursrapportage 2022 van de Belastingamenwerking West-Brabant (BWB) wordt de bijdrage van Woensdrecht met € 53.800 verhoogd tot € 510.100. De extra kosten zijn het gevolg van hogere inhuurkosten door vacatures, een overspannen arbeidsmarkt en hoog ziekteverzuim, een sterk opgelopen inflatie en hogere proces- en beroepskosten. Het aantal waardebezwaren is in 2022 aanzienlijk gedaald. In 2021 waren er 13.570 bezwaren. In 2022 worden er 8.500 bezwaren

verwacht. Voor Woensdrecht geldt dat er in 2021 360 bezwaren waren en in 2022 ca. 250. Er kan nog geen zekerheid worden geven of dit een structurele daling is.

Het totale aantal waardebezwaren is afgenomen, maar dat geldt niet voor de bezwaren die zijn ingediend door No Cure No Pay- bedrijven (NCNP). Dat aantal stijgt nog licht door.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Geen afwijkingen verwacht

5.8 Overhead

Het overschot wordt veroorzaakt door vrijgevallen vacatureruimte, welke middels de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging toegevoegd wordt aan de reserve personele veerkracht.

5.9 Personeel en organisatie

Om aan de Wet verbetering poortwachter te blijven voldoen, is extra budget nodig voor arbeidskundig onderzoek en interventies verzuim. Daarnaast worden ook voor het tweede halfjaar extra kosten verwacht in verband met de uitkeringsverplichting voor twee oud-medewerkers.

5.10 Communicatie

Geen afwijkingen verwacht

5.11 Juridische zaken

Het budget is bestemd voor uitgaven behorende bij de werkzaamheden van de Commissie Bezwaarschriften, voornamelijk in de vorm van presentiegelden. De verwachting is dat het nu nog openstaande restantbedrag grotendeels gebruikt zal worden voor zittingen in de periode juli t/m december 2022. Het restantbedrag zal mogelijk niet volledig worden benut, doordat het aantal zaken waarvoor de commissie wordt ingeschakeld lager ligt dan vorig jaar.

Financiële gevolgen van de coronacrisis

Financiële gevolgen van de coronacrisis		Bedrag Q2	Bedrag Q1
Baten			
Compensatie vanuit algemene uitkering *		€ 109.586	€ 109.586
Budgetoverheveling 2021-> 2022		€ 500.000	€ 500.000
Extra teruggaaf middelen TOZO 2020		€ 66.861	€ -
Specifieke uitkeringen*		€ 214.134	€ -
		€ 890.581	€ 609.586
Lasten			
	<i>Resteert</i>		
Compensatieregeling Cultuur	€ 98.978	€ -500	€ -
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ 14.257	€ -	€ -
Organisatiekosten		€ -22.571	€ -22.000
Vergoeding vaste lasten sportaccommodaties		€ -38.236	€ -
Ondersteuning uitvoering WMO		€ -59.000	€ -59.000
Stelpost extra kosten verkiezingen		€ -21.516	€ -47.020
COVID-19 onderwijsvertraging		€ -175.899	€ -
Impuls uitstroom bijstandsgerechtigden		€ -46.957	€ -46.957
Eenmalige bijdragen		€ -5.566	€ -5.566
		€ -370.245	€ -180.543
Via de kredieten:			
Realisatie huisvesting Molenstichting en Heemkundekring Huijbergen		€ -15.000	€ -15.000
		€ -15.000	€ -15.000
Restantbudget		€ 505.336	€ 414.043

*) Zie voor een specificatie de tabel hieronder

Legenda kleuren:

Geoormerkte 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 30 juni 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. De meicirculaire 2022 heeft niet tot wijzigingen in deze uitkering geleid.

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 heeft de gemeenteraad op 5 juli 2022 besloten het resterende saldo van het coronabudget 2021 alsnog (ook) toe te voegen

aan het coronabudget voor 2022. Deze wijziging valt in het derde kwartaal en is daarom nog niet opgenomen in bovenstaande tabel.

Specifieke uitkeringen

Voor 2022 zijn drie specifieke uitkeringen ontvangen. Zie hieronder voor een specificatie. Deze uitkeringen zijn aan de lastenkant geoormerkt.

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 kunnen organisaties binnen onze gemeente een aanvraag indienen voor een financiële bijdrage. Vooralsnog hanteren we dezelfde indeling en spelregels voor 2022. Dit jaar is tot nu toe 500 euro benut.

Organisatiekosten

Het college stelt budget beschikbaar voor de werkzaamheden als gevolg van de extra ambtelijke inzet die de coronapandemie met zich meebrengt.

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 richtte 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 hier aan de lastenzijde tot en met de eerste kwartaalrapportage ook geheel voor gereserveerd. Nu de facturen verwerkt zijn, zijn de daadwerkelijke kosten opgevoerd. Mogelijk volgt er in het derde kwartaal nog een verrekening.

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	Bedrag
<i>t/m Decemercirculaire 2021:</i>	
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
 <i>Specifieke uitkeringen</i>	
COVID 19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2022	€ 124.164
COVID 19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2021	€ 51.735
Tegemoetkoming Vaste Lasten nov21-jan22 sportacc.	€ 38.236
Totale (coronamiddelen) specifieke uitkering	€ 214.135

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 30 juni 2022 weergegeven.

Saldo na vaststelling Q1		€ 147.741
Voeding o.b.v. besluitvorming college		
a) collegevoorstellen		€ 114.267
Benutting/onttrekking o.b.v. besluitvorming college		
b) vervanging langdurig verzuim	€ -7.500	
c) tijdelijke invulling	€ -191.101	
Totaal b+c		€ -198.601
Saldo 30 juni 2022		€ 63.407
Voorstellen voeding/storting Q2:		
d) vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 101.715
Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q2		€ 165.122

Toelichting:

Aan het einde van het eerste kwartaal resteerde in de reserve Personele Veerkracht een bedrag van € 147.741.

Op basis van eerdere besluitvorming door het college zijn niet benutte salarisbudgetten toegevoegd aan de reserve (a).

Het college stelt voor twee langdurige verzuimgevallen budget beschikbaar voor vervanging (b). Daarnaast is in twee gevallen tijdelijk extra ondersteuning georganiseerd, namelijk bij het cluster Wmo en de beleidsmedewerker Economische zaken. Ook is tijdelijk geld beschikbaar gesteld om de vertrokken teammanagers van team Maatschappelijke Ontwikkeling en team Leefomgeving te vervangen (c).

Tot slot is de vacatureruimte in het tweede kwartaal geïnventariseerd. Met de bij deze kwartaalrapportage behorende begrotingswijziging worden de niet benodigde salariskosten toegevoegd aan de reserve (d).

Op 5 juli 2022 heeft de gemeenteraad besloten tot een resultaatbestemming ten gunste van de reserve. Deze valt in het derde kwartaal en zal daarom zichtbaar worden in het overzicht in de derde kwartaalrapportage.

Conclusie en aandachtspunten

Conclusie

De Financiële tussenrapportage eerste kwartaal 2022 sluit met een aan het einde van het jaar verwacht jaarrekeningresultaat van **€ 884.452**. Het verschil met de (toen nog) negatieve verwachting uit de eerste kwartaalrapportage komt met name voort uit de positieve invloed van de meicirculaire 2022 en het feit dat het verwachte tekort op de Wmo nu minder groot lijkt te zijn dan toen gedacht.

Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 30 juni 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten jaarrekeningresultaat.

Samenhang met de Perspectievennota 2023-2026.

Op 14 juli 2022 heeft het college het Collegewerkprogramma en de perspectievennota (op hoofdlijnen) gepresenteerd. Het daar gepresenteerde begrotingssaldo voor 2022 wijkt af van de conclusies van deze tussenrapportage. Het verschil ontstaat doordat in de perspectievennota in principe (alleen) meerjarige effecten benoemd zijn. Alleen voor de meicirculaire 2022 en de doorwerking van het nieuwe Collegewerkprogramma is het effect voor 2022 gepresenteerd in de perspectievennota.

Deze beide effecten zijn ook opgenomen in de cijfers in deze tussenrapportage. Maar naast deze twee effecten leidt deze rapportage nog tot diverse andere mutaties, zoals de ontvangst van specifieke uitkeringen ten behoeve van het coronabudget, alsook de meerkosten voor het opruimen van munitie (IKC Woensdrecht) en de in het eerste kwartaal aangekondigde overschrijding op de WMO.

