

## Financiële tussenrapportage 3e kwartaal 2022

25-10-2022



# Inhoudsopgave

<b>INLEIDING .....</b>	<b>3</b>
<b>PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....</b>	<b>5</b>
<b>PROGRAMMA 2. RUIMTE .....</b>	<b>9</b>
<b>PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING .....</b>	<b>10</b>
<b>PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....</b>	<b>12</b>
<b>PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT .....</b>	<b>13</b>
<b>FINANCIËLE GEVOLGEN VAN DE CORONACRISIS .....</b>	<b>16</b>
<b>RESERVE PERSONELE VEERKRACHT .....</b>	<b>19</b>
<b>CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN .....</b>	<b>20</b>

# Inleiding

## Inleiding

In onderstaande tabel betreffen de eerste vier kolommen de cijfers zoals op 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
Sociaal Domein	€ -21.175.611	€ -14.863.139	€ -6.915.723	€ -603.251	€ -512.300
Ruimte	€ -1.262.442	€ -1.444.036	€ 402.381	€ 220.787	€ -348.009
Leefomgeving	€ -4.917.536	€ -2.039.312	€ -2.196.241	€ 681.983	€ 188.760
Economie	€ 327.884	€ 22.044	€ 325.439	€ 19.599	€ -
Bestuurskracht	€ 27.789.060	€ 30.641.358	€ -1.433.938	€ 1.418.360	€ 524.944
<b>Totaal</b>	<b>€ 761.355</b>	<b>€ 12.316.916</b>	<b>€ -9.818.082</b>	<b>€ 1.737.478</b>	<b>€ -146.605</b>

## 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 5 oktober 2022. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde, nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 5 oktober 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 tweede kwartaal 2022 op 19 mei 2022. Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 5 oktober 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat 2022.

<b>Begrotingssaldo na tweede kwartaalrapportage</b>	<b>€ 761.355</b>	<b>A</b>
---	------------------	----------

**Begrotingswijzigingen 3e kwartaalrapportage 2022**

Programma 1. Sociaal Domein	€ -68.559	Extra uitgaven Asiel en Inburgering Statushouders
Programma 2. Ruimte	€ -348.009	Instellen krediet Invoering Omgevingswet & extra middelen invoering Wet Kwaliteitsborging Bouw
Programma 3. Leefomgeving	€ -2.240	Voortzetting Bijenlandschap
Programma 4. Economie	€ -	
Programma 5. Bestuurskracht	€ 521.944	Met name hogere algemene uitkering n.a.v. Septemercirculaire 2022
<b>Totaal begrotingswijzigingen</b>	<b>€ 103.136</b>	<b>B</b>

<b>Actueel Begrotingssaldo incl. mutaties Q3 (A+B)</b>	<b>€ 864.491</b>	<b>C</b>
--	------------------	----------

**Verwacht maar niet opgenomen in de begrotingswijziging**

Programma 1. Sociaal Domein	€ -443.741	Met name verlaging Gebundelde uitkering (BUIG)
Programma 2. Ruimte	€ -	
Programma 3. Leefomgeving	€ 191.000	Verwacht restant budget duurzaamheid. Restant wordt overgeheveld naar 2023.
Programma 4. Economie	€ -	
Programma 5. Bestuurskracht	€ 3.000	Verwacht restant budget Voorlichting
<b>Totaal prognose afwijking van de begroting</b>	<b>€ -249.741</b>	<b>D</b>

<b>Prognose resultaat 2022 (C+D)</b>	<b>€ 614.750</b>	<b>E</b>
--------------------------------------	------------------	----------

# Programma 1. Sociaal Domein

## Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
1.1 Sociale veerkracht	€ -1.337.636	€ -1.150.300	€ -156.320	€ 31.016	€ -26.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -885.563	€ -852.264	€ -33.208	€ 91	€ -
1.3 Werk en inkomen	€ -3.319.212	€ -2.139.363	€ -1.771.727	€ -591.878	€ -586.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -6.785.463	€ -4.689.727	€ -1.980.826	€ 114.909	€ 115.000
1.5 Zorg voor Jeugd	€ -5.385.667	€ -3.052.711	€ -2.384.631	€ -51.675	€ -
1.6 Gezondheid	€ -993.712	€ -855.994	€ -229.747	€ -92.029	€ -15.300
1.7 Onderwijs	€ -2.468.358	€ -2.122.778	€ -359.264	€ -13.685	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -21.175.611</b>	<b>€ -14.863.139</b>	<b>€ -6.915.723</b>	<b>€ -603.251</b>	<b>€ -512.300</b>

### 1.1 Sociale Veerkracht

De verwachte eindejaarprognose voor product Sociale Veerkracht is een tekort van afgerond € 26.000. Het tekort heeft te maken met uitvoeringskosten inburgering.

De kostenpost uitvoeringskosten Inburgering laat een overschot zien van € 34.000. De werkzaamheden en taken die voortvloeien uit de nieuwe Wet inburgering 2021 zijn belegd bij de ISD Brabantse wal. Dit resulteert voor onze gemeente tot een ophoging van de gemeentelijke bijdrage. Op 23 juni jl. is een concept begrotingswijziging door onze gemeenteraad behandeld over deze ophoging. Met deze kwartaalrapportage worden de ambtelijke uitvoeringskosten ten hoogte van het ophogingsbedrag overgeheveld van product 1.1 naar product 1.3 (werk en inkomen). Het bedrag is nagenoeg gelijk aan het eerder genoemde overschot.

Daarnaast verwachten we vanuit de ISD BW op korte termijn een prognose voor de verwachte inburgeringskosten van afgerond € 60.000. Het inburgeringsbudget is ten behoeve van voorzieningen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. Het gaat daarbij in ieder geval om de kosten van de invulling van de leerroutes, maatschappelijke begeleiding, het PVT, de MAP en de inzet van tolken.

Via septembercirculaire is een bedrag beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten inburgering en voor de inburgeringsvoorzieningen. Het tekort in dit product wordt dus gecompenseerd door het overschot in Product 5.5.

Vanaf 1 januari 2023 zal inburgering begrotingstechnisch ondergebracht worden bij 1.3 Werk en Inkomen, waar het ook thuishoort.

### 1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

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

Op het eerstelijnsloket WMO Begeleiding voorzien we een overschot van € 8.000 op onafhankelijke cliëntondersteuning. Op eerstelijnsloket Jeugd is een tekort ontstaan van € 17.500 als gevolg van ontvangen facturen voor automatiseringskosten die niet waren begroot. 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 € 9.500.

### 1.3 Werk en inkomen

De verwachte eindprognose van het product Werk & Inkomen is een tekort van € 586.000. De volgende kostenposten liggen hier aan ten grondslag:

- Zoals aangegeven in de tweede kwartaalrapportage is een concept begrotingswijziging door onze gemeenteraad behandeld op 23 juni jl. voor de werkzaamheden en taken die voortvloeien uit de nieuwe Wet inburgering 2021. Deze zijn belegd bij de ISD Brabantse Wal. Dit resulteert voor onze gemeente in een ophoging van de gemeentelijke bijdrage met € 33.996. De bijdrage kan bekostigd worden uit de middelen die wij vanuit het Rijk hebben ontvangen in het kader van de Wet inburgering (product 1.1). Tevens wordt er nog een begrotingswijziging vanuit de ISD Brabantse Wal verwacht omdat zij extra personeel heeft ingehuurd om de aanvragen Eenmalige energietoeslag af te handelen. De hoogte van deze begrotingswijziging is momenteel nog niet bekend.
- Het aantal bijstandsuitkeringen is afgenomen, om deze reden wordt op het BUIG budget een overschot verwacht van € 125.000. In lijn met de landelijke ontwikkelingen zien we de druk op miniregelingen toenemen, met name op de bijzondere bijstand. Momenteel zien we hier een tekort van € 33.175. Voor onze gemeente komt dit met name door de huisvesting van statushouders. Wij verwachten vanuit de ISD BW op korte termijn een gespecificeerd kostenoverzicht, zodat gekeken kan worden of er een deel van deze kosten die betrekking hebben op inburgering naar product 1.1 overgeheveld kunnen worden.
- Op het gebied van schuldhulpverlening is een overschot van € 17.330 ontstaan omdat er meer aanvragen in het voortraject worden afgedaan.
- Het participatiebudget laat een overschot zien van € 29.387.
- De beschikking van het Rijk is ontvangen en we ontvangen minder Rijksmiddelen dan begroot. Het vastgesteld bedrag bestaat uit twee componenten. Ten eerste het macro-economisch budget wat is verlaagd met € 282.036 omdat de economie sneller herstelt dan verwacht. Ten tweede is het loonkosten budget verlaagd met € 415.060. Wij zijn in gesprek met het ministerie over deze verlaging. Wanneer overeenstemming komt over de verlaging dan zal deze naar verwachting pas volgend jaar kunnen worden geboekt.
- Via decembercirculaire vorig jaar is er een budget beschikbaar gesteld voor versterking dienstverlening aan kwetsbaren (zijnde POK middelen). Dit bedrag is vastgezet middels een verplichting. Hiervan wordt € 6.550 vrijgemaakt voor implementatie van Zorgdomein en tweetal trainingen.

### 1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor het product Maatschappelijke Ondersteuning is naar huidige verwachting een overschot van ongeveer € 115.000. Dit overschot ontstaat binnen de uitvoeringsbudgetten, op de subproducten Wmo-Huishoudelijke ondersteuning en Wmo-Begeleiding.

Per subproduct worden de cijfers hieronder kort toegelicht:

#### **WMO-Huishoudelijke ondersteuning:**

Het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning laat een verwacht overschot zien van € 40.000 op basis van de huidige cijfers. Naar aanleiding van de tweede kwartaalrapportage zijn, middels een

begrotingswijziging, extra middelen toegekend aan product 1.4. Een deel van deze middelen is bestemd voor subproduct Wmo-Huishoudelijke Ondersteuning, en zijn ten behoeve van de begrotingswijziging op dat moment berekend op basis van de verwachte, evenredige stijging van cliëntaantallen van de afgelopen maanden. De derde kwartaalrapportage laat zien dat de uitgaven lager zijn dan werd verwacht. Ongeveer de helft van het overschot wordt veroorzaakt doordat sprake is van een minder sterke stijging van cliëntaantallen, wat niet ongebruikelijk is rond de zomerperiode. De andere helft van het verwachte overschot, ontstaat door personeelstekort in de thuiszorg. Hierdoor kan niet in alle gevallen de huishoudelijke ondersteuning op korte termijn worden opgestart, en wordt dus ook minder zorg in rekening gebracht. Het personeelstekort in de thuiszorg heeft reeds onze aandacht, maar een oplossing voor dit (landelijke) probleem wordt niet op korte termijn verwacht.

### **WMO-Begeleiding:**

Het subproduct Wmo-Begeleiding laat een verwacht overschot zien van ruim € 75.000. Ook dit subproduct is, naar aanleiding van het verwachte tekort op basis van de vorige kwartaalrapportage, middels een begrotingswijziging van extra middelen voorzien. De uitgaven zijn minder dan werd verwacht, waardoor een overschot wordt verwacht van € 33.000 op individuele begeleiding en € 29.000 op begeleiding groep. Dit is eveneens te verklaren door enerzijds een afzwakking in de stijging van het verwachte aantal cliënten, wat dus inherent is aan de zomerperiode. Anderzijds geldt ook voor begeleiding dat de krapte op de arbeidsmarkt ertoe leidt dat de ondersteuning niet in alle gevallen op korte termijn wordt opgestart, waardoor ook minder zorg in rekening wordt gebracht. Het restant van het verwachte overschot wordt voorzien op rolstoelvervoer (ongeveer 6.000,-) en op een aantal kleinere posten (per saldo ongeveer € 7.000).

### **1.5 Zorg voor Jeugd**

De eindejaarpoggnose 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. Regionaal is ingestemd om het voorzitterschap van het Regionaal Expert Team te verlengen tot eind van dit jaar. Door deze wijzigingen binnen de diensten van de dienstverleningsovereenkomst Jeugd (Zi2T) zijn de kosten voor de gemeente Woensdrecht met € 22.000 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 € 324.000 (er is al rekening gehouden met de ontvangen middelen ad € 33.000 vanuit het Rijk t.b.v. indexering zorgaanbieders). Dit tekort loopt op doordat er meer arrangementen afgegeven worden.
- 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 € 60.000.

- 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.

Naast opvang van bovengenoemde tekorten worden de extra rijksmiddelen ook ingezet voor de Hervormingsagenda Jeugd. Hiervoor is een verplichting opgenomen van € 407.000. De Hervormingsagenda Jeugd heeft langere tijd stilgelegen en is deze zomer weer opgepakt. De verwachting is dat de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd pas in 2023 gaat plaatsvinden.

## 1.6 Gezondheid

De eindprognose van het product Gezondheid is naar huidige verwachting een tekort van € 15.300.

De gemeentelijke bijdrage aan de GGD voor het 4e kwartaal is door CAO-indexering verhoogd. Er is daarom een tekort van afgerond € 12.300.

Daarnaast is het Samenwerkingsovereenkomst Uniek Sporten met de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen, Tholen en Halderberge verlengd voor twee jaar. Het sportloket Uniek Sporten richt zich in de eerst plaats op mensen met een beperking die een duwtje in de rug nodig hebben om daadwerkelijk de stap te zetten naar een sportaanbieder. De bijdrage voor 2022 bedraagt afgerond € 3.000.

Met deze kwartaalrapportage worden de middelen m.b.t. het sportakkoord overgeheveld naar programma sociaal domein, product gezondheid. Voorheen werd het verantwoord onder programma ruimte, product sport en evenementen. Dit sportakkoord betreft een SPUK regeling vanuit het Rijk met als doel dat ieder inwoner van onze gemeente meer gaat bewegen, met als doel een gezond leven. Het is daarom logischer dat deze middelen worden verantwoord onder product gezondheid.

## 1.7 Onderwijs

De eindejaarprognose van het product Onderwijs is naar verwachting nul.

Momenteel zijn er binnen 1.7 (Onderwijs) weinig opvallende afwijkingen te constateren.

Aandachtspunt blijft het leerlingenvervoer. Op dit moment blijven de kosten voor het leerlingenvervoer binnen het budget. Wel zien we een toename van deze kosten als gevolg van een flinke toestroom van het aantal leerlingen. Maar door een financiële meevaller van een definitieve afrekening 2021 is de verwachting dat we hiermee de stijging van de leerlingenvervoer voor dit jaar kunnen compenseren.



## Programma 2. Ruimte

### Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 315.423	€ -30.897	€ 287.022	€ -59.298	€ -328.509
2.2 Grondbeleid	€ -265.260	€ -305.328	€ 322.838	€ 282.770	€ -
2.3 Recreatie en toerisme	€ -153.247	€ -94.115	€ -79.179	€ -20.047	€ -19.500
2.4 Sport en evenementen	€ -1.159.358	€ -1.013.695	€ -128.301	€ 17.362	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -1.262.442</b>	<b>€ -1.444.036</b>	<b>€ 402.381</b>	<b>€ 220.787</b>	<b>€ -348.009</b>

### 2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

#### Baten omgevingsvergunning

De geraamde legesinkomsten voor 2022 wordt naar alle waarschijnlijkheid gehaald.

#### Woningwet - Monumentenwet

Via de Septembercirculaire 2022 is € 46.287 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging ( WKB). Derhalve laat dit product een plus zien.

#### Ruimtelijke plannen

Via de septembercirculaire 2022 is een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld van € 282.222 voor de transitiekosten van de invoering van de omgevingswet. Deze baten zijn binnen gekomen in product 5.5. De decentralisatie-uitkering wordt toegevoegd aan een nieuw krediet 'Invoering omgevingswet'.

### 2.2 Grondbeleid

Door het sluiten van anterieure overeenkomsten worden extra inkomsten gegenereerd. De te maken (verhaalbare) kosten voor het vervaardigen & sluiten van een anterieure overeenkomst wordt op de exploitant verhaald.

### 2.3 Recreatie en toerisme

De kosten van het organiseren van de doorkomst van een wieleretappe van de Vuelta zijn de oorzaak van de toegenomen kosten. Er zijn vooraf afspraken met de organisatie gemaakt over aanpassingen die in het openbaar gebied gemaakt moesten worden. Daarnaast heeft het bestuur voor het gemeentehuis een bijeenkomst georganiseerd, wat de overschrijding heeft vergroot.

### 2.4 Sport en evenementen

Geen afwijkingen verwacht.

## Programma 3. Leefomgeving

### Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
3.1 Landschap en natuur	€ -175	€ 475	€ -	€ 650	€ -2.240
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -573.399	€ 333.927	€ -311.466	€ 595.860	€ 191.000
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -2.548.891	€ -749.144	€ -1.698.397	€ 101.350	€ -
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -595.799	€ -518.750	€ -65.307	€ 11.742	€ -
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -210.735	€ -171.742	€ -40.199	€ -1.206	€ -
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -95.084	€ -83.146	€ -4.000	€ 7.938	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -893.453	€ -850.932	€ -76.872	€ -34.350	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -4.917.536</b>	<b>€ -2.039.312</b>	<b>€ -2.196.241</b>	<b>€ 681.983</b>	<b>€ 188.760</b>

#### 3.1 Landschap en natuur

Sinds 2017 werkt het Bijenlandschap West-Brabant, waaraan de gemeente Woensdrecht deelneemt, samen aan een aaneengesloten netwerk van leefgebieden voor bijen (honingbijen en wilde bijen) en andere bestuivers in West-Brabant. Met de partners is de samenwerking geëvalueerd en gesproken over de toekomst van het bijenlandschap. Geconcludeerd is dat het voortzetten van het netwerk noodzakelijk en wenselijk is. Besloten is om de samenwerking voor 2022 en 2023 met het Bijenlandschap West Brabant voort te zetten voor de verbetering van het landschap voor de bij en andere bestuivers en de biodiversiteit in het algemeen. Dit leidt tot een verwachte overschrijding op dit product in 2022.

#### 3.2 Milieu en duurzaamheid

Op dit budget zijn de uitgaven begroot van een specifieke uitkering (SPUK) voor de aanpak van energiearmoede, waarvan de verwachting is dat deze middelen niet in 2022 uitgegeven gaan worden. De toegewezen subsidie hebben we nog niet kunnen benutten i.v.m. diverse openstaande vacatures afgelopen kwartaal. De vacatures zijn inmiddels ingevuld. De verwachting is dat het budget in 2023 benut gaat worden. Omdat het hier een SPUK betreft valt het niet besteedde budget niet vrij in het jaarrekeningresultaat,

Met de perspectievennota is € 191.000 geormerkt voor het thema 'Duurzaamheid.' Vanwege de hierboven benoemde personele knelpunten is ook dit budget nog niet benut. De verwachting is dat dit in 2023 zal gebeuren. Dit budget zal via de budgetoverheveling - bij akkoord door de gemeenteraad - overgeheveld worden naar 2023.

#### 3.3 Beheer openbaar gebied

Het bedrag restant zal opgaan aan nog verwachte termijnen van lopende werken, de verwachting is dat eind 4e kwartaal het bedrag restant nihil zal zijn.

### 3.4 Verkeer en vervoer

Verkeersplanologie &- veiligheid - geen afwijkingen verwacht. Uitvoeringsprogramma + budget komt in het 4e 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

Geen afwijkingen verwacht.

## Programma 4. Economie

### Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
4.1 Werkgelegenheid	€ -31.043	€ -23.727	€ -6.907	€ 409	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -60.536	€ 213	€ -12.544	€ 48.205	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 425.041	€ 51.136	€ 344.889	€ -29.016	€ -
4.5 Aviolanda	€ -5.578	€ -5.578	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 327.884</b>	<b>€ 22.044</b>	<b>€ 325.439</b>	<b>€ 19.599</b>	<b>€ -</b>

#### 4.1 Werkgelegenheid

Voor het strategisch bod bedrijventerreinen Brabantse Wal - alsmede de RVS RIA -is externe inzet ingehuurd. Aan het strategisch bod bedrijventerreinen wordt momenteel de laatste hand gelegd. STEC levert daarvoor de behoefteonderbouwing. Aan de RVS Regionale Verstedelijking Strategie wordt de laatste hand gelegd voor indiening in december.

#### 4.2 Middenstand en winkelgebieden

Aan het einde van het jaar worden geen afwijkingen verwacht. Het per 05 oktober resterende bedrag wordt naar verwachting nog volledig besteedt.

#### 4.4 Afvalinzameling

Geen afwijkingen verwacht.

#### 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 5 oktober 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 05 oktober 2022	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 05 oktober 2022	Prognose afwijking van de begroting
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -1.918.511	€ -1.869.612	€ -50.478	€ -1.579	€ -8.218
5.2 Handhaving	€ -275.611	€ -37.719	€ -229.365	€ 8.527	€ -
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 111.694	€ 68.347	€ 102.993	€ 59.646	€ -30.000
5.4 Samenwerking en besturen	€ -1.989.746	€ -1.548.532	€ -352.300	€ 88.914	€ -4.050
5.5 Financiën	€ 35.396.348	€ 34.411.177	€ 2.263.710	€ 1.278.539	€ 611.392
5.6 Belastingen en heffingen	€ 5.525.710	€ 5.472.980	€ 83.216	€ 30.485	€ -38.230
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -213.374	€ -95.634	€ -118.857	€ -1.117	€ -
5.8 Overhead	€ -7.738.180	€ -4.951.672	€ -2.617.528	€ 168.980	€ -
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.065.505	€ -780.101	€ -515.327	€ -229.924	€ -8.950
5.10 Communicatie	€ -36.500	€ -24.318	€ -	€ 12.182	€ 3.000
5.11 Juridische zaken	€ -7.265	€ -3.559	€ -	€ 3.706	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 27.789.060</b>	<b>€ 30.641.358</b>	<b>€ -1.433.938</b>	<b>€ 1.418.360</b>	<b>€ 524.944</b>

### 5.1 Openbare orde en Veiligheid

Geen afwijkingen verwacht

### 5.2 Handhaving

Per 1 januari 2023 stopt de brede BOA-pool. Vanaf deze datum komt er een BOA bij de gemeente Woensdrecht in dienst. De laatste maanden in 2022 worden kosten verwacht in verband met de overdracht. Hiervoor is een begrotingswijziging doorgevoerd. In de meicirculaire is € 32.000 voor extra BOA-capaciteit ontvangen.

Het uitvoeringsprogramma 2022 is vanwege de grillige ontwikkeling van de corona pandemie naar best beschikbare inzichten geprogrammeerd, waarbij binnen de programmering flexibel kan worden geschoven binnen de aangewezen vakgebieden zonder dat dit direct effecten heeft op de beschikbare en daartoe geormerkte middelen. Naast Covid-19 heeft ook de opvang van (Oekraïense) vluchtelingen prioriteit gekregen. Deze uren zijn apart verantwoord en worden successievelijk door het COA en het 'Rijk' vergoed.

### 5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Naar verwachting zal het jaarresultaat circa 30k lager uitkomen dan geraamd doordat er minder producten zijn aangevraagd.

### 5.4 Samenwerken en besturen

In verband met extra kosten voor de opleiding van 2 leden van de rekenkamercommissie wordt een tekort verwacht van € 4.050.

## 5.5 Financiën

Op dit product wordt een overschot verwacht. Dit overschot wordt vooral veroorzaakt door een positief effect van de septembercirculaire 2022.

### **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.

### **Dividenduitkering PZEM NV, kapitaalstorting in GBE Aqua BV en vorming bestemmingsreserve Aqua BV**

In november 2021 heeft de ontvlechting van waterbedrijf Evides uit PZEM NV plaatsgevonden. GBE Aqua BV is opgericht en heeft de marktwaarde voor Evides betaald aan PZEM NV, in ruil voor de Evides aandelen. Ter financiering van deze transactie heeft Aqua BV een lening bij de BNG Bank NV afgesloten ter waarde van € 355 miljoen, waarvoor de provincie Zeeland garant staat. In de aandeelhoudersovereenkomst Aqua hebben de aandeelhouders zich verplicht de dividenden uit PZEM NV door te storten naar Aqua BV, tot het moment dat de Aqua BV haar lening voor de aankoop van de Evides aandelen heeft afgelost. Op basis van de huidige dividendprognose is de verwachting dat Aqua BV haar lening in 2027 geheel kan aflossen, zodat de aandeelhouders de dividenduitkeringen van PZEM NV vanaf 2027 vrij kunnen inzetten.

In 2022 heeft Woensdrecht dividend ontvangen van Aqua BV en PZEM NV. Het dividend Aqua BV bedraagt € 48.743 en is vrij beschikbaar. Over het dividend van Aqua BV is de raad geïnformeerd in de Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2022. Het dividend PZEM NV over het boekjaar 2021 bedraagt € 836.911 en dient doorgestort te worden naar Aqua BV. Van het dividend PZEM NV wordt 15 procent dividendbelasting ingehouden. De gemeente vordert de dividendbelasting terug bij de Belastingdienst. Als gevolg van de dividendbelasting vindt de betaling aan Aqua BV plaats in twee tranches: 85% (betaling eind juni 2022) en 15% (betaling in het 4e kwart. 2022).

Tot het moment dat Aqua BV haar lening heeft afgelost zetten we de ontvangen dividenden direct in voor een kapitaalstorting in Aqua BV. De vermogensgroei die samenhangt met deze dividendontvangsten nemen we op in de nieuw te vormen bestemmingreserve 'GBE Aqua BV'. De provincie Zeeland past dezelfde verantwoordingsystematiek toe. Deze verantwoordingsystematiek is afgestemd met accountant Baker Tilly NV en die heeft aangegeven dat er geen bezwaar is tegen deze verantwoordingsystematiek.

## 5.6 Belastingen en heffingen

Op 29 september 2022 heeft de gemeenteraad de 1e begrotingswijziging BWB 2022 en Achtste wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingenamenwerking West-Brabant behandeld. Het financieel effect van de 1e begrotingswijziging wordt conform het toen behandelde raadsvoorstel verwerkt in deze derde kwartaalrapportage.

## 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

Voor de uitvoering van de verplichte Risico-Inventarisatie en Evaluaties is € 5.500 meer nodig dan begroot.

## 5.10 Communicatie

Het is niet de verwachting dat het volledige restant per 5 oktober dit jaar nog uitgegeven gaat worden. Naar verwachting resteert er aan het einde van het jaar 3.000 euro.

## 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 gebruikt zal worden voor zittingen in de resterende maanden van 2022.



# Financiële gevolgen van de coronacrisis

Financiële gevolgen van de coronacrisis		Bedrag Q3	Bedrag Q2
<b>Baten</b>			
Compensatie vanuit algemene uitkering *		€ 109.586	€ 109.586
Budgetoverheveling 2021-> 2022		€ 500.000	€ 500.000
Extra teruggaaf middelen TOZO 2020		€ 66.861	€ 66.861
Specifieke uitkeringen*		€ 214.134	€ 214.134
		<b>€ 890.581</b>	<b>€ 890.581</b>
<b>Lasten</b>			
	<i>Resteert</i>		
Compensatieregeling Cultuur	€ 95.074	€ -4.404	€ -500
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ 14.257	€ -	€ -
Organisatiekosten		€ -22.571	€ -22.571
Vergoeding vaste lasten sportaccommodaties		€ -38.236	€ -38.236
Ondersteuning uitvoering WMO		€ -92.472	€ -59.000
Stelpost extra kosten verkiezingen		€ -21.516	€ -21.516
COVID-19 onderwijsvertraging		€ -175.899	€ -175.899
Impuls uitstroom bijstandsgerechtigden		€ -46.957	€ -46.957
Eenmalige bijdragen		€ -5.566	€ -5.566
Uitbreiding formatie buurtsportcoaches		€ -17.333	€ -
		<b>€ -424.954</b>	<b>€ -370.245</b>
<b>Via de kredieten:</b>			
Realisatie huisvesting Molenstichting en Heemkundekring Huijbergen		€ -15.000	€ -15.000
		<b>€ -15.000</b>	<b>€ -15.000</b>
<b>Restantbudget</b>		<b>€ 450.627</b>	<b>€ 505.336</b>

\*) 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 bovenstaande overzicht is de stand van zaken op 5 oktober 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 het Rijk daarbij wel een bepaalde indeling heeft aangegeven. De meicirculaire 2022 noch de septembercirculaire 2022 hebben tot wijzigingen in deze uitkering geleid.

#### *Specifieke uitkeringen*

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

## 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. Organisaties binnen onze gemeente kunnen een aanvraag indienen voor een financiële bijdrage m.b.t. deze activiteiten. Vooralsnog hanteren we dezelfde indeling en spelregels voor 2022. Dit jaar is tot nu toe 4.404 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. Nagekomen facturen over de inzet van 2021 zijn ten laste gebracht van het coronabudget.

### **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.

### **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.

### **Uitbreiding formatie buurtsportcoaches**

De coronacrisis heeft het belang getoond van een gezonde leefstijl met voldoende beweging. Een groep personen die door het coronavirus zijn getroffen, zijn nog ernstig verzwakt. Zorgen voor sterke spieren en goed trainen in de herstelfase zijn belangrijk. Het college heeft budget beschikbaar gesteld om de formatie van de buurtsportcoaches tijdelijk uit te breiden.

### **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
<b><i>t/m septembercirculaire 2022:</i></b>	
Gemeentelijk schuldenbeleid 2022	€ 23.059
Bijzondere bijstand 2022	€ 11.530
Aanvullend pakket re-integratie 2022	€ 7.088
Impuls re-integratie 2022	€ 20.889
Gemeenteraadsverkiezingen 2022	€ 47.020
<b>Totale (coronamiddelen) algemene uitkering</b>	<b>€ 109.586</b>
 <b><i>Specifieke uitkeringen</i></b>	
COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2022	€ 124.164
COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen 2021	€ 51.735
Tegemoetkoming Vaste Lasten nov21-jan22 sportacc.	€ 38.236
<b>Totale (coronamiddelen) specifieke uitkering</b>	<b>€ 214.135</b>

## 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 5 oktober 2022 weergegeven.

<b>Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q2</b>		<b>€ 165.122</b>
<b>Onttrekkingen sinds Q2</b>		
Beëindigingsvergoeding	€ -290.678	
Vervanging datamanager gedurende 6 maanden	€ -27.000	
Inhuur jul-dec 2022 teammanager Publieksplein	€ -87.290	
		€ -404.968
<b>Voeding sinds Q2</b>		
Vanuit jaarrekeningresultaat 2021	€ 284.000	
Detacheringsvergoeding salarisadministrateur	€ 3.524	
Onbenut budget jul-dec 2022 teammanager Publieksplein	€ 53.830	
		€ 341.354
<b>Saldo 5 oktober 2022</b>		<b>€ 101.508</b>
<b>Voorstellen voeding/storting Q3:</b>		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 141.406
<b>Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q3</b>		<b>€ 242.914</b>

## Conclusie en aandachtspunten

De Financiële tussenrapportage derde kwartaal 2022 sluit met een aan het einde van het jaar verwacht jaarrekeningresultaat van **€ 614.750**. Het verschil met vorige kwartaalrapportage wordt veroorzaakt door een positief effect van de septembercirculaire minus een negatieve bijstelling van de gebundelde uitkering BUIG. Wij zijn in gesprek met het ministerie over deze verlaging. Wanneer overeenstemming komt over de verlaging dan zal deze naar verwachting pas volgend jaar kunnen worden geboekt.

Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 5 oktober 2022 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten jaarrekeningresultaat.