Behoort bij besluit van de raad van de gemeente Moerdijk d.d. 15 juli 2021

mij bekend,
de raadsgriffier,

1e bestuursrapportage 2021

Gemeente Moerdijk

Mei 2021

gemeente Moerdijk

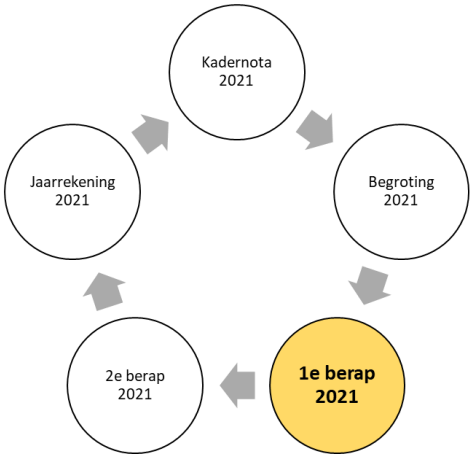
Inhoudsopgave

Inleiding **3**
1. Stand van zaken grootste budgetten **4**
1. Uitkeringen Rijk 4
2. OZB opbrengsten 5
3. Personeelsbudget 5
4. Sociaal domein (Jeugd) 5
5. Sociaal domein (Wmo) 6
6. Participatiewet 6
7. Huisvesting onderwijs 7
8. Leerlingenvervoer 7
9. Afval (incl. afvalstoffenheffing) 7
10. Rioleringszorg (incl. rioolheffing) 7
11. Groenbeheer 8
12. Wegbeheer 8
13. Buitensportaccommodaties 8
14. Zwembaden 9
15. Leges omgevingsvergunning 9
16. Grondexploitaties 9
17. Gemeenschappelijke regelingen 9
2. (Financiële) ontwikkelingen overige budgetten **10**
3. Eerder genomen (college)besluiten **11**
Samenvatting financiële ontwikkelingen **12**

Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2021. Conform de Financiële verordening informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente. In deze 1e bestuursrapportage rapporteren we over (financiële) ontwikkelingen over de eerste 3 maanden van 2021.

Vorig jaar is de 1e bestuursrapportage voor het eerst in een beknoptere vorm opgesteld dan in voorgaande jaren. Hoewel de rapportage beknopter was, gaf de bestuursrapportage voldoende inzicht om invulling te geven aan de controlerende en budgetterende rol van de gemeenteraad. Zowel de gemeenteraad als het college waren tevreden over dit document. Daarnaast zorgde deze werkwijze voor een verminderde druk op de ambtelijke organisatie in een periode waarin zowel de jaarrekening, kadernota als 1e bestuursrapportage worden opgesteld. Dit is dan ook reden geweest om met het presidium af te spreken om ook dit jaar een 'beperkte' 1e bestuursrapportage op te stellen.



Figuur 1 P&C cyclus 2021

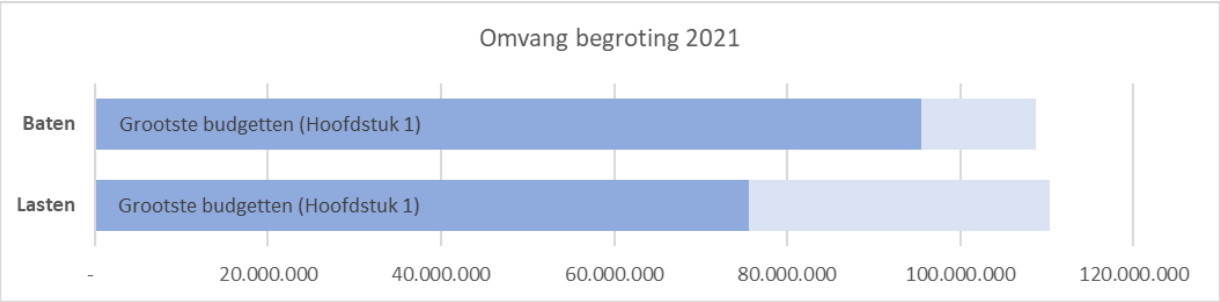
Concreet wordt in deze beknopte 1e bestuursrapportage 2021 inzicht gegeven in:

- **Hoofdstuk 1**: de stand van zaken binnen de grootste budgetten van de gemeente, inclusief eventuele verwachte financiële afwijkingen;
- **Hoofdstuk 2**: eventuele verwachte (grote) financiële afwijkingen binnen andere budgetten;
- **Hoofdstuk 3**: eerder genomen (college)besluiten waarvan reeds is aangegeven dat de hieruit voortkomende financiële effecten in de 1e bestuursrapportage zouden worden verwerkt.

De financiële effecten uit deze bestuursrapportage zijn verwerkt in een raadsvoorstel, waarbij de benodigde budgetaanpassingen ter vaststelling worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

1. Stand van zaken grootste budgetten

De totale begrotingsomvang van de gemeente Moerdijk bedraagt ca. € 110 miljoen. Hieronder zijn de begrote baten en lasten voor 2021 grafisch weergegeven. Een groot deel van de begrote baten en lasten hebben betrekking op diverse grote budgetten. Circa 88% van de totale baten en circa 68% van de totale lasten hebben betrekking op deze grote budgetten.



Figuur 2 Aandeel grootste budgetten in begrotingstotaal

De (qua financiële omvang) grootste budgetten worden hieronder toegelicht. Hierbij wordt toegelicht welke ontwikkelingen er spelen en in hoeverre afwijkingen worden verwacht in de begrote uitgaven en inkomsten.

1. Uitkeringen Rijk	
Begrote lasten € 0 **Begrote baten** € 58.853.000 **Percentage van totale baten** 54%	**Toelichting:** De huidige ramingen in de begroting 2021 zijn nog gebaseerd op de meicirculaire gemeentefonds 2020. Nadien zijn er twee nieuwe circulaires gepubliceerd, namelijk de septembercirculaire en de decembercirculaire 2020. Daarnaast zijn gemeenten in maart 2021 – vooruitlopend op de meicirculaire 2021 – geïnformeerd over de verdeling van enkele steun- en herstelpakketten ter compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis. Aan de hand van deze circulaires, de maartbrief compensatiepakket coronacrisis en actuele gegevens over de verdeelmaatstaven zijn de ramingen opnieuw berekend. Dit resulteert in een hogere gemeentefondsuitkering van circa € 1,7 miljoen. Rekening houdend met reserveringen voor nieuwe of gewijzigde taken en de extra kosten en inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis voor in totaal € 1,2 miljoen is er een positief effect op het begrotingssaldo 2021 van circa € 520.000. Vanaf 2023 wordt het gemeentefonds anders verdeeld over de Nederlandse gemeenten. Begin februari 2021 hebben de beheerders van het gemeentefonds hun voorstel voor de nieuwe verdeling voor advies aan de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) voorgelegd. Gelijktijdig zijn de (voorlopige) effecten hiervan voor de gemeenten bekend gemaakt. Het herverdeelvoorstel roept veel reacties en vragen op bij gemeenten, maar ook de ROB heeft om meer toelichting op de keuzes en effecten gevraagd en kritische kanttekeningen geplaatst bij de uitlegbaarheid van de uitkomsten. Dit is voor de beheerders van het gemeentefonds aanleiding geweest om met een aangepast verdeelvoorstel te komen. Dit wordt begin juni verwacht, waardoor ook de advisering door de ROB en de bestuurlijke consultatie van gemeenten door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) doorschuift tot ná de zomer. Het is uiteindelijk aan het nieuwe kabinet om een besluit te nemen over het nieuwe verdeelmodel voor de uitkering gemeentefonds.
	Financieel effect 2021 € 520.000 Voordelig

2. OZB opbrengsten		
Begrote lasten € 0 **Begrote baten** € 18.453.000 **Percentage van totale baten** 17%	**Toelichting:** Bij de raming van de oorspronkelijke begroting 2020 is uitgegaan van een waardevermeerdering van € 100 miljoen voor de niet-woningen. De waardevermeerdering bedroeg in 2020 slechts ongeveer € 10 miljoen. De opbrengstvermindering t.o.v. de oorspronkelijke raming is hierdoor € 473.000. De opbrengstvermindering van de nieuwbouw heeft ook een effect op 2021 aangezien deze structureel doorwerkt. In de nieuwe doorrekening van de algemene uitkering voor 2021 is rekening gehouden met de lagere WOZ-waarde voor niet-woningen. Dit betekent een iets lagere korting op de algemene uitkering van afgerond € 160.000.	
	Financieel effect 2021	€ 473.000 Nadelig

3. Personeelsbudget		
Begrote lasten € 18.041.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 16%	**Toelichting:** Door een kleine stijging van de premies voor pensioenen en sociale verzekeringen is een ophoging van het P-budget noodzakelijk van € 196.000. Over de cao-gevolgen voor 2021 is nog niets bekend, de onderhandelingen verlopen stroef. Voor een eventuele aanpassing is nog een stelpost beschikbaar van € 500.000; voorgesteld wordt deze voorlopig te handhaven. Daarnaast wordt voorgesteld om het budget in de stelpost nieuw beleid dat is gereserveerd voor duurzame inzetbaarheid over te hevelen naar de exploitatie. Duurzame inzetbaarheid is een onderdeel van het gemeentelijk HR-beleid. Op basis van de kadernota 2020 is hiervoor in 2020 een budget van € 100.000 structureel in de begroting opgenomen. Inmiddels zijn diverse maatregelen ingevoerd ter uitvoering van dit beleid, zoals een fietsregeling en een nieuwe regeling voor duurzaam doorwerken. Vanaf 2021 worden hiervoor kosten gemaakt waarvoor de dekking in de stelpost nieuw beleid aanwezig is.	
	Financieel effect 2021	€ 196.000 Nadelig

4. Sociaal domein (Jeugd)		
Begrote lasten € 9.989.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 9%	**Toelichting:** De actuele cijfers over het 1e kwartaal van 2021 en de realisatie van 2020 laten een verschuiving zien in het jeugdhulp gebruik. Een daling van hoogcomplexe zorg en een toename van lichtere zorg, waaronder een stijging op begeleiding door Jeugdprofessionals. Hoewel medio 2020 het beeld ontstond dat er, vanwege Corona, minder aanmeldingen en toekenningen Jeugdhulp waren, zijn de aantallen aan het einde van 2020 weer op het niveau van voorgaande jaren. De impact van Corona is vooral zichtbaar in een toename van crisissituaties en de langere doorlooptijden in trajecten jeugdhulp. Er is een aanpassing in de inrichting van de lokale toegang gerealiseerd, om het screenen van aanmeldingen en toeleiden naar zorg te optimaliseren. Het in 2020 ontwikkelde digitale prognosemodel is operationeel en helpt ons, samen met de inhoudelijke GRIP analyse, ontwikkelingen beter te voorspellen en een accurater beeld te schetsen in toekomstige begroting en bestuursrapportage.	
	Financieel effect 2021	€ 0

5. Sociaal domein (Wmo)		
Begrote lasten € 7.940.000 **Begrote baten** € 266.000 **Percentage van totale lasten** 7% **Percentage van totale baten** 0,2%	**Toelichting:** De grootste budgetten binnen de Wmo zijn de budgetten voor de maatwerkvoorzieningen begeleiding en huishoudelijke ondersteuning. We blijven een stijging in aantallen cliënten voor beide voorzieningen zien, na een tijdelijke 'dip' in aanvragen de eerste corona lockdown periode van 2020. Oorzaak van deze stijgende aantallen cliënten zijn de toenemende vergrijzing, de extramuralisering waardoor steeds minder mensen in een instelling wonen maar in onze wijken en kernen en het abonnementstarief Wmo (stijging HO). Ook de lange wachtlijsten voor GGZ behandeling spelen een rol bij het toenemend aantal indicaties voor Wmo begeleiding, met de begeleiding proberen we mensen stabiel te houden in de periode tot de behandeling start. Ook Corona heeft effect op de aantallen cliënten, met name bij begeleiding. Resultaten worden niet behaald omdat aanbieders door de corona maatregelen moeilijker met de client aan het resultaat kunnen werken, dit betekent dat indicaties verlengd moeten worden waar ze normaliter afgesloten hadden kunnen worden. Ook vallen door corona sociale structuren weg waardoor inwoners niet naar voorliggende voorzieningen verwezen kunnen worden, daardoor soms sneller achteruit gaan en van de dagbesteding gebruik willen gaan maken. Voor de huishoudelijke ondersteuning (HO) was in de begroting voor 2021 een stijging voorzien naar 795 cliënten eind 2021. Op 1 april maken er 746 cliënten gebruik van de HO. Als de stijging zich zo voortzet verwachten we eind dit jaar 790 cliënten HO wat betekent dat we voor de HO in de pas lopen met de begroting. Voor de Wmo begeleiding zijn we, op basis van het beeld in de eerste lockdown, uitgegaan van een stabilisatie in aantal cliënten in de begroting 2021. Dit is onrealistisch gebleken. In de begroting zijn we uitgegaan van 407 cliënten BG op 1 januari 2021, dit waren er 417 en op 1 april zijn het er inmiddels 433. Voor de grondslag 2021 in de berekening van de kadernota 2022 gaan we uit van een stijging van 32 cliënten begeleiding op jaarbasis. Als we dit voor 2021 doorrekenen zouden we eind dit jaar 449 cliënten in begeleiding hebben. Dit betekent een geraamde uitgave van € 2.911.00. Begroot is € 2.807.000. In deze bestuursrapportage wordt daarom voorgesteld om het budget voor de maatwerkvoorziening Wmo begeleiding bij te ramen met € 104.000.	
	Financieel effect 2021	€ 104.000 Nadelig

6. Participatiewet		
Begrote lasten € 9.143.000 **Begrote baten** € 7.289.000 **Percentage van totale lasten** 8% **Percentage van totale baten** 7%	**Toelichting:** De BUIG uitkering van het Rijk zal naar verwachting hoger uitvallen dan begroot. Later dit jaar ontvangen we de definitieve beschikking en zal de exacte financiële omvang bekend worden. Op basis van informatie uit de Voorjaarsnota van het Rijk schatten we het voorlopig rijksbudget voor 2021 € 655.000 hoger in. Ook de raming voor de bijdrage aan het Werkplein voor met name de verstrekking van uitkeringen verhogen we met € 381.000 De instroom van bijstandsgerechtigden in 2021 wordt nu ingeschat op 6%. In de huidige begroting 2021 van het Werkplein is hiervoor nog 2,5% aangehouden. Door de onzekerheden binnen dit budget wordt voorgesteld om het voordeel op de BUIG uitkering van per saldo € 274.000 vooralsnog beschikbaar te houden voor een eventuele bijstelling van de begroting 2021 van het Werkplein in het najaar van 2021. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 zal deze verwachting worden geactualiseerd.	
	Financieel effect 2021	€ 0

7. Huisvesting onderwijs		
Begrote lasten € 1.635.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 1%	**Toelichting:** Binnen dit budget zijn er geen (nieuwe) ontwikkelingen te melden. Wel wordt in deze bestuursrapportage de benodigde kredietophoging van € 321.000 verwerkt t.b.v. de vervangende nieuwbouw van De Hoeksteen (Zevenbergschen Hoek). Dit komt voort uit het door het college vaststelde Onderwijs Huisvesting Programma 2021, waarover de gemeenteraad medio december middels een raadsinformatiebrief is geïnformeerd. De hogere kapitaallasten die hierdoor vanaf 2023 ontstaan zijn reeds verwerkt in de Kadernota 2022.	
	Financieel effect 2021	€ 0

8. Leerlingenvervoer		
Begrote lasten € 1.076.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 1%	**Toelichting:** De vervoerders hebben in de periode van de 2e lockdown (januari tot maart) ongeveer 50% van de ritten naar scholen uitgevoerd voor leerlingen met ouders in cruciale beroepen en kwetsbare leerlingen. De komende maanden monitoren we de verdere ontwikkelingen en bij de 2e bestuursrapportage verwerken we de eventuele (financiële) effecten.	
	Financieel effect 2021	€ 0

9. Afval (incl. afvalstoffenheffing)		
Begrote lasten € 4.567.000 **Begrote baten** € 4.567.000 **Percentage van totale lasten** 4% **Percentage van totale baten** 4%	**Toelichting:** Door de trend van de toename van de tonnages met betrekking tot de verwerking van de afvalstromen op de milieustraat, restafval en GFT worden € 150.000 hogere uitgaven verwacht. Tevens wordt op de inzameling van het grof huisvuil meer beroep gedaan waardoor de kosten met € 25.000 stijgen per jaar. Ook is er meer vraag naar plastic zakken voor de kunststofinzameling waardoor hier € 10.000 extra voor nodig is. Tegenover deze hogere lasten staan ook een aantal meevallers, de opdracht aan het onderhoud en reinigen van de ondergrondse container valt € 40.000 goedkoper uit dan begroot en de baten van het kunststof zullen naar verwachting € 35.000 hoger uitvallen door een toename in de ingezamelde tonnages.(1.080 i.p.v. 936).	
	Financieel effect 2021	€ 110.000 Nadelig

10. Rioleringszorg (incl. rioolheffing)		
Begrote lasten € 4.318.000 **Begrote baten** € 4.318.000 **Percentage van totale lasten** 4% **Percentage van totale baten** 4%	**Toelichting:** Dit jaar hebben we een innovatief meerjarig raamcontract voor alle mogelijke beheer en verbeteractiviteiten ten behoeve van de beheercyclus vrijvervalriolering aanbesteed. Dit vanwege effectiviteit en efficiëntie in relatie tot gebruikswaarde, leefbaarheidsaspect en om de continuïteit van de riolering te waarborgen voor onze inwoners. Tevens willen we op een adequate, proactieve en innovatieve wijze communiceren met de diverse stakeholders, o.a. over de uitvoering van de werkzaamheden, waarbij integraliteit en draagvlak wordt gecreëerd en stagnaties van het werkproces worden voorkomen. Ten behoeve van de mechanische riolering zijn we momenteel bezig met het aanbesteden van een aantal contracten. Hierdoor kunnen we adequate en indien nodig het juiste beheeraspect van onze arealen inzetten.	
	Financieel effect 2021	€ 0

11. Groenbeheer		
Begrote lasten € 1.838.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 2%	**Toelichting:** Het beheer van het Openbaar groen is ondergebracht in het Groen Plus Bestek 2020-2021. Op basis van ervaring van het voorgaande jaar is gebleken dat er op twee onderdelen mogelijk een verhoging van het benodigd budget nodig is. Dit is op de onderdelen straatreiniging en boombeheer. Voor het onderdeel straatreiniging was de post voor de benodigde wegafzettingen niet opgenomen in het bestek. Dit zorgt voor extra kosten. Daarnaast is gebleken dat het boomareaal groter is dan bij de start van het bestek. Op dit moment wordt gewerkt aan het op orde krijgen van ons databeheer. Boombeheer dient plaats te vinden vanuit de wettelijke zorgplicht. De komende maanden zal gemonitord worden in hoeverre deze ontwikkelingen leiden tot een benodigde budgetaanpassing. Indien nodig zullen wij hier in de 2e bestuursrapportage op terug komen.	
	Financieel effect 2021	€ 0

12. Wegbeheer		
Begrote lasten € 1.826.000 **Begrote baten** € 102.000 **Percentage van totale lasten** 2% **Percentage van totale baten** 0,1%	**Toelichting:** De weginspecties uit 2020 zijn uitgewerkt. De resultaten van deze inspecties zijn verwerkt in het document “Wegbeheer Moerdijk 2021-2025”. In juni 2021 wordt / is dit document in de gemeenteraad behandeld en worden / zijn aanvullende financiële middelen gevraagd om het wegbeheer op een goede manier uit te voeren. De strenge vorstperiode in combinatie met de matige kwaliteit van de wegen heeft geleid tot veel winterschades. Deze schades zijn tijdelijk veilig gesteld met behulp van reparatieasfalt, en worden met de klein onderhoud asfalt ronde gerepareerd. Daarnaast wordt dit jaar aan de Boerendijk in Klundert, de Oudenmolensedijk in Fijnaart en de Molendijk fase 2 groot asfaltonderhoud uitgevoerd. Dit werk moet rond de zomer gereed zijn. Het groot onderhoud aan het Steenpad in Willemstad is in voorbereiding en wordt voor de winter uitgevoerd.	
	Financieel effect 2021	€ 0

13. Buitensportaccommodaties		
Begrote lasten € 1.555.000 **Begrote baten** € 73.000 **Percentage van totale lasten** 1% **Percentage van totale baten** 0,1%	**Toelichting:** Dit jaar wordt voor gemeente Moerdijk een pilot voor het onderhouden van sportvelden zonder gebruik te maken van bestrijdingsmiddelen. Dit betekent dat de aannemer intensiever onderhoud zal moeten plegen dan voorgaande jaren. Dit was financieel al meegenomen in de begroting. Ook wordt dit jaar voor het rentmeesterschap een nieuw contract voor 2022 e.v. opgesteld waar het gebruik van bestrijdingsmiddelen niet meer is toegestaan.	
	Financieel effect 2021	€ 0

14. Zwembaden		
Begrote lasten € 1.080.000 **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 1%	**Toelichting:** Door de sluiting van de zwembaden in 2020 en 2021 (als gevolg van de coronacrisis) wordt er op basis van de definitieve jaarcijfers wellicht extra exploitatiebijdrage verstrekt aan de exploitanten. Hier staat echter ook rijkssubsidie (Spuk-IJZ) tegenover. Het kan echter zijn dat deze subsidie niet helemaal kostendekkend is omdat deze subsidie naar rato wordt uitgekeerd. Daarnaast lopen er gesprekken met Optisport over het in rekening brengen van een kostprijs dekkende huur voor de Niervaert en de Bosselaar en verhoging van de exploitatiebijdrage met hetzelfde bedrag. Per saldo heeft dit voor de gemeente Moerdijk dus geen financieel effect.	
	Financieel effect 2021	€ 0

15. Leges omgevingsvergunning		
Begrote lasten € 0 **Begrote baten** € 1.600.000 **Percentage van totale baten** 1%	**Toelichting:** De coronacrisis heeft geen enkele invloed gehad op het aantal aanvragen voor de activiteit bouwen in 2020. Sterker nog, ten opzichte van het langjarig gemiddelde zijn er 40% meer aanvragen behandeld. In de eerste 4 maanden van 2021 is het aantal ingekomen aanvragen vrijwel gelijk aan dat van vorig jaar. Wij verwachten vooralsnog dan ook de begrote bouwlegesopbrengsten in 2021 van € 1.600.000 te realiseren.	
	Financieel effect 2021	€ 0

16. Grondexploitaties		
Begrote lasten € ***** **Begrote baten** € ***** ***** De lasten en baten binnen de grondexploitaties worden verwerkt in de boekwaarden op de balans. Alleen als er een (tussentijdse) winstneming of storting in de voorliesvoorziening plaatsvindt heeft dit een effect op het exploitatieresultaat.	**Toelichting:** In de begroting en jaarrekening wordt de paragraaf grondbeleid opgenomen. De jaarrekening 2020 is het eerstvolgende moment waarop deze paragraaf aan u wordt aangeboden. Deze paragraaf bevat een inhoudelijke analyse over de realisatie van de voornemens die op het gebied van grondbeleid in de beleidsbegroting 2020 uiteengezet zijn. Daarnaast wordt een actuele verwachting uitgesproken omtrent de financiële uitkomsten van de grondexploitaties. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 zullen de geactualiseerde exploitatieopzetten ter vaststelling aan u worden aangeboden. Daarnaast is de gemeenteraad begin mei middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de grondexploitatie Molenstraat (zie ook hoofdstuk 3).	
	Financieel effect 2021	€ 0

17. Gemeenschappelijke regelingen		
Begrote lasten € 12.573.000 ***** **Begrote baten** € 0 **Percentage van totale lasten** 11% ***** excl. de bijdragen m.b.t. onderdelen participatiewet (Werkplein), Wmo collectief vervoer (RWB) en riolering / afval (BWB). Deze lasten zijn in deze rapportage meegenomen bij de betreffende budgetten.	**Toelichting:** Voor de meeste gemeenschappelijke regelingen zijn geen ontwikkelingen te melden. Alleen voor de bijdrage aan de WVS wordt een financiële afwijking verwacht. Op 14 december 2020 heeft het Algemeen bestuur van WVS de herziene begroting 2021 vastgesteld. De gemeenteraad is op 3 december 2020 met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over deze herziene begroting 2021. De bijdrage van de gemeente Moerdijk in het nadelig exploitatieresultaat van WVS bedraagt voor 2021 nu € 297.000. Dit is bijna € 200.000 minder dan waarmee nu in de Moerdijkse begroting 2021 rekening is gehouden. Deze verlaging is onder andere het gevolg van het doorschuiven van een deel van de coronacompensatie die WVS in 2020 heeft ontvangen. Dit wordt nu éénmalig in minder gebracht op het te verwachten exploitatieverlies in 2021.	
	Financieel effect 2021	€ 198.000 Voordelig

2. (Financiële) ontwikkelingen overige budgetten

Naast de grootste budgetten (hoofdstuk 1) zijn er ook binnen andere budgetten ontwikkelingen te melden. De budgetten waar voor 2021 een (grote) financiële afwijking wordt verwacht worden hieronder toegelicht. Bij iedere afwijking is aangegeven of dit een voordelig (V) of nadelig (N) effect heeft op het begrotingsresultaat 2021.

Onderwerp	Bedrag	V/N	Toelichting
Woningverkoop	€ 155.000	V	Als gevolg van een verkoop van een woning aan de van Bergenstraat te Zevenbergen ontstaat een voordeel van € 155.000.
Peuterspeelzaalwerk	€ 45.000	N	Bij vaststelling van de begroting 2021-2024 heeft de gemeenteraad op basis van het keuzedocument ingestemd met diverse maatregelen. Bij de financiële verwerking hiervan de besparing op het budget Peuterspeelzaalwerk abusievelijk dubbel verwerkt. In deze 1e bestuursrapportage 2021 wordt dit gecorrigeerd, wat voor 2021 leidt tot een nadeel van € 45.000.
Project Sanering Bult van Pars	€ 0	-	In februari 2021 is de gemeenteraad via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het ontwerp bestemmingsplan Bolwerk Klundert. Hierin is aangegeven dat voor de sanering van de Bult van Pars in totaal een krediet beschikbaar is gesteld van € 1.350.000. Uiteindelijk blijkt dat de totale kosten van de sanering uitkomen op een bedrag van ca. € 950.000. Voorgesteld wordt om de niet bestede middelen vanuit de ingestelde bestemmingsreserve terug te laten vloeien naar de algemene reserve. Per saldo heeft dit geen effect op het begrotingsresultaat 2021.
Kabels en leidingen	€ 0	-	Bij de overeenkomst met E-Fiber is een compensatiebedrag afgesproken wat E-Fiber betaald voor de gemeentelijke kosten. Dit wordt in delen uitbetaald. Voor 2021 worden de inkomsten geraamd op € 240.000. Voor de aanleg van het glasvezelnetwerk worden ook kosten gemaakt, met name de inhuur van een toezichthouder. Hiervoor is voor 2021 een budget nodig van € 125.000. De resterende middelen (€ 115.000) worden toegevoegd aan de voorziening wegen als dekking voor degeneratie van de openbare ruimte. Per saldo heeft dit geen effect op het begrotingsresultaat 2021.
Taakstelling Mens & Maatschappij	€ 0	-	Bij vaststelling van de begroting 2021-2024 heeft de gemeenteraad op basis van het keuzedocument ingestemd met diverse maatregelen. Als onderdeel hiervan is ingestemd met de voorgestelde taakstelling domein mens & maatschappij van € 200.000 in 2021 oplopend tot € 1,7 mln in 2024. De opgelegde taakstelling is binnen programma 5 begroot als stelpost. Omdat deze taakstelling gerealiseerd moet worden binnen programma 4, wordt de taakstelling voor 2021 (€ 200.000) overgeheveld naar dat programma. De taakstelling voor 2021 wordt ingeboekt zonder ingrijpende aanpassing van huidig beleid en werkwijzen en krijgt vooral zijn beslag binnen de budgetten voor uitvoering van de Jeugdwet: verder gaan op de ingeslagen weg van 2020: meer inzet op de voorkant en daardoor minder toekenningen en intensieve zorg. Hoewel dit per saldo dus geen effect heeft op het begrotingsresultaat 2021, moeten verschuivingen tussen de programma's formeel door de gemeenteraad worden vastgesteld.
Externe adviseurs ruimtelijke plannen	€ 0	-	In februari 2021 is de gemeenteraad tijdens een raadsinformatie-bijeenkomst geïnformeerd over het oppakken van de integrale gebiedsontwikkeling Zevenbergen-Oost. Hierover is ook een raadsinformatiebrief verstuurd. Zoals aangegeven verkennen wij nu de ontwikkelingsmogelijkheden en projectdefinitie. Dit moet leiden tot een startdocument inclusief startovereenkomst met betrokken ontwikkelende partijen in het gebied. Verwacht wordt dat het startdocument in december gereed komt. In de aanloop hiernaartoe zullen meerdere onderzoeken moeten worden gedaan en vraagt het inzet van derden. Voor dergelijke kosten in het algemeen is binnen de begroting een algemeen bedrag beschikbaar van € 100.000. Met het nu oppakken van de gebiedsontwikkeling Zevenbergen-Oost is dit algemeen bedrag ontoereikend. Het is op dit moment echter nog niet goed in te schatten wat aan extra budget nodig is voor 2021. In de 2e bestuursrapportage 2021 zullen wij hierop terugkomen.
Totaal	**€ 110.000**	**V**	

3. Eerder genomen (college)besluiten

De afgelopen periode zijn diverse (college)besluiten genomen, waarbij is aangegeven dat de (financiële) effecten zouden worden verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2021.

Hieronder worden de besluiten samengevat. Bij iedere mutatie is aangegeven of dit een voordelig (V) of nadelig (N) effect heeft op het begrotingsresultaat 2021.

Onderwerp	Datum besluit	Bedrag	V/N	Toelichting
Investeringskrediet De Hoeksteen Zevenbergschen Hoek	15-12-2020	€ 0	-	Krediet voor nieuwbouw De Hoeksteen in Zevenbergschen Hoek verhogen met € 320.900 vanwege indexering normbedragen. De hieruit voortkomende kapitaallasten vanaf 2023 zijn verwerkt in de kadernota 2022.
Subsidieverlening 2021 Surplus Welzijn	22-12-2020	€ 22.000	N	Door het college is aan Surplus Welzijn een subsidie verleend voor 2021 van € 914.000. Deze subsidie kon nagenoeg volledig worden gedekt binnen de reguliere begroting. Besloten is om de aanvullend benodigde middelen (€ 22.000) ten laste te brengen van de begrotingsruimte in 2021.
Uitbreiding Griffie (raadsbesluit)	18-3-2021	€ 57.000	N	Betreft incidentele kosten in 2021 van € 56.600 waartoe reeds door de raad is besloten om deze op te nemen in de 1e bestuursrapportage 2021.
Verduurzamen voertuigenpark	6-4-2021	€ 2.000	N	In te stemmen met het verduurzamingsplan van de gemeentelijke voertuigen en tractie en de benodigde kredieten (€ 42.000) en de bijbehorende mutatie van de kapitaalasten (€ 2.000) bij te stellen bij de eerstvolgende bestuursrapportage.
Aanleg openbaar gebied project 153d Molenstraat	28-4-2021	€ 0	-	Binnen de grondexploitatie Molenstraat Zevenbergen worden ca. € 75.000 hogere kosten verwacht. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd in de eerste kwartaalrapportage kredieten 2021 en in een afzonderlijke raadsinformatiebrief (eind april). Hierbij is aangegeven dat deze mutatie verwerkt wordt in de eerstvolgende bestuursrapportage.** ***Bij de jaarrekening en 2e bestuursrapportage worden de ramingen voor de grondexploitaties integraal geactualiseerd. Bovenstaande mutatie zal daarom worden verwerkt in de 2e bestuursrapportage 2021.*
Totaal		**€ 81.000**	**N**	

Samenvatting financiële ontwikkelingen

In deze bestuursrapportage zijn diverse ontwikkelingen toegelicht. Hieronder worden de ontwikkelingen met een financieel effect samengevat. Middels een raadsvoorstel zal aan de gemeenteraad worden voorgesteld om deze mutaties vast te stellen.

Budgetaanpassingen
De ontwikkelingen die een effect hebben op het verwachte begrotingsresultaat 2021 zijn:

Omschrijving	Bedrag	V/N
Uitkeringen Rijk	520.000	V
Gemeenschappelijke regelingen	198.000	V
Woningverkoop	155.000	V
Totaal voordelen	**873.000**	**V**

Omschrijving	Bedrag	V/N
OZB opbrengsten	473.000	N
Personeelsbudget	196.000	N
Sociaal domein (Wmo)	104.000	N
Afval (incl. afvalstoffenheffing)	110.000	N
Uitbreiding Griffie	57.000	N
Peuterspeelzaalwerk	45.000	N
Subsidieverlening Surplus Welzijn	22.000	N
Verduurzamen voertuigenpark	2.000	N
Totaal nadelen	**1.009.000**	**N**

Totaal effect 1e berap 2021	**136.000**	**N**

Figuur 3 Budgetaanpassingen met effect op begrotingsresultaat 2021

Het totale effect van deze 1e bestuursrapportage 2021 bedraagt € 136.000 negatief.

Tot het moment van deze bestuursrapportage werd voor 2021 een positief begrotingsresultaat verwacht van € 62.500. Het verwachte begrotingsresultaat 2021 na verwerking van deze bestuursrapportage komt daarmee op € 73.500 negatief. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 wordt deze inschatting opnieuw geactualiseerd.

Investeringskredieten
In deze bestuursrapportage zijn ook onderstaande benodigde kredietaanpassingen toegelicht.

Omschrijving	Kredietaanpassing	
De Hoeksteen Zevenbergschen Hoek	320.900	Ophoging
Verduurzamen voertuigenpark	41.500	Ophoging
Totaal kredietaanpassingen	**362.400**	

Figuur 4 Aanpassingen investeringskredieten

Voor het krediet De Hoeksteen zijn de hieruit voortkomende kapitaallasten (vanaf 2023) reeds verwerkt in de kadernota 2022. Voor de kredietophoging voor het verduurzamen van het voertuigenpark bedragen de extra kapitaallasten ca. €2.000 per jaar. Voor 2021 is dit verwerkt in deze bestuursrapportage.

Overige mutaties
Tot slot zijn in deze bestuursrapportage mutaties toegelicht die geen effect hebben op het begrotingsresultaat, maar die wel vastgesteld dienen te worden door de gemeenteraad.

Dit betreft het voorstel om de niet bestede middelen binnen het project Sanering Bult van Pars terug te storten in de algemene reserve en om het budget in de stelpost nieuw beleid dat is gereserveerd voor duurzame inzetbaarheid over te hevelen naar de exploitatie.