Gemeente Woensdrecht

Financiële tussenrapportage 3e kwartaal 2021

19 oktober 2021

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**

BUDGETTEN PERSONELE KNELPUNTEN / VEERKRACHT **22**

CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN **24**

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de derde kwartaalrapportage van 2021 die een financiële stand van zaken geeft per 1 oktober 2021 op basis van realisatiecijfers met daaraan gekoppeld een eindejaarsprognose voor 2021.

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma´s					
Programma	Bedrag begroot op 1 oktober 2021	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2021	Prognose afwijking van de begroting
Sociaal Domein	-19.262.960	-13.861.670	-4.711.920	689.370	654.000
Ruimte	463.874	2.129.572	-1.034.969	630.729	320.000
Leefomgeving	-4.353.392	-1.775.519	-1.623.936	953.937	267.654
Economie	322.309	-2.285	364.121	39.526	17.000
Bestuurskracht	23.674.985	25.787.562	-830.680	1.281.897	-93.369
Totaal	**844.816**	**12.277.659**	**-7.837.385**	**3.595.458**	**1.165.285**

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 2021. Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot 1 oktober 2021. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 1 oktober 2021. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1).

Kapitaallasten
Bij de derde kwartaalrapportage zijn (net als in kwartaal 3 van 2020) de kapitaallasten opnieuw berekend. In de vorige twee rapportages gingen we uit van de begrote bedragen. Nu zijn de kapitaallasten in de prognose gebaseerd op de daadwerkelijke afschrijvingen tot en met september 2021 plus een extrapolatie tot het einde van het boekjaar op basis van de eerste 9 maanden.

Aansluiting op Programmabegroting 2022

Startpunt van deze rapportage: ***€ 844.816 (A)***
In de Programmabegroting 2022 wordt in de samenvatting het verloop van het begrotingssaldo sinds het vaststellen van de perspectievennota weergegeven. De perspectievennota 'eindigde' met een saldo voor 2021 van € 704.476. Daarna heeft de begrotingswijziging behorende bij de tweede tussenrapportage geleid tot een effect van + € 140.340. Samen maakt dat € 844.816 euro, het startpunt voor deze derde kwartaalrapportage.

Begrotingswijzigingen 2021 zoals voorgesteld in Programmabegroting 2022: ***+ € 320.853 (B)***

In de Programmabegroting 2022 zijn nog twee (voorgestelde) wijzigingen opgenomen voor 2021: Afwikkeling beheersvergoedingen MFC's jaren 2017-2019 (+ €54.654) en het effect van de septembercirculaire (+ € 266.199). Aangezien de Programmabegroting nog niet is vastgesteld op 1 oktober 2021, zijn deze niet opgenomen in de kolom 'begroot op 1 oktober', maar in de kolom prognose.

Begrotingssaldo 2021 na vaststelling Programmabegroting 2022: € 844.816 (A) + € 320.853 (B) = ***€ 1.165.669***
Dit saldo is (afgerond) ook terug te vinden in het schema *Overzicht begrotingssaldo* in de samenvatting van de Programmabegroting 2022.

Begrotingswijziging

In onderstaande tabel wordt in het bovenste deel de aansluiting op de Programmabegroting ook nog een keer schematisch weergegeven. Aanvullend wordt in de prognose bij deze kwartaalrapportage een onderscheid gemaakt tussen zaken die zeker zijn, en dus meegenomen worden in de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging, en zaken die we weliswaar verwachten maar waarvan de ingeschatte bedragen nog niet 100% zeker zijn. Startpunt is het hierboven genoemde begrotingsresultaat na vaststelling van de tweede kwartaalrapportage van € 844.816 (A).

Mutaties 2021 bij de Programmabegroting 2022:		
Programma 3. Leefomgeving	€ 54.654	afwikkeling beheersvergoedingen MFC's 2017-2019
Programma 5 Bestuurskracht	€ 266.199	hogere algemene uitkering n.a.v. septembercirculaire
Totaal (B)	**€ 320.853**	**Vaststelling van de Programmabegroting 2022 leidt tot een begrotingssaldo voor 2021 van + € 1.165.669 (A+B)**
Begrotingswijziging derde kwartaalrapportage 2021		
Programma 1. Sociaal Domein	€ -18.955	Saldo verrekening septembercirculaire programma 1.
Programma 2. Ruimte	€ -	
Programma 3. Leefomgeving	€ -	
Programma 4. Economie	€ 76.800	hogere opbrengsten (afval) grondstoffen a.g.v. hogere marktprijzen
Programma 5 Bestuurskracht	€ 40.359	hogere opbrengsten gemeentelijke belastingen
Totaal (C)	**€ 98.204**	**Dit leidt tot een nieuw begrotingssaldo van + € 1.263.873 (A+B+C)**
Verwacht, maar niet opgenomen in de begrotingswijziging		
Programma 1. Sociaal Domein	€ 672.955	lagere geprognotiseerde kosten jeugdzorg en Wmo, alsmede lagere afschrijvingen onderwijshuisvestingsinvesteringen
Programma 2. Ruimte	€ 320.000	lagere afschrijvingen op investeringen van sport- en tennisparken alsmede krediet implementatie nieuwe omgevingswet
Programma 3. Leefomgeving	€ 213.000	lagere afschrijvingen op kredieten warmtevisie, zoutopslag, de Stimuleringsregeling Landschap e.d.
Programma 4. Economie	€ -59.800	effect omzetbelasting op de functie afval
Programma 5. Bestuurskracht	€ -399.927	lagere onttrekking aan reserves vanwege lagere afschrijvingen van investeringen op vanuit andere programma's
Totaal (D)	**€ 746.228**	

Wanneer ook het nu nog onzekere effect van + € 746.228 (D) (volledig) gerealiseerd wordt in 2021, leidt dat tot een jaarrekeningresultaat 2021 van **€ 2.010.101** (A+B+C+D).

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 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 (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 oktober 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
1.1 Sociale veerkracht	-1.367.423	-1.304.527	-56.736	6.160	0
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	-909.763	-901.840	3.415	11.338	26.000
1.3 Werk en inkomen	-3.028.590	-2.499.903	-420.793	107.894	25.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	-6.083.867	-3.987.101	-1.872.461	224.305	221.000
1.5 Zorg voor Jeugd	-4.630.729	-2.874.639	-1.482.821	273.269	315.000
1.6 Gezondheid	-944.069	-812.078	-126.855	5.136	0
1.7 Onderwijs	-2.298.519	-1.481.583	-755.668	61.268	67.000
Totaal	**-19.262.960**	**-13.861.670**	**-4.711.920**	**689.370**	**654.000**

1.1 Sociale Veerkracht

De budgetten die onder Sociale Veerkracht vallen zijn hoofdzakelijk subsidies die volledig uitbetaald gaan worden. Het resterende bedrag per 1 oktober 2021 van ongeveer € 6.000 is beschikbaar voor incidentele subsidies conform de Subsidieregeling eenmalige subsidie Woensdrecht. De eindprognose van dit product blijft voorlopig nul en is afhankelijk van het aantal incidentele subsidies dat nog aangevraagd wordt tot eind dit jaar.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindprognose op dit product is € 26.000 positief.

Op het eerstelijnsloket jeugd zien we een overschot op onderhoudskosten software/automatisering en op het Centrum voor Jeugd en Gezin is nog een bedrag beschikbaar voor extra inzet van jeugdverpleegkundigen. Ook de post onafhankelijke cliëntondersteuning geeft een positief saldo. De afschrijving op investeringen valt ook lager uit dan begroot. Dit samen leidt tot een voordeel van € 29.000

Daarnaast zijn er niet begrote uitgaven van bijna € 3.000 op nagekomen verhuiskosten van de Kromstraat naar het gemeentehuis.

1.3 Werk en inkomen

In het derde kwartaal zien we enkele correcties op het resultaat ten opzichte van de begroting. Enerzijds zien we dat het Rijk het definitief macrobudget op BUIG met € 460 miljoen heeft gekort voor

2021. Voor Woensdrecht betekent dit een mutatie op BUIG van - € 84.000, waarna op dit budget nog een bedrag resteert van € 120.000.

Anderzijds heeft het Rijk een beroep gedaan op alle gemeenten in het kader van de 'toeslag affaire kinderopvang'. De gemeente Woensdrecht heeft inmiddels voor € 108.000 kosten gemaakt die verantwoord zijn in Q3. Het Rijk heeft compensatie van deze kosten toegezegd. Momenteel is er slechts € 5.000 aan voorschot ontvangen.

Met de septembercirculaire is een mutatie ingeboekt op de integratie uitkering (Participatiewet) van - € 6.155.

De Stichting Samen Werken (SSW) is geliquideerd. Het positief resultaat is voor de gehele stichting € 35.000. Een bedrag van € 5.000 vloeit terug naar de gemeente Woensdrecht.

Per saldo verwachten we - nog enkele kleine posten verdisconterend - voor dit product een eindejaarprognose van circa € 25.000.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

Het saldo voor de eindejaarprognose op het product Maatschappelijke Ondersteuning stond op 1 oktober op € 221.000. Per subproduct wordt e.e.a. hieronder kort toegelicht.

WMO maatschappelijke ondersteuning:
In de eindejaarprognose 2021 op dit subproduct is een overschot voorzien van € 47.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er niet wordt afgeschreven op het krediet verbeterplan Integrale Toegang, dat o.a. door Covid-19 nog niet is opgesteld en uitgevoerd.

WMO-huishoudelijke ondersteuning:
Op het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning verwachten we ultimo 2021 een gering overschot van € 7.000. De verwachte stijging in het aantal cliënten dat gebruik zal maken van huishoudelijke ondersteuning in natura en de extra verwachte uitgaven op PGB huishoudelijke ondersteuning worden gecompenseerd door hogere opbrengsten aan eigen bijdragen en een financiële meevaller aan administratievergoeding.

WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen:
Op het subproduct WMO Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen verwachten we ultimo 2021 een overschot van € 72.000. De tegenvallers op de opbrengst leges voor de GPK, op individuele vervoersvoorzieningen en scootmobielen vallen binnen het subproduct volledig weg tegen de besparing op rolstoelen en de besparing op collectief vervoer.

WMO-begeleiding 'Zorg in Natura':
Per saldo voorzien we op dit subproduct - op basis van de ontwikkeling van de cliëntaantallen - een tekort van € 60.000 per ultimo 2021. Dit tekort ontstaat enerzijds door een tekort van € 90.000 op individuele begeleiding en € 26.000 op rolstoel/niet-rolstoel vervoer naar en van groepsbegeleiding. Op de posten begeleiding groep en kortdurend verblijf voorzien we daarentegen een overschot van respectievelijk € 38.000 en € 18.000.

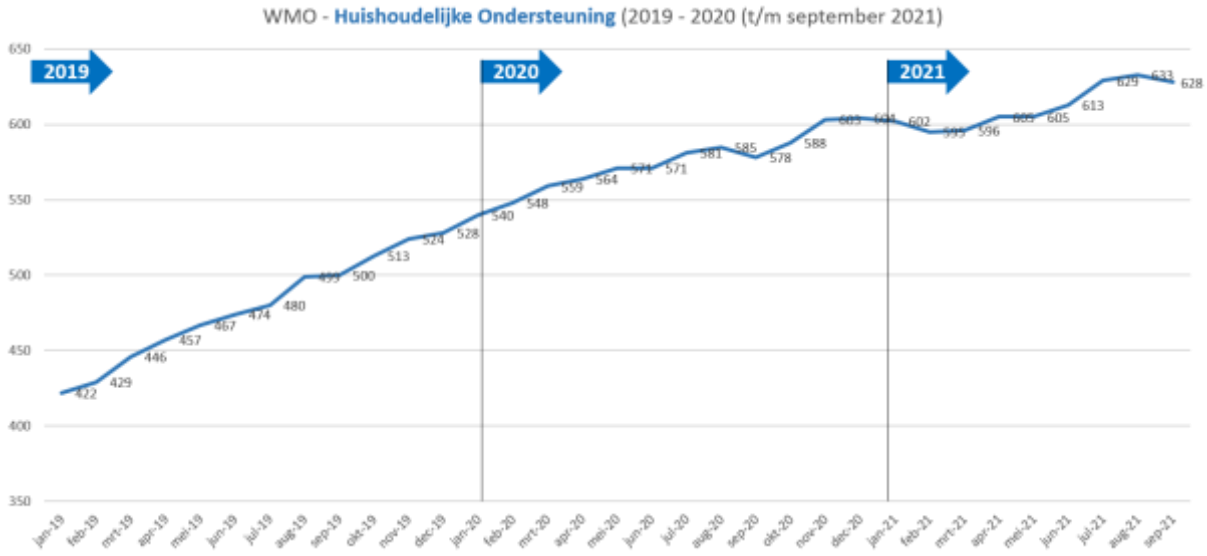
Opvang en beschermd wonen WMO:
Dit subproduct geeft in de eindejaarprognose een overschot van € 30.000. Dit overschot wordt voor € 23.000 veroorzaakt doordat niet het volledige krediet voor voorbereidingskosten beschermd wonen/maatschappelijke opvang al in 2021 wordt benut, waardoor de afschrijving ook minder is dan

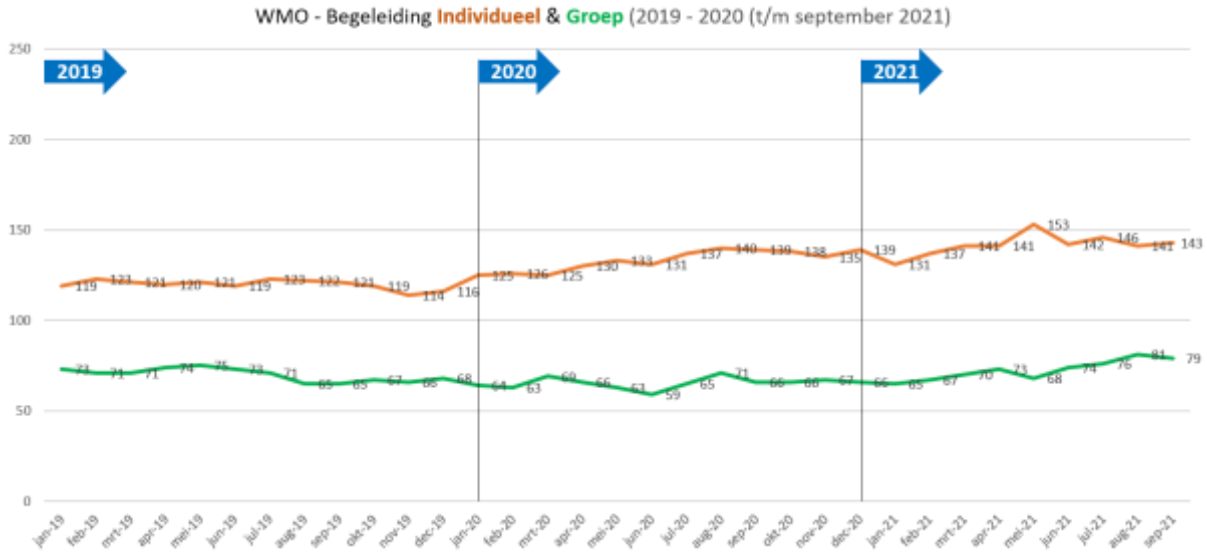
begroot. Het restant worden verder grotendeels veroorzaakt door een teruggave op de bijdrage aan Veilig Thuis.

Algemene voorzieningen WMO en Jeugd:
Dit subproduct laat ultimo 2021 van nagenoeg nihil saldo zien.

PGB WMO-begeleiding:
In de eerste 9 maanden van 2021 zien we een daling in het aantal cliënten met een PGB-begeleiding. Bij de huidige cliëntaantallen verwachten we eind 2021 een overschot van € 125.000.

Hieronder zijn grafieken opgenomen met het aantal WMO-cliënten voor de voorziening 'Huishoudelijke Ondersteuning' en de voorziening 'Begeleiding Zorg in Natura'.





1.5 Zorg voor Jeugd

Het saldo voor de eindejaarprognose op het product Zorg voor Jeugd bedraagt € 315.000.

Het positief saldo wordt met name veroorzaakt door de extra Rijksmiddelen voor jeugd. Met de meicirculaire is een bedrag van € 374.000 aan extra middelen ontvangen en bij de septembercirculaire nog eens € 43.000. In totaal is hiermee in 2021 € 417.000 aan extra Rijkmiddelen ontvangen.

Op dit moment is er veel dynamiek binnen het domein Jeugdzorg, zowel landelijk als regionaal. Van de extra Rijksmiddelen worden de extra kosten voor tariefverhogingen bij Jeugdzorgaanbieders in het kader van de contractering van gecertificeerde instellingen worden bekostigd, alsmede de bijdrage aan de huisvestingslasten van JBB die wordt verwacht. Tot 1 oktober is hieraan € 48.000 uitgegeven.

Op het subproduct PGB WMO en Jeugd wordt een positief saldo van € 9.000 verwacht ultimo 2021 op basis van de huidige cliënten.

Het subproduct Individuele voorzieningen Natura Jeugd en Beleid laat een eindprognose 2021 zien die nagenoeg nihil is.

Het subproduct Individuele voorzieningen Natura Jeugd laat eind 2021 een tekort zien van € 71.000. Dit tekort is het saldo van een positieve eindejaarsprognose van € 32.000 voor zorgarrangementen jeugd en een negatieve eindejaarsprognose van € 103.000 op Jeugdzorg Plus gebaseerd op de bevoorschotting.

Het subproduct Veiligheid, Jeugdreclassering en Opvang Jeugd laat thans een positief saldo zien van € 8.000. Dit saldo wordt veroorzaakt door een overschrijding van € 15.000 op Landelijk Transitie Arrangement, een overschot van € 4.000 op spoedeisende zorg, een overschot van € 7.000 op jeugdbeschermingsmaatregelen en een overschot op Veilig Thuis van € 12.000.

In totaal zou op basis van onze begroting per ultimo 2021 een tekort worden verwacht van € 102.000 (-48.000 + 9.000 - 71.000 + 8.000). Door de ontvangen Rijksmiddelen (€ 417.000) verwachten we een overschot van € 315.000.

1.6 Gezondheid

Geen bijzonderheden.

1.7 Onderwijs

Op het product 'Onderwijs' wordt een overschot verwacht van € 67.000 omdat de geplande investeringen voor Basisschool Boemerang Hoogerheide en Basisschool Meulenakkers niet in 2021 worden gerealiseerd. Hierdoor worden de bijbehorende kapitaallasten in 2021 van € 67.000 niet gerealiseerd.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 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 (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 oktober 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	236.489	458.590	29.738	251.839	200.000
2.2 Grondbeleid	1.280.719	2.352.924	-1.070.308	1.897	0
2.3 Recreatie en toerisme	-155.221	-30.713	0	124.508	0
2.4 Sport en evenementen	-898.113	-651.229	5.601	252.485	120.000
Totaal	**463.874**	**2.129.572**	**-1.034.969**	**630.729**	**320.000**

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

Vanwege uitstel van de omgevingswet naar 01 juli 2022 verschuiven de voorbereidende werkzaamheden voor de implementatie van de Omgevingswet in de gemeentelijke organisatie naar 2022. De begrote afschrijvingskosten, welke worden gedekt uit een reserve, zullen voor tenminste € 200.000 opschuiven naar boekjaar 2022. Het hier gepresenteerde "overschot" op de afschrijvingskosten is een tekort bij product 5.5 financiën, waar de onttrekkingen vanuit reserves wordt gepresenteerd. Per saldo geen resultaateffect.

2.2 Grondbeleid

Geen bijzonderheden

2.3 Recreatie en toerisme

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden. De activiteiten en daarvoor benodigde financiële middelen worden uitgevoerd conform begroting.

2.4 Sport en evenementen

Het Lokaal Sportakkoord is in juni 2021 vastgesteld. In de eerste ronde (deadline 18 juli) zijn er geen financiële bijdragen toegekend. De aanvragen van de tweede ronde worden op dit moment behandeld. Verwacht wordt dat er nu wel financiële bijdragen worden toegekend. Wanneer dit niet het volledige bedrag omvat blijven we proactief projecten zoeken en stimuleren. De verwachting is dat dit doorloopt naar 2022.

Er is een overschot op de investeringen met betrekking tot de sportparken van € 100.000. Dit ten gevolge van uitstel van de investeringen in buitensport accommodaties. Deze investeringen schuiven door naar 2022. Met betrekking tot de tennisparken ontstaat een overschot ad € 20.000. Dit leidt in de prognose tot een overschot op dit product.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 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 (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 oktober 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
3.1 Landschap en natuur	-173	-23	0	150	0
3.2 Milieu & duurzaamheid	-385.373	46.038	-63.739	367.672	70.000
3.3 Beheer openbaar gebied	-2.496.212	-598.549	-1.526.549	371.114	60.000
3.4 Verkeer en Vervoer	-588.979	-487.456	-47.238	54.286	0
3.5 Monumenten en Cultuur	-41.143	-8.770	-2.683	29.689	25.000
3.6 Burger- en overheids-participatie	-120.785	-79.361	-5.000	36.424	0
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	-720.727	-647.399	21.273	94.601	112.654
Totaal	**-4.353.392**	**-1.775.519**	**-1.623.936**	**953.937**	**267.654**

3.1 Landschap en natuur

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

3.2 Milieu en duurzaamheid

Er zijn afgelopen kwartaal geen nieuwe uitgaven gedaan uit het restant budget voor de regeling reductie energiegebruik. Nog niet alle eigenaren van woningen die gebruik kunnen maken van de RRE-subsidie hebben deze ook aangevraagd. Een eventueel restant budget moet na definitieve verantwoording (december 2021) teruggestort worden aan het Rijk.

Het krediet dat gereserveerd is voor de warmtevisie zal naar verwachting niet volledig besteed zijn aan het eind van dit jaar. Het restantbudget (prognose € 70.000) zal echter voor dit doel daarna ook nog benodigd zijn. De afschrijvingslasten van het krediet van de warmtevisie worden gedekt uit een reserve. Het gepresenteerde overschot op dit product is een tekort bij product 5.5 financiën, waar de onttrekkingen vanuit reserves wordt gepresenteerd. Per saldo is er geen resultaateffect. Verder zijn er geen bijzonderheden.

3.3 Beheer openbaar gebied

Er zijn nog exploitatiekosten te verwachten op wegen, riolering en openbaar groen, alles binnen de daarvoor beschikbare financiële ruimte, geen bijzonderheden.

Op basis van de huidige inzichten zullen de inkomsten van de leges van de nutsvoorzieningen lager uitvallen dan begroot maar de degeneratie vergoedingen hoger waardoor er op het product een positief saldo zal ontstaan.

Op de post zoutdepot is de prognose van € 20.000 lagere afschrijvingslasten als gevolg van latere uitvoering van de realisatie van de nieuwe zoutopslag aan het Korteven en latere vervanging van het gladheidbestrijdingsmaterieel. Op openbaar groen is de prognose van € 40.000 lagere afschrijvingslasten als gevolg van latere uitvoering van verschillende projecten (Stimuleringsregeling Landschap, renovatie bomen en groeninitiatieven).

De afschrijvingslasten van de nieuwe zoutopslag, het gladheidbestrijdingsmaterieel, de Stimuleringsregeling Landschap, renovatie bomen en groeninitiatieven worden gedekt uit een reserve. Het gepresenteerde overschot op dit product is een tekort bij product 5.5 financiën, waar de onttrekkingen vanuit reserves wordt gepresenteerd. Per saldo is er geen resultaateffect.

3.4 Verkeer en vervoer

Geen bijzonderheden.

3.5 Monumenten en cultuur

Deze werkzaamheden voor het opstellen van een Kerkenvisie zullen pas in 2022 plaatsvinden. Dit budget zal opgenomen worden in de voorgestelde budgetoverheveling van 2021 naar 2022.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Geen bijzonderheden

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Dit jaar heeft er een eindafrekening van de exploitatievergoeding voor de MFC's over de jaren 2017 t/m 2019 plaatsgevonden. Het effect hiervan (+ € 54.654) is ook al benoemd in de Programmabegroting 2022. Omdat deze nog niet vast is gesteld, maakt dit bedrag in deze rapportage (nog) onderdeel uit van de prognose en (nog) niet van de gewijzigde begroting op 1 oktober 2021.

Voor de kern Huijbergen staat nog een budget van € 58.000 gereserveerd voor de realisatie van projecten in het kader van de iDOP-gelden. Dit budget zal dit jaar naar verwachting niet worden besteed en schuift door naar het jaar 2022. Het budget van de iDOP-gelden Huijbergen worden gedekt uit een reserve. Het hier gepresenteerde "overschot" op de afschrijvingskosten van het iDOP-budget kern Huijbergen is een tekort bij product 5.5 financiën, waar de onttrekkingen vanuit reserves wordt gepresenteerd. Per saldo is er geen resultaateffect.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 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 (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 oktober 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
4.1 Werkgelegenheid	-16.987	-7.051	0	9.936	0
4.2 Middenstand en winkelgebieden	-51.803	-1.683	-25.433	24.687	0
4.4 Afvalinzameling	398.965	15.077	389.553	5.665	17.000
4.5 Aviolanda	-7.866	-8.628	0	-762	0
Totaal	**322.309**	**-2.285**	**364.121**	**39.526**	**17.000**

4.1 Werkgelegenheid

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden. Tot nu toe zijn er nog beperkt uitgaven gedaan. Verwacht wordt dat de uitgaven in het vierde kwartaal volgen en het budget niet overschreden zal worden.

4.4 Afvalinzameling

Oud papier, metaal en kunststof
De opbrengsten van het oud papier en metaal zijn de afgelopen maanden toegenomen 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 € 43.000. Over het jaar 2019 heeft een eindafrekening plaatsgevonden van de inzameling en recycling van oud papier, glas en kunststof. Dit levert een eenmalig voordeel op van € 7.000.

Verwerkingskosten rest-/ GFT-afval
Voor de verwerking van het rest- en GFT-afval verwachten we hogere kosten dan begroot (€ 11.000). De prognose is dat er meer afval (+285 ton; +5%) wordt aangeboden.

Opbrengsten afvalstoffenheffing
De opbrengsten van de afvalstoffenheffing zijn geactualiseerd op basis van de halfjaarprognose van de BWB. Hieruit blijkt, dat de opbrengsten lager uitvallen dan begroot (€ 22.000).

4.5 Aviolanda

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 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 (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 oktober 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
5.1 Openbare orde en veiligheid	-1.906.928	-1.500.744	-408.016	-1.832	-6.680
5.2 Handhaving	-234.324	-93.495	-196.574	-55.745	15.750
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	109.155	68.993	38.036	-2.126	0
5.4 Samenwerking en besturen	-1.915.666	-1.454.823	-367.950	92.893	10.000
5.5 Financiën	30.876.604	30.503.653	1.465.589	1.092.638	-61.142
5.6 Belastingen en heffingen	5.252.760	4.748.020	540.726	35.986	35.000
5.7 Informatievoorziening en automatisering	-115.234	-102.923	-12.661	-350	-4.000
5.8 Overhead	-7.776.623	-6.044.050	-1.494.468	238.105	66.811
5.9 Personeel en organisatie	-571.585	-305.297	-395.362	-129.074	-149.108
5.10 Communicatie	-35.921	-26.992	0	8.929	0
5.11 Juridische zaken	-7.253	-4.780	0	2.473	0
Totaal	**23.674.985**	**25.787.562**	**-830.680**	**1.281.897**	**-93.369**

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Gemeenten hebben de wettelijke taak om opvang voor zwerfdieren te organiseren. De afgelopen jaren zijn de kosten hiervan hoger geworden en is het (niet gewijzigde) budget hiervoor steeds overschreden. Omdat deze hogere kosten inmiddels structureel lijken te zijn geworden, wordt de raad voorgesteld nu de begroting op dit onderwerp aan te passen. Dat gebeurt met de bij deze rapportage behorende voorgestelde begrotingswijziging.

5.2 Handhaving

Er is een aantal niet begrote dwangsommen ontvangen die ervoor zorgen dat we een overschot verwachten op dit product.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Geen bijzonderheden.

5.4 Samenwerken en besturen

De bijdrage van Woensdrecht aan de verbonden partij RWB (regio West-Brabant), blijkt voor 2021 lager te zijn dan begroot.

5.5 Financiën

Per saldo wordt er een tekort verwacht in dit product. Dit is het resultaat van diverse mutaties. De belangrijkste hiervan zijn de lagere onttrekkingen (negatief effect) uit reserves door het om diverse redenen achterblijven van investeringen ten opzichte van de begroting. Het effect hiervan wordt voor wat betreft het begrotingssaldo overigens gecompenseerd door lagere afschrijvingskosten in de andere programma's en wordt bij de desbetreffende producten nader toegelicht in deze rapportage. Tegenover het - in dit product - negatief effect staat een -eveneens in dit product - positief effect van de septembercirculaire 2021.

Daarnaast wordt vanuit dit product de reserve personele veerkracht gevuld naar aanleiding van deze kwartaalrapportage. Dit gebeurt o.a. door nog aanwezige vacatureruimte tot en met het derde kwartaal bij de personeelsbudgetten die onderdeel uitmaken van dit product af te ramen.

Inkomsten en uitgaven corona
Onder dit product valt ook het coronabudget. In de prognose wordt ervan uitgegaan dat alle middelen die we ontvangen ook ingezet worden. De kolom begroting wordt met deze kwartaalrapportage geactualiseerd. Voor een nadere specificatie verwijzen we naar de coronaparagraaf verderop in deze rapportage.

5.6 Belastingen en heffingen

Op basis van de laatste cijfers vanuit de BWB zullen we voor 2021 voor afgerond € 58.000 meer aan gemeentelijke belastingen gaan ontvangen. Daar tegenover staat dat de kosten aan invordering en verhaal hoger gaan uitvallen met een bedrag van € 23.000. Per saldo een voordeel van € 35.000.

In voorgaande rapportage is toegelicht, dat er rekening gehouden wordt met lagere inkomsten uit toeristenbelasting voor 2021 (- € 125.00). Dit bedrag is ten laste gebracht van het coronabudget.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

In het vierde kwartaal wordt er € 4.000 aan onvoorziene extra kosten verwacht worden om over te brengen archieven te laten gammastralen. Dit is een nieuwe eis van het West Brabants Archief voor overbrenging van analoge archieven, waarvoor het kosten in rekening gaat brengen.

5.8 Overhead

Per saldo wordt een overschot verwacht in dit product. Dit is het resultaat van diverse mutaties. De belangrijkste hiervan is een positief effect doordat een aantal geplande voorzieningen en investeringen in ICT in de tijd vooruit geschoven gaan worden en dit jaar niet meer gerealiseerd worden door herprioritering en uitloop van andere projecten.

Personele veerkracht
Daarnaast wordt vanuit dit product de reserve personele veerkracht gevuld naar aanleiding van deze kwartaalrapportage. Dit gebeurt o.a. door nog aanwezige vacatureruimte tot en met het derde kwartaal - bij de personeelsbudgetten die onderdeel uitmaken van dit product - af te ramen.

Verder is er nog een reservering gemaakt voor de (voor zover al bekend) te verwachten effecten van de lopende CAO-onderhandelingen (negatief effect).

Taakstelling bedrijfsvoering
Deze taakstelling is begrotingstechnisch gerealiseerd en is meerjarig opgenomen in de Programmabegroting 2022 (zie bijlage F. Ombuigingsopdracht bedrijfsvoering).

5.9 Personeel en organisatie

Personele veerkracht
In dit product is het budget voor personele knelpunten en de uitnutting van de reserve personele veerkracht voor het eerst opgenomen. Later in deze rapportage wordt voor beide onderdelen een specificatie gegeven van de huidige uitgaven, de voeding ervan en het restant. Met de begrotingswijziging bij deze rapportage worden op dit product de uitgaven opgehoogd ten laste van de desbetreffende reserves (zie product 5.5). Per saldo geen resultaateffect.

Opleidingsbudget
Er wordt op basis van de nu geplande opleidingen 2021 een overschot verwacht op deze post. Omdat komende maanden nog diverse opleidingen staan gepland en nog te bezien valt of deze daadwerkelijk worden afgenomen, is vooralsnog niet te zeggen hoe groot het overschot uiteindelijk zal zijn. Dit wordt nader toegelicht bij de jaarrekening 2021.

5.10 Communicatie

Geen bijzonderheden.

5.11 Juridische zaken

Geen bijzonderheden.

Financiële gevolgen van de coronacrisis

Financiële stand van zaken

Financiële gevolgen van de coronacrisis		Bedrag		Bedrag
	stand op…	*1-10-2021*		*1-7-2021*
Baten				
Compensatie vanuit algemene uitkering *		€ 821.101		€ 669.612
Specifieke uitkeringen*		€ 74.027		€ 56.692
Vergoeding uitvoeringskosten TOZO/TONK		€ 257.803		€ -
Vanuit 2020: extra kosten verkiezingen i.v.m. Covid-19		€ 33.910		€ 33.910
Lagere opbrengsten toeristenbelasting		€ -125.000		€ -125.000
Compensatie gemeentelijke accommodaties		€ -70.199		€ -70.199
Lagere subsidievergoedingen		€ -		€ -
		€ 991.642		**€ 565.015**
Lasten			*Resteert:*	
Bijzondere bijstand (TONK)		€ -200.024	€ 157.653	€ -48.965
Compensatieregeling Jeugd en jongeren		€ -33.713	€ 14.257	€ -33.713
Compensatieregeling Cultuur		€ -105.477	€ 64.542	€ -53.420
Compensatieregeling Algemeen		€ -15.786		€ -4.250
Extra lasten grotere aanvoer milieustraat		€ -96.000		€ -96.000
Organisatiekosten		€ -28.488		€ -13.198
Uitvoeringskosten TOZO/TONK		€ -127.698		€ -
Extra organisatiekosten verkiezingen		€ -40.000		€ -40.000
Schoonmaak/beschermingsmiddelen/ div. voorzieningen		€ -13.688		€ -16.996
Vervoer		€ -5.646		€ -1.015
Eenmalige subsidiebijdragen		€ -482		€ -482
		€ -667.001		**€ -308.040**
Via de reserves:				
Budget Hybride werken		€ -72.000		€ -72.000
(Voorgenomen) bestemming jaarrekeningresultaat 2020		€ 9.920		€ 9.920
		€ -62.080		**€ -62.080**
Restantbudget		**€ 262.561**		**€ 194.895**

**) Zie voor een specificatie de tabel hieronder*

Legenda kleuren:

Geoormerkte middelen (restant)	€ 236.451

Toelichting

De belangrijkste aan corona gerelateerde inkomsten en uitgaven 2021 worden centraal bewaakt en geboekt. In het bovengenoemd overzicht is de stand van zaken op 1 oktober 2021 opgenomen. Hieronder worden met name de mutaties toegelicht ten opzichte van voorgaande kwartaalrapportage.

Algemene uitkering
De ontvangsten zijn geboekt zoals deze bij de septembercirculaire 2021 bekend zijn gemaakt. Deze middelen zijn vrij besteedbaar, hoewel vanuit het Rijk daarbij wel een bepaalde indeling is aangegeven. Van deze indeling is hieronder een specificatie opgenomen. Het college heeft besloten een aantal posten te oormerken:

- Compensatieregeling Cultuur (met de septembercirculaire definitief opgehoogd)
- Compensatieregeling Jeugd en jongeren

Voor deze activiteiten kunnen (non) profit organisaties binnen onze gemeente een aanvraag indienen voor een financiële bijdrage. Deze aanvragen toetst het college wekelijks. In de tweede kolom van de tabel is het per 1 oktober 2021 beschikbare bedrag van deze deelbudgetten weergegeven.

Specifieke uitkeringen
Deze uitkeringen moeten worden besteed aan het doel waarvoor ze zijn verstrekt. Ten eerste is er een aanvraag ingediend voor tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving 2020 tot halverwege 2021. Daarnaast is er een aanvraag ingediend voor de Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS-regeling) voor de eerste twee kwartalen. Ten opzichte van voorgaande rapportage is nu ook de aanvraag van het tweede kwartaal verwerkt in de cijfers. De bedragen behoren allen nog definitief te worden toegekend.

Uitvoeringskosten TOZO/TONK
Vanuit het Rijk wordt ook een vergoeding verstrekt voor de uitvoeringskosten op basis van de aantallen aanvragen. Op basis van de huidige aantallen is de vergoeding voor de uitvoeringskosten voor 2020 € 213.000 en voor 2021 tot en met week 35 € 44.000, tezamen € 257.000. Deze opbrengst is nu voor het eerst opgenomen in het overzicht. Daar staat tegenover, dat de ISD ons voor de uitvoering van de regelingen ook extra uitvoeringskosten in rekening heeft gebracht.

Compensatie gemeentelijke accommodaties
Dit betreft de lasten (negatieve opbrengst vanwege kwijtschelding) van de huurcompensatie voor het eerste halfjaar 2021 voor de MFC's en sportaccommodaties. Deze last wordt grotendeels vergoed door een specifieke uitkering.

Bijzondere bijstand
Vanuit het Rijk heeft de gemeente middelen ontvangen voor de uitvoering van de TONK-regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). De ISD geeft uitvoering aan deze regeling en heeft t/m week 35 bovengenoemd bedrag voor onze gemeente besteed aan deze regeling. Met de septembercirculaire 2021 zijn extra middelen voor deze regeling beschikbaar gesteld.

Overige lasten
Voor het coronaproof organiseren van de verkiezingen in maart 2021 zijn extra kosten gemaakt. Via de algemene middelen is daarvoor ook extra geld ontvangen. Andere gedane uitgaven zijn coronagerelateerde organisatiekosten en middelen voor schoonmaak, bescherming en diverse voorzieningen.

Conclusie
Ervan uitgaande dat de geoormerkte middelen volledig benut gaan worden, resteert per 1 oktober een bedrag van € 262.561 aan corona-middelen. Wanneer de geoormerkte middelen niet (volledig) benut worden, wordt dit restant uiteraard hoger.

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)
Dit overzicht is exclusief de voorschotbedragen vanuit de Tozo-regeling. Deze worden een op een doorbetaald aan de ISD.

Specificatie algemene uitkering *(vrij besteedbaar)*		Bedrag *1-10-2021*
t/m Decembercirculaire 2020:		
Schrappen opschalingskorting 2021		€ 167.759
Aanvullende pakket re-integratiekosten 2021		€ 45.546
Gemeentelijk schuldenbeleid 2021		€ 23.210
Bijzondere bijstand 2021		€ 7.926
Impuls re-integratie 2021		€ 24.321
Cultuurmiddelen 2021		€ 53.420
Crisisdienstverlening 2021		€ -
Extra kosten verkiezingen 2021		€ 30.116
afrondingsverschil doorrekening PAUW		€ -759
	subtotaal A	**€ 351.539**
Aanvullende middelen 4e steunpakket maart 2021:		
Perspectief jeugd en jongeren 2020		€ 17.538
Perspectief jeugd en jongeren 2021		€ 16.175
Jongerenwerk		€ 11.687
Mentale ondersteuning 2021		€ 9.794
Activiteiten en ontmoetingen		€ 6.710
Bijzondere bijstand (TONK) 2021		€ 48.965
Afvalverwerking		€ 35.466
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021		€ 56.082
Extra begeleiding kwetsbare groepen		€ 49.648
Mutaties maatschappelijke opvang 2021		€ -
Mutaties voorschoolse voorziening peuters		€ 5.602
	subtotaal B	**€ 257.667**
Aanvullende middelen 5e steunpakket mei 2021:*		
Indicatief bedrag Lokale culturele voorzieningen		€ -
Indicatief bedrag buurt- en dorpshuizen		€ -
Heroriëntatie zelfstandigen 2021		€ 7.418
	subtotaal C	€ 7.418
Septembercirculaire 2021:		
Lokale cultuur 2021		€ 52.057
Buurt- en dorpshuizen 2021		€ 8.780
TONK 2021		€ 151.059
	subtotaal D	**€ 211.896**
	Totale (coronamiddelen) algemene uitkering	**€ 821.101**

**** definitieve bedragen volgen na verwerking in de septembercirculaire 2021***

Specificatie specifieke uitkering *(vrij besteedbaar)*	Bedrag
stand op…	*1-10-2021*
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving 1e halfjaar	€ 27.800
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties Q1 2021	€ 28.892
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties Q2 2021	€ 17.335
Totale (coronamiddelen) specifieke uitkering	**€ 74.027**

Budgetten personele knelpunten / veerkracht

Reserve personele veerkracht

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

Beginsaldo (maximaal € 350.000) d.d. 8 juli 2021		**€ 300.000**
Benutting/onttrekking o.b.v. besluitvorming:		
a) Vervanging langdurig verzuim (Q3)	€ -87.920	
b) Beëindigingsvergoedingen*	€ -93.965	
Totaal benutting/onttrekking		**€ -181.885**
Saldo 1 oktober 2021		**€ 118.115**
Voorstellen voeding/storting Q3		
c) Positieve afrekening samenwerkingsverbanden	€ 13.812	
d) Vrijgevallen budget door vacatureruimte	€ 142.873	
e) Prijsvoordeel bij invulling vacatureruimte	€ 17.250	
f) Doorbelasting personele inzet corona	€ 23.849	
		€ 197.784
Eindstand Q3		**€ 315.899**

** Meegenomen in eerdere P&C stukken*

Toelichting:
Op basis van huidige besluitvorming zijn onderstaande lasten aan de reserve tot 1 oktober 2021 onttrokken:

a) Tot 1 oktober 2021 zijn er voor drie langdurig verzuimmeldingen middelen aangevraagd voor tijdelijke vervanging van de niet bezette functies. Dit om de dienstverlening aan de burgers en aansturing binnen de ambtelijke organisatie op peil te houden.

b) Tot en met het 3e kwartaal 2021 is er van drie medewerkers in goed overleg en met de daaraan gekoppelde wettelijke verplichtingen afscheid genomen. Daarbij is een functie komen te vervallen ten gunste van de taakstelling Bedrijfsvoering. Met het afscheid van een andere medewerker is een structurele personele overschrijding (dubbele bezetting op een functie) in de personeelsstaat opgelost.

Met de derde kwartaalrapportage worden volgende zaken benut als voeding voor de reserve:

c) Van de RWB is een positieve afrekening ontvangen van een aan personeel gerelateerde bijdrage 2020.

d) Begin oktober heeft er een inventarisatie plaatsgevonden van de aanwezige niet benutte vacature-ruimte binnen de personeelsbudgetten tot en met het derde kwartaal 2021. Het gaat dan om de onbenutte middelen in de tijd tussen het ontstaan van de vacature en het moment van invulling. Deze middelen worden met de begrotingswijziging bij deze kwartaalrapportage bij de desbetreffende team / afdeling in mindering gebracht gunste van deze reserve.

e) Bij een vacature is er bij de invulling vanwege een lagere inschaling dan begroot een "prijsvoordeel" behaald en deze wordt ook ten gunste van de reserve gebracht

f) Een medewerker is voor ongeveer 50% werkzaam ten behoeve van de coronacrisis. Zijn taken worden tijdelijk waargenomen door collega's. Met deze rapportage zijn deze kosten doorberekend ten laste van het coronabudget en de doorbelasting daarvan wordt ten gunste gebracht van deze reserve.

Budget personele knelpunten

Op 11 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van een budget (€ 380.000) voor specifieke personele knelpunten. Voor de volledigheid wordt ook van dit budget hieronder de stand van zaken per 1 oktober 2021 weergegeven.

Beginsaldo			**€ 380.000**
Onttrekking:	**Gepland**	**Gerealiseerd**	
Sociaal Domein			
a) Vervanging en ondersteuning op formatie beleidsadvies	€ 155.400	€ 89.108	
b) Vervanging op formatie uitvoering	€ 88.000	€ 45.384	
c) Vergoeding vanwege minnelijke regeling	€ 15.400	€ 15.400	
d) Voorziening vanuit eigen risico dragerschap WW	€ 16.100	€ 5.122	
Ruimtelijk Domein			
e) Vervanging wegens ziekte uitvoering vergunningen	€ 7.000	€ -	
f) Inhuur voor het wegwerken van achterstanden in ruimtelijke procedures	€ 98.100	€ 20.378	
Totaal onttrekking	**€ 380.000**	**€ 175.392**	
Saldo 1 oktober 2021			**€ 204.608**

Conclusie en aandachtspunten

De Financiële tussenrapportage derde kwartaal 2021 sluit met een aan het einde van het jaar verwacht jaarrekeningresultaat van **€ 2.010.101.**

Waar een deel hiervan al ingecalculeerd is door middel van eerdere begrotingswijzigingen laat het derde kwartaal met name door drie ontwikkelingen een nog groter positief effect zien. Het betreft hier de extra middelen voor jeugdzorg die het rijk aan gemeenten heeft doen toekomen, het positieve effect van de septembercirculaire 2021 en het verschuiven van voorgenomen investeringen van 2021 naar latere jaren.

Aandachtspunten hierbij zijn:

- Bij de derde kwartaalrapportage zijn (net als in kwartaal 3 van 2020) de werkelijke (in plaats van de begrote) kapitaallasten verwerkt. Deze zijn gebaseerd op de afschrijvingen tot en met september 2021 plus een extrapolatie tot het einde van het boekjaar op basis van de eerste 9 maanden

- Waar bekend zijn in de programma's en in de coronaparagraaf de risico's en aandachtspunten voor de rest van het jaar benoemd.

- De peildatum van de kwartaalrapportage (1 oktober 2021) maakt dat deze rapportage voor wat betreft het begrotingssaldo niet los gezien kan worden van de Programmabegroting 2022. In deze rapportage is uitgegaan van de cijfers en voorstellen in de concept Programmabegroting 2022. Wanneer behandeling door de gemeenteraad tot wijzigingen leidt voor 2021, kan dat tot gevolg hebben dat de prognose ook wijzigt. Datzelfde geldt uiteraard voor de behandeling van (de voorgestelde begrotingswijziging bij) deze kwartaalrapportage.