

Jaarstukken 2021

14 juni 2022



Inhoudsopgave

ALGEMEEN	5
VOORWOORD	6
SAMENVATTING	7
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN	16
1.1 SOCIALE VEERKRACHT.....	17
1.2 INTEGRALE TOEGANG SOCIAAL DOMEIN.....	19
1.3 WERK EN INKOMEN	21
1.4 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	25
1.5 ZORG VOOR JEUGD.....	29
1.6 GEZONDHEID	32
1.7 ONDERWIJS	34
1.8 INDICATOREN	37
PROGRAMMA 2. RUIMTE	39
2.1 RUIMTELIJKE ORDENING EN BOUWZAKEN	41
2.2 GRONDBELEID	44
2.3 RECREATIE EN TOERISME	45
2.4 SPORT EN EVENEMENTEN	47
2.5 INDICATOREN	49
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	50
3.1 LANDSCHAP EN NATUUR	51
3.2 MILIEU EN DUURZAAMHEID	52
3.3 BEHEER OPENBAAR GEBIED	55
3.4 VERKEER EN VERVOER	57
3.5 MONUMENTEN EN CULTUUR.....	58
3.6 BURGER- EN OVERHEIDSPARTICIPATIE.....	59
3.7 GEMEENTELIJKE GEBOUWEN EN ACCOMMODATIES	60
3.8 INDICATOREN	62
PROGRAMMA 4. ECONOMIE	63
4.1 WERKGELEGENHEID	64
4.2 MIDDENSTAND EN WINKELGEBIEDEN	66
4.3 BEDRIJVENTERREINEN	67
4.4 AFVALINZAMELING	68
4.5 AVIOLANDA	70
4.6 INDICATOREN	72
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	73
5.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID.....	75
5.2 HANDHAVING	77
5.3 DIENSTVERLENING EN BURGERZAKEN	78

5.4 SAMENWERKEN EN BESTUREN	80
5.5 FINANCIËN	82
5.6 BELASTINGEN EN HEFFINGEN	86
5.7 INFORMATIEVOORZIENING EN AUTOMATISERING	88
5.8 OVERHEAD	91
5.9 PERSONEEL EN ORGANISATIE	93
5.10 COMMUNICATIE.....	96
5.11 JURIDISCHE ZAKEN	98
5.12 INDICATOREN	100
PARAGRAFEN	102
PARAGRAAF 1 OPGAVES	103
PARAGRAAF 2 LOKALE HEFFINGEN	116
PARAGRAAF 3 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	129
PARAGRAAF 4 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN.....	139
PARAGRAAF 5 FINANCIERING	144
PARAGRAAF 6 BEDRIJFSVOERING	149
PARAGRAAF 7 VERBONDEN PARTIJEN	154
PARAGRAAF 8 GRONDBELEID	165
PARAGRAAF 9 CORONA	171
JAARREKENING 2021	176
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	177
BALANS PER 31 DECEMBER 2021	181
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021	183
NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE POSTEN.....	203
TOELICHTING OP RESERVES EN VOORZIENINGEN	205
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR CATEGORIE	211
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR CATEGORIE (PER PROGRAMMA).....	213
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 NAAR TAAKVELDEN	215
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR PRODUCT	218
OVERZICHT VAN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	222
OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	223
STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES.....	226
WET NORMERING TOPINKOMENS	227
OVERZICHT LOPENDE INVESTERINGEN	229
TOELICHTING OP GROTE INVESTERINGSPROJECTEN	241
BEGROTINGSRECHTMATIGHEID	247
SISA EN CONTROLEVERKLARING	249
BIJLAGEN	259
A. SUBSIDIEOVERZICHT	260
B. STAND VAN ZAKEN REKENKAMERCOMMISSIE	261
C. AFKORTINGENLIJST.....	264

Algemeen

Voorwoord

Hierbij presenteert het college van Burgemeester en wethouders u de jaarstukken over 2021. Daarmee legt het verantwoording af ten opzichte van de door u vastgestelde beleids- en financiële kaders en de daarin beoogde doelstellingen zoals die in november 2020 zijn vastgesteld in de programmabegroting 2021 en met de begrotingswijzigingen die daarop volgden. Het is alweer het vierde en daarmee laatste begrotingsjaar waarover dit college verantwoording aflegt op basis van het programma "Samen Door" en de met u afgesproken programma-indeling in deze collegeperiode 2018-2022.

Na 2020 is het jaar 2021 nogmaals een bijzonder jaar geweest omdat ook gedurende geheel 2021 het coronavirus van grote invloed is geweest op allerlei aspecten in onze samenleving. 2021 was ook een jaar waarin het financiële herstel in Woensdrecht is doorgezet en daarmee kijken we tevreden terug op een buitengewoon positief saldo per 31 december 2021. Dat hebben we samen met u bereikt en daarvoor is veel werk verzet.

De invoering van de kwartaalrapportages geeft ons meer inzicht gedurende het jaar, geeft mogelijkheden tot bijsturing en elimineert grote verrassingen aan het eind van het jaar. Deze kwartaalrapportages zijn en blijven een belangrijk onderdeel van de financiële rapportages in de Planning & Control cyclus. Het afgelopen jaar is Woensdrecht financieel gezond gebleven door een strak beleid en ook mede dankzij de extra corona middelen van de rijksoverheid. Reëel begroten blijft de basis, vooral ook structureel. We hebben goede stappen gezet in alle programma's met uitstekende zorgvoorzieningen, allerlei bouwactiviteiten, behoud van de kostendekkendheid van onze afvalverwerking en het op peil houden van onze lokale belastingen om tot een sluitende begroting te komen voor de komende jaren.

Vergeleken met vorig jaar zijn er nog meer onzekerheden. De oorlog in Oekraïne zal ook bij ons (financiële) gevolgen gaan krijgen. Een mooi sluitende begroting kan snel veranderen als we niet alert blijven. Nu corona voorlopig voorbij lijkt zullen nieuwe onverwachte situaties zich blijven voordoen. We zullen daar goed op moeten inspelen.

Met het uiterst positieve saldo van 2021 is onze algemene reserve behoorlijk toegenomen en is onze weerstandsratio zeer gezond. Incidenteel kunnen we een stootje hebben. We staan er in Woensdrecht financieel goed voor. Het is nu zaak dit gezonde beeld ook structureel vast te houden.

Voor de afgelopen periode en in het bijzonder 2021 zijn welgemeende woorden van dank en waardering voor onze organisatie, voor u als Raad en voor allen die hebben bijgedragen aan dit positieve financiële resultaat op zijn plaats. Een nieuwe College- en Raadsperiode is in maart 2022 aangebroken. Het is aan ons allen om samen verder te werken aan een in alle opzichten mooi en gezond Woensdrecht op de Brabantse Wal.

Namens het college van Burgemeester en wethouders,

Ing. J.M.A. (Jeffrey) van Agtmaal
Wethouder financiën

Hoogerheide, 14 juni 2022

Samenvatting

Leeswijzer

Gebaseerd op de programmabegroting 2021 legt het college met deze jaarstukken 2021 verantwoording af over realisatie van de gestelde doelen en financiële kaders binnen de vijf programma's en hun producten. Op programmaniveau beschrijven we de stand van zaken per 31 december 2021 en verantwoorden we de daarmee samenhangende totale baten en lasten. Op productniveau laten we zien welke resultaten we daarvoor hebben gerealiseerd, wat we hebben gedaan en welke middelen we daarvoor hebben ingezet.

Op grond van de regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 24 maart 2016 tot vaststelling van de beleidsindicatoren die door gemeenten in de programma's en programmaverantwoording worden opgenomen, geven wij u aan het eind van ieder programma inzicht in de verplichte indicatoren.

Net als in 2020 is dit jaar gekozen voor een extra Paragraaf 9 Corona. De coronacrisis leidt tot effecten die in alle programma's en paragrafen beschreven worden. Het is echter moeilijk om vanuit alle programma's en paragrafen het financiële totaalbeeld te overzien. Met het toevoegen van een extra paragraaf hopen we extra overzicht te verschaffen.

Onderstaand treft u een samenvatting per programma aan waarin de belangrijkste ontwikkelingen worden benoemd. Vervolgens geven we een toelichting op het exploitatieresultaat.

Programma 1 Sociaal Domein

Inwoners op een zo volwaardig mogelijke manier deel laten nemen is ook in 2021 een van de belangrijkste pijlers geweest in het Sociaal Domein. Om dit te bereiken hebben we op veel gebieden ingezet.

In het kader van toegankelijkheid is samen met onze partners één loket gerealiseerd in het gemeentehuis van waaruit onze inwoners geholpen worden. Hierbij is extra aandacht besteed aan de communicatie zodat inwoners weten waar ze met (inhoudelijke) vragen (fysiek) terecht kunnen.

We hebben werk gemaakt van vroegsignalering en preventie en hebben ruim 40 contracten met partijen getekend om het informatienetwerk te vergroten als het gaat om gegevens van betaalachterstanden om zodoende vroegsignalering en preventie extra impulsen te geven.

De ISD is onderdeel gaan uitmaken van de integrale toegang samen met de jobcoach van de voormalige Stichting Samenwerking. Tevens is er maandelijks een spreekuur samen het werkcentrum en het grensinformatiepunt. Hierdoor kunnen klanten terecht in Woensdrecht en hoeven zij voor afspraken met klantmanagers (van de ISD) niet langer naar Bergen op Zoom. Daarnaast is de samenwerking met onderwijs, ondernemers en overheden verstrekt. Door deze ontwikkelingen kunnen we klanten sneller, beter en duurzamer ondersteunen.

We hebben ingezet op het vergroten van de bekendheid van de regelingen voor de minima. Het gebruik van de regeling is hierdoor toegenomen. "Iedereen doet mee." Per 2021 voldoen wij aan de wettelijke taken zoals beschreven in de nieuwe Wet Inburgering 2021. Participatie en inburgering worden hierbij integraal opgepakt in samenhang met andere beleidsvelden zoals Wmo en Jeugd.

Met het uitgangspunt dat het aanbod van zorg en ondersteuning aansluit op de behoeften van onze inwoners – zodat zij zo volwaardig mogelijk deelnemen aan de samenleving en zo veel mogelijk binnen de eigen leefomgeving – is samen met andere gemeenten ingezet op de doorontwikkeling van het huidige ondersteuningsaanbod. Hiermee werken we aan een effectievere en efficiëntere Wmo in samenwerking met onze zorgpartners. In het kader van zorg en ondersteuning moedigen we maatschappelijke initiatieven aan.

In 2021 hebben we ons voorbereid op de indicatiestelling “Beschermd wonen”. Vanaf 2022 moeten gemeenten die indicatiestelling zelf verzorgen. Tot en met 2021 gebeurde dit vanuit Bergen op Zoom als centrumgemeente.

De samenwerking tussen partijen in de lichte jeugdzorg hebben we in 2021 verstevigd. Op het gebied van complexe jeugdzorg heeft dit eerder tot positieve resultaten geleid. Bij dit alles zetten wij in op het vroegtijdig in beeld hebben van de ondersteuningsvraag om hiermee de inzet van zwaardere zorg te voorkomen. Dit doen we samen met partners. Uitgangspunt blijft dat we ernaar blijven streven dat de regie over jeugdzorg bij de jeugdigen en de ouders zelf blijft. Zij worden hierin ondersteund door onze jeugdprofessionals.

Samen met partners hebben we veel inzet gepleegd om de gezondheid van onze inwoners te beschermen, bewaken en verbeteren. Ondanks corona zijn diverse activiteiten georganiseerd, gericht op de bevordering van de psychische gezondheid (waaronder preventie van depressie en eenzaamheid). Ook zijn activiteiten opgezet ter bevordering van een gezonde leefstijl en vitaliteit.

De prioriteiten in het onderwijsveld hebben zich voornamelijk gericht op het voorkomen van leerachterstanden als gevolg van corona. Diverse activiteiten zijn opgezet om uitval in het onderwijs te voorkomen, dan wel dat na uitval wordt geholpen om zo snel mogelijk terug in het schoolritme te komen.

Jongeren zijn ondersteund in het behalen van startkwalificaties om hun kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Hiermee willen we achterstanden en kansenongelijkheid voorkomen. Vanuit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) zijn projecten opgepakt/voortgezet die moeten leiden tot nieuwbouw, vernieuwbouw en/of verbetering van de onderwijs huisvesting.

Programma 2. Ruimte

In 2021 is door de gemeentelijke organisatie verder gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. Diverse deelprocessen in het kader van het werken met de omgevingswet zijn omschreven en de omgevingsvisie is in concept voorbereid. Initiatieven worden beoordeeld in de Omgevingstafel, waar integraal advies gegeven wordt over de wenselijk- en haalbaarheid van deze initiatieven.

Naast de voorbereidingen van de omgevingswet zijn er tal van ruimtelijke initiatieven in procedure gebracht en afgerond. Denk hierbij aan het woonzorgcomplex van TanteLouise aan de Raadhuisstraat, maar ook de plannen voor het voormalig gemeentehuis in Huijbergen en Glatt-terrein en Sneekhout in Putte.

De woningbouwplanning is geactualiseerd, waarbij de komende 5 jaar een impuls gegeven wordt aan de woningbouwproductie in de verschillende kernen. Er zijn hogere opbrengsten gerealiseerd uit verkoop van reststroken. De opbrengsten uit grondcomplexen zijn lager dan geraamd als gevolg van hogere kosten voor woon en bouwrijp maken van gronden in de Noordrand in Ossendrecht en een uitgestelde verkoop van 1 kavel in dit plan.

Als gevolg van de coronacrisis zien we dat diverse (wieler-)evenementen afgelast zijn. De sluitingsprijs Putte, de GP Adrie van der Poel, de Roparun en de ijsbaan in Hoogerheide zijn in 2021 bijvoorbeeld niet georganiseerd. Ook voor de uitvoering van het sportakkoord hebben door Corona geen activiteiten kunnen plaatsvinden. Gelukkig heeft de wielerzomer Woensdrecht wel doorgang gehad evenals een prachtige aankomst van de derde etappe van de Benelux-tour. Woensdrecht heeft zich hiermee weer goed op de kaart gezet.

Ten slotte zijn in afwachting van de vaststelling van het MJOP buitensportaccommodaties een aantal investeringen uitgesteld. Deze worden vanaf 2022 alsnog gerealiseerd.

Programma 3. Leefomgeving

Wij geven succesvol invulling aan de ambities en doelstellingen die zijn geformuleerd in de Regionale Energie Strategie. Met de vergunning van 4 zonneparken en 2 windmolens voldoen wij ruimschoots aan de doelstellingen voor onze gemeente in de RES. Bij ingebruikname van de zonneparken en windmolens zal een afdracht plaatsvinden in het gemeentelijk duurzaamheidsfonds. Voor de besteding van deze fondsen dienen nog kaders vastgesteld te worden. De wens is om deze in te zetten om o.a. de doelstellingen en ambities uit de RES vorm te geven.

Ook is volop gewerkt aan het opstellen van de warmtevisie waarmee in beeld gebracht is hoe in Woensdrecht we stapsgewijs de woningen van het gas af kunnen halen. Woningeigenaren zijn middels energievouchers gestimuleerd om kleine energiebesparende maatregelen te kunnen doorvoeren. Woensdrecht zet hiermee weer goede stappen om steeds duurzamer te worden.

Om het veranderende klimaat beter het hoofd te kunnen bieden is er de klimaatstresstest en de regionale en lokale klimaatdialoog zijn uitgevoerd. Eveneens is een regionale strategie en bijbehorende uitvoeringsagenda opgesteld. De lokale uitvoeringsagenda klimaatadaptatie wordt voorbereid. In mei 2021 is de Groene Agenda 2021-2025 vastgesteld, zijnde het groene beleidskader voor de komende jaren. De onderhoudsniveaus c.q. kwaliteitsniveaus zijn hierin vastgelegd. De Groene Agenda bestaat uit een visie en beleidsuitgangspunten zowel als uit een concreet bomen- c.q. kapbeleid. De focus binnen dit plan ligt op biodiversiteit, duurzaamheid en klimaatbestendigheid.

Het beheer van het openbaar gebied was in 2021 goed op orde. Onkruidbestrijding, het maaien en boombeheer wordt door de eigen organisatie gedaan. De wijkteams zetten zich met inbreng vanuit de WVS in om het groen in de gemeente te onderhouden. De nieuwe zoutloods is opgeleverd. Hiermee is een up-to-date voorziening gerealiseerd waarmee de organisatie weer uitgerust is om bij vorst de gladheid op wegen te bestrijden.

Er is een subsidie ontvangen om een visie te maken op de ontwikkeling van het religieus erfgoed in de gemeente. Deze middelen worden gecombineerd ingezet om een totale erfgoedvisie voor de gemeente Woensdrecht te maken.

Op 2 december 2021 heeft de gemeenteraad het Meerjarenonderhoudsplan vastgesteld en de middelen voor de uitvoering ervan beschikbaar gesteld. Hiermee is gezorgd dat ook de komende jaren het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen gewaarborgd is.

Door corona zijn de gemeentelijke gebouwen en MFC's door de maatregelen tijdelijk gesloten geweest. De gesprekken met de beheerders van de Multifunctionele Centra (MFC) zijn gevoerd. Hierbij is uitvoerig stilgestaan bij de impact van de effecten van de coronacrisis. De gemeente heeft in overleg met de beheerders en het bestuur voor passende en ondersteunende maatregelen gezorgd.

Programma 4. Economie

Wegens het coronavirus hebben er in 2021 beperkt bedrijfsbezoeken plaatsgevonden. In de periode dat er heropening van detailhandel/horeca plaatsvond, zijn er bezoeken gebracht. Het ondernemersspreekuur heeft in 2021 door de beperkingen in verband met Corona niet plaatsgevonden. Ondernemers is wel de mogelijkheid geboden om een afspraak te maken voor een gesprek.

We zijn in 2021 begonnen met de evaluatie van 'StartToGrow' en zullen deze in 2022 verder afronden. Wij onderzoeken de effectiviteit in relatie tot andere netwerken en bevragen deze netwerken in het kader van samenwerking en ondernemersondersteuning.

In het kader van Veerkrachtig Bestuur is gewerkt aan een gezamenlijk bod van de Brabantse Wal-gemeenten voor een gezamenlijk bedrijventerrein langs A4-corridor. (Reinierpolder III). Het kader hiervoor is gelegen in de Notitie Strategische Uitgangspunten Bedrijventerreinen Brabantse Wal. Eind 2021 is een voorlopige versie opgeleverd. In 2022 zal bij de provincie definitieve besluitvorming plaatsvinden. Tevens is in dit bod de uitbreiding van Driehoeven-III genoemd.

Het voorwerk voor de herijking van de detailhandelsvisie, de visie bedrijventerreinen en de economische visie is gedaan. Vanwege de integraliteit is besloten deze drie visies samen te brengen in één economische visie. Deze wordt na de vorming van een nieuw college herschreven. Alhoewel corona veel beperkingen heeft gelegd om elkaar te ontmoeten is er meermaals overleg geweest met winkeliersverenigingen, bedrijvenvereniging Zuidwesthoek en ZLTO. De input uit deze gesprekken zal ook meegenomen worden in de economische visie.

Om de afvalstoffenverwerking in 2021 kostendekkend te houden is het vast tarief met 25 euro omhoog gegaan ten opzichte van 2020. We zien dat in het resultaat we ook daadwerkelijk kostendekkend gewerkt hebben. Daarbij moet wel aangetekend worden dat een eenmalig bedrag van € 100.000 gedekt is uit coronamiddelen, omdat door de lockdowns een stijging van het afvalaanbod bij de milieustraat plaatsgevonden heeft. We gaan ervan uit dat dit effect in 2022 niet meer aan de orde is.

In 2021 zijn in de verschillende kernen afvalbakken geplaatst die het mogelijk maken gescheiden afval in te zamelen op straat. In samenwerking met Saver is ook actief aandacht besteed aan de communicatie om inwoners te stimuleren om beter te scheiden. Naast de verschillende pilots op het gebied van afvalscheiding (o.a. GFT-E acties en GFT-E bij hoogbouw) is ook specifiek op lokale lagere scholen het bewustzijn vergroot door afvalscheiding te stimuleren.

De coronacrisis heeft de vliegtuigindustrie hard geraakt. Desondanks zijn er wel ontwikkelingen geweest en hebben er meerder contacten plaatsgevonden met de betrokken partners op Aviolanda. Er is een alumni-onderzoek gedaan bij oud-leerlingen van de luchtvaartschool en een human capital roadmap gemaakt. Ook is een samenwerking tussen ACRATS en Curio tot stand gekomen om stageplekken voor leerlingen te realiseren gericht op composietenonderhoud. Rond het Dutch Drone Centre wordt steeds meer samenwerking gezocht tussen diverse onderwijsinstellingen en bedrijfsleven.

Programma 5. Bestuurskracht

De invloed van de coronapandemie is in programma 5 merkbaar. Mensen en middelen zijn, waar nodig, in eerste instantie ingezet voor de crisis. Het programma handhaving en onze dienstverlening aan inwoners zijn aangepast, het programma 'Welkom in Woensdrecht' is na uitstel weer opgepakt, ook werkbezoeken moesten noodgedwongen worden afgezegd/uitgesteld. Op het gebied van personeel

en organisatie hebben we moeten schakelen, omdat we te maken kregen met een hoog ziekteverzuim en met mensen die op afstand werken, waardoor we prioriteiten moesten stellen. We hebben steeds kritisch gekeken of/hoe capaciteit, vervangen moest worden om noodzakelijke reguliere taken door te laten gaan.

We constateren in deze jaarrekening dat de meeste van de geplande doelen zijn behaald. Op het gebied van openbare orde en veiligheid zijn de geplande activiteiten voor bijvoorbeeld het verhogen van de meldingsbereidheid, buurtpreventie en bestuurlijke weerbaarheid doorgegaan. Digitale dienstverlening is uitgebreid en de BWI is ingehuisd. Ook de activiteiten en doelen in het kader van P&C zijn uitgevoerd/behaald. Op het gebied van informatie- en datamanagement, kwaliteiten van (verwerking van) informatie, digitalisering en privacy hebben we aan de verwachtingen voldaan. Nieuwe wetgeving is geïmplementeerd en onze juristen werken samen aan kwaliteitsverbetering.

We hebben de communicatie over corona aan raad, inwoners en organisatie geïntensiveerd en (technische) maatregelen getroffen, zodat het werk door kon gaan. Daarbij hebben we ervoor gezorgd dat we ons over uitgaven van de extra ontvangen budgetten voor de coronacrisis kunnen verantwoorden. Verwachte tegenvallende inkomsten voor belastingen en leges zijn deels gecompenseerd.

Exploitatieresultaat 2021

Financieel perspectief

De verschillenanalyse van het saldo van gerealiseerde baten en lasten laat zien dat alle programma's een verschil ten opzichte van de begroting laten zien dat groter is dan € 25.000. Op grond van art. 4.7 van de financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 verwijzen wij u naar de programmaverantwoording, waar deze afwijkingen per product ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting 202 nader zijn toegelicht.

Overlopende en af te sluiten investeringskredieten

In het onderdeel 'Jaarrekening' wordt in het kredietoverzicht de voortgang van de toegekende investeringskredieten per programma inzichtelijk gemaakt. Per ultimo 202 (kolom 'Resteert') wordt aangegeven of een projectscope gerealiseerd is en het krediet kan worden afgesloten ('Afgerond ja/nee'), inclusief waar nodig een nadere toelichting per krediet.

Reserves en voorzieningen

In de 'Jaarrekening', onderdeel 'Toelichting op de balans' wordt het overzicht gegeven van de mutaties van reserves en voorzieningen. Het is de bevoegdheid van uw gemeenteraad om in te stemmen met de stortingen en onttrekkingen.

Wet normering topinkomens (Wnt)

In het onderdeel 'Jaarrekening' wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke verplichting tot verantwoording over de Wnt. Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Opbouw Exploitatieresultaat 2021

In onderstaande tabel wordt op hoofdlijnen weergegeven op welke wijze het exploitatieresultaat 2021 tot stand komt. Hiertoe worden wijzigingen ten opzichte van het -met de programmabegroting 2022-

gewijzigde begrotingssaldo 2021 weergegeven. Onder de tabel vindt u een nadere toelichting op de wijzigingen.

Overzicht begrotingssaldo		2021
Bedragen x € 1000, afgerond op 1000-tallen		
Gewijzigde begroting 2021 (zie Programmabegroting 2022)		1.166
Begrotingswijzigingen na PB 2022:		
Mutaties 3e kwartaalrapportage 2021	98	
Vervallen afschrijvingslasten Investerings sportparken	10	
Aanpassing financiële bijdrage MFC over voorgaande jaren	-39	
	<hr/>	69
Begrotingssaldo 2021		1.235
Programma 1		
Inburgering en welzijnsbeleid	66	
Afwaardering boekwaarde gesloopt pand Kromstraat 4	-435	
Lagere lasten BUIG, schuldhulp en bijzondere bijstand	144	
Positief resultaat WVS	40	
Voordeel participatiewet + hogere uitkering	94	
Lagere afschrijvingslasten wmo kredieten	78	
Lagere uitgaven WMO PGB + overige budgetten	179	
Overschot jeugdzorg, met name door extra middelen rijk	177	
Lagere afschrijvingslasten onderwijskredieten	70	
Overschot leerlingenvervoer en kosten peuteropvang	49	
Overig	126	
Resultaat Programma 1		588
Programma 2:		
Hogere baten omgevingsvergunning	72	
Overschot op investeringskrediet implementatie omgevingswet	235	
Overschot overige complexen, gronden en anterieure overeenkomsten	52	
Lagere winst grondcomplex Noordrand Ossendrecht	-305	
Subsidie SPUK Sport-akkoord	85	
Lagere afschrijvingslasten kredieten sportparken	90	
Diverse specifieke uitkeringen Rijk bij sportparken	30	
Overig	74	
Resultaat Programma 2		333

Programma 3:	
Hogere opruimkosten, met name drugafval	-37
Overschot budget duurzaamheid, lagere investeringen	101
Lagere onderhoudskosten speelvoorzieningen	34
Lagere benutting diverse budgetten op wegen, straten en pleinen	58
Minder onderhoud en afschrijvingslasten openbaar groen	102
Eenmalig budget kerkvissies (naar 2022 overgeheveld)	25
Lagere (afschrijvings-) lasten dorpsplatforms	28
Lagere afschrijvingslasten IDOP-investeringen	58
Overig	20
Resultaat Programma 3	389
Programma 4:	
Minder inzet budget sorteeranalyses restafval	25
Positieve afrekening milieustraat	45
Hogere opbrengst afvalstoffenheffing	38
Overig	-7
Resultaat Programma 4	101
Programma 5:	
Boorput Kalmthoutse Heide (overheveling naar 2022)	25
Afrekening 2021 veiligheidsregio	52
Vrijval voorziening APPA door overlijden begunstigden	468
Overschot coronabudget (€ 500.000 overgeheveld naar 2022)	907
Algemene uitkering, gevolgen dec circulaire + afrekeningen voorgaande jaren	87
Afrekening 2021 Belastingssamenwerking (BWB)	-33
Lagere benutting van reserves, met name door lagere investeringen	-819
Overschot personeelsbudget primaire afdelingen	200
Afrekening 2021 ISD	127
Overschot automatisering en facilitair	128
Lagere uitnutting budgetten personele knelpunten/veerkracht	135
Overschot opleidingsbudgetten	50
Overig	-67
Resultaat Programma 5	1.260
Exploitatieresultaat 2021	3.906

Programma 1 sociaal domein

Er is sprake van een overschot bij de WMO. Met name bij de PGB uitgaven is een voordeel zichtbaar. In 2021 is het aantal cliënten bij de PGB-begeleiding gedaald. Daarnaast hebben de gemeenten extra gelden ontvangen voor jeugdzorg vanuit het Rijk. Daarvan is in 2021 een klein deel besteed, waardoor er sprake is van een behoorlijk overschot. Een deel van dit overschot is overgeheveld naar 2022.

Bij het product werk en inkomen zijn ook diverse voordelen. Er werd een stijging verwacht van het aantal bijstandsuitkeringen, maar dat is niet gebeurd. Verder is er meer aan integratie-uitkering sociaal domein participatiewet ontvangen met de decembercirculaire 2021. Daarnaast wordt geld overgehouden op het armoedebeleid, noodfonds en schuldhulpverlening. Tenslotte heeft het WVS met de pakketdienst een goed jaar en ontvangen we daar een deel van de gemeentelijke bijdrage retour.

Omdat het pand aan de Kromstraat 4 in 2021 is gesloopt, is de boekwaarde op dit pand volledig afgewaardeerd.

Bepaalde investeringen/kredieten voor onderwijshuisvesting zijn vertraagd. Dit leidt tot een exploitatievoordeel.

Programma 2 ruimte

Vanwege het uitstellen van de Omgevingswet zijn er in dit programma minder afschrijvingskosten gemaakt dan begroot. Omdat dit krediet een krediet betreft dat geheel vanuit de algemene reserve is gefinancierd, leidt dit bij product 5.5. tot een nadelig effect bij de mutaties in de reserves. Verder zijn de geplande investeringen bij de sportparken vertraagd. Deze investeringen zijn niet vanuit een reserve bekostigd en dit geeft een exploitatievoordeel. Andere noemenswaardige meevallers op dit product zijn de hogere opbrengsten uit omgevingsvergunningen (meer grote bouwprojecten), anterieure overeenkomsten en overige gronden (hogere verkoop reststroken).

Binnen het programma is een subsidieontvangst van SPUK Sport opgenomen.

Een nadeel bij dit programma is de lagere opbrengst uit grondexploitatie Noordrand in Ossendrecht omdat er een kavel minder is verkocht dan gepland en hogere kosten voor het bouwrijp maken. De vertraagde grondverkoop zorgt voor een hogere winst in 2022.

Programma 3 leefomgeving

Het overschot binnen dit programma is vooral te verklaren doordat de uitgaven op de kredieten/investeringen en daaraan gerelateerde kapitaallasten lager uitvallen dan begroot. Hetgeen wat over is, wordt over het algemeen overgeheveld naar 2022. Het betreft met name de kredieten/investeringen voor wat betreft duurzaamheid, openbaar groen, dorpsplatforms, IDOP gelden. Per saldo heeft dit niet altijd een resultaat-effect, omdat deze investeringen worden gedekt door onttrekking uit de algemene reserve (product 5.5). Daar is dan bij de mutaties in de reserves een tekort zichtbaar. Verder zijn er voordelen te zien bij diverse onderhoudsbudgetten bij de speelvoorzieningen, openbaar groen en wegen. Vervangingsonderhoud was soms nog niet benodigd en is overgeheveld naar 2022 en verder. Tenslotte zijn er wel extra kosten gemaakt voor het ruimen van drugsafvaldumpingen, asbest en grondvervuiling. Deze kosten worden deels door de provincie vergoed, maar een deel is ook voor rekening van de gemeente zelf.

Programma 4 economie

Binnen dit programma zijn er met name voordelen te benoemen bij afval. Enerzijds zijn er lagere kosten voor afvalverwerking, omdat er geen kosten zijn gemaakt voor de sorteeranalyses. Daarnaast vallen de kosten van de milieustraat voordelig uit. Tenslotte zijn de inkomsten uit de afvalstoffenheffing hoger, met name uit het variabel tarief omdat er meer afval is aangeboden dan vooraf was ingeschat,

Programma 5 bestuurskracht

Met het overlijden in 2021 van APPA-begunstigden vallen de bijbehorende verplichtingen vrij. Er is op balansdatum minder geld benodigd in deze voorziening dan we hadden begroot.

De gemeenten zijn via de algemene uitkering en specifieke uitkeringen gecompenseerd voor gedane en te verwachten uitgaven in het kader van de coronacrisis. Een groot deel van de ontvangen gelden

is nog niet ingezet. Grootste onbenutte posten of meevallers zijn de vergoeding voor de TONK/Tozo uitvoeringskosten, de opbrengsten toeristenbelasting 2020 en diversen teruggaven vanuit 2020. In paragraaf 9 worden de inkomsten en uitgaven in verband met corona nader toegelicht.

Doordat op andere programma 's geplande investeringen zijn vertraagd, wordt er voor dit programma minder uit de reserves gehaald dan begroot. Dit zorgt voor een negatief effect in de exploitatie van programma 5.

Verder kent dit programma nog overschotten vaak ook door de coronacrisis. Hierdoor is er minder uitgegeven aan opleidingen en automatisering (deze budgetten zijn deels overgeheveld naar 2022).

Daarnaast zijn er vanwege de ontvangst van diverse concept-jaarrekeningen 2021 van verbonden partijen de teruggaven en/of bijbetalingen over dit boekjaar reeds verwerkt in de jaarrekening.

Tenslotte kent de gemeente een overschot op de personele budgetten. Enerzijds was van het begrote budget voor personele knelpunten in 2021 minder benodigd. Anderzijds omdat er minder personeel is ingezet dan begroot.

Programma 1. Sociaal Domein

Maatschappelijk effect

- Inwoners nemen op een zo volledig en volwaardig mogelijke manier deel aan de samenleving.
- Inwoners zijn veerkrachtig. Dat wil zeggen: Inwoners zijn in staat om met veranderingen om te gaan, beschikken over de daartoe benodigde hulpbronnen, nemen hun verantwoordelijkheid, zijn (samen)redzaam en participeren naar vermogen.
- Inwoners kunnen delen in en bijdragen aan een goede kwaliteit van leven.
- Inwoners zijn op de hoogte van ontwikkelingen en mogelijkheden.
- De integrale toegang staat dicht bij onze inwoners, is duidelijk herkenbaar, laagdrempelig en heeft hun behoeften voorop staan. Inwoners krijgen antwoord op hun vraag.
- De privacy van inwoners is geborgd.
- Inwoners krijgen de ondersteuning die ze nodig hebben; niemand valt buiten de boot.
- Inwoners met een ondersteuningsbehoefte ervaren een optimale ondersteuning binnen beschikbare budgetten.
- Werkgevers worden optimaal bediend bij het invullen van vacatures en vragen over instrumenten die zij kunnen inzetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Inwoners hebben een gezonde levensstijl.
- Talenten worden optimaal ontwikkeld en benut.
- Inwoners hebben gelijke kansen om zich te ontwikkelen.
- Onderwijsruimten/ -gebouwen worden efficiënt gebruikt.

Verbonden partijen en samenwerkingspartners

Bij de realisatie van doelstellingen en effecten in het programma Sociaal Domein zijn de navolgende organisaties betrokken: Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal, WVS-Groep, Stichting Samenwerken, GGD West-Brabant, Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord, Regionaal Bureau Leerplicht, Veilig Thuis West-Brabant.

Wat hebben we besteed aan Programma 1. Sociaal Domein?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	8.460.617	447.540	8.908.157	9.307.849	399.692
Lasten	-27.074.690	-1.115.382	-28.190.072	-28.002.365	187.707
Resultaat	-18.614.073	-667.842	-19.281.915	-18.694.516	587.399

1.1 Sociale veerkracht

Wat wilden we bereiken?

Inwoners participeren zo volledig en volwaardig mogelijk in de Woensdrechtse samenleving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We zetten in op preventie en vroegsignalering en stimuleren daartoe de samenwerking tussen de partners in het voorliggend veld onderling.

Stand van zaken

Preventie en vroegsignalering loopt als een rode draad door alle projectplannen binnen het sociaal domein. Hoewel corona ook in 2021 nog vertraging heeft opgeleverd bij de implementatie van deze plannen, blijven preventie en vroegsignalering wel steeds het uitgangspunt en zullen we daar ook op in blijven zetten. Belangrijk daarbij is de samenwerking van partijen binnen de integrale toegang. In 2022 komt er een hernieuwde visie op preventie, waarbij we aanhaken bij de landelijke doelstellingen van het Preventieakkoord en de zogenaamde. POK-middelen. Eén van die doelstellingen is een betere samenwerking c.q. coördinatie van de partijen in de uitvoering als het gaat om de aanpak van meervoudige problematiek.

We zorgen ervoor dat onze partners in het sociaal domein een welzijnsaanbod ontwikkelen dat inspeelt op de daadwerkelijke behoefte per dorp, waardoor mensen in de gelegenheid gesteld worden langer zelfstandig te wonen.

Stand van zaken

Door onze partners in het voorliggend veld, zoals de BWI, MEE en WijZijn, te subsidiëren, kunnen zij een welzijnsaanbod ontwikkelen, afgestemd op de behoeften per dorp. We bevorderen de samenwerking van al deze partijen binnen de integrale toegang zodat de afstemming verbeterd wordt en dubbelingen worden voorkomen.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	28.476	12.923	41.399	60.417	19.018
Lasten	-1.333.957	-74.865	-1.408.822	-1.348.975	59.847
Resultaat	-1.305.481	-61.942	-1.367.423	-1.288.558	78.865

Wat veroorzaakt het verschil?

De budgetten die onder Sociale Veerkracht vallen zijn hoofdzakelijk subsidies die volledig uitbetaald worden. Per ultimo 2021 resteert € 3.000 voor incidentele subsidies conform de Subsidieregeling eenmalige subsidies Woensdrecht. Op inburgering resteert €55.000. Dit is het gevolg van hogere Rijksbijdragen (€12.000) dan begroot. De resterende kosten voor het project inburgering zijn behandeld in de 1e begrotingswijziging ISD Brabantse Wal. Daar vielen de kosten van het project

inburgering weg tegen de inkomsten vanuit de subsidie van het Grens Informatiepunt (GIP), waardoor de ISD voor inburgering geen extra kosten in rekening heeft gebracht bij de gemeente Woensdrecht. Tot slot resteert er op het product Sociale Veerkracht €12.000, omdat als gevolg van corona minder innovatie-activiteiten zijn uitgevoerd.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

Wat wilden we bereiken?

Inwoners weten zelf de weg te vinden naar de juiste zorg en ondersteuning. We helpen hen daarbij met slimme technologie en waar dit niet toereikend is met persoonlijke begeleiding.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We communiceren duidelijk aan inwoners met welke vragen (inhoudelijk) ze waar (fysiek) terecht kunnen.

Stand van zaken

We hebben in 2021 onze inwoners doorlopend geïnformeerd over de fysieke en digitale bereikbaarheid van onze dienstverlening op het gebied van Zorg en Ondersteuning.

We verbeteren de verbinding binnen de integrale toegang. Zowel tussen beleid en uitvoering, als tussen de deeldomeinen (voorliggend veld, Jeugd, Jeugdgezondheidszorg/onderwijs, Werk en inkomen en Wmo).

Stand van zaken

In 2021 heeft de samenwerking tussen alle partners in het Sociaal Domein een positieve impuls gehad, mede als gevolg van de inhuizing in het gemeentehuis. Als gevolg van de coronamaatregelen is elkaar fysiek te ontmoeten veelal niet mogelijk gebleken, waardoor nog niet alle verbeteringsmogelijkheden volledig zijn geëffectueerd.

We vereenvoudigen de toegang tot de geïndiceerde zorg en ondersteuning (maatwerkvoorzieningen), zodat inwoners zoveel mogelijk zelf kunnen beslissen en regelen. Wie dat niet kan, helpen we daarbij.

Stand van zaken

De doorontwikkeling van de toegang is in 2021 met name door de coronacrisis vertraagd. Het aantal informele cliëntondersteuners is in 2021 uitgebreid waardoor inwoners nog beter geholpen kunnen worden bij hun vragen over zorg en ondersteuning.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	6.324	27.879	34.203	34.285	82
Lasten	-838.387	-105.579	-943.966	-1.337.720	-393.754
Resultaat	-832.063	-77.700	-909.763	-1.303.435	-393.672

Wat veroorzaakt het verschil?

Het tekort op dit product ontstaat voornamelijk door het afwaardering van de boekwaarde van het inmiddels gesloopte pand aan de Kromstraat 4.

1.3 Werk en inkomen

Wat wilden we bereiken?

Inwoners (met een afstand tot de arbeidsmarkt) hebben een beter perspectief op werk en grotere kansen op de arbeidsmarkt.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De ISD Brabantse Wal en het Werkcentrum dragen zorg voor een betere aansluiting tussen het cliëntenbestand en de vacatures waar personeelstekorten zijn.

Stand van zaken

Er is door de ISD o.a. via het Werkcentrum stevig ingezet op het begeleiden van bijstandsgerechtigden naar de arbeidsmarkt. Dit heeft tot het resultaat geleid dat het bijstandsbestand -ondanks de coronacrisis- is gedaald van 258 bijstandsgerechtigden in 2020 naar 249 bijstandsgerechtigden in december 2021. Dit is een daling van 9 bijstandsgerechtigden. Door corona zagen we veel instroom in de bijstand, maar de ISD wist te realiseren dat er steeds meer mensen uitstroomden dan instroomden. Ondanks dit mooie resultaat is er door corona minder ingezet op leerwerktrajecten van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarom maken we in 2022 een inhaalslag hierin. Tot slot is er ingezet op het versterken van de netwerksamenwerking tussen onderwijs, ondernemers en overheid.

De ISD Brabantse Wal wordt onderdeel van de integrale toegang sociaal domein zodat er meer samenhang, afstemming en uitwisseling is in de zorg- en dienstverlening waardoor interventies effectiever en efficiënter worden.

Stand van zaken

Sinds september 2021 zijn twee klantmanagers doelmatigheid onderdeel van de integrale toegang sociaal domein. Ook is er maandelijks een spreekuur van het Werkcentrum en grensinformatiepunt. Hierdoor kunnen klanten voortaan terecht in Woensdrecht voor afspraken met hun klantmanagers en hoeven ze hiervoor niet naar Bergen op Zoom te reizen. Daarnaast leidt dit tot meer afstemming en samenwerking met o.a. de Wmo en de BWI.

We werken in proeftuinen aan nieuwe, bij de verander(en)de doelgroep passende, vormen van activering. Dit doen we vanuit de ketensamenwerking tussen de ISD, Werkplein Hart van West-Brabant, WVS en de doorontwikkeling van de Stichting Samenwerken.

Stand van zaken

De proeftuinen vanuit de ketensamenwerking zijn -na een latere start door corona- van start gegaan. Stichting Samenwerken is geliquideerd. In plaats daarvan is een trajectbegeleider/jobcoach aangesteld bij de BWI. De trajectbegeleider zet in op activering van de zogenaamde C-doelgroep van het bijstandsbestand. Dit zijn inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Zij worden begeleid richting de arbeidsmarkt door met name de inzet van sociale activering, waarbij inwoners veelal bij lokale bedrijven aan de slag gaan onder begeleiding van de trajectbegeleider. We zien dat we door de inzet van een trajectbegeleider bij de BWI meer inwoners bereiken dan via Stichting Samenwerken.

Wat wilden we bereiken?

We zetten ons in om (de gevolgen van) armoede en schulden in de gemeente te voorkomen en terug te dringen, zodat inwoners zo volwaardig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We blijven inzetten op de bekendheid, toegankelijkheid en het gebruik van armoederegelingen.

Stand van zaken

Via de Woensdrechtse Bode en social media heeft de gemeente Woensdrecht regelmatig ingezet op het vergroten van de bekendheid van de minimaregelingen. Dit doen we zoveel mogelijk op strategische momenten. Zo is er rond november ingezet op de bekendheid van de collectieve zorgverzekering voor de minima. We zien in de cijfers terug dat het gebruik van deze regeling met 20 deelnemers is toegenomen ten opzichte van 2020. Van 355 deelnemers naar 375 deelnemers.

Wij stimuleren een integrale samenwerking tussen en met onze partners, zodat armoede- en schuldenproblematiek in samenhang met overige levensdomeinen wordt aangepakt.

Stand van zaken

Vanuit de gemeente Woensdrecht zijn in 2021 diverse structurele overlegtafels georganiseerd om armoede- en schuldenproblematiek in samenhang met andere levensdomeinen en samen met onze partners op te pakken. Indien er sprake was van multiproblematiek, is het instrument regietafel ingezet. Hierbij wordt onder leiding van de gemeente een gezamenlijk plan van aanpak opgesteld met de inwoner en alle benodigde hulpverleners.

Wij zetten in op effectieve vroegsignalering. Dit wil zeggen dat we tijdig en proactief actie ondernemen, mede aan de hand van signalen van partners, voordat problemen escaleren.

Stand van zaken

De aanpak vroegsignalering van schulden is doorontwikkeld n.a.v. de wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening. In 2021 hebben we ruim 40 convenanten met partijen getekend om gegevens van betalingsachterstanden met ons te delen. Dit met zowel landelijke partijen zoals zorgverzekeraars en energieleveranciers als met lokale partijen zoals de woningstichtingen, particuliere verhuurders en het waterbedrijf. Om al de signalen efficiënt en privacyproof te ontvangen en te behandelen is een digitaal systeem aanschaf. De doorontwikkeling van de aanpak vroegsignalering heeft ertoe geleid dat er meer inwoners met beginnende betalingsachterstanden zijn bereikt dan voorgaande jaren. In het tweede half jaar van 2021, na afsluiting van de convenanten, waren dit 153 inwoners met betalingsachterstanden. Deze inwoners zijn benaderd met een hulpaanbod. Op deze manier konden we voorkomen dat kleine betalingsachterstanden uitgroeiden tot problematische schulden met aanverwante problematiek zoals huisuitzettingen, afsluiting van water en/of energie en instroom in de wanbetalersregeling van de zorgverzekering.

Wat wilden we bereiken?

Per 2021 voldoet gemeente Woensdrecht aan de taken zoals beschreven in de nieuwe Wet Inburgering 2021.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We creëren een compleet inburgeringsaanbod, waarin integraliteit op het gebied van inburgering, participatie en het bredere sociaal domein geborgd is.

Stand van zaken

In 2021 is in samenwerking met de ISD Brabantse Wal, de gemeente Bergen op Zoom en de gemeente Steenberghe ingezet op implementatie van de nieuwe Wet Inburgering. Door de gemeenteraden zijn een verordening en beleidskaders vastgesteld met daarin de doelstellingen voor het nieuwe inburgeringsbeleid. De nieuwe taken inburgering zijn belegd bij de ISD. De benodigde begrotingswijziging ISD volgt in 2022. Binnen de ISD zijn werkprocessen opgesteld, waarbij participatie en inburgering integraal worden opgepakt. Ook wordt waar nodig de koppeling gemaakt met andere beleidsterreinen zoals gezondheid, Wmo en Jeugd. De maatschappelijke begeleiding en het participatieverklaringstraject blijven lokaal georganiseerd en zijn belegd bij de Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (BWI). Via een inkooptraject zijn Nederlandse taallessen ingekocht bij Echt Nederlands voor de B1-route en de Z-route. De inkoop van de onderwijsroute op niveau van West-Brabant heeft vertraging opgelopen door landelijke financiële problemen. Per april 2022 zal dit inkooptraject worden afgerond.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	6.262.727	384.624	6.647.351	7.049.006	401.655
Lasten	-9.388.528	-281.168	-9.669.696	-9.783.112	-113.416
Resultaat	-3.125.801	103.456	-3.022.345	-2.734.106	288.239

Wat veroorzaakt het verschil?

Het product Werk en Inkomen sluit met een positief resultaat van €288.239.

Dit bedrag is hoofdzakelijk te verklaren vanuit een overschot op het BUIG-budget van €103.000. Dit budget is bedoeld om de bijstandsuitkeringen te betalen. Als gevolg van corona werd een toename verwacht van de bijstandsuitkeringen. Dit is niet gebeurd. Het aantal bijstandsuitkeringen is zelfs met 9 uitkeringen afgenomen ten opzichte van 2020. Ook op het gebied van schulden werden extra aanvragen verwacht als gevolg van corona. Ook deze toename heeft niet plaatsgevonden als gevolg van de steunmaatregelen van het Rijk en de preventieve inzet vanuit de gemeente. Hierdoor is er op schuldhelpverlening een positief resultaat van €23.600. Op het participatiebudget is een overschot voor €42.000 door beperkte inzet van re-integratie trajecten als gevolg van corona. Door positief resultaat van de WVS hebben we op dit product een overschot van €40.000. Hetzelfde geldt ook voor de ISD (€ 5.339) Doordat er minder inzet nodig was dan begroot op de Sociaal Medische Indicatie (SMI) kinderopvang resteert er een bedrag van €19.000. Op het lokale armoedebeleid is een positief

resultaat geboekt van €15.000. Dit wordt veroorzaakt doordat het Noodfonds beperkt is ingezet. Met betrekking tot uitvoering kwijtscheldingsbeleid is er een tekort van € 19.000. Tot slot hebben we vanuit het Rijk met de meicirculaire €52.300 extra inkomsten ontvangen op het product integratie uitkering sociaal domein Participatiewet. Daarnaast hebben we wat meevallers binnen dit product van ongeveer € 7.000.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

Wat wilden we bereiken?

Het aanbod van zorg en ondersteuning sluit aan op de behoeften van onze inwoners en de beoogde resultaten worden behaald. De geleverde inzet is effectief, efficiënt en van goede kwaliteit.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We dragen zorg voor het implementeren van de wetswijziging Resultaatgericht Indiceren en passen het huidige werkproces hierop aan in samenwerking met onze zorgpartners.

Stand van zaken

In 2021 zou de wetswijziging Resultaatgericht Indiceren worden vastgesteld door het parlement. Echter is dit nog niet gebeurd. Hierdoor hebben we onze huidige werkprocessen nog niet hierop kunnen aanpassen. Desondanks hebben we niet stilgezeten, en zijn we in 2021 reeds van start gegaan met het evalueren van onze huidige beleidsregels, verordening en werkprocessen. Dit zullen we in 2022 voortzetten.

We zetten in op doorontwikkeling van het huidige ondersteuningsaanbod middels het project Effectievere en Efficiëntere Wmo in samenwerking met onze zorgpartners.

Stand van zaken

Naar aanleiding van de doorontwikkeling van ons huidige ondersteuningsaanbod, hebben we twee nieuwe producten toegevoegd aan de resultaatovereenkomsten Huishoudelijke Ondersteuning en Begeleiding. Deze producten zijn tot stand gekomen in overleg met onze Wmo-zorgaanbieders en zorgen ervoor dat ons huidige ondersteuningsaanbod nog beter aansluit op de hulpvraag van onze inwoner.

Het product "Huishoudelijke Ondersteuning Start" is een aanvulling op het reeds bestaande aanbod in huishoudelijke ondersteuning. Het behelst het periodiek, maar niet wekelijks, ondersteunen bij en het overnemen van die activiteiten op het gebied van het verzorgen van het huishouden, en is bedoeld voor inwoners die gedeeltelijk niet in staat zijn om zelf, of met behulp van de omgeving, deze activiteiten in het huishouden te ondernemen.

Het product "Begeleiding Waakvlam" is toegevoegd omdat zowel Zorgaanbieders als Wmo-consulenten signaleren dat de stap vanuit het maatwerk naar het voorliggend veld voor (substantiële) groep cliënten te groot is. Het is bedoeld voor Wmo-klienten die minder ondersteuning nodig hebben dan vier uur per vier weken. Het gaat in de regel om klienten die één keer in de drie of vier werken een gesprek hebben met hun zorgaanbieder. Of klienten waarbij de ondersteuningsbehoefte minimaal is, en er eens in de zoveel tijd op oproep van de klient een de-escalerend gesprek nodig is waarna de klient zelfstandig vooruit kan.

Wat wilden we bereiken?

Inwoners nemen zo volwaardig mogelijk deel aan de samenleving, zoveel mogelijk binnen de eigen leefomgeving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Door een goed aanbod van faciliteiten en zorg en ondersteuning, worden mensen in de gelegenheid gesteld langer zelfstandig te wonen.

Stand van zaken

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de maatschappelijke ondersteuning van zelfstandig thuiswonende mensen die beperkt kunnen participeren. Hieronder valt onder andere het bieden van (huishoudelijke) ondersteuning en van begeleiding. In 2021 hebben we de overeenkomsten voor de uitvoering van deze voorzieningen verlengd met een periode van twee jaar. Daarbij hebben we ons ondersteuningsaanbod grondig geëvalueerd en besloten het huidige aanbod uit te breiden door het toevoegen van twee nieuwe producten aan onze resultaatovereenkomsten.

We stimuleren en faciliteren maatschappelijke initiatieven en staan open voor uitdagingen op het gebied van Right to Challenge.

Stand van zaken

We ondersteunen en moedigen maatschappelijke initiatieven aan door ieder initiatief als maatwerk te behandelen en te bekijken waar de behoeften liggen. Daarnaast staan we open voor eenieder die denkt dat gemeentelijke taken efficiënter of beter gedaan kunnen worden.

Wat wilden we bereiken?

De centrumgemeentetaak Beschermd Wonen is tijdig geïmplementeerd op basis van het 'Plan van Aanpak 2020' dat samen met zes gemeenten van de regio West-Brabant West is opgesteld én het in 2019 gesloten akkoord tussen VNG en Rijk.

Stand van zaken

De afschaffing van de centrumgemeenteconstructie is door het Rijk verschoven van 1 januari 2020 naar 1 januari 2021. Hier is regionaal de planning op aangepast.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We dragen in samenwerking met de zes gemeenten van de regio West-Brabant West zorg voor de implementatie van de centrumgemeentetaak Beschermd Wonen. Vanaf 2022 zijn gemeenten zelf verantwoordelijk voor de indicaties beschermd wonen.

Stand van zaken

In aanloop naar de doordecentralisatie in 2022, hebben de gemeenten zich voornamelijk bezig gehouden met het scholen/inwerken van eigen consulenten zodat zij zelf in staat zijn de indicatie te stellen voor Beschermd wonen. Zodra de hele transitie is afgerond moet elke gemeente dit namelijk zelf kunnen. Voor de gemeente Woensdrecht gaat het om 5 tot 10 cliënten op jaarbasis. Naast de instroom van inwoners richting Beschermd wonen stromen er natuurlijk ook mensen uit. Mocht iemand uitstromen richting de gemeente Woensdrecht dan is er nu ook een consulent van de gemeente Woensdrecht bij betrokken. Er is sprake van een warme overdracht.

Naast het zelf indiceren is men bezig geweest met het opzetten van een monitoring. Uitgezocht is wat men over deze doelgroep en zorgaanbieders wil monitoren. Dit komt nagenoeg overeen met de informatie die je als gemeente wenst te hebben bij de andere maatwerkvoorzieningen hulp bij het huishouden, begeleiding en dagbesteding.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	195.348	-23.848	171.500	186.217	14.717
Lasten	-6.073.810	-163.757	-6.237.567	-5.994.840	242.727
Resultaat	-5.878.462	-187.605	-6.066.067	-5.808.623	257.444

Wat veroorzaakt het verschil?

De jaarrekening 2021 laat op 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning laat een positief resultaat zien van afgerond € 257.000

WMO-huishoudelijke ondersteuning:

Op het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning bedraagt het overschot (per saldo) € 4.000. Dit geringe overschot wordt veroorzaakt door een hogere opbrengsten aan eigen bijdragen (€ 21.000) en een financiële meevaller aan administratievergoeding (€ 8.000). Hiertegenover staan extra uitgaven voor huishoudelijke ondersteuning in natura en extra uitgaven op PGB huishoudelijke ondersteuning (€ 25.000) als gevolg van een stijging in het aantal cliënten dat gebruik heeft gemaakt van huishoudelijke ondersteuning.

WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen:

Op het subproduct WMO Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen bedraagt het overschot (per saldo) € 13.000. De tegenvallers op de opbrengst leges voor de GPK (- € 7.000), op woonvoorzieningen (- € 31.000), op individuele vervoersvoorzieningen (- € 14.000) en op scootmobielen (- € 50.000) vallen binnen het subproduct volledig weg tegen de besparing op rolstoelen (€ 31.000) en de besparing op collectief vervoer (€ 84.000).

WMO begeleiding 'Zorg in Natura':

Per saldo sluit het subproduct WMO-begeleiding 'Zorg in Natura' met een tekort van € 26.000. Dit tekort ontstaat enerzijds door een tekort van € 85.000 op individuele begeleiding en € 17.000 op niet-rolstoel vervoer naar en van groepsbegeleiding. Op de posten begeleiding groep, kortdurend verblijf en rolstoelvervoer naar en van groepsbegeleiding voorzien we daarentegen een overschot van

respectievelijk € 38.000, € 30.000 en € 6.000 en op de bedrijfsvoering een gering overschot van € 2.000.

Opvang en beschermd wonen Wmo:

Opvang en beschermd wonen Wmo is sprake van een overschot van bijna € 64.000. Dit wordt veroorzaakt door investeringskrediet van € 25.000 waar nog geen gelden voor zijn uitgegeven. Voor 2021 is betreft ambulantisering GGZ rekening gehouden met €23.000. Hiervan is niets afgerekend. Daarnaast is €10.600 van het overschot op deze post te verklaren door een teruggave bijdrage Veilig Thuis. Op diverse kleinere posten resteert in totaal € 5.400.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning:

Er is sprake van een overschot van € 83.000 op Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Dit overschot bestaat grotendeels (ruim € 54.000) uit overgebleven budget voor het project Dorpsgericht werken (Verbeterplan integrale toegang sociaal domein). In 2020 is gestart met de uitvoering van dit project. Echter heeft het project vertraging opgelopen door corona, waardoor er in 2021 geen uitgaven of investeringen zijn gedaan. In 2022 zal het Verbeterplan Integrale Toegang Sociaal Domein worden geactualiseerd.

Daarnaast is het jaarlijks beschikbaar gestelde budget à € 14.500 voor vergoeding van activiteiten en presentiegelden voor leden van de Wmo Adviesraad in 2021 eenmalig niet uitgekeerd. Naar aanleiding van de coronacrisis, was een beperkt deel van de beschikbaar gestelde middelen in 2020 benut door de Wmo Adviesraad. Het restant van 2020 bleek in de loop van 2021 voldoende om ook de kosten voor 2021 te dekken. Het bedrag zoals opgenomen in de begroting voor 2021 is daarom eenmalig niet uitgekeerd. Op de post 'Collectieve preventie GGZ' resteert een bedrag van € 5.000. Daarnaast resteert op een aantal 'bedrijfsvoeringsposten' een bedrag van circa € 9.500 omdat minder gebruik hoefde te worden gemaakt van geormerkte gelden uit circulaire's.

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd:

Het overschot van € 13.000 wordt verklaard door extra budget wat was gereserveerd voor mogelijke extra kosten om het Mantelzorgcompliment corona-proof te kunnen uitreiken. Doordat de uitreiking weer op de reguliere wijze heeft kunnen plaatsvinden, is het extra budget voor 2021 niet benut.

PGB WMO begeleiding:

In 2021 zien we een daling in het aantal cliënten met een PGB-begeleiding. We realiseren daardoor een overschot van € 106.000. In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat het overschot op dit subproduct het effect is van het beleid om meer zorg in natura te verlenen in plaats van het toekennen van PGB's.

1.5 Zorg voor Jeugd

Wat wilden we bereiken?

Het aanbod van zorg en ondersteuning sluit aan op de behoeften van onze inwoners en de beoogde resultaten worden behaald. De geleverde inzet is effectief, efficiënt en van goede kwaliteit.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We monitoren de resultaten van het beleid door kwaliteit, cliënttevredenheid en kosten te meten. Op basis hiervan sturen we bij waar nodig.

Stand van zaken

Vanuit het GRIP dashboard heeft de gemeente Woensdrecht inzicht in de cijfers betreffende de jeugdhulp. Deze cijfers worden gebruikt om bij te sturen op en het schrijven van beleid. De kwaliteitsmonitor is gereed en data wordt aangeleverd. Echter de data is nog niet volwassen genoeg (minimaal 40% respons) om te kijken wat de data nu precies zegt.

We verstevigen de samenwerking tussen partijen die lichte jeugdzorg bieden. Op het gebied van de complexe jeugdzorg, heeft het intensiveren van de samenwerking reeds tot positieve resultaten geleid.

Stand van zaken

Vanwege ziekteverzuim bij zorgaanbieders zijn er wachtlijsten ontstaan en is de prioriteit gelegd bij het helpen van de jeugdigen. Dit punt wordt in 2022 terug opgepakt.

Wat wilden we bereiken?

We hebben de ondersteuningsvraag reeds in een vroeg stadium in beeld. Daarmee voorkomen we de noodzaak van zwaardere zorg en ondersteuning zoveel mogelijk en neemt de druk op (zware) maatwerkvoorzieningen af.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

In 2020 zijn we gestart met het organiseren van een spreekuur door een jeugdverpleegkundige bij een huisartsenpraktijk om de samenwerking met de huisartsen te verstevigen. In 2021 organiseren we dit binnen alle huisartsenpraktijken in de gemeente.

Stand van zaken

Vanwege de extra drukte die corona met zich meebracht bij zowel jeugdverpleegkundige en huisartsen is het niet gelukt om een spreekuur bij elke huisartsenpraktijk in te richten. In 2022 wordt in overleg met de huisartsen bekeken wat de beste aansluiting is tussen Team Jeugd en de huisartsenpraktijken.

In 2021 versterken we de veiligheidsteams om te voorkomen dat een kindbeschermingsmaatregel noodzakelijk is. We streven naar kortere doorlooptijden tot een maatregel, minder onnodige inzet van zorg en een klantvriendelijker traject voor de cliënt.

Stand van zaken

Factoren van buitenaf, zoals wachtlijsten bij ketenpartners zoals Gecertificeerde Instellingen, Raad voor de Kinderbescherming en Veilig Thuis, hebben de samenwerking in de veiligheidsteams bemoeilijkt. Onze Jeugdprofessionals hebben hierdoor in sommige situaties langer dan gewoonlijk zorg en ondersteuning verleend aan deze gezinnen om zicht op veiligheid te houden.

Wat wilden we bereiken?

De regie over jeugdzorg ligt in de eerste plaats bij de jeugdigen en ouders zelf.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De jeugdprofessionals maken ouders er bewust van wat ze op eigen kracht kunnen.

Stand van zaken

De jeugdprofessionals onderzoeken samen met ouders en hun netwerk wat deze zelf kunnen oppakken.

We ontwikkelen een kwaliteitsmeting, waarin jeugdigen en ouders hun ervaringen met zorgaanbieders, jeugdprofessionals en jeugdbeschermers kunnen beoordelen. Dit kan ouders en jeugdigen helpen bij het maken van keuzes voor zorg.

Stand van zaken

De jeugdhulpregio West-Brabant West is koploper op het gebied van het ontwikkelen van een Kwaliteitsmonitor. De Kwaliteitsmonitor is gereed. Hiermee monitoren we de resultaten van het beleid door kwaliteit en cliënttevredenheid te meten. De monitor wordt gevuld met informatie (data) afkomstig van ouders en cliënten. Bij een input van meer dan 40% is sprake van representatieve data die als stuurinformatie kan worden gebruikt. Het responseniveau van 40% wordt nog niet gehaald. Ingezet wordt op het vergroten van de response. Hiervoor zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2022 en 2023 om de datasturing verder te ontwikkelen.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	1.549.299	32.410	1.581.709	1.583.239	1.530
Lasten	-5.825.402	-430.036	-6.255.438	-6.079.906	175.532
Resultaat	-4.276.103	-397.626	-4.673.729	-4.496.667	177.062

Wat veroorzaakt het verschil?

De jaarrekening 2021 laat op 1.5 Zorg voor Jeugd een positief resultaat zien van afgerond € 177.000

Het positieve saldo op dit product is grotendeels toe te schrijven aan extra middelen die de gemeente Woensdrecht heeft ontvangen van € 417.000. Hiervan is een bedrag van € 43.000 in 2021 uitgegeven. Het restant staat gereserveerd voor uitgaven aan opdrachten die gekoppeld zijn om de knelpunten in Jeugdzorglandschap op te lossen.

Daarnaast zijn de posten voor Persoonsgebondenbudget en Veilig Thuis positief uitgevallen voor in totaal € 30.000

Onlangs hebben we de voorlopige eindafrekening JeugdzorgPlus ontvangen waarin aangegeven is dat de gemeente Woensdrecht een bedrag terugontvangt waardoor het tekort minder groot is dan verwacht, namelijk € 24.000. Het afgelopen jaar is door JeugdzorgPlus instelling Almata hard gewerkt aan het voorkomen van een JeugdzorgPlus plaatsing door te kijken of er alternatieven zijn die beter bij de jeugdhulpvraag van de jeugdige past. Dit heeft geresulteerd in minder verbruik van JeugdzorgPlus door jeugdigen waarvoor de gemeente Woensdrecht verantwoordelijk is in het tweede gedeelte van het jaar 2021.

Op de individuele voorzieningen natura jeugd en veiligheid, reclassering en opvang jeugd hebben we een overschrijding op het budget. Voor individuele voorzieningen natura jeugd overschrijden we het bedrag met € 143.000. We proberen altijd een zo goed mogelijk inschatting te maken op basis van het verbruik van het jaar daarvoor. Echter door corona is de complexiteit van de jeugdhulpvraag de afgelopen maanden toegenomen.

De Landelijke Transitie Arrangementen vallen onder de post veiligheid, reclassering en opvang jeugd. In tegenstelling tot de individuele voorzieningen natura jeugd heeft een gemeente minder zicht op de Landelijke Transitie Arrangementen waarbij de verwijzing vaak door een jeugdarts wordt gedaan. In het laatste kwartaal zijn er facturen voor de Landelijke Transitie Arrangementen, die niet waren voorzien, waardoor er een overschrijding is ontstaan op deze post van € 60.000.

1.6 Gezondheid

Wat wilden we bereiken?

We zetten ons samen met partners en andere gemeenten in om de gezondheid van de inwoners te beschermen, bewaken en bevorderen.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We zetten in op activiteiten ter bevordering van de psychische gezondheid (waaronder preventie van depressie en eenzaamheid).

Stand van zaken

Hoewel een aantal activiteiten, zoals de Huiskamers, in 2021 geen doorgang konden vinden vanwege corona, zijn er in 2021 wel activiteiten geweest ter bevordering van de psychische gezondheid. Vaak was dit individueel of in kleinere groepen (vanwege corona) en veelal buiten. De activiteiten vonden plaats vanuit een extra aangevraagde activiteit middels een actiekaart, of vanuit de reguliere werkzaamheden BWI.

We zetten in op activiteiten ter bevordering van een gezonde leefstijl en vitaliteit (waaronder het voorkomen en verminderen van overgewicht, roken, (schadelijk) alcoholgebruik en drugs).

Stand van zaken

Corona heeft ervoor gezorgd dat er weinig tot geen mogelijkheden waren om voorlichtingen te geven. De voorlichting die gegeven is was veelal op straat, ook in samenwerking met Kentron (over middelengebruik).

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	5.000	5.000
Lasten	-922.469	-21.600	-944.069	-913.527	30.542
Resultaat	-922.469	-21.600	-944.069	-908.527	35.542

Wat veroorzaakt het verschil?

Op het subproduct Jeugdgezondheidszorg is sprake van een positief saldo van circa € 11.000. Dit heeft te maken met een stagnatie in de groei van het aantal kinderen van 0-4 jaar en doordat er minder themabijeenkomsten en babycafés zijn ingezet dan begroot door de coronamaatregelen.

Op het subproduct Subsidiering gezondheidszorg is sprake van een positief saldo van € 24.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een overschot op de Wet Kinderopvang (Wko) inspecties, doordat een Wet Kinderopvang offerte altijd een inschatting is van de uit te voeren inspecties en ten gevolge van andere personele inzet bij de GGD door corona. Daarnaast hebben we bedrag terugontvangen van

GGD in verband met 'doorschuif' BTW. Verder is er eenmalig van de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) een bedrag ontvangen voor versterking van het AED netwerk.

1.7 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

We versterken de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We onderzoeken welke onderwijszorgarrangementen in het regulier onderwijs nodig zijn en waar nodig passen we ons stelsel hierop aan.

Stand van zaken

De prioriteiten bij het onderwijs hebben het afgelopen jaar voornamelijk gelegen op het schakelen bij het opschalen en afschalen van de coronamaatregelen, de daarbij opgelopen achterstanden en het lerarentekort. Gemeenten zijn in overleg met het onderwijs wat wij kunnen betekenen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Hierdoor zijn er nog geen onderwijszorgarrangementen voor het regulier onderwijs onderzocht.

We werken samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs om zorg in onderwijstijd voor het speciaal onderwijs te organiseren door middel van het draaien van pilots binnen de jeugdhulpregio West-Brabant West.

Stand van zaken

In 2021 zijn we gestart met 2 pilots zorg in onderwijstijd voor de leeftijdscategorie voortgezet onderwijs.

Plein 3, de eerste pilot, richt zich op jeugdigen die zijn uitgevallen op school en door extreme gedragsproblemen of problematische schoolverloop niet meer op school terecht kunnen. Plein 3 biedt een integraal dagprogramma van onderwijs, zorg en arbeidsparticipatie om jeugdigen weer een perspectief naar onderwijs of een baan te geven.

Daarnaast is er een pilot gestart op het Aventurijncollege. Deze pilot heeft een preventief karakter door vroegtijdige inzet van lichte jeugdhulp. Hierdoor willen we uitval in het onderwijs voorkomen. Zijn jeugdigen wel uitgevallen op school, dan kan deze pilot helpen bij weer terug in het schoolritme te komen. Beide pilots lopen nog door in 2022

Wat wilden we bereiken?

We voorkomen achterstanden en kansenongelijkheid.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Als een van de 16 gemeenten binnen het Regionaal Bureau Leren (RBL) werken we mee aan het stimuleren en behalen van startkwalificaties door jongeren en het begeleiden van kwetsbare jongeren zonder startkwalificatie naar kansrijkere posities.

Stand van zaken

Via de Regionaal Educatieve Agenda, het samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs en ook via het Regionaal Bureau Leren worden activiteiten opgestart die ertoe bijdragen dat jongeren ondersteund worden in het behalen van een startkwalificatie. De aansluiting van het onderwijs naar de arbeidsmarkt wordt met name door het Regionaal Bureau Leren opgepakt.

Samen met verschillende partners investeren we in een doorlopende ontwikkel- en leerlijn 0-23 jaar (VVE, OAB, volwasseneducatie).

Stand van zaken

In samenwerking met het To-Taalhuis, de Bibliotheek en door middel van de uitvoering van het vastgestelde VVE beleid, de LEA en de REA werken we aan de doorgaande ontwikkel- en leerlijn. Vanuit het VVE beleid zijn er diverse overlegvormen gestart, zoals bijvoorbeeld het DOPO (Directie Overleg Primair Onderwijs). Door de lijnen zo kort mogelijk te houden en elkaar weten te vinden, ligt er een goede basis voor een doorlopende ontwikkel- en leerlijn. Vanwege de korte lijnen en het kleinschalige karakter van onze gemeente leidt het VVE beleid ook vaak tot aanmelding van mensen bij de volwasseneducatie. Onder leiding van een docent van het ROC zijn er thans twee klasjes geformeerd.

We blijven inzetten op de bestrijding van laaggeletterdheid door het verhogen van de basisvaardigheden (taal, rekenen en digitale vaardigheden) van onze inwoners.

Stand van zaken

De aanpak van laaggeletterdheid wordt door het To-Taalhuis in samenwerking met diverse lokale aanbieders (o.a. de Bibliotheek) verder doorontwikkeld. De laagdrempelige manier van werken bij het To-Taalhuis leidt ertoe dat er steeds meer mensen gebruik maken van deze voorziening. Er zijn inmiddels meerdere taalklassen geformeerd door het To-Taalhuis, die begeleid worden door docenten van Curio. Ook 2021 heeft zich voor een groot deel laten leiden door corona. Dit heeft tot gevolg gehad dat veel lessen digitaal gegeven moesten worden. Het aantal deelnemers is echter nagenoeg gelijk gebleven. Door het vraaggericht en op maat werken laat het To-Taalhuis zien dat zij fungeert als een spin in het (taal)web.

Wat wilden we bereiken?

De onderwijshuisvesting voldoet aan de behoefte. Ruimten en gebouwen worden efficiënt gebruikt.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We geven uitvoering aan het Integraal Huisvestings Plan (in 2021 betekent dat: vernieuwbouw De Meulenridders en actualisatie IHP op basis van actuele leerlingprognoses).

Stand van zaken

Vanuit het IHP zijn er in 2021 een aantal projecten opgepakt:

- IKC in Woensdrecht (dit project bevindt zich in de aanbestedingsfase)
- Meulenridders Ossendrecht (hier is in 2021 een keuze gemaakt voor een scenario en dit wordt in 2022 verder uitgewerkt)
- Bij De Boemerang is het wachten op een gezamenlijk plan van aanpak (vanuit SOM en LPS) voor de verbetering van het binnenklimaat
- Bij Ste. Marie in Huijbergen is een businesscase opgesteld voor nieuwbouw en vernieuwbouw. Hier moet nog een definitieve keuze in gemaakt worden.

De actualisatie van het IHP zal plaatsvinden in 2022.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	418.443	13.552	431.995	389.686	-42.309
Lasten	-2.692.137	-38.377	-2.730.514	-2.544.285	186.229
Resultaat	-2.273.694	-24.825	-2.298.519	-2.154.600	143.919

Wat veroorzaakt het verschil?

Het verschil van afgerond € 144.000 is voor een groot deel als volgt te verklaren:

Onderwijshuisvesting: Het overschot hierop is ongeveer € 70.000. Dit bedrag gaat over niet gerealiseerde kapitaallasten omdat de geplande investeringen voor de basisscholen de Boemerang en 't Paviljoen (voorheen de Meulenridders) niet in 2021 zijn gerealiseerd.

Bewegingsonderwijs: Het overschot op dit onderdeel ad € 14.000 heeft vooral te maken met het minder gebruik van de gymnastiekaccommodaties vanwege de verplichte corona-maatregelen, waaronder het tijdelijk niet mogen sporten.

Leerlingenvervoer: Het overschot op deze post van ruim € 25.000 is te verklaren doordat er minder geld is uitgegeven voor het vervoer van schoolkinderen als gevolg van corona. Vervoerders zijn gedeeltelijk gecompenseerd voor niet gereden ritten.

Peuteropvang: Het overschot op deze post van € 25.000 is te verklaren omdat geraamde frictiekosten (als gevolg van samenvoeging peuterspeelzaal en kinderopvang) niet meer behoefde te worden uitbetaald.

Daarnaast hebben we wat meevallers binnen dit product van ongeveer € 10.000.

1.8 Indicatoren

BBV- en lokale beleidsindicatoren

Met ingang van de programmabegroting 2020 zijn de verplichte BBV-indicatoren aangevuld met een aantal lokale indicatoren.

BBV-Indicatoren	Gemeente Woensdrecht			Grootteklasse < 25.000 inwoners			Geheel Nederland		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
1 Bijstandsuitkeringen	199,0	243,0	181,6	190,0	250,0	178,2	374,0	467,0	349,5
2 Lopende re-integratievoorzieningen	66,3	51,7		148,5	148,9		207,0	202,0	
3 Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	75,0	80,0	-	56,0	62,0	-	68,0	70,0	-
4 Kinderen in armoede	5,0%	4,0%	-	4,0%	4,0%	-	6,0%	6,0%	-
5 Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	2,8%	1,8%	-	1,5%	1,3%	-	2,0%	1,7%	-
6 Absoluut verzuim leerplichtige leerlingen	9,4	6,3	-	1,7	2,5	-	2,4	2,7	-
7 Relatief verzuim leerplichtige leerlingen	18,0	-	-	19,0	-	-	26,0	-	-
8 Jongeren met jeugdhulp	9,7%	8,5%	11,7%	9,4%	9,3%	9,6%	10,6%	10,3%	10,5%
9 Jongeren met jeugdreclassering	0,4%	0,6%	-	0,4%	0,4%	-	0,4%	0,4%	-
10 Jongeren met jeugdbescherming	1,6%	1,3%	-	1,1%	1,1%	-	1,2%	1,2%	-
Lokale indicatoren	2019	2020	2021						
11 Tevredenheid met WMO-ondersteuning	90,0%	89,0%	-						
12 Inzet van maatwerkvoorzieningen	1650	1927	1620						
13 Huishoudens met laag inkomen	-	-	-						

Legenda indicatoren:

1. Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet (per 10.000 inwoners vanaf 18 jaar). *Bron: CBS - Participatiewet.*
2. Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. *Bron: CBS - Re-integratietrajecten.* Voorheen werd het aantal re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar weergegeven; nu staan alleen de cijfers per 1.000 inwoners van 15-64 jaar op "Waar staat je gemeente" vermeld.
3. Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 329 deelnemende gemeenten. *Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein WMO.*
4. Percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. *Bron: CBS - Jeugd.*
5. Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2020" staat voor schooljaar "2019/2020". *Bron: DUO/Ingrado.*
6. Het aantal leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongeren dat niet op een school of instelling staat ingeschreven (per 1.000 leerplichtigen). De periodeaanduiding "2020" staat voor schooljaar "2019/2020". *Bron: DUO/Ingrado.* Woensdrecht geeft een vertekend beeld ten aanzien van verzuimcijfers vanwege de registratiesystematiek voor kinderen die in België onderwijs genieten en voor kinderen die onderwijs bij Almata volgen.
7. Het aantal jongeren dat wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt (per 1.000 leerplichtigen). Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding "2020" staat voor schooljaar "2019/2020". *Bron: DUO/Ingrado.* Woensdrecht geeft een vertekend beeld ten aanzien van

- verzuimcijfers vanwege de registratiesystematiek voor kinderen die in België onderwijs genieten en voor kinderen die onderwijs bij Almata volgen.
8. Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. *Bron: CBS - Jeugd.*
 9. Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). *Bron: CBS - Jeugd.*
 10. Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. *Bron: CBS - Jeugd.*
 11. De mate waarin cliënten tevreden zijn over de ondersteuning die zij van de gemeente Woensdrecht ontvangen op het gebied van WMO. Het percentage geeft weer in welke mate men het eens is met de volgende stelling: 'De ondersteuning die ik krijg past bij mijn hulpvraag'. *Bron: wettelijk cliëntonderzoek.*
 12. Totaal aantal afgegeven indicaties maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp en WMO. *Bron: Suite4SociaalDomein.*
 13. Percentage huishoudens met een laag inkomen ten opzichte van totaal aantal huishoudens van de gemeente. Huishoudens behoren tot de categorie 'laag inkomen' indien het gestandaardiseerd besteedbaar huishoudensinkomen, exclusief gebonden uitkeringen, lager is dan de 'lage-inkomensgrens' van het CBS. Daarbij worden verschillende grenzen gehanteerd naar gelang het type huishouden. *Bron: CBS.* De meest recente gegevens voor deze indicator betreffen 2016 en zijn om die reden niet in bovenstaande tabel opgenomen. In 2016 was het percentage 5,4%.

Programma 2. Ruimte

Maatschappelijk effect

- Inwoners ervaren meer invloed op de ontwikkeling van de ruimte om hen heen.
- Een merkbare verandering in de wijze waarop in Woensdrecht inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisatie aankijken tegen en omgaan met de fysieke leefomgeving, waarbij er meer ruimte is voor initiatief en maatwerk en de regeldruk is verminderd.
- Stakeholders ervaren ons als een betrouwbare en professionele samenwerkingspartner.
- Inwoners en bezoekers ervaren een leef- en verblijfsgebied waar het goed toeven is.
- Een grotere duurzame woningvoorraad, zowel koopwoningen als huurwoningen.
- Alle inwoners hebben de kans om in Woensdrecht te blijven wonen.
- Een goede balans tussen recreatief nachtverblijf en nachtverblijf door arbeidsmigranten.
- Woensdrecht heeft een grondpositie die voldoende mogelijkheden biedt voor ontwikkelingen.
- Een toename van het aantal dagrecreanten en een toename van het aantal recreatieve overnachtingen. (Brabantse Wal ambitie veerkrachtig bestuur: in 2021 aantal toeristen gestegen met 10% en aantal overnachtingen gestegen met 3%).
- Inwoners en bezoekers zijn bekend met het fietsaanbod. Men besteedt meer en recreëert vaker en langer in Woensdrecht.
- Sport vervult een rol met betrekking tot het promoten van de gemeente op het gebied van recreatie en toerisme en de wielersport.
- Het enthousiasme en de betrokkenheid van inwoners en organisaties voor het fietsen en het fietsaanbod is vergroot en dit heeft een positief effect op de leefbaarheid.
- Inwoners bewegen meer op de fiets en zijn beter in staat om talenten te ontwikkelen.
- Fiets- en wielersorganisaties ervaren dat hun aanbod actief wordt gepromoot, voelen zich verbonden met de wielers- en fietsgemeente en voelen zich gesteund in het uitdragen van hun enthousiasme.
- Inwoners kunnen gebruik maken van een gevarieerd aanbod aan sportactiviteiten.
- Sport kan worden beoefend door alle inwoners en ze ervaren dat ze hierin worden gestimuleerd. Dit heeft een positief effect op hun gezondheid en (school)prestaties.
- Inwoners en bezoekers die (top)sport beoefenen, voelen zich gestimuleerd en gefaciliteerd.

Verbonden partijen en samenwerkingspartners

Bij de realisatie van doelstellingen en effecten in het programma Ruimte zijn de navolgende organisaties betrokken: Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant, Woningbouwcorporaties, Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten, Streekorganisatie Brabantse Wal, VVV, Regio West-Brabant, Grenspark Kalmthoutse Heide, Belgisch-Nederlands Grensoverleg, VTH samenwerking Brabantse Wal, Regionaal ruimtelijk overleg, Wonen Subregio West-Brabant West.

Wat hebben we besteed aan Programma 2. Ruimte?

Op grond van art. 5.1 van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	1.430.904	1.058.338	2.489.242	2.259.506	-229.736
Lasten	-1.561.108	-454.326	-2.015.434	-1.452.236	563.198
Resultaat	-130.204	604.012	473.808	807.269	333.461

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

Wat wilden we bereiken?

Aangevraagde omgevingsvergunningen worden binnen gestelde wettelijke termijnen afgehandeld.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Mensen en middelen worden optimaal ingezet om de vergunningverlening binnen de gestelde wettelijke termijnen af te handelen.

Stand van zaken

De formatie, bezetting en bedrijfsvoering binnen het cluster vergunningen is op orde. In 2021 zijn geen vergunningen van rechtswege verleend.

Wat wilden we bereiken?

Een grotere en duurzame woningvoorraad die is afgestemd op de behoeften en ingevuld wordt.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De Woonvisie 2020 met de bijbehorende maatregelen wordt uitgevoerd.

Stand van zaken

Er wordt uitvoering gegeven aan de Woonvisie. Diverse acties uit de uitvoeringsagenda zijn opgepakt, waaronder de inzet op geschikte huisvesting voor arbeidsmigranten, de huisvesting van statushouders en regionale afstemming woningbouw.

We actualiseren de prestatieafspraken met de woningbouwcorporaties.

Stand van zaken

Er zijn in 2021 prestatieafspraken gemaakt voor 2022.

We combineren de starterslening en stimuleringsregeling ter ondersteuning van de doelstellingen uit de Woonvisie en de Duurzaamheidsvisie.

Stand van zaken

In 2021 zijn er op aanvraag zowel startersleningen als stimuleringsleningen verstrekt waardoor de beleidsdoelstellingen op het gebied van volkshuisvesting en duurzaamheid zijn ondersteund.

Wat wilden we bereiken?

Een merkbare verandering in de ruimtelijke inrichting van de gemeente en een gebied waar het goed toeven is.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Er wordt samen gewerkt in een gebiedsgerichte aanpak voor de Brabantse Wal inzake de stikstof problematiek om ruimtelijke en economische ontwikkelingen mogelijk te maken en de aanwezige natuurwaarden te versterken.

Stand van zaken

Het afgelopen jaar heeft er wekelijks een ambtelijke taskforce plaats gevonden met als doel te komen tot een afgerond verkenningsproduct. Tevens heeft er driemaal een bestuurlijk overleg plaats gevonden. Inmiddels is de verkenningsfase zover dat deze op korte termijn zal worden afgerond. Daarna zal de volgende fase ingegaan worden; de visievormingsfase. Na afronding daarvan zal gewerkt worden aan een uitvoeringsprogramma.

We starten de bestemmingsplanprocedure of rondon die af voor o.a. : woningbouw in het Masterplan Hoogerheide Deelplan Zuid, woningbouw aan de Ossendrechtseweg 61 te Hoogerheide en woningbouw op het voormalige terrein van de voetbalvelden van METO.

Stand van zaken

Het bestemmingsplan voor woningbouw aan de Ossendrechtseweg 61 is reeds in procedure. Voor de gewenste woningbouwontwikkelingen bij METO en Scheldeweg wordt de planologische procedure voorbereid.

We starten met de herstructurering van het sportcomplex VIVOO te Huijbergen i.s.m. een bouwplan voor starters en senioren.

Stand van zaken

In februari 2022 is de grondexploitatie van het plangebied vastgesteld. De voorbereidingen voor de herstructurering van het sportpark inclusief woningbouw zijn inmiddels ter hand genomen.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	539.372	75.000	614.372	685.463	71.091
Lasten	-97.149	-280.734	-377.883	-119.827	258.056
Resultaat	442.223	-205.734	236.489	565.636	329.147

Wat veroorzaakt het verschil?

In 2021 zijn er meer aanvragen voor een omgevingsvergunning voor het realiseren van grote bouwprojecten in behandeling genomen en vergund dan was geprognostiseerd. Er zijn minder planschadeverzoeken gehonoreerd dan in de begroting rekening mee was gehouden. 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 € 235.000 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 resultaateneffect.

2.2 Grondbeleid

Wat wilden we bereiken?

Een grondpositie die ontwikkelingen mogelijk maakt.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We verstevigen onze grondpositie op verantwoorde wijze.

Stand van zaken

De gemeente Woensdrecht heeft in 2021 zijn grondpositie niet verstevigd. De stikstofproblematiek heeft er in 2021 immers voor gezorgd dat de planontwikkeling van diverse nieuwe gebieden vertraagd c.q. doorgehaald is.

We zetten de functie van grondposities om zodat gewenste ontwikkelingen mogelijk kunnen worden gemaakt. We onderzoeken daartoe de haalbaarheid van woningbouw op een voormalig deel van het sportcomplex van METO te Hoogerheide.

Stand van zaken

In 2021 heeft geen haalbaarheidsonderzoek voor woningbouw op een voormalig deel van het sportcomplex van METO te Hoogerheide plaatsgevonden. Eventuele uitgifte staat in de woningbouwplanning 2024 gepland.

Wat hebben we daaraan besteed?

Binnen dit product is het effect zichtbaar van de actualisatie van de grondcomplexen op de exploitatie. Voor een toelichting daarop verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	802.462	948.338	1.750.800	1.332.625	-418.175
Lasten	-227.223	-242.858	-470.081	-305.057	165.024
Resultaat	575.239	705.480	1.280.719	1.027.568	-253.151

Wat veroorzaakt het verschil?

Er zijn meer opbrengsten gerealiseerd door verkopen reststroken. Er zijn meer opbrengsten ontvangen uit verkopen van restgronden dan begroot. Ook vanuit anterieure overeenkomsten zijn meer opbrengsten gerealiseerd dan begroot. Voor het complex Noordrand in Ossendrecht zijn lagere baten ontvangen, omdat 1 kavel wel gepland maar niet in 2021 verkocht is. Daarnaast zijn er hogere kosten gemaakt dan geprognoseerd voor het bouwrijp maken van de gronden. Dit resulteert in een lagere winst in 2021 en een hogere winst in 2022.

2.3 Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

Vergroting van de bekendheid van de regio met als doel een toename van het aantal dagrecreanten en het aantal recreatieve overnachtingen.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Samen met de gemeenten Bergen op Zoom en Steenbergen versterken we de Brabantse Wal door regiobranding, evenementen, routing, bewegwijzering, Geopark en herdenken.

Stand van zaken

Samen met de gemeente Bergen op Zoom en Steenbergen zijn we constant in beweging om de Brabantse Wal te versterken en vermarkten. De Brabantse Wal richt zich daarbij op regiobranding, evenementen, routing, bewegwijzering, Geopark en herdenken. Dit doen we in samenwerking met de VVV Brabantse Wal. Zij richten zich op de bekendheid en promotie. De strategische samenwerking tussen de drie gemeenten liep in 2021 moeizaam vanwege de ontwikkelingen in Bergen op Zoom en het bijbehorende focusakkoord. Om deze reden was het ook niet mogelijk om nieuwe projecten op te zetten. Doel voor 2022 is om de overeenkomst toeristische samenwerking 2008 en het bijbehorende beleidsplan uit 2009 te evalueren en indien nodig herzien.

Samen met organisatoren maken we een kalender met aansprekende evenementen die bijdragen aan de merkontwikkeling van de Brabantse Wal en het recreatieve profiel van Woensdrecht.

Stand van zaken

We werken jaarlijks de kalender bij met daarop aansprekende activiteiten/evenementen. In 2021 hebben we ons met name gericht op de Woensdrechtse Wielerzomer en de Benelux Tour. Vanwege corona zijn er helaas minder activiteiten/evenementen georganiseerd.

Samen met recreatieondernemers verbeteren we de kwantiteit en kwaliteit van verblijfsvoorzieningen, buitenruimte, bereikbaarheid, gastvrijheid, mobiliteit en promotie.

Stand van zaken

In samenwerking met de toeristische ondernemers hebben we in 2021 de toeristische webpagina op de website van de gemeente Woensdrecht opgezet en geoptimaliseerd. Specifiek is hierbij verwezen naar de campagne 'hier moet je zijn' van VisitBrabant. Daarnaast is er een enquête opgesteld voor bezoekers, zodat we meer kunnen achterhalen over de bezoeker zelf. Hoe zijn in deze gemeente terecht gekomen, wat ervaren zij als positief en wat zijn de verbeterpunten? Zo komen we tot specifieke verbeterpunten waar in 2022 op wordt ingezet.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-130.221	-25.000	-155.221	-126.974	28.247
Resultaat	-130.221	-25.000	-155.221	-126.974	28.247

Wat veroorzaakt het verschil?

Het overschot op dit product is ontstaan doordat een aantal activiteiten/evenementen, welke normaal een financiële bijdrage van de gemeente ontvangen, niet door zijn gegaan vanwege corona. Het gaat hierbij o.a. over de doorkomst Roparun, ijsbaan Hoogerheide, Sluitingsprijs Putte Kapellen etc.

2.4 Sport en evenementen

Wat wilden we bereiken?

Sport is beschikbaar voor iedereen en men wordt gestimuleerd en gefaciliteerd om zelf te gaan sporten.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De BWI ondersteunt en stimuleert sportaanbieders onderwijs, overheid en inwoners onder andere op het gebied van bekendheid, aansluiting vraag en aanbod en samenwerking.

Stand van zaken

In 2021 is ervoor gekozen geen nieuwe sportbrochures uit te geven, maar terug te grijpen op de versie van 2020. Enerzijds omdat er door corona minder mogelijkheden waren om activiteiten te organiseren en daarnaast waren er nog voldoende brochures van 2020 over.

Daarnaast zijn er wekelijks sportclinics gegeven namens en samen met verenigingen voor de basisscholen, met uitzondering van de periodes dat de scholen gesloten waren. In deze periodes zijn de buurtsportcoaches actief geweest op de noodopvang, door sport en spel aan te bieden. Ook zijn er naschoolse sportactiviteiten georganiseerd, vanuit zowel al reguliere als armoede beleid. In de zomervakantie is er een zomerschool opgezet met het totaal huis en de bibliotheek, waarbij diverse sportclinics gegeven. Tot slot is er een groep statushouders die wekelijks diverse sporten proberen bij sportverenigingen, met als doel ze lid laten worden bij verenigingen.

Tijdens de lockdown hebben de buurtsportcoaches een makelaarsrol aangenomen, waarbij zij de gemeente/corona team en verenigingen zo goed mogelijk informeerden over hoe het sportaanbod veilig aangeboden kon worden. Daarnaast hebben de buurtsportcoaches lokale verenigingen ondersteund met het zoeken naar een geschikte buitenlocatie. Tot slot heeft de BWI diverse sportactiviteiten georganiseerd. Niet alleen om de jeugd kennis te laten maken met een bepaalde sport, maar ook om hen actief in beweging te krijgen/houden tijdens de lockdown.

Voor ouderen en mensen met een beperking organiseerde de BWI activiteiten in samenwerking met verenigingen. Voor kwetsbaren ouderen zijn er buitenactiviteiten georganiseerd zoals wandelen, mix sport en tai chi. Voor deze doelgroepen was het echter vaak niet mogelijk activiteiten te organiseren vanwege corona.

Wat wilden we bereiken?

Woensdrecht geniet internationale bekendheid als dé fiets- en wielergemeente (zie ook opgave Branding Brabantse Wal).

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Bekendheid van Woensdrecht als fiets- en wielergemeente vergroten door communicatiecampagnes, een aantrekkelijke wielerkalender, sponsoring van lokale evenementen en grote wielerevenementen.

Stand van zaken

In 2021 hebben we met name ingezet op wielersportactiviteiten, namelijk de Woensdrechtse wielersportzomer en de Benelux Tour. Zo heeft de gemeente Woensdrecht ondanks de coronacrisis alsnog een aantrekkelijke wielerkalender weten te maken. Deze evenementen zijn als basis gebruikt om Woensdrecht te promoten als fiets- en wielergemeente.

Versterken van het fietsaanbod en –voorzieningen, waaronder een aansluitend routenetwerk, MTB-netwerk, sportevenementen en activiteiten.

Stand van zaken

In 2021 hebben we ons deels ingezet op het verbeteren van de routeaanduiding. Er is een aansluitend routenetwerk, waar ook de MTB routes onderdeel van zijn. Vanwege corona zijn er minder activiteiten en evenementen georganiseerd dan vooraf verwacht. Om deze reden is er last-minute geregeld om finishplaats te worden van een etappe van de Benelux Tour. Dit heeft ervoor gezorgd dat er enerzijds een leuk evenement was voor de inwoners en anderzijds heeft het bijgedragen aan promotie van fiets- en wielergemeente Woensdrecht.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	89.070	35.000	124.070	241.418	117.348
Lasten	-1.106.515	94.266	-1.012.249	-900.378	111.871
Resultaat	-1.017.445	129.266	-888.179	-658.960	229.219

Wat veroorzaakt het verschil?

In 2020 heeft de gemeente Woensdrecht bij het ministerie van VWS een subsidie aangevraagd voor het lokaal Sportakkoord. De subsidie is in 2020 overgeheveld naar 2021 omdat het lokaal sportakkoord pas in 2021 is vastgesteld en er door corona ook nog niets georganiseerd kon worden. Voor het jaar 2021 is wederom een aanvraag gedaan voor de subsidie. Door de beperkingen als gevolg van het corona-virus zijn er alsnog veel minder aanvragen binnengekomen dan verwacht. Er zijn eenmalig baten ontvangen vanuit de specifieke uitkering sport in verband met de compensatie voor het niet meer in aftrek kunnen brengen van de BTW die in rekening gebracht wordt voor investeringen in sport. Deze waren niet geraamd. Tenslotte is het grootste deel van het verschil te verklaren door uitstel van geplande investeringen in de tennisparken en sportparken.

2.5 Indicatoren

BBV- en lokale indicatoren

Met ingang van de programmabegroting 2020 zijn de verplichte BBV-indicatoren aangevuld met een aantal lokale indicatoren.

BBV-Indicatoren	Gemeente Woensdrecht			Grootteklasse < 25.000 inwoners			Geheel Nederland		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
1 WOZ-waarde woningen	248	260	278	276	296	314	250	271	290
2 Nieuwbouw woningen	1	3,3	-	9,3	9,6	-	9,2	8,9	-
3 Demografische druk	78,1%	78,0%	77,8%	79,0%	79,4%	79,6%	69,8%	70,0%	70,1%
4 Niet-sporters	-	50,4%	-	-	50,5%	-	-	49,3%	-
Lokale indicatoren									
	2019	2020	2021						
5 Aantal nieuwbouwwoningen per groep	-	-	-						
6 Aantal nieuwbouwwoningen per kern									
- Hoogerheide	58	5	8						
- Huijbergen	2	1	4						
- Ossendrecht	17	60	8						
- Putte	3	3	2						
- Woensdrecht	1	1	5						
7 Uitgifte reststroken en overige gemeentegrond	€ 47.388	€ 170.862	€ 100.935						

Legenda indicatoren

1. De gemiddelde WOZ-waarde van woningen (x € 1.000). *Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken.*
2. Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties (per 1.000 woningen). *Bron: Basisregistraties adressen en gebouwen, bewerking ABF Research.*
3. De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar. *Bron: CBS - Statistiek Bevolking, bewerking ABF Research.*
4. Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder die niet minstens één keer per week aan sport doet. *Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS, en RIVM.* Elke vier jaar organiseren de GGD'en in samenwerking met het RIVM en CBS een gezamenlijke Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen.
5. Onder groep wordt verstaan: inwonerscategorie (starter, gezin of ouderen).
6. Aantal nieuwbouwwoningen per kern. *Bron: Squit/handmatige telling.*
7. Totale opbrengst grondverkoop met betrekking tot reststroken en overige percelen, met uitzondering van kavels in € per jaar. *Bron: financiële administratie gemeente Woensdrecht.*

Programma 3. Leefomgeving

Maatschappelijk effect

- De landschappelijke kwaliteiten van Woensdrecht zijn behouden en waar mogelijk versterkt.
- Een goede balans tussen natuur, agrarisch en recreatief gebruik.
- Het gebied dat ten dienste staat van groen en natuur is minimaal gelijk gebleven.
- De ketensamenwerking water komt ten goede aan kwaliteit, toekomstbestendigheid, kosten en efficiency.
- De kennis en het bewustzijn over duurzaamheid bij inwoners, bedrijven en de gemeentelijke organisatie zijn vergroot.
- Nieuwe bouwprojecten zijn duurzaam uitgevoerd.
- Inwoners voelen zich ondersteund in het nemen van energiebesparende maatregelen.
- Duurzame inkoop door Woensdrecht is uitgebreid en wordt structureel toegepast.
- Het kwaliteitsniveau van de wegen, voetpaden en fietspaden is toegenomen.
- Veilige wegen, goede bereikbaarheid van belangrijke voorzieningen en een adequaat parkeervoorzieningenniveau.
- Bestaand openbaar vervoer blijft minimaal op het huidige niveau.
- Behoud van culturele en monumentale objecten en efficiënte besluitvorming rondom aanvragen.
- Optimaal gebruik maken van initiatieven, ideeën en inzet van inwoners onder andere via de dorpsplatforms met meer inbreng en verantwoordelijkheid voor de woon-, werk- en leefomgeving.

Verbonden partijen en samenwerkingspartners

Bij de realisatie van doelstellingen en effecten in het programma Leefomgeving zijn de navolgende organisaties betrokken: Saver NV, Werkvoorzieningschap (WVS-groep), Samenwerken aan water in Midden- en West-Brabant, Waterkring West, Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord, Inkoopbureau West-Brabant.

Wat hebben we besteed aan Programma 3. Leefomgeving?

Op grond van art. 5.1 van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	2.378.844	142.578	2.521.422	2.567.913	46.491
Lasten	-6.288.915	-552.061	-6.840.976	-6.499.400	341.576
Resultaat	-3.910.071	-409.483	-4.319.554	-3.931.487	388.067

3.1 Landschap en natuur

Wat wilden we bereiken?

In stand houden en verbeteren van de landschappelijke kwaliteit en natuurwaarden.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We voeren landschappelijke projecten (waaronder Van A naar B) uit die gefinancierd worden uit het Groenfonds en anterieure overeenkomsten onder andere uit de zonneparken.

Stand van zaken

In het kader van de Groene Agenda, waarbinnen Landschap van Allure een onderdeel vormt, is een onttrekking gedaan aan de reserve Groenfonds ten behoeve van de Stimuleringsregeling Landschap. Er zijn nog geen inkomsten vanuit de Anterieure Overeenkomsten vanuit de zonneparken.

Wat hebben we daaraan besteed?

Het merendeel van de baten en lasten die een oorzakelijk verband hebben met dit product worden verantwoord op product 3.3 Beheer openbaar gebied en 5.8 Overhead. Daarnaast worden de op dit product beperkt geraamde middelen vanwege afronding niet zichtbaar in de tabel.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-173	0	-173	-23	150
Resultaat	-173	0	-173	-23	150

Wat veroorzaakt het verschil?

Hier zijn geen bijzonderheden te melden.

3.2 Milieu en duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

We beperken de gevolgen van de klimaatverandering op onze waterhuishouding.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Relevante fysieke veranderingen worden benut om klimaatadaptieve maatregelen te nemen waarbij het principe 'vasthouden-bergen-afvoeren' van hemelwater wordt gehanteerd.

Stand van zaken

Bij infrastructurele projecten (van de gemeente) zijn klimaatadaptieve maatregelen genomen. Deze maatregelen zijn standaard onderdeel van het ontwerp. Per project wordt bekeken welke maatregelen toegepast worden.

We borgen ruimtelijke adaptatie in richtlijnen voor stedelijk water, openbare ruimte en groen.

Stand van zaken

Op diverse onderdelen is klimaatadaptie in Woensdrecht beleidsmatig geborgd. Binnen het gemeentelijk rioleringsplan en Groene Agenda is klimaatadaptatie reeds als beleidsdoelstelling meegenomen. In de omgevingsvisie is klimaatadaptatie een belangrijk afwegingskader voor ruimtelijke initiatieven. Een uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie met lokale maatregelen is in de maak.

We voeren de ambities vanuit het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie uit, wat met name bestaat uit een gebied-dekkende stresstest, risicodialoog met relevante gebiedspartner en een gezamenlijke uitvoeringsagenda met maatregelen.

Stand van zaken

De klimaatstresstest en de regionale en lokale klimaatdialog zijn uitgevoerd. De regionale strategie en uitvoeringsagenda is opgesteld. De lokale uitvoeringsagenda klimaatadaptatie wordt momenteel voorbereid.

Wat wilden we bereiken?

We voeren de Duurzaamheidsvisie 2017-2035 uit op basis van een uitvoeringsprogramma (zie ook opgave Duurzaamheid)

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We geven invulling aan de opgaven zoals die zijn geformuleerd in de Regionale Energie Strategie. We gebruiken hiervoor onder andere de opbrengsten van de zonneparken als bron van inkomsten.

Stand van zaken

Wij geven succesvol invulling aan de ambities en doelstellingen die zijn geformuleerd in de Regionale Energie Strategie. Met de vergunning van 4 zonneparken en 2 windmolens voldoen wij ruimschoots aan de doelstellingen voor onze gemeente in de RES. Wij dienen hier wel nog een voorbehoud te maken met betrekking tot de onzekerheden wat betreft de realisatie. Grootschalige energie projecten van deze omvang hebben in de praktijk een slagingspercentage van 50%. Daarom is er in de Regionale Energie Strategie rekening gehouden met circa 50% van de vergunde projecten. Bij ingebruikname van de zonneparken en windmolens zal een afdracht plaatsvinden in het gemeentelijk duurzaamheidsfonds, voor de besteding van deze fondsen dienen nog kaders vastgesteld te worden. Het is wenselijk om deze in te zetten om o.a. de doelstellingen en ambities uit de RES vorm te geven.

We stellen een voorlopige warmtevisie vast en voeren deze uit.

Stand van zaken

Eind 2021 is de warmtevisie in ontwerp door het college de inspraak in gebracht. In de visie zijn een aantal buurten benoemd waar het op korte termijn mogelijk lijkt om aardgasvrij te worden. Na vaststelling van de warmtevisie zal in deze buurten gestart worden met een verkenning om te komen tot een buurtuitvoeringsplan.

We zetten in op de vergroting van kennis en bewustwording over duurzaamheid bij inwoners, organisaties en de gemeentelijke organisatie.

Stand van zaken

Samen met het regionaal Energieloket werkte Woensdrecht in 2021 aan de bewustwording in het kader van duurzaamheid richting inwoners. Er zijn in dat kader verschillende acties georganiseerd vanuit de Regeling reductie energie gericht op het nemen van kleine energie besparende maatregelen maar ook grote collectieve acties gericht op verduurzaming van de woning. De verschillende informatiemomenten zijn ook aangegrepen om aandacht te vragen voor de warmtevisie en de transitie naar aardgasvrij als ook de Regionale Energie Strategie die begin 2021 is vastgesteld. Samen met inwoners is eind 2021 de eerste versie van de warmtevisie opgeleverd.

De stijgende energieprijzen hebben ervoor gezorgd dat de respons op de content omtrent verduurzaming groter is, dit is zowel het geval binnen als buiten de gemeentelijke organisatie. Vanwege de coronamaatregelen is het niet mogelijk geweest om de duurzaamheidsdag te organiseren, maar er zijn wel plannen gemaakt om hier invulling aan te geven middels een duurzaamheidslezing en een duurzaamheidsmarkt in samenwerking met betrokken organisaties in de gemeente (o.a. dorpsplatform Ossendrecht en lokale bedrijven). Waar naar inwoners voornamelijk gebruik wordt gemaakt van het Regionale Energieloket wordt duurzaamheid ook meegenomen in omgevingstafels bij beoordeling en advisering omtrent ruimtelijke ontwikkelingen binnen de gemeente. Op deze manier is Duurzaamheid tot een integraal onderdeel van de beleidvorming verworven.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	10.000	90.000	100.000	80.272	-19.728
Lasten	-261.027	-224.346	-485.373	-419.831	65.542
Resultaat	-251.027	-134.346	-385.373	-339.559	45.814

Wat veroorzaakt het verschil?

Er waren opbrengsten geraamd voor de verhuur van gemeentedaken ten behoeve van zonnepanelen. Deze opbrengsten zijn niet gerealiseerd.

Vanuit 2020 de ontvangen RRE-subsidie meegenomen naar 2021. Deze subsidie liep tot eind 2021. De eindafrekening dient nog plaats te vinden in 2022. In 2021 is een nieuwe subsidie ontvangen. In december 2021 is gestart met de uitvoering van de nieuwe regeling. Van een gedeelte van de subsidie is energievouchers gekocht. Van het oude budget staat nog een bedrag op de rekening en ook van de in 2021 ontvangen subsidie is een gedeelte ongebruikt. Om de uitvoering van de RRE-subsidie volgend jaar voort te kunnen zetten is dit budget overgeheveld naar 2022.

Vanuit het uitvoeringsprogramma duurzaamheid stonden in 2021 werkzaamheden gepland maar zijn door tijdgebrek niet uitgevoerd. Om deze werkzaamheden alsnog te kunnen uitvoeren is een gedeelte van het uitvoeringsbudget overgeheveld naar 2022.

Het krediet dat gereserveerd is voor de warmtevisie is niet volledig besteed aan het eind van 2021. Het restantbudget 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 resultaat effect.

Er is sprake van een overschrijding op het budget voor de dienstverlening van de OMWB. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat er meer RO advisering en werkzaamheden op het gebied van vergunningverlening hebben plaatsgevonden in 2021 dan vooraf was begroot. De advieskosten worden echter verrekend via de inkomsten uit de anterieure overeenkomsten bij ruimtelijke procedures.

Er zijn kosten gemaakt voor het ruimen van drugsdumpingen, asbest en grondvervuiling. Deze kosten zijn deels gedekt door subsidie van de provincie. Het restant van de kosten is niet geraamd. Dit leidt tot een negatief resultaat.

3.3 Beheer openbaar gebied

Wat wilden we bereiken?

Onze inwoners leven in een schone en veilige omgeving

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We bereiden het project reconstructie Grensstraat in Putte voor en maken een aanbestedingsgereed ontwerp en bestek.

Stand van zaken

In het voorjaar van 2022 zal het bestek Europees aanbesteed worden.

We stellen een geactualiseerd Beheersplan Openbare Ruimte vast om het onderhoudsniveau van het openbaar groen en andere voorzieningen in de openbare ruimte te bepalen.

Stand van zaken

De onderhoudsniveau 's c.q. kwaliteitsniveaus zijn door het college vastgelegd in de Groene Agenda 2021-2025.

Het BOR geeft hier een toelichting op en is volgend als het gaat om het feitelijk vastgestelde kwaliteitsniveau.

Aangezien de beeldkwaliteitsniveaus onveranderd zijn is er geen herziening van het BOR nodig gebleken.

We stellen een geactualiseerd Groenbeleidsplan (inclusief Bomenbeleidsplan) vast om het groene karakter van de gemeente vast te leggen, te borgen en te beschermen.

Stand van zaken

In mei 2021 is de Groene Agenda 2021-2025 vastgesteld, zijnde het groene beleidskader voor de komende jaren. De Groene Agenda bestaat uit een visie en beleidsuitgangspunten zowel als uit een concreet bomen- c.q. kapbeleid. De focus binnen dit plan ligt op biodiversiteit, duurzaamheid en klimaatbestendigheid.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	2.173.510	52.400	2.225.910	2.265.962	40.052
Lasten	-4.515.114	-191.891	-4.707.005	-4.534.489	172.516
Resultaat	-2.341.604	-139.491	-2.481.095	-2.268.527	212.568

Wat veroorzaakt het verschil?

Er zijn meer vergoedingen voor herstelkosten in het openbaar gebied verhaald bij derden (degeneratie). Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor inhuur ten behoeve van het onderhoud van het openbaar gebied. Er zijn meer opbrengsten ontvangen voor vergoeding van schades aan de openbare ruimte. Daarnaast laat het verschil zich verklaren doordat er een vertraging plaatsgevonden heeft op de realisatie van de investeringsprojecten, bijvoorbeeld de Grensstraat in Putte.

Op speelvoorzieningen is een restantbudget niet gebruikt omdat vervanging van speeltoestellen nog niet nodig bleek. Er is een bedrag naar 2022 overgeheveld om de speeltoestellen die dan wel aan het einde van de levensduur zijn te kunnen vervangen.

De afschrijvingslasten van 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 resultaatteffect.

3.4 Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken?

Woensdrecht is voor weggebruikers goed bereikbaar en de verkeersveiligheid en voldoende parkeergelegenheid zijn geborgd.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Stimulering van de realisering van oplaadpunten voor elektrische auto's.

Stand van zaken

In 2021 is gewerkt aan het opstellen van een laadvisie. Op deze manier is inzichtelijk gemaakt wat de regels zijn omtrent de aanvraag van een laadpaal en elektrisch laden in de openbare ruimte.

Ook zijn er in 2021 diverse laadpalen geplaatst door de gemeente en op verzoek van inwoners.

Volgens het vastgesteld GVVP worden duurzame infrastructurele maatregelen op maat en verkeerscampagnes uitgevoerd. Daarnaast wordt er een visie openbare laadpalen opgesteld.

Stand van zaken

Door COVID-19 zijn er geen verkeerscampagnes uitgevoerd. De scholen zijn een langere periode dicht geweest en de situatie was anders dan 'normaal'.

De laadvisie is in februari 2022 vastgesteld.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	2.532	0	2.532	11.410	8.878
Lasten	-570.075	-19.423	-589.498	-603.323	-13.825
Resultaat	-567.543	-19.423	-586.966	-591.913	-4.947

Wat veroorzaakt het verschil?

De afgelopen jaren is de openbare verlichting conform het beleidsplan deels vervangen door LED-verlichting. Geconstateerd wordt dat de geraamde besparingen op het energieverbruik minder zijn dan verwacht.

Het overschot op dit product laat zich verklaren door dat nog niet het volledige in 2021 ontvangen provinciale subsidiebedrag voor het project 'Verkeerseducatie BVL en TT Woensdrecht' aan de scholen is uitgekeerd. Het restantbedrag van de ontvangen subsidie is overgeheveld naar 2022.

3.5 Monumenten en cultuur

Wat wilden we bereiken?

We houden monumenten, culturele objecten en uitingen binnen Woensdrecht in stand.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Aanvragen en initiatieven worden conform de geldende regelgeving en binnen de gestelde termijnen afgehandeld.

Stand van zaken

Er is in 2021 één nieuwe monumentenaanvraag ingediend, welke binnen de gestelde termijn is behandeld. Monumentenaanvragen uit 2020 die nog niet zijn afgerond zijn in behandeling.

We stellen een Beleidsplan Erfgoed en Monumenten vast.

Stand van zaken

Monumentenhuus Brabant is in 2021 gestart met het opstellen van erfgoedbeleid. Het beleid wordt naar verwachting in 2022 vastgesteld.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	40.000	0	40.000	42.690	2.690
Lasten	-50.100	-31.043	-81.143	-56.788	24.355
Resultaat	-10.100	-31.043	-41.143	-14.098	27.045

Wat veroorzaakt het verschil?

Er is een subsidie ontvangen voor het opstellen van een Kerkenvisie. Dit subsidiebedrag is overgeheveld naar 2022, omdat de werkzaamheden in dat jaar plaatsvinden.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Wat wilden we bereiken?

Burger- en overheidsparticipatie

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De Dorpsplatforms functioneren als zelfstandige organen.

Stand van zaken

De dorpsplatforms functioneren als zelfstandige organen. Ze brengen gevraagd en ongevraagd advies uit en ondersteunen in het realiseren van initiatieven.

Echter sinds half 2020 heeft Hoogerheide geen dorpsplatform meer, daar de prioriteiten van het bestuur ergens anders kwamen te liggen. Vanwege het coronavirus is besloten nog niet actief te werven. Initiatieven worden tijdelijk door de ambtelijk regisseur dorpsplatforms in behandeling genomen.

We faciliteren initiatieven en geven waar nodig kaders aan.

Stand van zaken

We hebben kennis, financiën, capaciteit en gereedschappen ingezet om de verschillende initiatieven succesvol tot uitvoer te brengen. Waar nodig zijn er gesprekken gevoerd met de initiatiefnemers om de gestelde kaders (opnieuw) uit te leggen.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-83.104	-37.681	-120.785	-90.058	30.727
Resultaat	-83.104	-37.681	-120.785	-90.058	30.727

Wat veroorzaakt het verschil?

De afschrijvingslasten van de Idop-gelden voor de kernen Woensdrecht en Ossendrecht zijn nog niet volledig benut. Deze Idop-gelden 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 resultaatteffect.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Wat wilden we bereiken?

We beheren en onderhouden het gemeentelijk vastgoed op het afgesproken conditieniveau overeenkomstig het meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We investeren waar mogelijk in extra verduurzaming.

Stand van zaken

Voor de multifunctionele centra en het gemeentehuis is de inventarisatie van mogelijke verduurzamingsmaatregelen verder uitgewerkt. Voor de verenigingsgebouwen en het zwembad gebeurt dit in 2022.

We stellen een nieuwe planperiode op voor het meerjaren onderhoudsplan.

Stand van zaken

Een geactualiseerd Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor gemeentelijk vastgoed is opgesteld. Op 2 december 2021 heeft de gemeenteraad het Meerjarenonderhoudsplan vastgesteld en de middelen voor de uitvoering ervan beschikbaar gesteld. Voorbereiding voor uitvoering is gestart.

We voeren de jaarlijkse accountgesprekken met de beheerder van het Multifunctioneel Centrum (MFC).

Stand van zaken

De gesprekken met de beheerders van de Multifunctionele Centra (MFC) zijn gevoerd. Hierbij is uitvoerig stilgestaan bij de impact van de effecten van de coronacrisis. De gemeente heeft in overleg met de beheerders en het bestuur voor passende en ondersteunende maatregelen gezorgd.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	152.802	178	152.980	167.579	14.599
Lasten	-809.322	-47.677	-856.999	-794.888	62.111
Resultaat	-656.520	-47.499	-704.019	-627.309	76.710

Wat veroorzaakt het verschil?

Bij de MFC's zijn hogere bedragen aan beheersvergoedingen betaald dan geraamd. Daarnaast is er een incidentele SPUK sport uitkering ontvangen.

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 is dit jaar niet 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 resultaatteffect.

3.8 Indicatoren

BBV- en lokale beleidsindicatoren

Met ingang van de programmabegroting 2020 zijn de verplichte BBV-indicatoren aangevuld met een aantal lokale indicatoren.

BBV-Indicatoren	Gemeente Woensdrecht			Grootteklasse < 25.000 inwoners			Geheel		
	Nederland								
	€ 2.019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
0 N.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lokale indicatoren									
	€ 2.019	2020	2021						
1 Beleving openbaar gebied	€ 7	-	-						
2 Aantal zonnepanelen particulieren	€ 1.254	1762	-						
Opgesteld vermogen in kW bij particulieren	€ 4.669	7905	-						
3 Burgerinitiatieven openbaar gebied									
- in aantal	€ 19	17	15						
- in €	€ 87.402	€ 22.127	€ 53.250						

Overzicht Burgerinitiatieven openbaar gebied 2021

Buurtpreventie	€ 3.153
Opschoonactie	€ 577
Speeltuin Bevrijdingsstraat Ossendrecht	€ 19.990
Bankjes begraafplaats Ter Duinen	€ 855
Portofoonset voor alle evenementen O'drecht	€ 2.090
Vlaggenmast Col. Whitakerplein Woensdrecht	€ 983
Picknicksets Woensdrecht	€ 3.000
Onderhoud hertenkamp Putte	€ 583
Padje kunstwerk Paulientje	€ 1.672
Beplanting medisch centrum	€ 2.678
Boombakken Antwerpsestraat Putte	€ 15.000
Aangepaste sint optocht SOF	€ 250
Biodiversiteit Ossendrecht	€ 547
Extra watertappunt Woensdrecht	€ 987
Extra kosten 8 Lanen Ossendrecht	€ 885
Totaal	€ 53.250

Legenda indicatoren

Met het vervallen van de indicatoren 'ziekenhuisopname na verkeers-/vervoersongeval' kent dit programma geen verplichte BBV-indicatoren meer.

1. Beleving openbaar gebied. *Bron: Lemon-onderzoek 'Leefbaarheid in Woensdrecht' (De resultaten van dit onderzoek worden eens in de drie jaar gepubliceerd en worden aan het einde van 2022 verwacht).*
2. Aantal zonnepanelen particulieren (zegt iets over duurzaamheid onder particulieren).
3. Aantal burgerinitiatieven in het openbaar gebied en de financiële middelen die daarmee gemoeid zijn.

Programma 4. Economie

Maatschappelijk effect

- Bedrijven in Woensdrecht bieden de eigen inwoners voldoende werkgelegenheid.
- De werkgelegenheid bij bedrijven in Woensdrecht neemt toe ten opzichte van de periode 2014-2018.
- Bedrijven hebben voldoende vestigings- en/of uitbreidingsmogelijkheden.
- Bedrijven in de gemeente beoordelen het vestigingsklimaat als 'goed'.
- Bedrijven beoordelen het ondernemersklimaat in Woensdrecht als 'aantrekkelijk'.
- Het ondernemersklimaat in Woensdrecht biedt voldoende kansen aan bedrijven.
- Bedrijven beoordelen de regeldruk in Woensdrecht als 'laag'.
- In Woensdrecht is er een goede balans tussen economie en ecologie.
- Inwoners en bezoekers komen graag winkelen in Woensdrecht.
- Inwoners en ondernemers vinden dat de winkels goed bereikbaar zijn.
- Inwoners ervaren dat beter scheidingsgedrag leidt tot minder hoge afvalkosten.
- Inwoners en bedrijven zijn meer bereid tot het scheiden van afval.
- De hoeveelheid restafval per persoon, per jaar kan verder dalen tot 100 kg/p.p.
- Afvalverwerking moet kostendekkend zijn met als uitgangspunt: de vervuiler betaalt.

Verbonden partijen en samenwerkingspartners

Bij de realisatie van doelstellingen en effecten in het programma Economie zijn de navolgende organisaties betrokken: PZEM NV, Business Park Aviolanda BV, Regio West-Brabant, NV REWIN West-Brabant, Saver NV.

Wat hebben we besteed aan Programma 4. Economie?

Op grond van art. 5.1 van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	2.896.005	144.740	3.040.745	3.047.242	6.497
Lasten	-2.426.271	-215.365	-2.641.636	-2.546.943	94.693
Resultaat	469.734	-70.625	399.109	500.299	101.190

4.1 Werkgelegenheid

Wat wilden we bereiken?

We bevorderen de werkgelegenheid in Woensdrecht.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Het college gebruikt zijn netwerk om starters waar mogelijk te ondersteunen. We blijven in contact met starters door bedrijfsbezoeken. Tevens vindt het maandelijks ondernemerssprekuren plaats.

Stand van zaken

Wegens het coronavirus hebben er in 2021 beperkt bedrijfsbezoeken plaatsgevonden. In de periode dat er heropening van detailhandel/horeca plaatsvond, zijn er bezoeken gebracht. Het ondernemerssprekuren heeft in 2021 door de beperkingen in verband met Corona niet plaatsgevonden. Ondernemers is wel de mogelijkheid geboden om een afspraak te maken voor een gesprek.

We evalueren de resultaten van 'StartToGrow' en de bijdrage aan dienstverlening voor Woensdrechtse (door)starters.

Stand van zaken

We zijn in 2021 begonnen met de evaluatie van 'StartToGrow' en zullen deze in 2022 verder afronden. Wij onderzoeken de effectiviteit in relatie tot andere netwerken en bevragen deze netwerken in het kader van samenwerking en ondernemersondersteuning.

We ondersteunen 'StartToGrow'. Zij organiseren kennisprogramma's, netwerkbijeenkomsten en bedrijfsbezoeken voor starters.

Stand van zaken

In 2021 zijn vanuit Start to Grow de volgende activiteiten opgepakt :

- 4 deelnemers hebben deelgenomen aan het Groeiprogramma
- Er was 1 genomineerde voor de Innovatieaward
- Er zijn 160 TOZO ondernemers benaderd in het vierde kwartaal
- Er zijn 32 ondernemers begeleid.

Wat wilden we bereiken?

We versterken de economische structuur in West-Brabant.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

In het kader van Veerkrachtig Bestuur werken we samen met de Brabantse Wal-gemeenten aan de bedrijventerreinontwikkeling langs A4-corridor. Dit doen we aan de hand van de notitie strategische uitgangspunten bedrijventerreinen Brabantse Wal.

Stand van zaken

In het kader van Veerkrachtig Bestuur is gewerkt aan een gezamenlijk bod van de Brabantse Wal-gemeenten voor een gezamenlijk bedrijventerrein langs A4-corridor. (Reinierpolder III). Het kader hiervoor is gelegen in de Notitie Strategische Uitgangspunten Bedrijventerreinen Brabantse Wal. Eind 2021 is een voorlopige versie opgeleverd. De verwachting is dat het gezamenlijke bod in het voorjaar van 2022 voor goedkeuring kan worden ingediend bij de RWB en medio zomer bij de Provincie.

Op regionaal niveau werken we samen met de RWB/REWIN, het onderwijs en bedrijfsleven aan economische structuurversterking. Dat doen we op basis van het actieprogramma van de RWB (het overheidsdeel in de Triple Helix samenwerking).

Stand van zaken

Het actieprogramma wordt uitgevoerd conform afspraken, dit betreft een continu proces.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-11.987	-5.000	-16.987	-9.318	7.669
Resultaat	-11.987	-5.000	-16.987	-9.318	7.669

Wat veroorzaakt het verschil?

Er is een overschot op het werkbudget economische aangelegenheden. Door corona hebben er minder activiteiten plaatsgevonden.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Wat wilden we bereiken?

Een aantrekkelijk en goed bereikbaar winkelaanbod.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We gebruiken de resultaten van het uitgevoerde koopstromenonderzoek voor een herijking van de Detailhandelsvisie en de Economische Visie. Daarnaast herijken we de visie Bedrijventerreinen.

Stand van zaken

In 2021 is voorwerk gedaan voor de herijking van de detailhandelsvisie, de visie bedrijventerreinen en de economische visie. Vanwege de integraliteit is besloten deze drie visies samen te brengen in één economische visie. Deze wordt na de vorming van een nieuw college herschreven.

We voeren een onderzoek uit of de detailhandelsbestemmingen buiten het clustergebied, die niet in gebruik zijn, geherprogrammeerd kunnen worden naar een andere bestemming. Dat integreren we in het op te stellen omgevingsplan.

Stand van zaken

In afwachting van de vaststelling van de omgevingsvisie is nog niet gestart met de voorbereidingen van de detailhandelsvisie. Het onderzoek naar herprogrammering van geclusterde detailhandel zal in de detailhandelsvisie meegenomen worden.

We voeren structureel overleg met de winkeliersverenigingen en faciliteren ze waar mogelijk. Dat doen we ook met de bedrijvenvereniging ZuidWestHoek en ZLTO.

Stand van zaken

In 2021 is er met de winkeliersverenigingen structureel ieder kwartaal overlegd. Het overleg met de bedrijvenvereniging Zuidwesthoek heeft in april overleg plaats gevonden. Vanwege Corona is het tweede overleg verplaatst naar 2022. Met ZLTO is in september overleg geweest.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	21.300	0	21.300	17.028	-4.272
Lasten	-73.103	0	-73.103	-69.910	3.193
Resultaat	-51.803	0	-51.803	-52.882	-1.079

Wat veroorzaakt het verschil?

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.3 Bedrijventerreinen

Wat wilden we bereiken?

We zetten in op een ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de bedrijventerreinen.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Hergebruik van bestaande bedrijventerreinen wordt gestimuleerd.

Stand van zaken

Dit aspect is onderdeel van het regionale Afsprakenkader bedrijventerreinen. Samen met de betrokken gemeenten, RWB en provincie is op basis van deze afspraken gestuurd op hergebruik/herstructurering van bedrijventerreinen. In 2021 zijn de eerste aanzetten gegeven voor de ontwikkeling van een Regionaal Bedrijventerrein waardoor een mogelijkheid gaat ontstaan om tot hergebruik van bestaande percelen te komen.

We faciliteren de ontwikkeling van de uitbreiding van bedrijventerrein Driehoeven op een verantwoorde wijze.

Stand van zaken

In 2021 zijn de aanzetten gegeven om te komen tot een gezamenlijk regionale bedrijventerreinontwikkeling op de Brabantse Wal. Daarin wordt ook opgenomen een uitbreiding van Driehoeven III met 5 ha. De raad is daarover in december per Raadsbrief geïnformeerd.

We zetten in op intensiever contact met bedrijven en investeren in de relatie. We gaan in gesprek met de bedrijven over hoe we tot een kwaliteitsverbetering kunnen komen en vertalen dit in het op te stellen omgevingsplan.

Stand van zaken

In 2021 is het contact met ondernemers zo intensief mogelijk geweest. Het gesprek over een kwaliteitsverbetering is een "on going"-onderwerp dat uiteindelijk zal moeten landen in planvorming. Het overleg met de ZLTO vindt plaats naar behoefte. Het overleg met de bedrijvenvereniging ZuidWesthoek vindt twee keer per jaar plaats. Met de winkeliersverenigingen wordt per kwartaal overlegd.

Wat hebben we daaraan besteed?

De baten en lasten die een oorzakelijk verband hebben met dit product, worden verantwoord binnen product 3.4 Verkeer en vervoer en product 3.3 Beheer openbaar gebied op basis van de vastgestelde kostensoort/kostenplaatsstructuur.

4.4 Afvalinzameling

Wat wilden we bereiken?

Vanaf 2020 leveren inwoners maximaal 100 kg restafval per persoon per jaar aan.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Om de kosten van afvalinzameling en -verwerking volledig te dekken verhogen we het vastrecht.

Stand van zaken

In 2021 is het vast tarief met 25 euro omhoog gegaan ten opzichte van 2020. voor 2022 zijn er geen grote kostenstijgingen of investeringen voorzien op het gebied van afval. De tariefverhoging van 2021 naar 2022 is daarom slechts geïndexeerd aan de hand van de verwachte inflatie-kostenstijgingen.

We onderzoeken hoe we het aandeel restafval kunnen verminderen door het scheidingsgedrag te verbeteren.

Stand van zaken

Over de jaren 2020 en 2021 is substantieel meer restafval aangeboden. De hoeveelheden die zijn ingezameld zijn vanwege de buitengewone omstandigheden van de coronacrisis niet representatief voor een evaluatie en bijsturing.

We optimaliseren de inzamelfaciliteiten om inwoners in staat te stellen afval beter te scheiden en de kosten van afval zoveel mogelijk te beperken. We communiceren hier continu over richting onze inwoners, waaronder ook specifiek de jeugd.

Stand van zaken

In 2021 zijn er de verschillende kernen afvalbakken geplaatst die het mogelijk maken gescheiden afval in te zamelen op straat. Daarnaast worden klachten en storingen met betrekking tot ondergrondse inzamelfaciliteiten actief geregistreerd en vaak binnen 24 uur opgelost door de storingsdienst van Saver. Niet alleen voorkomt dit mogelijke bijplaatsingen maar dit verbetert ook het scheidingsgedrag van onze inwoners, waarin functionerende faciliteiten een belangrijke rol spelen.

In samenwerking met Saver wordt actief aandacht besteed aan de communicatie om inwoners te stimuleren om beter te scheiden. Naast de verschillende pilots op het gebied van afvalscheiding (o.a. GFT-E acties en GFT-E bij hoogbouw) wordt ook specifiek op lokale lagere scholen het bewustzijn vergroot door afvalscheiding te stimuleren en deze waar mogelijk te faciliteren in de dienstverlening.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	2.874.705	144.740	3.019.445	3.030.214	10.769
Lasten	-2.333.315	-210.365	-2.543.680	-2.460.690	82.990
Resultaat	541.390	-65.625	475.765	569.524	93.759

Wat veroorzaakt het verschil?

Over het geheel gezien zijn de baten gering hoger dan verwacht. Enerzijds zijn de ontvangen vergoedingen voor glas, oud papier en PMD-verpakkingsmateriaal iets hoger dan begroot. Verder zijn er hogere opbrengsten van de afvalstoffenheffing. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan hogere ontvangsten uit het variabel tarief voor aanbieden van de afvalcontainers. Daarnaast is een onvoorziene vergoeding ontvangen voor de inzameling van PMD, glas en oud papier van voorgaande jaren. Anderzijds zijn we geconfronteerd met een eenmalige tegenvaller als gevolg van een afrekening met de Belastingdienst van omzetbelasting over de jaren 2016 tot en met 2019 over vergoedingen van gescheiden inzameling van huishoudelijk afval.

Over het geheel gezien zijn de lasten lager dan begroot. In 2021 zijn er geen kosten gemaakt voor sorteeranalyses van het restafval. Daarnaast is een bedrag van € 96.000, zijnde een deel van de toename van de kosten van het hoger aanbod van afval op de milieustraat, ten laste gebracht van het coronabudget 2021. Daar staat tegenover dat de kosten van kwijtschelding van de afvalstoffenheffing hoger zijn dan geraamd.

4.5 Aviolanda

Wat wilden we bereiken?

Behouden en versterken werkgelegenheid Aviolanda.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We faciliteren behoud en versterking van de intensieve samenwerking tussen overheden, ondernemers en onderwijs (Triple Helix), waaronder het composiet maintenance center.

Stand van zaken

Fysiek bij elkaar komen is in 2021 moeilijk gebleken. Toch hebben er diverse initiatieven plaatsgevonden om onderwijs, bedrijfsleven en overheden beter te laten samenwerken. Zo is een samenwerking tussen ACRATS en Curio tot stand gekomen om stageplekken voor leerlingen te realiseren gericht op composietenonderhoud. Ook rond het Dutch Drone Centre wordt steeds meer samenwerking gezocht tussen diverse onderwijsinstellingen en bedrijfsleven. Ten behoeve van de Human Capital Agenda zijn diverse contacten warm gehouden om in een tijd waarin zeker ook de luchtvaartsector het economisch zwaar heeft ook de kansen voor samenwerking in beeld te houden.

We geven, in samenwerking met Aviolanda, het ZuidWestHoek college, ROC West-Brabant en de Avans Hogeschool, vorm aan de doorlopende leerlijn (VMBO, MBO, HBO) op het gebied van dronetechieken.

Stand van zaken

Door de ingestelde lock-down voor het HBO en MBO is er in beperkte mate voortgang geboekt.

We verbinden partijen (onderwijs, bedrijfsleven, overige organisaties en overheid) gericht op tijdige beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel en het ontwikkelen, aanjagen en uitvoeren van duurzame en innovatieve projecten.

Stand van zaken

De coronacrisis heeft de vliegtuigindustrie hard geraakt. Desondanks zijn er wel ontwikkelingen geweest en hebben er meerder contacten plaatsgevonden met de betrokken partners op Aviolanda. Er is een alumni-onderzoek gedaan bij oud-leerlingen van de luchtvaartschool en een human capital roadmap gemaakt. Er is een subsidie uit het coronafonds RWB verkregen voor het realiseren van 100 stageplaatsen t.b.v. composietenonderhoud.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-7.866	0	-7.866	-7.026	840
Resultaat	-7.866	0	-7.866	-7.026	840

Wat veroorzaakt het verschil?

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.6 Indicatoren

BBV- en beleidsindicatoren

Met ingang van de programmabegroting 2020 zijn de verplichte BBV-indicatoren aangevuld met een aantal lokale indicatoren.

BBV-Indicatoren	Gemeente Woensdrecht			Grootteklasse < 25.000 inwoners			Geheel Nederland		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
1 Fijn huishoudelijk restafval	131,6	139,5	-	-	-	-	-	-	-
2 Hernieuwbare elektriciteit	6,8%	-	-	-	-	-	20,1%	-	-
3 Banen	690,4	686,0	-	665,4	666,3	-	793,9	795,9	-
4 Vestigingen	127,5	133,1	-	158,9	165,4	-	151,3	158,4	-
5 Netto arbeidsparticipatie	66,0%	66,1%	-	69,6%	69,3%	-	68,8%	68,4%	-
6 Functiemenging	48,8%	48,5%	-	48,8%	48,6%	-	53,3%	53,2%	-
7 Jeugdwerkloosheid	1,0%	2,0%	-	1,0%	1,0%	-	2,0%	2,0%	-
Lokale indicatoren									
8 Gemiddeld aantal aanbiedingen grijze container									
- 140 liter	10	10	-						
- 240 liter	13	12,6	-						
9 Kostendekkendheid afvalinzameling	86,0%	103,0%	100,0%						
10 Hoeveelheid ingezameld afval bij de milieustraat	5.927	6.858	-						

Legenda indicatoren

1. Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg per inwoner). *Bron: CBS - Statistiek huishoudelijk afval.*
2. Percentage hernieuwbare elektriciteit totaal. *Bron: RDW - Rijksdienst voor het Wegverkeer.*
3. Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. *Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek/LISA, bewerking ABF Research.*
4. Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar. *Bron: LISA.*
5. Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking. *Bron: CBS - Arbeidsdeelname.*
6. De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. *Bron: CBS- BAG/LISA, bewerking ABF Research.*
7. Het percentage jongeren van 16 t/m 22 jaar dat als werkzoekende staat ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd volgens de Polisadministratie geen baan als werknemer heeft. *Bron: CBS - Jeugd.*
8. Gemiddeld aantal aangeboden grijze containers per huishouden per jaar. *Bron: Saver.*
9. De mate van kostendekkendheid geeft aan in hoeverre de gemeente voldoet aan haar opgave om de kosten en opbrengsten van afvalverwerking in evenwicht te houden. *Bron: Saver.*
10. Hoeveelheid ingezameld afval (x 1.000 kg) per jaar. *Bron: Saver.*

Programma 5. Bestuurskracht

Maatschappelijk effect

- Door samenwerking vergroten we de slagkracht van de gemeente in het belang van onze inwoners. We bereiken meer (met minder) en we werken actief mee aan het algemeen belang.
- Samenwerking verlaagt kosten en/of kwetsbaarheid, het verbetert kwaliteit, continuïteit en/of klantgerichtheid. Wij kiezen daartoe bewust onze rol en standpunten in de samenwerking. Wij worden erkend als waardevolle samenwerkingspartner in een gelijkwaardige relatie. We hebben en houden positie.
- Inwoners, ondernemers, bezoekers en instellingen voelen zich welkom bij de gemeente, voelen zich gehoord en goed geholpen; de klant ervaart een gemak bij het aanvragen van producten en diensten.
- De gemeente is als dienstverlener bereikbaar, transparant, herkenbaar en betrouwbaar. Ze staat dicht bij de inwoners, begrijpt hun behoeften en speelt daar zoveel mogelijk op in. Dat draagt bij aan het vertrouwen van inwoners in de gemeente.
- Mensen die in Woensdrecht verblijven, ervaren de gemeente als veilig en inwoners hebben reële verwachtingen van veiligheid (veiligheidsniveau) in de woonomgeving. Ze leveren waar dat kan ook zelf een actieve bijdrage aan de veiligheid in de gemeente.
- Inwoners onderkennen het belang van handhaving, omdat het zichtbaar bijdraagt aan een veilige en gezonde leefomgeving en dat heeft een positieve invloed op het naleef- en meldgedrag.
- De gemeente is zichtbaar in de Woensdrechtse samenleving en staat dicht bij de inwoners.
- Stakeholders, waaronder inwoners, zijn tijdig, transparant en integer geïnformeerd over voor hen relevante onderwerpen.
- Ten behoeve van de effecten die we willen bereiken gaan we structureel, bewust en zorgvuldig om met onze relaties.
- De lasten en baten van de gemeentelijke begroting zijn in evenwicht.

Verbonden partijen en samenwerkingspartners

Bij de realisatie van het programma Bestuurskracht zijn de volgende organisaties betrokken: GGD, Politie, buurtpreventie, WijZijn, Regio West-Brabant (RWB), Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB), Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB), Belastingensamenwerking West-Brabant (BWB), NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stichting Inkoopbureau West-Brabant (SIW), het West-Brabants Archief (WBA) en Equalit.

Wat hebben we besteed aan Programma 5. Bestuurskracht?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	34.947.735	3.134.008	38.081.743	38.710.774	629.031
Lasten	-13.152.705	-2.947.822	-16.100.527	-14.650.645	1.449.882
Resultaat voor mutaties reserves	21.795.030	186.186	21.981.216	24.060.129	2.078.913
Onttrekkingen	718.611	3.478.577	4.197.188	3.161.977	-1.035.211
Stortingen	-211.346	-2.002.645	-2.213.991	-1.997.510	216.481
Mutaties reserves	507.265	1.475.932	1.983.197	1.164.468	-818.729
Gerealiseerd resultaat	22.302.295	1.662.118	23.964.413	25.224.597	1.260.184

5.1 Openbare orde en veiligheid

Wat wilden we bereiken?

We bieden inwoners een veilige leefomgeving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We organiseren met de Veiligheidsregio een rampenoefening 2021, indien mogelijk een grensoverschrijdende.

Stand van zaken

Wegens de coronapandemie is er geen rampenoefening gehouden in 2021. Wel is in de praktijk vanwege corona de crisisstructuur continu operationeel geweest.

We stellen bij het integraal veiligheidsplan jaarschijf 2021 op en we voeren het uit.

Stand van zaken

In 2021 is bij het Integraal Veiligheidsplan jaarschijf 2021 opgesteld. Niet alle geplande activiteiten zijn uitgevoerd, aangezien wegens covid-19 werkzaamheden (geher)prioriteerd dienden te worden. Ook door ketenpartners.

Wat wilden we bereiken?

Vergroten van de digitale weerbaarheid van inwoners, bedrijven en instellingen op het gebied van cybercrime.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We vergroten de awareness, zowel in de eigen organisatie als in de samenleving. Dit doen we door aan te sluiten bij landelijke/regionale campagnes.

Stand van zaken

In 2021 is door de gemeenten binnen het district een gezamenlijke digitale cyberbijeenkomst over dit onderwerp gehouden. Daarnaast zijn we goed in contact met onze ketenpartners over dit item.

Wat wilden we bereiken?

We voorkomen zoveel als mogelijk dat ondermijnende criminaliteit de openbare (rechts)orde aantast

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We voeren minimaal twee integrale acties/controles uit.

Stand van zaken

In 2021 is één integrale controle uitgevoerd op het bedrijventerrein in Ossendrecht. Wegens de gegeven prioriteit aan de handhaving van de coronamaatregelen is een tweede integrale controle niet uitgevoerd.

We zorgen ervoor dat de gemeentelijke informatiepositie op orde is door actieve inzet op het lokale en het districtelijke informatieplein, in nauwe samenwerking met diverse ketenpartners.

Stand van zaken

We beschikten in 2021 over een goed lopend districtelijk én lokaal informatieplein. Daarnaast zijn er in 2021 reguliere overlegmomenten met ketenpartners geweest waarin signalen en relevante informatie werden uitgewisseld.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	7.195	0	7.195	7.415	220
Lasten	-1.889.173	-31.630	-1.920.803	-1.826.877	93.926
Resultaat	-1.881.978	-31.630	-1.913.608	-1.819.462	94.146

Wat veroorzaakt het verschil?

Bij rampenbestrijding was de aanleg van extra boorputten in het Grenspark voorzien. De planning heeft vertraging opgelopen vanwege corona en de aanbesteding. De boorputten zullen in 2022 gerealiseerd worden. Dit budget is overgeheveld naar 2022.

Daarnaast veroorzaakt een teruggave van een deel van onze bijdrage aan de Veiligheidsregio 2021 een positief saldo op dit product.

5.2 Handhaving

Wat wilden we bereiken?

Behouden en bevorderen van het naleefgedrag voor een veilige en gezonde leefomgeving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We implementeren de handhaving volgens de Omgevingswet al dan niet in samenwerking met andere stakeholders en gemeenten.

Stand van zaken

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld. Niettemin is er met de ketenpartners gewerkt aan de inrichting van de werkprocessen.

We voeren de taken in het kader van Vergunningen, Toezicht en Handhaving uit in samenwerking met onze handhavingspartners volgens de kwaliteitscriteria.

Stand van zaken

Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving zijn aan de hand van het geldende beleid en de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's opgepakt. Waar nodig in een constructieve samenwerking met ketenpartners.

We voeren toezicht en handhaving uit conform het Handhavingsprogramma. We passen dit bewust en transparant aan, indien de dynamiek van de omgeving dit vraagt.

Stand van zaken

De handhavingsactiviteiten zijn conform het uitvoeringsprogramma 2021 uitgevoerd.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	13.227	10.000	23.227	41.865	18.638
Lasten	-270.947	13.396	-257.551	-292.968	-35.417
Resultaat	-257.720	23.396	-234.324	-251.103	-16.779

Wat veroorzaakt het verschil?

De hogere baten ontstaan doordat er meer dwangsommen zijn geïnd dan aanvankelijk was begroot.

De hogere lasten ontstaan doordat een deel van de dwangsommen, die afgelopen twee jaar zijn opgelegd, zijn ingetrokken. Hiervoor is een voorziening getroffen.

5.3 Dienstverlening en burgerzaken

Wat wilden we bereiken?

Optimalisatie dienstverlening en bereikbaarheid resulterend in een continue klanttevredenheid van minimaal 8 op een schaal van 10 voor de kanalen balie, digitaal en telefonie.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We digitaliseren alle processtappen in onze systemen en breiden ons aanbod aan digitale producten en diensten uit.

Stand van zaken

Vanaf 4 oktober 2021 werken we binnen het team Publieksplein met de nieuwe applicatie I-burgerzaken. Met behulp van deze applicatie kunnen de processtappen van onze producten worden gedigitaliseerd en kan een uitbreiding van onze producten en diensten mogelijk worden gemaakt. In het laatste kwartaal van 2021 is ingezet op het implementeren van processtappen, het wennen aan en het inwerken met de nieuwe applicatie en het uitbannen van zogenaamde 'kinderziekten'. Daarnaast zijn we ook gestart met het uitbreiden van de digitale producten en diensten. Dit proces zal in 2022 verder worden doorgezet.

We stemmen onze dienstverlening af op de behoefte van de klant, stellen ons hierbij flexibel op en we bewegen mee met bestaande dynamiek.

Stand van zaken

In 2021 is binnen het team Publieksplein het werken op afspraak structureel ingevoerd. Hierdoor kunnen we optimaal inspelen op de behoefte van de klant en indien nodig opschalen. Daarnaast verhogen we hierdoor de dienstverlening omdat we weten waar de klant voor komt en wanneer. Hierdoor kunnen we de wacht- en doorlooptijden laag houden en kunnen we contact leggen met de klant indien nodig.

We voeren het plan van aanpak uit voor de verdere ontwikkeling van servicelijn naar Klant Contact Centrum.

Stand van zaken

In 2021 zijn het kader, de uitgangspunten en ambitie van de doorontwikkeling geschetst. Dat vormt de basis voor het plan van aanpak. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen om de doorontwikkeling in de praktijk mogelijk te maken. De doorontwikkeling van servicelijn naar Klant Contact Centrum zal onder leiding van een projectleider en op basis van het plan van aanpak in 2022 verder worden voortgezet en afgerond.

We zetten het traject “Welkom in Woensdrecht” verder voort, waarbij medewerkers worden getraind en gecoacht in houding en gedrag.

Stand van zaken

In 2021 heeft een werkgroep het "fundament" voor het verder invoeren van Welkom in Woensdrecht afgerond en overgedragen aan de organisatie. Via het organisatieplan en de teamplannen wordt Welkom in Woensdrecht geborgd in de jaarcyclus zodat hier structureel aandacht voor blijft en onderdeel wordt van de organisatie.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	291.000	-72.039	218.961	241.785	22.824
Lasten	-145.703	35.897	-109.806	-118.487	-8.681
Resultaat	145.297	-36.142	109.155	123.298	14.143

Wat veroorzaakt het verschil?

Het overschot op dit product is met name te verklaren door hogere opbrengsten bij naturalisaties, secretarieleges en bij de ID-kaarten.

5.4 Samenwerken en besturen

Wat wilden we bereiken?

Bij de totstandkoming en uitvoering van ons beleid maken we de afweging of we onze doelstellingen door samenwerking effectiever en/of efficiënter kunnen bereiken.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

In overleg met de gemeenteraad geven we vorm aan domeingericht werken om de grip voor de raad en college op de verbonden partijen te versterken.

Stand van zaken

Het principe van 'domeingericht' werken is met de gemeenteraad, en in het bijzonder de adoptanten, besproken. Bij het aantreden van de nieuwe gemeenteraad worden de domeinen bemenst en wordt volgens de nieuwe systematiek gewerkt.

Portefeuillehouders en directie van Woensdrecht gaan jaarlijks op lokaal niveau in gesprek met de directie van verbonden partijen over de dienstverlening, wederzijdse verwachtingen, financiën en ontwikkelingen.

Stand van zaken

In het vierde kwartaal van 2021 heeft het SMT gesproken met de directie van de Omgevingsdienst. Voor 2022 is een planning gemaakt om met andere verbonden partijen in overleg te gaan.

Wat wilden we bereiken?

Versterken van de bestuurskracht van Woensdrecht door samenwerking.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We voeren projecten uit die in de Uitvoeringsagenda Brabantse Wal zijn opgenomen.

Stand van zaken

Door de coronacrisis en de bestuurlijke ontwikkelingen in Bergen op Zoom zijn vergaderingen geannuleerd c.q. uitgesteld. Colleges, portefeuillehouders, secretarissen en ambtenaren hebben contact en stemmen per onderwerp af. Strategische ontwikkelingen met betrekking tot de samenwerking op de Brabantse Wal hebben in 2021 goeddeels stil gelegen.

In 2021 is wel onderzocht op welke wijze, (vanaf de nieuwe bestuursperiode 2022-2026) de Brabantse Wal samenwerking kan worden vormgegeven en welke agendapunten op de uitvoeringsagenda blijven staan en/of worden geplaatst.

Wij zoeken samenwerking op ten behoeve van efficiëntie, effectiviteit en kwaliteit.

Stand van zaken

Dit is een continu proces, waar op strategisch en tactisch niveau aandacht is voor de effectiviteit, efficiëntie en kwaliteit van gemeentelijke dienstverlening.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	183.445	-2.719	180.726	642.875	462.149
Lasten	-2.255.173	168.781	-2.086.392	-2.075.556	10.836
Resultaat	-2.071.728	166.062	-1.905.666	-1.432.682	472.984

Wat veroorzaakt het verschil?

Door het overlijden van APPA-begünstigden is aan de batenkant een vrijval van een deel van de voorziening APPA zichtbaar. Verder is de rente licht gestegen, waardoor er minder aan de voorziening hoeft te worden gedoteerd.

Bij lasten is een overschot zichtbaar. Vanwege corona zijn op diverse (bestuurlijke) budgetten minder uitgaven geweest, zoals representatie, raadcommissies, e.d. Dit geldt ook voor de uitgaven aan organisatiebrede opleidingen.

5.5 Financiën

Wat wilden we bereiken?

We verantwoordden transparant.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

De verbijzonderde interne controle is afdoende ingericht zodat de rechtmatigheidsverklaring door het college over het boekjaar 2021 kan worden afgegeven.

Stand van zaken

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld naar 1 januari 2022. In 2021 zijn de procesbeschrijvingen voor de belangrijkste materiele processen geactualiseerd en zijn proceseigenaren benoemd. In het Interne controleplan 2021 is reeds rekening gehouden met de beschrijving van de werkzaamheden na invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit 'schaduwdraaien' heeft geresulteerd in verbeterpunten, die in de verbijzonderde interne controle inmiddels zijn ingericht.

We continueren de prognoserapportages per kwartaal als vast onderdeel in onze P&C-cyclus.

Stand van zaken

In 2021 hebben we deze praktijk voortgezet. De gemeenteraad is na ieder kwartaal geïnformeerd over de financiële stand van zaken.

We geven uitvoering aan het project verbetering interne beheersing dat is gebaseerd op de management letter over 2019 van de accountant.

Stand van zaken

Ook in 2021 is uitvoering gegeven aan verdere verbetering van de interne beheersing. Dit heeft geleid tot de opvolging van 4 verbeterpunten. Inzake prestatieleveringen en inkopen is nader gemeentelijk beleid vastgesteld. De opvolging gebeurt in nauw contact met onze accountant.

We voldoen aan (wettelijke) verantwoordingsvereisten op het gebied van o.a. Besluit begroting en verantwoording (BBV), interbestuurlijk toezicht (IBT), archiefvereisten, ENSIA, privacy, AO/IC.

Stand van zaken

We voldoen aan de wettelijke verantwoordingsvereisten vanuit BBV. De belangrijkste bepalingen inzake de financiële organisatie en financiële beheersing zijn vastgelegd in onze verordeningen ex artikel 212 en artikel 213. Uit de resultaten van de Verbijzonderde interne controle (VIC) blijkt de mate waarin onze processen met materiële financiële omvang voldoen aan die bepalingen. De conclusies uit die VIC kunnen dus leiden tot aanpassingen in de interne processen en procedures.

De Provincie Noord-Brabant heeft in het kader van het Interbestuurlijk toezicht bevestigd, dat onze gemeente over 2021 voldaan heeft aan de deelgebieden 'informatie- en archiefbeheer' en 'Financieel

toezicht'. Deels is voldaan aan de in het systematisch toezicht onderscheiden deelgebieden 'omgevingsrecht' en 'vergunninghouders'. Inzake het deelgebied vergunninghouders speelt ook het verzoek vanuit de CdK inzake noodopvang voor asielzoekers.

Wat wilden we bereiken?

Woensdrecht is een financieel gezonde gemeente.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Onze meerjarenbegroting 2021-2024 voldoet aan de criteria van de Provincie Noord-Brabant voor repressief toezicht.

Stand van zaken

Op basis van de Programmabegroting 2021 e.v. viel Woensdrecht naar het oordeel van de provincie ook in 2021 onder het repressief toezicht.

We bespreken met de raad de norm van de weerstandsratio en de wijze waarop deze tot stand komt.

Stand van zaken

Over de weerstandsratio wordt de raad in het jaarverslag en de begroting geïnformeerd. In 2021 is de vastgestelde minimale norm van 1,4 niet ter discussie geweest.

We informeren 3x per jaar over de consequenties voor onze gemeente van de herijking van de algemene uitkering en de gevolgen van het landelijk beleid na verkiezingen.

Stand van zaken

In 2021 zijn college en raad wanneer daartoe aanleiding was, geïnformeerd over de mogelijke consequenties voor onze gemeente van de herijking van de algemene uitkering. Zo heeft in 2021 herrekening van de gevolgen naar het basisjaar 2019 plaatsgevonden en zijn de consequenties van het advies van de Raad van Openbaar Bestuur en van de VNG beoordeeld.

Wat hebben we daaraan besteed?

Het merendeel van de (te ontvangen) algemene uitkering is begroot op dit product. Daarnaast is een groot deel van de integratie-uitkeringen met ingang van 2019 opgegaan in de algemene uitkering. Daarmee is een deel van de baten van programma 1 Sociaal Domein verhuisd naar programma 5 Bestuurskracht (algemene middelen). Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves lopen ook via dit product.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	28.524.520	3.076.570	31.601.090	31.738.347	137.257
Lasten	-330.142	-2.001.493	-2.331.635	-1.246.364	1.085.271
Resultaat voor mutaties reserves	28.194.378	1.075.077	29.269.455	30.491.983	1.222.528
Onttrekkingen	718.611	3.478.577	4.197.188	3.161.977	-1.035.211
Stortingen	-211.346	-2.002.645	-2.213.991	-1.997.510	216.481
Mutaties reserves	507.265	1.475.932	1.983.197	1.164.468	-818.729
Resultaat	28.701.643	2.551.009	31.252.652	31.656.451	403.799

Wat veroorzaakt het verschil?

Bij dit product zien we een tekort. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht:

Algemene uitkering

In deze rapportage zijn de ontwikkelingen van de decembercirculaire 2021 meegenomen. Verder zijn er nog afrekeningen uit voorgaande jaren ontvangen bij de algemene uitkering. Beide hebben per saldo een positief effect ten opzichte van de begrote cijfers.

Post onvoorzien

De post onvoorzien 2021 is niet geheel gebruikt en dit leidt tot een voordeel. In 2021 is er eenmalige bijdrage onvoorzien gedaan voor een geluidsanering in de OLV ter Duinenlaan te Ossendrecht.

Controle- en accountantskosten

Er is een overschrijding op de controle- en accountantskosten. Deze is veroorzaakt door de meerkosten in de accountantscontrole als gevolg van additionele subsidieverantwoordingsregelingen zoals Tozo, door extra kosten in de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording en door de (niet-begrote) kosten voor de voorbereiding van de in 2022 geplande aanbesteding van de interne controlediensten.

Inkomsten en uitgaven corona

In de kwartaalrapportages in 2021 was de aanname dat alle coronamiddelen nog besteed zouden worden, om te voorkomen dat eventuele restanten zouden 'verdwijnen' in het begrotingssaldo. Bij het sluiten van het boekjaar is gebleken dat er middelen resteerden. Van deze overtollige middelen is voor besluitvorming in de raad van februari 2021 voorgesteld om alvast € 500.000 via de budgetoverheveling beschikbaar te maken voor begrotingsjaar 2022. Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld het restantbedrag alsnog (ook) te bestemmen voor het coronabudget 2022.

Verbonden partijen

De conceptjaarrekening 2021 van de ISD is verwerkt in deze jaarrekening en leidt tot een teruggave.

Mutaties in de reserves

Een groot deel van het tekort bij dit product is veroorzaakt door de mutaties in de reserves. De belangrijkste reden hiervoor is de lagere onttrekking (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. Verder is er minder beroep gedaan op de reserve personele veerkracht. Dit leidt op dit product tot een tekort, maar bij product 5.9 tot een overschot.

5.6 Belastingen en heffingen

Wat wilden we bereiken?

Onze inkomsten verhogen we om de kwaliteit van onze voorzieningen te kunnen behouden en een goede balans tussen inkomsten en uitgaven te waarborgen.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We actualiseren onze belasting- en legesverordeningen.

Stand van zaken

De van rijkswege gestelde maximumtarieven die betrekking hebben op de legesverordening, zoals die van rijbewijzen en reisdocumenten, worden nauwlettend gevolgd. Begin 2021 is de legesverordening hierop aangepast. Zo ook in juli 2021 als gevolg van verhoging van het maximumtarief van de Nederlandse identiteitskaart.

Op 11 november 2021 heeft de raad, gelijktijdig met de begroting, de leges- en belastingverordeningen voor 2022 vastgesteld. De door de raad gestelde kaders met betrekking tot de gemeentelijke belastingdruk zijn daarbij in acht genomen. Er is gerekend met een inflatiepercentage van 2%.

Wat wilden we bereiken?

Gebruiksoppervlak is uitgangspunt voor WOZ-waardering.

Stand van zaken

De aanbesteding voor het digitaliseren van de bouwvergunningendossiers heeft plaats gevonden. In de 1e fase worden alle bouwvergunningendossiers gedigitaliseerd voor medio mei 2019. De eerste tekeningen zijn in het E-depot geplaatst en opvraagbaar. Inmiddels is de belastingsamenwerking in samenwerking met de beheerders Basisregistratie Adressen en Gebouwen begonnen met de omzetting van inhoud naar gebruiksoppervlakte (m²) voor die objecten die de eerste prioriteit hebben. De planning is dat voor de gemeente Woensdrecht deze omzetting medio juli 2019 gereed is. Vervolgens wordt gestart met de 2e fase van het digitaliseren van de resterende bouwvergunningen dossiers. Naar verwachting zal dit in de eerste helft van 2020 gereed zijn.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

In het transitieproces ronden we in de eerste helft van 2021 de 2e fase van het digitaliseren van bouwvergunningen dossiers af en worden deze in het E-depot geplaatst.

Stand van zaken

Alle analoge bouwdoSSIERS tot en met 2012 zijn gedigitaliseerd en in het E-depot geplaatst. De bouwdoSSIERS zijn via de website van het West Brabants Archief door iedereen digitaal op te vragen.

Wat hebben we daaraan besteed?

Het merendeel van de belastinginkomsten (vooruitlopend op vaststelling van de nieuwe belastingverordeningen) van onze gemeente wordt binnen dit product geraamd.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	5.745.543	92.700	5.838.243	5.789.331	-48.912
Lasten	-395.017	-155.466	-550.483	-531.928	18.555
Resultaat	5.350.526	-62.766	5.287.760	5.257.403	-30.357

Wat veroorzaakt het verschil?

De definitieve cijfers van de BWB leiden in afwijking van eerdere prognoses tot een lagere ontvangst aan OZB bij de woningen en niet-woningen.

Daarnaast is de concept jaarrekening 2021 van de BWB verwerkt in deze jaarrekening en dit leidt tot een hogere bijdrage.

Tenslotte is bij de lasten het budget opgenomen voor oninbare (belasting) vorderingen. In 2021 zijn er minder en/of kleinere oninbare vorderingen geweest dan begroot, wat leidt tot een overschot.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Wat wilden we bereiken?

Beveiligen van de informatie: Borging van privacy en informatieveiligheid is een continu aandachtspunt voor de gehele organisatie.

We borgen dit in de organisatie via een concreet uitvoeringsplan 2021 en monitoren dit via (verplichte) audits en rapportages waaruit verbeterplannen voort komen die worden uitgevoerd.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We geven uitvoering aan het Privacybeleid 2020.

Stand van zaken

Op basis van het vastgestelde Werkprogramma Privacy 2021 heeft uitvoering van het Privacybeleid 2020 plaatsgevonden. De Functionaris Gegevensbescherming rapporteert vanuit zijn toetsende rol in het FG-jaarverslag 2021 over de uitvoering van de AVG en het Privacybeleid.

We stellen in 2021 de ENSIA-rapportage 2020 vast met een verbeterplan en dienen deze tijdig in bij de autoriteit.

Stand van zaken

De ENSIA-rapportage 2020 is tijdig vastgesteld en ingediend.

We voldoen aan de ENSIA-vereisten 2021.

Stand van zaken

De ENSIA-audit 2021 is tijdig uitgevoerd. Daarmee is de voldaan de landelijke richtlijnen.

Wat wilden we bereiken?

Ontsluiten van de informatie: we zijn een transparante overheid en ontsluiten onze informatie steeds meer digitaal.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We delen gemeentelijke kennis en ervaring in het samenwerkingsverband Equalit, en onderhouden contact met leveranciers over het opnemen van de afgesproken standaarden in hun software.

Stand van zaken

Door actieve deelname aan kennis-, expert- en werkgroepen in het Equalitsamenwerkingsverband en in regionale overleggen realiseren we de gemeentelijke doelstellingen door ons te positioneren in een koploperspositie. We zijn vertegenwoordigd in de Deelnemersraad en Tactisch Overleg Deelnemers, oprichting GEO-huis, DATA-governance, DigitaalSamenWerken en tal van andere werkgroepen. Ook de contacten met de leveranciers en het hanteren van de samenwerkingsstandaarden namen we deel via het Equalitsamenwerkingsverband.

We hanteren de uitgangspunten van de kadernota Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering 2021 van de VNG.

Stand van zaken

De uitgangspunten van de kadernota Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering worden gehanteerd, met name op het gebied van gezamenlijke inkoop (bijv. ICT Kwaliteitsnormen in GIBIT en GT Connect) , standaarden (bijv. GEMMA-architectuur, StUF) en digitale veiligheid (bijv. de ENSIA).

We implementeren tijdig ontwikkelingen als de Wet Open Overheid (WOO), Archiefwet, Wet Elektronische Publicaties.

Stand van zaken

De tijdige invoering van wettelijke regels en andere voorgeschreven ontwikkelingen is ook als uitgangspunt in het Informatiebeleidsplan 2021-2024 opgenomen. Alle relevante ontwikkelingen zijn opgenomen in een (dynamisch) overzicht, zodat daarop tijdig wordt geacteerd. Waar nodig is een concreet plan van aanpak opgesteld (bijv. voor de Wet open overheid (Woo)).

Wat wilden we bereiken?

Organisatie van de informatievoorziening: we beschrijven concreet hoe we antwoord geven op de vraag hoe we taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden beleggen op het gebied van informatiemanagement.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Rekening houdend met de kadernota Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering 2021 formuleren we criteria voor de digitale transformatie van de gemeente en adviseren we over gebruik van nieuwe slimme technologieën voor onze gemeente.

Stand van zaken

In het Informatiebeleidsplan 2021-2024 zijn criteria voor de digitale transformatie van de gemeente opgenomen. In het Uitvoeringsplan zijn diverse ontwikkelingen met betrekking tot (onderzoek naar mogelijke inzet van) 'slimme technologieën' geïnventariseerd. Waar aan de orde vindt daarover concrete advisering plaats, bijvoorbeeld op het gebied van 'slimme lantaarnpalen'.

We geven uitvoering aan het Informatiebeleidsplan 2020-2024 conform de daarin opgenomen prioritering en planning.

Stand van zaken

Het Informatiebeleidsplan 2021-2024 is op 30 maart 2021 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld. Ter uitvoering van het Informatiebeleidsplan is o.a. een (dynamisch) totaaloverzicht van ontwikkelingen opgesteld. Welke ontwikkelingen waar nodig zijn, is vertaald in een aanpak (al dan niet in Equalitsamenwerkingsverband). Diverse in 2021 geplande activiteiten zijn gerealiseerd. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de implementatie van iBurgerzaken, de aanschaf/implementatie van applicaties in het kader van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (doorloop naar 2022), de aanschaf en inrichting van een applicatie voor vroegsignalering en de ontwikkeling van diverse dashboards voor datasturing.

We ontwikkelen een datafundament met een heldere governance- en beheersstructuur op het gebied van gegevensmanagement binnen de Equalit-samenwerking.

Stand van zaken

Door de gemeente Oosterhout en Equalit is het technische Datafundament ontwikkeld, een platform waar gegevens van de deelnemende gemeenten op een gestandaardiseerde wijze worden opgeslagen om vervolgens gebruikt te kunnen worden bij het maken van analyses en voorspelmodellen en het ontwikkelen van dashboards en rapporten. Via (al dan niet gezamenlijke) projecten vindt 'vulling' van het datafundament met (herbruikbare) data plaats. Door de gezamenlijke Equalit-deelnemers zijn governance en beheer van het Datafundament nader uitgewerkt.

Wat hebben we daaraan besteed?

De structurele middelen vanuit het collegewerkprogramma voor Informatie- en communicatietechnologie, informatiebeveiliging en privacy worden vanwege BBV-technische redenen opgenomen onder product 5.8 Overhead.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-115.234	-4.000	-119.234	-121.868	-2.634
Resultaat	-115.234	-4.000	-119.234	-121.868	-2.634

Wat veroorzaakt het verschil?

Geen bijzonderheden.

5.8 Overhead

Wat wilden we bereiken?

Binnen het beschikbare budget verbeteren we het financieel beheer en optimaliseren we de bedrijfsvoering.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We geven uitvoering aan de plannen van aanpak voor de ombuigingsdoelstellingen en maken daarbij samen met het bestuur bewuste keuzes over wat haalbaar is. (zie bijlage F)

Stand van zaken

In 2021 zijn plannen van aanpak opgesteld om de ombuigingsdoelstellingen per jaar in te vullen. Die zijn concreet in de begroting opgenomen. In 2021 is het beoogde resultaat behaald. Er is een bezuiniging van € 100.000 structureel op de organisatie gerealiseerd. In 2022 heeft de organisatie eenzelfde opgave.

We monitoren de mutaties in de voorziening APPA tijdig en doen een voorstel voor het verwerken in de begroting.

Stand van zaken

In de zomer 2021 zijn ten behoeve van de Programmabegroting 2022 de meerjarige APPA-verplichtingen beoordeeld en de budgetten hierop aangepast. Dit geldt ook voor de rente-ontwikkeling. Omdat er geen noemenswaardig verschil in de rente was ten opzichte van de jaarrekening 2020, zijn de eindwaarden niet opnieuw doorberekend. In februari 2022 zijn van de meeste oud-wethouders de eindwaarden per 31-12-2021 en met de nieuwe gemiddelde jaarrente 2021 wel doorberekend om een juiste eindstand te bepalen per balansdatum. De uitgangspunten zijn daarbij met de accountant overlegd. Eventuele (meerjarige) consequenties voor de begroting zijn en worden meegenomen in de kwartaalrapportages 2022.

We onderzoeken de kansen voor samenwerking en rapporteren daarover in kwartaal 4 van 2021.

Stand van zaken

In 2021 is samenwerking met Rucphen, Steenberg en Halderberge op het gebied van de uitvoering van de verbijzonderde interne controle (VIC) onderzocht. Dit heeft geleid tot een fasegewijze aanpak waarin als eerste stap het controleprotocol en normenkader worden afgestemd en gestandaardiseerd.

Wat hebben we daaraan besteed?

Om te voorkomen dat er verschillen ontstaan in de wijze van toerekening van overhead is een algemene definitie van 'overhead' in artikel 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen: 'het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Uitgangspunt van deze definitie is overigens dat (andere uitvoerings-)kosten zoveel mogelijk direct aan de betreffende taken/activiteiten worden toegerekend. Dit uitgangspunt

wordt vanzelfsprekend gehanteerd. Vanwege BBV worden alle personeelslasten welke niet direct toewijsbaar zijn aan een taakveld binnen dit product geraamd.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	161.301	51.000	212.301	231.938	19.637
Lasten	-7.649.083	-243.008	-7.892.091	-7.773.153	118.938
Resultaat	-7.487.782	-192.008	-7.679.790	-7.541.215	138.575

Wat veroorzaakt het verschil?

Per saldo is er overschot op dit product. De belangrijkste mutaties worden hieronder toegelicht.

Facilitaire zaken

Er is een overschot op facilitaire ondersteuning omdat de kosten voor o.a. representatie (bijeenkomsten en recepties), kosten facilitaire voorzieningen personeel (catering) en kosten (vaste) telefonie minder zijn omdat er door de coronapandemie minder activiteiten waren en medewerkers zoveel mogelijk thuis moesten werken.

ICT / automatisering

Bij automatisering is er een overschot doordat een aantal geplande voorzieningen en investeringen in ICT in de tijd vooruit geschoven zijn en dus niet in 2021 gerealiseerd zijn. Daarnaast was er in 2021 een capaciteitstekort om alle geplande voorzieningen uit te voeren. Verder zijn de kosten van gebruikersaccounts (onvoorspelbare factor) door een strakke monitoring op aan- en afmelden van accounts ruim binnen de begroting gebleven.

Nieuwe CAO

In de cijfers is rekening gehouden met de CAO-voorstellen. Daarbij is er sprake van 1,5% loonstijging vanaf 1 december 2021 en € 900 bruto looncompensatie 2021 per full-time medewerker. De compensatie voor de coronagerelateerde kosten per medewerker van € 300 zijn ten laste gebracht van het coronabudget. De nabetaling heeft plaatsgevonden in februari 2022 en de kosten zijn in de jaarrekening 2021 opgenomen als (op balansdatum) 'nog te betalen'. Met de septembercirculaire 2021 en programmabegroting 2022 waren er al middelen in de begroting gereserveerd voor de CAO-voorstellen, maar dit was nog niet voldoende. Het resterend tekort is binnen het product 5.8 overhead verwerkt.

Reiskosten woon-werk

Vanwege corona en gewijzigd intern beleid is op deze centrale kostenpost een overschot zichtbaar. Het structureel voordeel kan worden ingezet voor de (nieuwe) thuiswerkvergoeding van € 2 per dag.

5.9 Personeel en organisatie

Wat wilden we bereiken?

We beheersen personele kosten.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We doen een dekkingvoorstel voor de kosten van (vervangings van) langdurig zieken.

Stand van zaken

In 2021 is, met goedkeuring van de gemeenteraad, een reserve personele veerkracht gevormd. Na een initiële dotatie vanuit de algemene reserve wordt deze reserve gevoed door niet-bestede gelden uit de begroting als gevolg van het ontstaan van vacatures. Onttrekkingen geschieden enkel op basis van een collegebesluit. Elke kwartaal wordt via de kwartaalrapportage verantwoording over de voeding en onttrekkingen uit deze reserve afgelegd. De gevormde reserve draagt bij aan de handelingssnelheid van de organisatie en biedt een beter inzicht in de kosten voor vervanging.

We doen een voorstel voor het aanpassen van het begroten van personele lasten.

Stand van zaken

De intentie van de organisatie is om steeds de begroting zo realistisch mogelijk op te stellen. Hierbij wordt nadrukkelijk gekeken naar de verwachtingen omtrent de loonkosten. Omdat de totstandkoming van de CAO gemeenten in 2021 (en de daarmee samenhangende wijzigingen v.w.b. salarisschalen) te lang op zich liet wachten is er bij de begroting 2022 voor gekozen nog de gebruikelijke methode te hanteren. Voor de begroting 2023 en verder zal opnieuw naar de wijze van begroten worden gekeken.

We implementeren een integrale personeelsmonitor.

Stand van zaken

Door het team Informatie & Ondersteuning is een personeelsmonitor ontwikkeld die de gegevens van het personeelsinformatiesysteem koppelt met de personele begroting. Op deze wijze wordt het management actuele managementinformatie geboden.

Wat wilden we bereiken?

We stimuleren de duurzame inzetbaarheid, zelfredzaamheid en de ontwikkelmogelijkheden van ons personeel.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Strategische personeelsplanning is ingevoerd met als resultaat een beeld van juiste mens op juiste plek (in onze organisatie en/of de regio), dynamische inzet van talenten.

Stand van zaken

Nog niet alle analyses die in het kader van de strategische personeelsplanning waren gepland zijn geheel uitgevoerd. Dit als gevolg van uitval van management en medewerkers. De uitgevoerde analyses hebben ertoe bijgedragen dat er een beter inzicht is in de organisatie, de functies en de uitdagingen en dat er (gedeeltelijk) inzicht is in het potentieel van het medewerkersbestand.

We benutten technische mogelijkheden voor het werken op afstand bewust en implementeren (nieuw) beleid om medewerkers in staat te stellen hun taken goed in te vullen.

Stand van zaken

Er is een concept notitie Hybride werken opgesteld. In deze notitie wordt een plan van aanpak beschreven wat er nodig is om werken op afstand verder te formaliseren en faciliteren. Het gaat hier om een cultuurverandering (gedrag), devices en werkplekinrichting. Het hybride werken wordt in 2022 geïmplementeerd via de lijn van de uitgangspunten in de notitie.

We sturen op leiderschap en eigenaarschap in de veranderde context.

Stand van zaken

Leidinggevenden bieden medewerkers ruimte voor het ontplooiën van persoonlijk leiderschap en stimuleren hen in eigenaarschap voor taken en opdrachten waarvoor ze zijn ingezet. Ook is er aandacht voor leiderschap van management en hybride werken.

Wat hebben we daaraan besteed?

Vanwege BBV-regelgeving worden de baten en lasten voor formatie grotendeels verantwoord binnen product 5.8: Overhead.

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	21.504	-21.504	0	17.219	17.219
Lasten	-62.559	-726.799	-789.358	-620.443	168.915
Resultaat	-41.055	-748.303	-789.358	-603.224	186.134

Wat veroorzaakt het verschil?

Bij de baten is de compensatie vanuit het UWV opgenomen voor gedane transitievergoedingen van medewerkers, die arbeidsongeschikt zijn geraakt. Hiertegenover staan bij de lasten de niet begrote uitkeringsverplichtingen voor 2 ex-medewerkers welke arbeidsongeschikt zijn geworden.

Daarnaast is minder uitgegeven aan opleidingen , omdat mede door de coronacrisis niet alle geplande opleidingen 2021 zijn doorgegaan.

In dit product is het budget voor personele knelpunten en de uitnutting van de reserve personele veerkracht opgenomen. Uiteindelijk is het budget personele knelpunten niet geheel benodigd, wat leidt tot een overschot bij dit product. Omdat dit onderdeel uit de algemene reserve (budgetneutraal) wordt bekostigd, leidt het bij product 5.5 financiën tot een lagere onttrekking en een tekort. De reserve personele veerkracht is zoals dat elk kwartaal gebeurt, in het vierde kwartaal 2021 aangevuld met de aanwezige vacature-ruimte tot het maximale bedrag van € 350.000.

5.10 Communicatie

Wat wilden we bereiken?

Onze inwoners zijn tevreden over de wijze waarop organisatie en bestuur met hen communiceren.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We organiseren dienstverlening en communicatie dicht bij elkaar.

Stand van zaken

Communicatie en dienstverlening (servicelijn en kwaliteitsmedewerker dienstverlening) zijn vanwege de coronacrisis en de vernieuwing van de website meer samen gaan werken. Intern is er veel aandacht geweest voor het uitdragen van 'Welkom in Woensdrecht' om ervoor te zorgen dat inwoners, klanten en collega's zich welkom voelen in Woensdrecht. Klantervaringen en -tevredenheidsonderzoeken geven een positief beeld.

Er is aandacht voor duidelijke taal in brieven. Woensdrecht heeft de Direct Duidelijk Deal ondertekend en het Taalpanel van het To-Taalhuis helpt met het hertalen van brieven, geeft schrijftips en heeft bijvoorbeeld de 30 meest bekeken webpagina's gescreend op duidelijke taal.

Wat wilden we bereiken?

We beïnvloeden thema's die voor de gemeente Woensdrecht relevant zijn.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Er is een actuele lobby agenda die het gemeentelijk beleid ondersteunt.

Stand van zaken

Vanwege de coronapandemie hebben in het jaar 2021 weinig lobbyactiviteiten plaatsgevonden. Wel zijn de contacten onderhouden met de bestaande samenwerkingsverbanden en relaties. In de nieuwe bestuursperiode zal de lobbyagenda worden geactualiseerd.

We maken gebruik van (signalering via) social media.

Stand van zaken

Zowel het aantal berichten als het aantal volgers op social media is toegenomen. Filmpjes en 'leuke' gebeurtenissen zoals het burgemeestersbezoek bij huwelijksjubilea kunnen op veel positieve reacties rekenen. Tijdens de coronacrisis is de social media monitoring tool bovendien ingezet om rapportages te maken over het segment van de online berichten. Om ons als gemeente visueel eenduidiger te profileren hebben we een beeldgenerator aangeschaft waarmee op eenvoudige wijze de huisstijl op een afbeelding bij een social media post geplaatst kan worden.

We profileren (de successen van) Woensdrecht op het gebied van projectcommunicatie.

Stand van zaken

Communicatie zet zich in om de voortgang van projecten, inclusief de successen, regelmatig in beeld te brengen via verschillende communicatiekanalen. We werken daarbij samen met andere partijen, bijvoorbeeld Aviolanda, Saver en de samenwerkingspartners uit het sociaal domein. In 2021 hebben we onder andere veel gecommuniceerd over biodiversiteit en klimaatbestendigheid, het sportakkoord, Integraal Kindcentrum en schuldhulpverlening. De coronacrisis heeft op sommige beleidsvelden wel invloed gehad (bijvoorbeeld op sport, recreatie en toerisme). Niet alle gemeentelijke evenementen konden doorgang vinden, maar in veel gevallen is er een alternatieve invulling aan gegeven, waarmee we de gemeente Woensdrecht toch op de kaart hebben kunnen zetten.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-32.421	-3.500	-35.921	-37.158	-1.237
Resultaat	-32.421	-3.500	-35.921	-37.158	-1.237

Wat veroorzaakt het verschil?

Geen bijzonderheden.

5.11 Juridische zaken

Wat wilden we bereiken?

Medewerkers kennen de wet en regelgeving die geldt voor het eigen aandachtsgebied en handelen daarnaar.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Juridisch overleg vindt lokaal en regionaal plaats om kennis te verbreden en kwetsbaarheid te verminderen.

Stand van zaken

Het team van Juridische Zaken is bij verschillende lokale en externe overlegvormen aangesloten, waarmee kennis wordt verbreed en kwetsbaarheid verminderd.

We houden jaarlijks een legal audit die leidt tot verbeterpunten die we implementeren.

Stand van zaken

Juridische Zaken levert regelmatig een bijdrage aan de juridische kwaliteit van producten die worden afgeleverd door de organisatie aan de hand van een juridische audit. Hierdoor kunnen preventief producten worden beoordeeld op juridische kwaliteit en waar nodig verbeteringen worden aangebracht. In 2021 is een drietal juridische audits uitgevoerd, namelijk de anterieure overeenkomst ten behoeve van grondexploitatie, beschikkingen tot sluiting van panden op grond van de Opiumwet en het beleid gemeentelijke garanties.

Over het algemeen kan worden geconcludeerd dat er geen significante onrechtmatigheden zijn geconstateerd, op het feit na dat de Wet Markt en Overheid niet wordt benoemd in het beleid gemeentelijke garanties en dat daardoor niet is vastgelegd in hoeverre deze wet wordt meegewogen bij het verstrekken van garanties. De bevindingen zijn teruggekoppeld aan de verantwoordelijke teams. Naar aanleiding daarvan zijn afspraken gemaakt voor verbeteringen. Kort samengevat kan worden geconcludeerd dat alle aanbevelingen worden overgenomen door de verantwoordelijke teams.

We signaleren en organiseren noodzakelijke ontwikkeling van medewerkers.

Stand van zaken

In 2021 is een nieuwe gesprekscyclus ontwikkeld die de ontwikkeling van medewerkers als uitgangspunt heeft. Deze gesprekscyclus wordt geïmplementeerd in 2022. Hierin is de signalering en organisatie van de noodzakelijke ontwikkeling van medewerkers geborgd.

Wat wilden we bereiken?

We bereiden ons voor op nieuwe wet- en regelgeving.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

We implementeren de wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Wet open overheid.

Stand van zaken

Er is een plan van aanpak opgesteld om beide wetgevingen te implementeren. De daadwerkelijke implementatie is respectievelijk 1 juli 2022 en 1 mei 2022.

Wat wilden we bereiken?

We handelen ontvangen bezwaar- en klaagschriften tijdig en efficiënt af.

Welke maatregelen hoorden daar bij?

Juridische procedures handelen we binnen de gestelde termijn af. Als daarvan wordt afgeweken is dat in samenspraak met de wederpartij.

Stand van zaken

Er is zo veel als mogelijk binnen de wettelijke termijn gehandeld. Waar dit niet is gelukt, is dat gebeurd in overleg met de bezwaarmaker. Er is in 2021 geen dwangsom verbeurd wegens te laat besluiten op een bezwaarschrift.

Wat hebben we daaraan besteed?

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Vershil 2021
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	-7.253	0	-7.253	-5.842	1.411
Resultaat	-7.253	0	-7.253	-5.842	1.411

Wat veroorzaakt het verschil?

Geen bijzonderheden.

5.12 Indicatoren

BBV- en beleidsindicatoren

Met ingang van de programmabegroting 2020 zijn de verplichte BBV-indicatoren aangevuld met een aantal lokale indicatoren.

BBV-Indicatoren		Gemeente Woensdrecht			Grootteklasse < 25.000 inwoners			Geheel Nederland		
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
1	Woonlasten éénpersoonshuishouden	607	615	674	709	749	-	665	700	733
2	Woonlasten meerpersoonshuishouden	697	702	763	785	827	-	735	773	810
3	Winkeldiefstal	0,7	0,9	0,5	0,6	0,6	0,6	2,3	2,0	1,8
4	Diefstal uit woning	1,8	1,8	1,8	2,0	1,5	-	2,3	1,8	1,3
5	Geweldsmisdrijven	2,5	3,7	3	2,6	2,5	2,4	4,8	4,5	4,3
6	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare orde)	4,3	3,9	4,3	3,8	4,4	4,3	5,9	6,3	6,1
7	Verwijzingen Halt	20	9	-	11	10	-	13	11	-
8	Jongeren met delict voor de rechter	1,0%	2,0%	-	1,0%	1,0%	-	1,0%	1,0%	-
9	Formatie per 1.000 inwoners	6,4	6,2	6,1	-	-	-	-	-	-
10	Bezetting per 1.000 inwoners	6,5	5,5	6,1	-	-	-	-	-	-
11	Apparaatskosten	864	802	776						
12	Externe inhuur	15,2%	4,7%	3,2%						
13	Overhead	13%	13,3%	15,3%						
Lokale indicatoren		2019	2020	2021						
14	Veiligheidsgevoel	8,4	-	-						
15	Klanttevredenheid dienstverlening									
	- balie	8,6	8,6	8,1						
	- telefoon	7,6	7,2	7,7						
	- digitale kanalen	8,1	8,1	7,8						

Legenda indicatoren

1. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden aan woonlasten betaalt. *Bron: COELO, Groningen.*
2. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden aan woonlasten betaalt. *Bron: COELO, Groningen.*
3. Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners. *Bron: CBS - Diefstallen.*
4. Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners. *Bron: CBS - Diefstallen.*
5. Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). *Bron: CBS - Criminaliteit.*
6. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag (per 1.000 inwoners). *Bron: CBS - Criminaliteit.*
7. Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12-18 jaar. *Bron: Stichting Halt.*
8. Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. *Bron: CBS - Jeugd.*
9. Formatie betreft het aantal fte's dat in dienst mag zijn.
10. Bezetting betreft het werkelijke aantal fte's dat werkzaam is.
11. Apparaatskosten per inwoner: alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

12. Externe inhuur: kosten als percentage van de totale loonsom.
13. Overhead: percentage van de totale lasten.
14. Veiligheidsbeleving is weergegeven op een schaal van 1 (heel laag) tot 10 (heel hoog). *Bron: Lemon-onderzoek 'Leefbaarheid in Woensdrecht' (De resultaten van dit onderzoek worden eens in de drie jaar gepubliceerd en worden aan het einde van 2022 verwacht).*
15. Waardering die de afnemer van de dienst geeft aan de dienstverlening aan de balie (respectievelijk telefoon of website) op een schaal van 1 (heel laag) tot 10 (heel hoog). *Bron: NVVB Dashboard Continu.*

Paragrafen

Paragraaf 1 Opgaves

Algemeen

De Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 stelt dat de raad, bij aanvang van de raadsperiode, kan aangeven over welke aanvullende onderwerpen zij in aparte paragrafen bij de P&C-stukken wenst te worden geïnformeerd. Aan die behoefte wordt met deze paragraaf invulling gegeven ten aanzien van de volgende onderwerpen:

1. Aviolanda
2. Branding Brabantse Wal
3. Duurzaamheid
4. Huisvesting
5. Omgevingswet

Opgave Aviolanda

Inleiding

In Woensdrecht ligt het hart van de topsector 'aerospace maintenance' met de vliegbasis Woensdrecht en Aviolanda. Deze topsector trekt andere bedrijvigheid aan. Samen met lokale bedrijven vormt het sterke clusters die elkaar versterken. De vliegbasis is onlosmakelijk verbonden met de Woensdrechtse samenleving. De economische groei geeft kansen voor het lokale bedrijfsleven. De lokale economie van Woensdrecht profiteert ervan mee. Het gebied op en rondom de basis heeft ook uitstraling op de gehele regio.

Het Maintenance Cluster Woensdrecht omvat de totale Maintenance, Repair, Overhaul & Upgrades (MRO&U) campus rond Business Park Aviolanda (BPA) en Logistiek Centrum Woensdrecht (LCW). Samen met BPA en LCW zijn meer dan 20 bedrijven en organisaties actief in het cluster. Het cluster is goed voor 2.600 banen, waarvan circa 50% in Aerospace MRO&U. Het cluster ondersteunt en faciliteert deze ambities op MRO&U gebied met Aerospace specifieke infrastructuur, training- en opleidingscentra en de beschikbaarheid van gecertificeerd personeel.

Ontwikkelingen toen, nu en straks

Nederland voert het onderhoud aan de F-35 motoren uit, waarbij Defensie al het onderhoud van de toestellen in Woensdrecht centreert. Dit betekent dat hoogwaardige kennis over motorenonderhoud behouden blijft en dat op het Logistiek Centrum Woensdrecht een stevige basis voor onderhoudsactiviteiten voor de komende dertig jaar ontstaat.

Bij aanvang van de huidige raads- en collegeperiode voorzagen we een groei van werkgelegenheid door de groei van het maintenance cluster, waarbij binnen vijf jaar een enorme behoefte aan goed opgeleide technici op voornamelijk MBO-niveau zou ontstaan. Het onderwijsaanbod moet daarbij worden afgestemd op de vraag vanuit het bedrijfsleven.

Deze groei wordt momenteel wel getemperd door de effecten van Covid-19 op de luchtvaartsector. In de komende jaren zal echter nog steeds behoefte aan goed opgeleide technici op voornamelijk MBO-niveau ontstaan. In eerste instantie richt deze behoefte zich voornamelijk op vervangingsvraag, maar de verwachting is dat het herstel van de luchtvaartsector ook een absolute toename van de vraag zal veroorzaken.

Ambitie

De opgave is realisatie van een kwantitatief hogere output vanuit het onderwijs naar de arbeidsmarkt. Hiervoor is ook een grotere instroom van studenten noodzakelijk. Innovatie en samenwerking zijn sleutelbegrippen.

Wat wilden we bereiken?

We behouden en versterken de intensieve samenwerking tussen overheden, ondernemers en onderwijs (Triple Helix).

Stand van zaken

Er is samen met de betrokken ondernemers, defensie, provincie en onderwijs een Human Capital Agenda (HCA) opgesteld. Er is in 2021 ingezet op een versterking van de aansluiting van het onderwijsaanbod op de toekomstige vraag binnen het aerospace maintenance cluster. Gesprekken met de opleiders op het cluster zijn gefaciliteerd en er is meegeholpen om subsidies te verstrekken voor stageplaatsen op het cluster. Tevens is in kaart gebracht welke veranderingen in de arbeidsvraag door COVID-19 verwacht worden op het cluster. We blijven onze rol invullen om te zorgen dat de betrokken partners in de veranderde context uitvoering blijven geven aan de HCA.

Wat wilden we bereiken?

We geven een aantoonbaar actieve stimulans en versterking van de economische groei op en rondom het maintenance cluster Aviolanda.

Stand van zaken

Als aandeelhouder van BPA is in 2021 actief inzet gepleegd op het faciliteren van (nieuwe) aerospace maintenance activiteiten zoals het composiet maintenance centre, Aviolandahal en Wide Body Hangar. Daarnaast zijn subsidies verworven uit het Coronafonds van de RWB t.b.v. het creëren van stageplaatsen voor composietenonderhoud en het innovatiefonds van de RWB t.b.v. de inrichting van het Dutch Drone Centre.

Wat wilden we bereiken?

We stimuleren onderwijsprogramma's die aansluiten bij de wensen van de arbeidsmarkt.

Stand van zaken

We geven, in samenwerking met Aviolanda, het ZuidWestHoek college, ROC West-Brabant en de Avans Hogeschool, vorm aan de doorlopende leerlijn (VMBO, MBO, HBO) op het gebied van dronetechnieken en composieten.

Wat wilden we bereiken?

We zorgen voor een gezamenlijke Human Capital Agenda, gericht op de ontwikkeling van talent en het behoud van ervaring op het gebied van Aerospace maintenance in Woensdrecht.

Stand van zaken

Met de Human Capital Agenda Aerospace Maintenance Woensdrecht is de basis gelegd voor een actieve agenda om het onderwijs beter te laten aansluiten op de sterk veranderende arbeidsvraag en om de instroom naar het onderwijs op het maintenancecluster te verhogen. Daarbovenop geeft de Human Capital Agenda invulling aan overkoepelende ambities van betrokken partijen om te komen tot integrale campusvorming en verdergaande integratie van civiele en militaire bedrijvigheid én onderwijs. De rol van de gemeente Woensdrecht bestaat uit het faciliteren, verbinden en initiëren van ontwikkelingen. In 2021 zijn hiertoe diverse contacten geweest met de partners binnen Aviolanda. Dat blijven we ook in 2022 doen. Doel is om de vraag naar arbeid bij bedrijven en het aanbod van goed geschoold personeel nog beter op elkaar aan te laten sluiten. Kennis en talent moet behouden en aangetrokken worden, alsmede de verbindingen tussen personen, opleidingen en werklocaties.

Context en samenhang met programma's

De opgave Aviolanda kent nauwe samenhang met de doelstellingen en activiteiten zoals gedefinieerd onder product 4.5 Aviolanda van het programma Economie. De middelen om deze opgave te realiseren, zijn begroot onder de exploitatiebudgetten van Aviolanda alsmede het investeringskrediet *Provinciale subsidie Human Capital Agenda*

Opgave Branding Brabantse Wal

Inleiding

De Brabantse Wal biedt veel mogelijkheden voor recreatie en toerisme. Het is een uniek natuurgebied gekenmerkt door hoogteverschillen, bos, water en heide. Daarnaast kan de bezoeker genieten van historische cultuur onder andere in de stad en op landgoederen en van het Bourgondische Brabantse leven. De diverse evenementen trekken jaarlijks veel bezoekers. Niet te onderschatten is de ligging op noord-zuid en oost-west assen met Rotterdam, Antwerpen, Zeeland, Breda.

Ontwikkelingen toen, nu en straks

Al sinds lange tijd bestaat de ambitie om de Brabantse Wal meer op de kaart te zetten. In samenwerking met Bergen op Zoom en Steenberghe zijn al diverse acties ingezet om deze ambitie verder vorm te geven. In 2014 is er een strategisch marketingplan voor de Brabantse Wal geschreven

en in 2019 is gezamenlijk een verkenning gedaan van een Destinatie Marketing Organisatie. Dit heeft geleid tot een advies, maar niet tot bestuurlijke besluitvorming. De huidige financiële situatie bij de 3 Brabantse Walgemeenten biedt op dit moment ook weinig tot geen mogelijkheden om in een gezamenlijk marketingbeleid te investeren. In 2022 zal er opnieuw bekeken worden wat de mogelijkheden zijn.

Ambitie

Woensdrecht wil dat meer recreanten en toeristen de Brabantse Wal bezoeken. Wij streven naar bekendheid in Nederland en Europa als gewaardeerd toeristisch gebied.

De Brabantse Wal wordt een bekend toeristisch/recreatief gebied dat aantrekkelijk is voor een diversiteit aan bezoekers -uit Europa-, die langer in het gebied vertoeven omdat de kansen die ons gebied heeft, bekend zijn en de voorzieningen voldoen aan de verwachtingen van de consument.

Wat wilden we bereiken?

Een aansprekende kalender met evenementen door het hele jaar heen waarin verbinding met sport, fiets- en wielergemeente evident is.

Stand van zaken

De gemeente Woensdrecht publiceert via de eigen website en de website van de VVV Brabantse Wal alle actuele evenementen. Vanzelfsprekend zijn alle wiel- en overige sportevenementen hier ook onderdeel van. In 2021 heeft de tweede editie van de Woensdrechtse Wielierzomer plaatsgevonden en daarnaast was de gemeente Woensdrecht finishlocatie van de Benelux Tour.

Wat wilden we bereiken?

Een toename van de meerdaagse verblijfsrecreatie en eendaagse recreatie.

Stand van zaken

De gemeente Woensdrecht heeft met de campings en overige recreatieve accommodatieverstrekkers gesprekken gevoerd over de vraag hoe we kunnen zorgen voor meer recreatief verblijf in de gemeente Woensdrecht. Hierin wordt ook het vergroten van de omzet en werkgelegenheid in de branche meegenomen. De gesprekken lopen nog. Goede en gedragen initiatieven wil het college binnen de financiële mogelijkheden ondersteunen.

Wat wilden we bereiken?

Een toename van de omzet van en werkgelegenheid bij toeristische ondernemers.

Stand van zaken

De omzet in de recreatie en toerismebranche in Woensdrecht kan op dit moment niet worden gemeten. Ondernemers in de branche is gevraagd naar goede initiatieven die recreatie en toerisme in Woensdrecht kunnen stimuleren. Als initiatieven ondersteund worden, willen we wel graag het succes kunnen meten.

Wat wilden we bereiken?

Groeve Boudewijn is/wordt onderdeel van Unesco erfgoed West-Brabant/Zeeland.

Stand van zaken

Samen met betrokken provincies en gemeenten is in 2021 gewerkt aan een bidbook om het Geopark Schelde Delta een UNESCO Global Geopark te laten worden. De GEO-site Groeve Boudewijn is hier onderdeel van. In het kader hiervan heeft Woensdrecht een subsidie ontvangen voor het creëren van een beleefpunt. Er was een plan om een beleefpunt te creëren op de Groeve zelf. Door stikstofregulering blijkt dit niet mogelijk. Er is een aangepast plan gemaakt om in de directe nabijheid binnen de mogelijkheden om te bouwen een beleefpunt te creëren waarbij eveneens de bodemopbouw als in de groeve te zien is.

Wat wilden we bereiken?

We vergroten de bekendheid van Woensdrecht als fiets- en wielergemeente.

Dat doen we door communicatiecampagnes, een aantrekkelijke wielerkalender en sponsoring van zowel lokale evenementen als grote wielerevenementen.

Stand van zaken

De bekendheid van Woensdrecht vergroten we door communicatiecampagnes, een aantrekkelijke wielerkalender en sponsoring van zowel lokale evenementen als grote wielerevenementen.

Wat wilden we bereiken?

Woensdrecht werkt samen met de Brabantse Walgemeenten aan het Uitvoeringsprogramma Veerkrachtig Bestuur, programma Toerisme en Recreatie.

Stand van zaken

We blijven als Brabantse Wal gemeenten met elkaar in gesprek. De huidige financiële situatie zorgt echter een rem op de ontwikkelingen op het programma Toerisme en Recreatie.

Context en samenhang met programma's

De opgave Branding Brabantse Wal kent nauwe samenhang met de doelstellingen en activiteiten zoals gedefinieerd onder product 2.3 Recreatie en toerisme van het programma Ruimte. De middelen om deze opgave te realiseren, zijn begroot onder de exploitatiebudgetten van 2.3 recreatie en toerisme.

Opgave Duurzaamheid

Inleiding

De opwarming van de aarde heeft grote gevolgen zowel wereldwijd als lokaal in Woensdrecht. Op landelijk, provinciaal en gemeentelijk niveau wordt er actie ondernomen om ervoor te zorgen dat we bestand zijn tegen de grote veranderingen die ons te wachten staan.

Op 12 juli 2017 heeft de gemeenteraad de Duurzaamheidsvisie 2017-2035 vastgesteld. Deze Duurzaamheidsvisie heeft een horizon tot 2035. Deze collegeperiode zijn we hard aan de slag met de thema's uit de visie en realiseren wij een uitvoeringsprogramma. Belangrijke onderwerpen daarin zijn:

1. Samenwerking op het gebied van energietransitie (bijvoorbeeld gasloos bouwen)
2. Klimaatadaptatie (stresstest klimaat, klimaatdialoog)
3. Verdere verduurzaming gemeentelijk vastgoed en buitenruimte;
4. Circulair maken van afvalstromen;
5. Duurzame mobiliteit.

Ontwikkelingen toen, nu en straks

Als gemeente hebben wij een grote verantwoordelijkheid voor onze inwoners. Maar daarnaast hebben wij als groot ondernemend orgaan ook een grote verantwoordelijkheid richting de maatschappij. Veel processen en activiteiten van de gemeente hebben een grote impact. Dit betekent dat we bij deze processen goed moeten kijken hoe we deze impact eventueel kunnen minimaliseren. Door duurzaamheid te integreren in ons inkoopbeleid zijn veel van onze keuzes reeds maatschappelijk verantwoord. Dit betekent dat de gemeente bij veel aankoop en inkoopbesluiten een volledige en duurzame afweging maakt met het oog op de toekomst. Hierbij is aandacht voor duurzaamheid, circulariteit, klimaat en inclusiviteit. Maar ook bij eigen activiteiten en processen kijkt de gemeente kritisch naar de mogelijkheden om zichzelf te verbeteren. Daarbij neemt de gemeente de 3 P's uit het duurzaamheidsbeleid als uitgangspunt: People, Planet en Profit.

Vanuit deze visie richt de gemeente zich op toekomstbestendig ondernemen en zijn in 2021 verschillende maatregelen uitgevoerd. Dit betreft o.a. het definitief invoeren van de thuiswerkregeling, de realisatie van laadpalen bij het gemeentehuis, de installatie van warmtepompsysteem in de bestuursvleugel (gasloos) maar ook heeft de gemeente in 2021 opnieuw het eigen energieverbruik verduurzaamd door de inkoop van aanvullende groen certificaten.

In 2022 zal hier opvolging aan gegeven worden door het verbeteren van de circulariteit in de gemeentelijke bedrijfsvoering en het verder (of volledig) verduurzamen van het maatschappelijk vastgoed.

Naast de eigen bedrijfsvoering kijkt de gemeente Woensdrecht dus ook hoe andere activiteiten en nieuwe beleidsstukken meer toekomstbestendig kunnen worden. Deze focus laat zich onder andere zien in de grote ontwikkelingen binnen onze gemeente op het gebied van duurzame (groene) energie, de vele aandacht vanuit beleid en nieuwe ontwikkelingen voor groen, klimaat en water (groenbeleidsplan, warmtevisie) maar ook de goede en intensieve samenwerking vanuit de gemeente met partners in de sociale domein en de sociale werkvoorziening.

Ambitie

Bovengenoemde visies zijn in de “Duurzaamheidsvisie 2017-2035” geconcretiseerd in een aantal doelstellingen die het college heeft willen vertalen naar concrete en haalbare acties. De acties en de daaruit te behalen resultaten zijn gebundeld in een Uitvoeringsprogramma. Dit programma heeft het karakter van een verbindend programma dat betrekking heeft op verschillende beleidsvelden en ziet toe op zowel reguliere als projectmatige activiteiten van zowel de gemeente als ondernemers, organisaties en de omgeving.

Wat wilden we bereiken?

In samenwerking met de partners wordt het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid uitgevoerd.

Stand van zaken

In lijn met het uitvoeringsprogramma is invulling gegeven aan het thema duurzaamheid. Ondernemers, organisaties en inwoners zijn betrokken bij de opgaven die we dit jaar nader hebben vormgegeven. Enerzijds is de gemeente een aanjager, facilitator, verbinder en anderzijds staat zij ook zelf aan de lat om te investeren in duurzaamheid. Duurzaamheid ontwikkelt zich op deze wijze binnen de gemeente tot een integraal aspect van verschillende beleidsvelden. Door middel van proactieve samenwerkingen en onderlinge afstemmingen zijn uitvoeringspunten van de agenda vastgesteld in gemeentelijke visies en beleidsdocumenten (uitnodigingskader zon, duurzaam inkoopbeleid, bestuursakkoord duurzame mobiliteit, regionale energie strategie en de warmtevisie 1.0). Ook in 2021 is het beschikbare duurzaamheidsbudget zorgvuldig ingezet en is een beroep gedaan op beschikbare subsidiaire voorzieningen (Regeling Reductie Energie, SDE zon op dak, Externe advisering Warmtevisie).

In 2021 zijn de Regionale Energie Strategie en het bijbehorende uitvoeringsprogramma vastgesteld. De gemeente is hierbij nauw betrokken en deze zullen de aankomende jaren samen met de warmtevisie als leidraad fungeren in de algehele energietransitie.

De gemeente moedigt de opwekking van duurzame energie aan. Dit heeft in 2021 geresulteerd in een samenwerking met de gemeente Reimerswaal inzake het windpark ZEBRA. Na de eerdere vergunning van 4 zonneparken is er in dit grensoverschrijdende plan vergunning verleend voor 2 nieuwe windmolens op het grondgebied van Woensdrecht.

Na realisatie van deze grootschalige projecten zal de gemeente het bestaande beleid evalueren, herijken en mogelijke resterende opgaven en invulling vaststellen. Intussen zit de gemeente niet stil maar denken we mee met organisaties en bedrijven die innovatieve projecten willen realiseren, denk hierbij aan de realisatie van solar-carports op parkeerterreinen of grootschalige realisatie van zon op dak (Businesspark Aviolanda, Bedrijventerrein de Kooi). Door deze positieve benadering van innovatie en projecten inzake duurzame energie heeft de gemeente inmiddels een belangrijk aandeel in de RES-opgaven, en zijn we goed op weg met betrekking tot de ambities uit het duurzaamheidsbeleid (energieneutraal in 2035).

Door de uitwisseling van kennis en de inzet van gemeentelijke communicatie en die van aangesloten partners(zoals Saver, Regionaal Energieloket, Enexis en het Natuurpodium) wordt het thema duurzaamheid onder de aandacht gebracht bij al onze inwoners. Door de regeling reductie energieverbruik woningen is samen met het Regionale energieloket en betrokken woningcorporaties een succesvolle opvolging gegeven aan de regeling reductie energie. De stijgende energieprijzen maken dat de discussie omtrent de energietransitie leeft en wij een startpunt hebben voor een discussie die we de komende jaren verder vorm gaan geven.

Wat wilden we bereiken?

We stellen een lokale warmtevisie vast die richting geeft aan een duurzaam verwarmde omgeving en een CO2-neutrale energievoorziening.

Stand van zaken

Eind 2021 is de concept versie van de warmtevisie Woensdrecht opgeleverd.

Wat wilden we bereiken?

Woensdrecht stimuleert ontwikkelingen op het gebied van duurzame energieopwekking uit zon en wind.

Stand van zaken

Om de lokale doelstellingen uit de RES te behalen, faciliteert de gemeente Woensdrecht de aanleg van zonneparken op basis van het uitnodigingskader zon. Hieruit hebben 4 zonneparken reeds een omgevingsvergunning verkregen. De verwachte realisatie van deze zonneparken staat gepland in 2023. Daarnaast heeft de gemeente eind 2021 positief advies uitgebracht omtrent de uitbreiding en vergunning van 2 aanvullende windmolens nabij het bestaande windpark de Kabeljauwbeek, deze windmolens zijn een onderdeel van een grensoverschrijdend project vanuit de Gemeente Reimerswaal. Nadat de zonneparken zijn gerealiseerd zal de gemeente het uitnodigingskader herijken en waar nodig aanpassen aan nieuwe beleidskaders en ambities (RES 2.0). Afhankelijk van de realisatie inzake duurzame energieopwekking zal dan ook een balans opgemaakt worden om een eventuele resterende opgaven in te vullen.

Context en samenhang met programma's

De opgave Duurzaamheid kent nauwe samenhang met de doelstellingen en activiteiten zoals gedefinieerd onder product 3.1, 3.2 en 3.7 van programma leefomgeving en product 4.4. van programma economie. De middelen om deze opgave te realiseren betreffen de exploitatiebudgetten van de producten 3.1, 3.2, 3.7 en 4.4. Er zijn geen beschikbare investeringskredieten om deze opgave te realiseren.

Opgave Huisvesting

Inleiding

Om onze maatschappelijke en bestuurlijke opgaven te realiseren werken wij samen met organisaties en ondernemers. De gemeente staat open voor initiatieven uit de samenleving en ondersteunt deze. Optimale inzet van burgerparticipatie en burgerkracht bindt inwoners aan de gemeente en draagt bij aan sociale cohesie en aan betrokkenheid bij de eigen woonomgeving. We stimuleren innovatieve en slimme verbindingen tussen maatschappelijke organisaties, onderwijs, ondernemers en overheid. De gemeente Woensdrecht is één van die partijen. Wij beogen zodoende de kwetsbaarheid van de eigen organisatie te verkleinen, kwaliteit te verhogen en kosten te besparen. We streven naar gemak voor de klant, naar goede producten en diensten en naar een prettige klantbeleving. De ambitie van een integrale toegang voor het Sociale Domein sluit daar bij aan.

Samenwerking en participatie worden versterkt en gestimuleerd door het ontmoeten van elkaar. De

opgave Huisvesting is gericht op het beter faciliteren van ontmoeting en dienstverlening, door de inrichting van het gemeentehuis aan te passen aan deze ambities.

Ontwikkelingen toen, nu en straks

Onze inwoners vonden hun dienstverlening vanuit gemeenten en andere partners zoals BWI, WijZijn en MEE West-Brabant verdeeld over het gemeentehuis en het gebouw aan de Kromstraat. De gemeenteraad heeft ingestemd met een investeringskrediet om de centrale hal en de bibliotheek aan te passen. Zodoende zijn alle partijen die gehuisvest waren in de Kromstraat ondergebracht in het gemeentehuis. Met de fysieke vestiging van deze partijen wordt het gemeentehuis het ontmoetingscentrum, waar verbinding centraal staat. De diverse partijen weten elkaar nog beter te vinden om de meest adequate dienstverlening en ondersteuning aan onze inwoners te bieden. Dit project wordt in 2022 afgerond.

Ambitie

Het gemeentehuis (inclusief Multifunctioneel Centrum, bibliotheek, BWI, cultureel centrum en sporthal) wordt een interactief bruisend 'huis van de gemeenschap'. Met de herinrichting van het gemeentehuis bereiken we dat het gebouw een prettige omgeving biedt, die ondersteunend is aan ontmoeten, samenwerken en bedenken. Qua dienstverlening biedt de inrichting een laagdrempelige, gastvrije en informele sfeer. Het gebouw is een goed toegankelijk ontmoetingscentrum waar verbinding centraal staat. Het is een plek waar inwoners elkaar ontmoeten, hun bestuurders zien en waar op hun vragen antwoorden gegeven worden. Samenwerkingspartners hebben een plek in het gemeentehuis. Klaar voor de toekomst: het gebouw is eenvoudig aan te passen voor andere functionaliteiten waarbij belevingswaarde in stand blijft. In de publieke ruimtes van het gebouw worden (openbare) bijeenkomsten, huwelijksvoltrekkingen, concerten, exposities en dergelijke gehouden. Het gebouw kan daardoor, net als de organisatie(s), blijven aansluiten bij de steeds veranderende omgeving.

Wat wilden we bereiken?

We voeren de besluitvorming over de herinrichting van het gemeentehuis uit op basis van de in 2017 vastgestelde huisvestingsvisie.

Op basis van de visie, het ruimteplan en begroting dient een besluit genomen te worden over de principes van de inrichting en de toekenning van middelen. Dat wordt vervolgens uitgewerkt. Na goedkeuring daarvan start –gefaseerd– de realisatiefase.

Stand van zaken

Op basis van de visie, het ruimteplan en begroting is het besluit genomen over de principes van de inrichting en de toekenning van middelen. Dit is vervolgens uitgewerkt in een definitief ontwerp. Na goedkeuring daarvan is gestart met de realisatiefase. De fysieke aanpassingen aan de centrale hal en de bibliotheek zijn in 2021 afgerond. Er resteren nog een aantal kleine werkzaamheden die in de eerste helft 2022 worden afgerond. Daarna is het project gereed.

Wat wilden we bereiken?

We creëren één integrale toegang tot zorg en welzijn en één integrale toegang tot dienstverlening door inhuizing van gebruikers van de Kromstraat in het gemeentehuis (BWI, WijZijnTraverse en MEE West-Brabant)

Stand van zaken

Er is een verhuisplan gemaakt voor de herinrichting van de werkplekken van de gemeente en inpassing van de werkplekken voor de gebruikers uit de Kromstraat. Hierdoor ontstaat een optimale bezettingsgraad binnen het gebouw. In het gebouw is een duidelijke verwijzing voor bezoekers aan het publieksplein en sociaal domein. De uitstraling van het gebouw is open, flexibel en informeel. Hierdoor is het gebouw ondersteunend aan: ontmoeten, samenwerken en bedenken. De toegang is laagdrempelig voor alle bezoekers. De ruimte waar nu de bibliotheek gevestigd is, zal een "huiskamer" worden voor inwoners, ambtenaren en partners met wie we samen werken. De bibliotheek maakt ook gebruik van deze ruimte. De specifieke kenmerken (o.a. Brabantse Wal, Aviolanda, wielergemeente) zijn onder andere terug te vinden in subtiel kleurgebruik en de al aanwezige afbeeldingen in de kapel. De laatste werkzaamheden en het project zullen eerste helft van 2022 worden afgerond. Hierna zal nog volop aandacht worden besteed aan de samenwerking tussen de betrokken partijen. Dit moet leiden tot een nog betere ondersteuning en dienstverlening van onze inwoners.

Context en samenhang met programma's

De opgave Huisvesting kent nauwe samenhang met de doelstellingen en activiteiten zoals gedefinieerd onder product 1.2 integrale toegang sociaal domein van programma 1. De middelen om deze opgave te realiseren, zijn begroot onder de exploitatiebudgetten van 3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties en de kostenplaatsen binnen programma 5 Bestuurskracht, alsmede de volgende investeringskredieten:

- Verbouwing integrale toegang gebouwen
- Verbouwing integrale toegang technische installatie
- Verbouwing integrale toegang inventaris
- Verhuiskosten integrale toegang

Opgave Omgevingswet

Inleiding

De Omgevingswet integreert zo'n 26 wetten op het gebied van de fysieke leefomgeving. Hieronder vallen onderwerpen als: bouwen, milieu, waterbeheer, ruimtelijke ordening, monumentenzorg en natuur. De komst van de Omgevingswet betekent niet automatisch verandering: dat heeft Woensdrecht zelf in de hand. We kijken op een nieuwe manier naar onze leefomgeving en introduceren een andere wijze van denken en werken. Dat laatste is pas mogelijk als alle betrokkenen (raad, college, inwoners, bedrijven en de ambtelijke organisatie) samen willen veranderen.

Met de invoering van de Omgevingswet kunnen potentieel de volgende doelen bereikt worden:

- Een betere inzichtelijkheid van wet- en regelgeving, grotere voorspelbaarheid bij de toepassing ervan met een groter gebruiksgemak.
- Minder verschillende wetten en regels en beter toegankelijke regelgeving.
- Integrale benadering leefomgeving: van aspectgewijs (RO, water, milieu en dergelijke) naar integraal beleid per gebied.
- Meer lokale afwegingsruimte: meer regelvrij en meer algemene regels met eigen visie en beslissingsruimte voor gemeenten.
- Versnellen en verbeteren besluitvorming: meer vergunningsvrij, met integrale vergunningen en verkorte procedures.

Ontwikkelingen toen, nu en straks

Het jaar 2018 stond in het teken van de bewustwording: wat gaat er veranderen en voor wie? Het jaar 2019 is ingezet op de verdieping en de verbreding. 2020 gebruiken we om het overzicht te krijgen van de benodigde verandering op gebied van de instrumenten, rol & gedrag en ICT & informatievoorziening.

In 2021 is gezorgd dat de veranderingen worden doorgevoerd en nieuwe processen worden ingeregeld. Dit wordt in 2022 doorgezet, zodat bij de invoeringsdatum de vloeiende overgang naar de Omgevingswet een feit is.

Ambitie

Niet alleen, maar samen met inwoners, bedrijven en andere belangrijke partners wordt gewerkt aan de implementatie. Het gezamenlijke ambitieniveau wordt bepaald bij de totstandkoming van de Omgevingsvisie. Vervolgens moet de gemeentelijke organisatie klaar zijn om deze ambities waar te maken. Het is belangrijk dat alle belanghebbenden vanaf het begin aangehaakt zijn en blijven. Daadwerkelijke verandering kan enkel gerealiseerd worden als alle partijen hier aan mee werken en de veranderingen onderschrijven.

Wat wilden we bereiken?

We implementeren de Omgevingswet, op basis van de Omgevingsvisie, op zodanige wijze dat er meer ruimte is voor initiatief en maatwerk en de regeldruk vermindert.

Stand van zaken

In 2019 is gestart met de implementatie van de Omgevingswet door het starten van de opstelling van de Omgevingsvisie. inmiddels in de invoering van de Omgevingswet uitgesteld. In 2022 wordt de implementatie van de Omgevingswet zodanig vormgegeven dat per 1 januari 2023 gestart kan worden. Na 2022 wordt ook nog voortdurend gewerkt aan verdere implementatie. Dat is een continu proces.

Wat wilden we bereiken?

We maken een integrale en breed gedragen visie op de fysieke leefomgeving en de wijze waarop Woensdrecht daarin samenwerkt met haar inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties, als basis voor de implementatie van de Omgevingswet.

Stand van zaken

In 2019 is met een raads werkgroep, ambtenaren en belanghebbenden gewerkt aan de Omgevingsvisie. In eerste instantie werd uitgegaan van vaststelling van de visie eind 2019. Er bleek echter meer tijd nodig te zijn om de opgehaalde informatie te verwerken. In 2021 zijn de raads werkgroep en belanghebbenden de kaart en de afwegingsmatrix voor de Omgevingsvisie vastgesteld. In de tweede helft van 2022 is vaststelling van de visie gepland.

Context en samenhang met de programma's

De opgave Omgevingswet kent nauwe samenhang met de doelstellingen en activiteiten zoals gedefinieerd onder product 2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken van programma Ruimte. De middelen om deze opgave te realiseren betreffen de exploitatiebudgetten van de diverse bestemmingsplannen alsmede het investeringskrediet *Invoering Omgevingswet*

Paragraaf 2 Lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf gaat nader in op de lokale heffingen die gedurende het rapportagejaar zijn ontvangen.

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën.

- Belastingen zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De lokale belastingen dragen bij aan de algemene middelen van de gemeente.
- Rechten zijn heffingen voor het gebruik van bepaalde werken, diensten of inrichtingen van de overheid. Tegenover de heffing staat een tegenprestatie van de overheid.

De belastingverordeningen voor 2021 zijn door de raad in de openbare raadsvergadering van november 2020 vastgesteld. Na de uitgangspunten van ons lokaal beleid, een tabel van de geraamde en gerealiseerde inkomsten in 2021 (A) en een overzicht van de tariefontwikkeling 2017-2021 (B) worden achtereenvolgens de volgende onderwerpen toegelicht:

1. Onroerende zaakbelastingen (ozb)
2. Afvalstoffenheffing
3. Rioolheffing
4. Lokale lastendruk
5. Vergelijkend overzicht woonlasten
6. Hondenbelasting
7. Forensenbelasting
8. Toeristenbelasting
9. Marktgeden
10. Lijkbezorgingsrechten
11. Leges
12. Kwijtscheldingsbeleid

Lokaal beleid

Het beleid ten aanzien van lokale heffingen is gebaseerd op de uitgangspunten van het coalitieakkoord 2018-2022 en het collegewerkprogramma 2018-2022 "Samen door". Zoveel als mogelijk wordt gekozen voor het uitgangspunt dat voor de tarieven van die belastingen, waarbij maximaal de kosten mogen worden verhaald, de gemeentelijke dienstverlening 100% kostendekkend dient te zijn (onder andere afvalstoffen-, rioolheffing, leges).

De uitgangspunten met betrekking tot de financiën van de gemeente zijn:

- Inwoners en bedrijven betalen, buiten de inflatiecorrectie, niet méér aan gemeentelijke lasten dan in 2018;
- We houden vast aan het principe "de vervuiler betaalt". Inwoners ervaren dat verbeterd afvalscheidingsgedrag leidt tot minder hoge afvalkosten én inwoners en bedrijven zijn meer bereid tot het scheiden van afval. De kosten voor het ophalen en verwerken van afval zullen de komende jaren toenemen, waarbij we hebben afgesproken dat de afvalverwerking een kostendekkend proces moet zijn;
- De opbrengsten uit de heffing van hondenbelasting moeten in evenwicht zijn met de kosten. In 2017 heeft de raad een motie aangenomen waarin het college wordt opgeroepen om de baten en lasten op het gebied van de hondenbelasting in de jaren 2018-2020 gefaseerd in

evenwicht te brengen. Het college voert deze motie uit. We monitoren de behoefte aan maatregelen en de kosten die daar bij horen;

- We hebben een begroting waarbij de lasten en baten structureel in evenwicht zijn, zonder lastenverhoging voor de inwoner;
- De gemeente beschikt over een gezonde reservepositie en heeft haar risico's voor de komende jaren duidelijk in beeld.

A. Geraamde en gerealiseerde inkomsten

In 2021 zijn de volgende inkomsten met betrekking tot de lokale heffingen geraamd en gerealiseerd:

Bedragen kolom 2 t/m 7 x € 1.000

Inkomsten lokale heffingen per belastingsoort									
Titel	Jaarstukken 2020	Primitieve begroting 2021	Heffingsmaatregel	Wijzigingen	Totaal begroot 2021	Jaarstukken 2021	% Realisatie	Aandeel in % van totaal 2021	Bedrag 2021(per inwoner)
1	2	3	4	5	6 (3 t/m 5)	7	8	9	10
Onroerende zaakbelastingen	€ 4.453	€ 4.485	€ 462	€ 63	€ 5.010	€ 4.937	99%	48%	€ 224
Afvalstoffenheffing	€ 2.251	€ 2.307	€ 243	€ -22	€ 2.528	€ 2.566	102%	25%	€ 116
Rioolheffing	€ 1.946	€ 1.951	€ 74	€ 16	€ 2.041	€ 2.066	101%	20%	€ 94
Hondenbelasting	€ 108	€ 108	€ -	€ -2	€ 106	€ 107	101%	1%	€ 5
Forensenbelasting	€ 47	€ 46	€ 1	€ -2	€ 45	€ 44	98%	0%	€ 2
Toeristenbelasting	€ 641	€ 641	€ -	€ -	€ 641	€ 651	102%	6%	€ 30
Totaal:	€ 9.446	€ 9.538	€ 780	€ 53	€ 10.371	€ 10.371	100%	100%	€ 471

(1) Inwonertal gemeente Woensdrecht per 1-1-2021, definitief cijfer vastgesteld door het CBS: 22.028.

B. Tariefontwikkeling 2017-2021

De belastingverordeningen voor 2021 zijn door de raad in de openbare raadsvergadering van november 2020 vastgesteld. De vastgestelde tarieven voor 2017 - 2021 zijn opgenomen in het onderstaand overzicht.

Tarieven per belastingsoort			2017	2018	2019	2020	2021
Onroerende zaakbelastingen							
Woningen: eigenaren			0,1139%	0,1127%	0,1104%	0,1083%	0,1134%
Niet-woningen: eigenaren			0,1657%	0,1664%	0,1683%	0,1661%	0,1844%
Niet-woningen: gebruikers			0,1380%	0,1386%	0,1401%	0,1382%	0,1546%
Afvalstoffenheffing							
Vast deel			€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 175,00
Afvalcontainer (per lediging):							
- 240 liter restafvalcontainer			€ 4,00	€ 4,00	€ 6,00		
1 - 13 ledigingen, per lediging						€ 8,00	€ 8,00
14 - 20 ledigingen, per lediging						€ 10,00	€ 10,00
21 - 26 ledigingen, per lediging						€ 12,00	€ 12,00
- 140 liter restafvalcontainer			€ 2,35	€ 2,35	€ 3,50		
1 - 13 ledigingen, per lediging						€ 4,70	€ 4,70
14 - 20 ledigingen, per lediging						€ 5,85	€ 5,85
21 - 26 ledigingen, per lediging						€ 7,00	€ 7,00
- 240 liter gft-afvalcontainer			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- 140 liter gft-afvalcontainer			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Ondergrondse afvalcontainer (per inworp)			€ 0,50	€ 0,50	€ 0,75	€ 1,00	€ 1,00
Rioolheffing							
Art.nr.	Systematiek						
Vastrecht	1.1.1	woning met één persoon	€ 147,00	€ 147,00	€ 147,00	€ 147,00	€ 152,50
		woning met meerdere personen	€ 196,00	€ 196,00	€ 196,00	€ 196,00	€ 203,50
	1.1.2	niet-woning	€ 196,00	€ 196,00	€ 196,00	€ 196,00	€ 203,50
Gedifferentieerde tarieven niet-woningen	2.1.1	vastrecht + variabel tarief voor de hoeveelheid afgevoerd water > 501 m3, per m3	€ 0,89	€ 0,89	€ 0,89	€ 0,89	€ 0,92
	2.1.2	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 1.001 tot en met (oud) 2.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 berekende bedrag	€ 0,60	€ 0,60	€ 0,60	€ 0,60	
	2.1.3	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 2.001 tot en met (oud) 5.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 en 2.1.2 berekende bedrag	€ 0,37	€ 0,37	€ 0,37	€ 0,37	
	2.1.4	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 5.001 tot en met (oud) 10.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 tot en met 2.1.3 berekende bedrag	€ 0,29	€ 0,29	€ 0,29	€ 0,29	
	2.1.5	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 10.001 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 tot en met 2.1.4 berekende bedrag	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21	€ 0,21	
	2.1.2	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 1.001 tot en met 10.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 berekende bedrag					€ 0,52
	2.1.3	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 10.001 tot en met 20.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 en 2.1.2 berekende bedrag					€ 0,24
	2.1.4	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 20.001 tot en met 30.000 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 tot en met 2.1.3 berekende bedrag					€ 0,23
	2.1.5	voor de hoeveelheid afgevoerd water vanaf 30.001 m3, per m3 verhoogd met het op basis van 2.1.1 tot en met 2.1.4 berekende bedrag					€ 0,22
Hondenbelasting							
1e hond			€ 54,00	€ 47,50	€ 40,00	€ 37,50	€ 37,50
2e en volgende hond			€ 90,00	€ 80,00	€ 70,00	€ 65,00	€ 65,00

Kennel	€ 225,00	€ 200,00	€ 170,00	€ 155,00	€ 155,00
Forensenbelasting					
Tarief	2,12‰	2,14‰	2,18‰	3,36‰	0,3413%
Toeristenbelasting					
Per overnachting, per persoon	€ 1,00	€ 1,00	€ 1,00	€ 1,50	€ 1,50
Marktgelden					
Weekmarkt Hoogerheide	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50
Weekmarkt Putte	€ 6,75	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50	€ 4,50
Jaarmarkt Putte	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00

1. Onroerende zaakbelastingen (ozb)

De onroerende zaakbelastingen worden met ingang van 1 januari 2009 berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak, de WOZ-waarde. De peildatum van de WOZ-waarde is 1 januari van het jaar voorafgaand aan het jaar waarop de aanslag betrekking heeft. De WOZ-waarde per 1 januari 2020 is leidend voor de belastingaanslag van 2021.

De tarieven voor 2021 zijn verhoogd met 10% (waarvan 1,58% inflatie). Dit in verband met het behoud van het voorzieningenniveau in onze gemeente.

WOZ: transitie naar gebruiksoppervlakte

De Waarderingskamer heeft besloten dat per 1 januari 2022 de gebruiksoppervlakte het enige juiste uitgangspunt is voor de taxaties van woningen in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). De WOZ wordt voor onze gemeente uitgevoerd door de Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB). Tot op heden zijn gemeenten vrij om voor het objectkenmerk 'grootte' te kiezen tussen bruto inhoud of gebruiksoppervlakte. Net als de meeste andere gemeenten waardeert de BWB tot op heden op basis van inhoud. De transitie naar gebruiksoppervlak is in 2020 en 2021 door de BWB uitgevoerd. Voor Woensdrecht gaat het om circa 10.600 woningen.

2. Afvalstoffenheffing

Iedere gemeente heeft de wettelijke plicht tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen binnen haar grondgebied (art. 10.21 en 10.22 Wet milieubeheer). De gemeente kan, ter compensatie van de kosten die verbonden zijn aan de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen, een heffing instellen, alleen voor inwoners, voor ieder perceel (woning) waar de mogelijkheid bestaat tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen, ook al wordt er geen afval aangeboden.

Landelijk zoeken gemeenten naar manieren om meer 'afval' te recyclen en minder aan te bieden als restafval. Zo ook in Woensdrecht. Het verwerken van afval wordt steeds duurder en de noodzaak om grondstoffen duurzaam te recyclen neemt toe. Het beleid in Woensdrecht is er op gericht de hoeveelheid restafval te verminderen tot maximaal 100 kg per persoon per jaar, de zogenaamde VANG-doelstelling. Tevens moet de activiteit 'afvalinzameling & -verwerking' kostendekkend uitgevoerd worden. Dat betekent dat de lasten financieel gedekt moeten worden door de baten. Maar ook dat het principe geldt: 'de vervuiler betaalt'. Om de doelstelling te behalen heeft de raad in 2019 besloten met ingang van 2020 de volgende maatregelen te nemen:

- Verhoging van de variabele en invoering van progressieve tarieven van het aanbieden van het restafval;

- Verhoging van het tarief voor de extra tikken op de milieustraat.

De ophaalfrequentie van het afval blijft gehandhaafd op eenmaal in de twee weken. Het verlagen van de ophaalfrequentie van het restafval naar eenmaal in de vier weken is om redenen van hygiëne en serviceniveau niet doorgevoerd.

De afgelopen jaren zijn alle bovengrondse inzamelcontainers binnen onze gemeente vervangen voor ondergrondse inzamelfaciliteiten. Dit heeft gezorgd voor een significante verbetering van de openbare ruimte. Na een korte pilot met betrekking tot de aparte inzameling van blik is de gemeente overgestapt op de gezamenlijke inzameling van Plastic, blik en drinkverpakkingen (PMD). Deze beleidswijziging heeft het gemak van scheiden voor onze inwoners aanzienlijk verbeterd. Naast de beleidswijzigingen op de inzameling heeft de gemeente verschillende pilots uitgevoerd met het oog op het beter scheiden van afvalstoffen. Zo is er een uitgebreide GFT-E (Groente, Fruit, Tuinafval en Etenresten) campagne gevoerd binnen onze gemeente en wordt er een pilot gehouden in samenwerking met de Savergemeenten om de gescheiden inzameling van GFT-E ook mogelijk te maken voor hoogbouwlocaties (appartementen + flatgebouwen).

Behalve deze acties is er ook een pilot ondergrondse restafvalcontainers uitgevoerd. Op basis van de positieve resultaten is besloten om inwoners blijvend de mogelijkheid te bieden om binnen de beschikbare capaciteit over te stappen op een ondergrondse container voor restafval.

De gemeente heeft zich vanuit de duurzaamheidsambities gecommitteerd aan de doelstelling uit het nationale VANG-programma (Van Afval Naar Grondstof). Dit programma beschrijft de doelstellingen voor gemeenten op het gebied van circulariteit van grondstoffen. Voor 2020 was de VANG doelstelling 100 kg restafval per persoon en een scheidingspercentage van 75%. De afgelopen jaren is er een waarneembare dalende trend zichtbaar in het aandeel fijn huishoudelijk restafval, tussen 2018 en 2021 is dit met zo'n 21 kg afgenomen. In 2021 was dit aandeel nog zo'n 124 kg per inwoner. In 2025 is de ambitie om nog maar zo'n 30 kg per persoon in te zamelen met een scheidingspercentage richting de 100%. De gemeente heeft een goede dalende koers ingeslagen in relatie tot de ambities vanuit de VANG doelstelling. Alhoewel de impact van de financiële beleidskeuzes nog niet volledig is uitgewerkt, zal het nastreven van de doelstelling aanvullende acties verlangen die de komende jaren verder moeten worden onderzocht.

Tarieven

Vanuit het principe "de vervuiler betaalt" is er met ingang van het jaar 2020 een progressief tariefstelsel ingevoerd. Omwille van de stijgende kosten van de verwerking van het afval is in 2020 besloten om het vaste tarief met ingang van 2021 te verhogen. De overige tarieven zijn ten opzichte van 2020 niet gewijzigd. De tarieven van de afvalstoffenheffing zijn opgenomen in het overzicht van de tariefontwikkeling 2017-2021 (B) in deze paragraaf. Het percentage kostendekkendheid is als gevolg van deze ingrepen de afgelopen jaren gestegen van 88% en 86% in 2018 respectievelijk 2019 naar 103% in 2020 en naar 101% in 2021 .

Voorziening 'egalitatie afvalinzameling en -verwerking'

Woensdrecht heeft een voorziening 'egalitatie afvalinzameling & -verwerking' tot haar beschikking voor het afdekken van risico's en financiële resultaten van afval. Het saldo van de voorziening was de laatste jaren gedaald naar nul. Het positief financieel resultaat (€ 59.365) op 'afval' van het jaar 2020 is in 2021 aan de voorziening toegevoegd.

Met ingang van de programmabegroting 2017 is een overzicht van de kostendekkendheid, ingericht naar taakvelden, opgenomen. Onderstaand het overzicht voor het jaar 2021.

Kostendekkendheid afvalinzameling en -verwerking					
Taakveld/omschrijving	Specificatie	Begroting 2021	%	Realisatie 2021	%
Lasten					
7.3 Afval	1. Afvalinzameling	€ -964.500		€ -971.233	
	2. Afvalverwerking	€ -558.675		€ -558.433	
	3. Milieustraat	€ -825.000		€ -769.992	
	4. Overig	€ -136.140		€ -101.666	
2.1 Verkeer en vervoer	5. Straatreiniging	€ -17.334		€ -24.669	
6.3 Inkomensregelingen	6. Kwijtschelding afvalstoffenheffing	€ -68.800		€ -85.503	
Baten (exclusief opbrengsten afvalstoffenheffing)					
7.3 Afval	2. Afvalverwerking	€ 414.000		€ 385.552	
	3. Milieustraat	€ 5.705		€ 6.529	
	7. Dividenduitkering Saver NV	€ 71.940		€ 72.468	
BTW		€ -512.688		€ -496.832	
Totaal (lasten minus baten)		€ -2.591.492	100%	€ -2.543.779	100%
Opbrengsten afvalstoffenheffing (opgenomen in taakveld 7.3 Afval)		€ 2.527.800		€ 2.565.665	
Saldo en kostendekkendheid		€ -63.692	98%	€ 21.886	101%
Onttrekking aan de voorziening 'afvalinzameling & -verwerking'		€ -		€ -	
Saldo afvalinzameling & -verwerking na onttrekking aan de voorziening		€ -63.692		€ 21.886	

Toelichting op de tabel 'kostendekkendheid 'afvalinzameling & -verwerking'

Het taakveld '7.3 Afval' is het centrale taakveld. Naast de baten en lasten uit het taakveld '7.3 Afval' wordt van het taakveld '2.1 Verkeer en vervoer' een bedrag van (afgerond) € 25.000 in de heffing betrokken. Dit betreft 25% van de gerealiseerde lasten van straatreiniging inclusief het veegvuil. Van het taakveld '6.3 Inkomensregelingen' wordt een bedrag van (afgerond) € 86.000 voor het deel van de kwijtschelding van de afvalstoffenheffing in de heffing betrokken.

Financieel resultaat afvalinzameling & -verwerking

Het voordelig resultaat op 'afval' bedraagt in 2021 (afgerond) € 22.000. De kostendekkendheid bedraagt 101%. In de begroting werd rekening gehouden met een nadelig resultaat van (afgerond) € 64.000. Het voordelig resultaat op 'afval' is opgenomen in het jaarrekeningresultaat 2021.

In de Financiële tussenrapportages 2021 is de raad geïnformeerd over een verwacht voordeel op 'afval'. Enerzijds zijn we geconfronteerd met een hoger aanbod van afval op de milieustraat en een eenmalige tegenvaller als gevolg van een afrekening met de Belastingdienst van omzetbelasting over de jaren 2016 tot en met 2019 over de gescheiden inzameling van huishoudelijk afval. Daartegenover staan een toename in de opbrengsten van monostromen (voornamelijk oud papier en metaal), PMD (plastic, metaal en drankverpakking) en een aantal eenmalige meevallers, zoals een hogere dividenduitkering van Saver en een vergoeding voor de inzameling van PMD, glas en oud papier van voorgaande jaren. Daarnaast is een bedrag van € 96.000, zijnde een deel van de toename van de kosten van het hoger aanbod van afval op de milieustraat, ten laste gebracht van het coronabudget 2021.

3. Rioolheffing

Onder de naam 'rioolheffing' wordt geheven: een belasting ter bestrijding van de kosten die voor de gemeenten verbonden zijn aan:

- De inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater en bedrijfsafvalwater, evenals de zuivering van huishoudelijk afvalwater;
- De inzameling van afvloeiend hemelwater en de verwerking van het ingezamelde en afvloeiende hemelwater, evenals het treffen van maatregelen teneinde structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

De raad stelt voor een daarbij vast te stellen periode een gemeentelijk rioleringsplan vast (art. 4.22 Wet milieubeheer). In het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) wordt aangegeven op welke manier de gemeente de gemeentelijke watertaken wil verbeteren, uitbreiden, onderhouden en beheren en welke middelen noodzakelijk zijn om de gestelde doelen te bereiken. Het huidige GRP 'Samen schakelen naar een toekomstbestendige waterketen' is vastgesteld door de raad in september 2019 en heeft een looptijd van 4 jaar (2020-2023).

Tarieven

Met ingang van het belastingjaar 2010 wordt een rioolheffing geheven naar het aantal kubieke meters water dat vanuit het perceel wordt afgevoerd. De rioolheffing kent twee grondslagen:

- Een vast tarief per perceel;
- Een bedrag op basis van het aantal kubieke meters water dat vanuit het perceel direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd.

Het vaste tarief en de variabele tarieven 2021 zijn gewijzigd ten opzichte van 2020. Voor het variabele tarief worden er staffels (grootteklassen) onderscheiden. De tarieven 2021 zijn opgenomen in het overzicht van de tariefontwikkeling 2017-2021 (B) in deze paragraaf.

Met ingang van de programmabegroting 2017 is een overzicht van de kostendekkendheid, ingericht naar taakvelden, opgenomen. Onderstaand het overzicht voor het jaar 2021.

Kostendekkendheid riolering

Taakveld/omschrijving	Specificatie	Begroting 2021	%	Realisatie 2021	%
Lasten					
7.2 Riolering	1. Exploitatie en beheer riolering	€ -1.683.386		€ -1.710.015	
	2. Heffing en invordering rioolheffing	€ -42.827		€ -42.829	
2.1 Verkeer en vervoer	3. Aandeel kosten straatreiniging	€ -52.000		€ -74.006	
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4. Kosten onderhoud watergangen	€ -72.500		€ -70.713	
6.3 Inkomensregelingen	5. Kwijtschelding rioolheffing	€ -63.800		€ -66.722	
Baten (exclusief opbrengsten rioolheffing)					
7.2 Riolering	N.v.t.	€ -		€ -	
BTW		€ -126.887		€ -102.110	
Totaal (lasten minus baten)		€ -2.041.400	100%	€ -2.066.395	100%
Opbrengsten rioolheffing (opgenomen in taakveld 7.2 Riolering)		€ 2.041.400		€ 2.066.395	
Saldo en kostendekkendheid		€ -	100%	€ -	100%

Toelichting op de tabel 'kostendekkendheid riolering'

In de tabel zijn de lasten en baten opgenomen, die voor het bepalen van de tarieven van de rioolheffing van toepassing zijn. Naast de baten en lasten uit het taakveld '7.2 Riolering' wordt van het taakveld '2.1 Verkeer en vervoer' een bedrag van (afgerond) € 74.000 in de heffing betrokken. Dit betreft 75% van de gerealiseerde lasten van straatreiniging inclusief het veegvuil. Het vegen van de goten beperkt het instromen van vuil in de straatkolken en voorkomt vervuiling van het rioolstelsel. Van het taakveld '5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie' wordt een bedrag van (afgerond) € 71.000 in de heffing betrokken. Dit betreft de gerealiseerde lasten van het onderhoud van de gemeentelijke watergangen (sloten) inclusief het afvoeren van het slootvuil. Het toerekenen van het onderhoud watergangen aan rioolbeheer is reëel vanuit de relatie met de zorgplicht hemelwater. Het functioneren van het hemelwaterriool is gekoppeld aan het functioneren van de watergangen die dienen voor de afvoer van regenwater. Van het taakveld '6.3 Inkomensregelingen' wordt een bedrag van (afgerond) € 67.000 voor het deel van de kwijtschelding van de rioolheffing in de heffing betrokken. In de lasten van het taakveld '7.2 Riolering' is een toevoeging aan de voorziening 'rioolbeheer' opgenomen van (afgerond) € 1.152.000. De toevoeging aan de voorziening is gebaseerd op het 'GRP Woensdrecht 2020-2023'. Het kostendekkingspercentage van riolering is 100%.

4. Lokale lastendruk

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de lastenontwikkeling van een gezin (meerpersoonshuishouden). De woonlasten bestaan uit drie onderdelen: onroerende zaakbelasting, afvalstoffen- en rioolheffing. Voor de onroerende zaakbelasting is uitgegaan van een gezin met in eigendom een woning met een getaxeerde waarde voor het jaar 2021 van € 269.000. De waarde van € 269.000 is gebaseerd op de gemiddelde geschatte woningwaarde van 2020 van de gemeente Woensdrecht (bron: CBS Statline 03-2022), gecorrigeerd met een verwachte waardeverandering voor 2021 van +5,25% (bron: BWB 09-2020). Voor de afvalstoffenheffing is voor het jaar 2021 uitgegaan van gemiddeld 13 ledigingen van een 240 liter restafvalcontainer.

Lokale lastendruk	2017 (t)	2018	2019	2020	2021*	% Stijging t.o.v. (t)
Lastenontwikkeling gezin	€ 655,41	€ 660,59	€ 686,27	€ 727,25	787,55	20,16%

* Berekend als volgt: OZB € 269.000 x 0,1134% + riool € 203,50 + afval vast € 175 + afval variabel 13 x € 8.

5. Vergelijkend overzicht woonlasten

Om inzicht te hebben in de hoogte van de woonlasten in Woensdrecht zijn in onderstaande tabel de woonlasten van een aantal (buur)gemeenten opgenomen.

Ter informatie zijn ook de "laagste" en de "hoogste" waarden opgenomen. De cijfers zijn ontleend aan "de Atlas van de lokale lasten 2021" van het COELO. Het begrip 'bruto gemeentelijke woonlasten' is samengesteld uit de OZB voor een woning met een voor die gemeente gemiddelde waarde, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing.

Vergelijkend overzicht woonlasten			
Gemeente	Bruto woonlasten eph 2021	Bruto woonlasten mph 2021	Landelijk rangtelnummer
Tilburg	€ 571	€ 598	1
Tholen	€ 649	€ 736	54
Woensdrecht	€ 674	€ 763	96
Gemiddelde Noord-Brabant	€ 703	€ 776	
Moerdijk	€ 644	€ 785	112
Halderberge	€ 679	€ 787	121
Rucphen	€ 720	€ 800	146
Gemiddelde Nederland	€ 737	€ 811	
Etten-Leur	€ 785	€ 817	167
Steenbergen	€ 709	€ 831	185
Reimerswaal	€ 674	€ 837	198
Roosendaal	€ 846	€ 881	266
Bergen op Zoom	€ 848	€ 888	271
Zundert	€ 929	€ 975	336
Bloemendaal	€ 1.390	€ 1.517	370

eph = éénpersoonshuishouden

mph = méérpersoonshuishouden met eigen woning

Hieruit blijkt dat Woensdrecht ten opzichte van 2020 in de stand van het landelijk rangnummer is gestegen. Stond Woensdrecht in 2020 op nummer 54 (bruto woonlasten mph € 702), nu staat Woensdrecht op nummer 96 (bruto woonlasten mph € 763). Woensdrecht bevindt zich daarmee onder de gemiddelden van zowel Nederland als de provincie Noord-Brabant.

6. Hondenbelasting

In 2017 zijn de tarieven van de hondenbelasting met 10 procent verlaagd. In 2018 tot en met 2020 zijn de tarieven en opbrengsten van de hondenbelasting in drie stappen verlaagd en teruggebracht tot een kostendekkend niveau in 2020; dit uitgaande van het huidige voorzieningenniveau. De tarieven voor 2021 zijn ten opzichte van 2020 niet veranderd.

7. Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt opgelegd aan natuurlijke personen (die geen hoofdverblijf in de gemeente hebben) en die meer dan 90 dagen een tweede (gemeubileerde) woning beschikbaar houden voor zichzelf of hun gezin. De raad heeft het tarief voor 2021 geïndexeerd naar 0,3413%. Het tarief wordt met ingang van 2021 in een percentage uitgedrukt. Tot en met 2020 is dat een promillage.

8. Toeristenbelasting

Toeristenbelasting is een directe belasting die geheven wordt voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene met een adres in de basisadministratie personen van de gemeente zijn opgenomen. De belastingplichtige is degene die gelegenheid biedt tot verblijf in hem ter beschikking staande ruimten dan wel op hem ter beschikking staande terreinen. De belasting wordt geheven naar het aantal overnachtingen. In de verordening toeristenbelasting is een registratieplicht opgenomen, zodat duidelijk is dat de exploitant de verplichting heeft zorg te dragen voor een registratie van het aantal overnachtingen, tenzij de forfaitaire regeling wordt toegepast.

Door de coronacrisis zijn er minder overnachtingen geweest en in de cijfers is daarom ook rekening gehouden met een lagere opbrengst. Deze lagere opbrengst is ten laste gebracht van het coronabudget 2021. Daarnaast is er een kleine meevaller vanuit voorgaande jaren. Net als in 2020 heeft de BWB - op verzoek van de gemeente - uitstel van betaling van de toeristenbelasting verleend aan ondernemers. Dit heeft als gevolg dat een deel van de toeristenbelasting 2021 nog ontvangen moet worden. In de jaarrekening is ervan uitgegaan dat de opbrengst van de toeristenbelasting 2021 gelijk is aan die van 2020. Een specificatie van de totale opbrengsten toeristenbelasting is in onderstaande tabel opgenomen.

Opbrengsten toeristenbelasting	Realisatie 2021
Opgelegde toeristenbelasting 2021	€ 335.000
Nog op te leggen toeristenbelasting 2021	€ 215.000
	€ 550.000
Ten laste van het coronabudget 2021	€ 91.000
	€ 641.000
Opbrengsten toeristenbelasting voorgaande jaren	€ 10.000
Totale opbrengst toeristenbelasting 2021	€ 651.000

Tarief

Met ingang van 2020 is het tarief vastgesteld op € 1,50 per persoon per nacht. Het tarief voor 2021 is ten opzichte van 2020 niet veranderd.

9. Marktgeden

De tarieven van de marktgeden zijn in 2004 voor het laatst verhoogd. Dit heeft als reden dat de economische omstandigheden van markten al langere tijd niet gunstig zijn. Het tarief van de weekmarkt in Putte is per 1 januari 2018 gelijkgesteld aan het tarief van de weekmarkt in Hoogerheide. De tarieven voor 2021 zijn ten opzichte van 2020 niet veranderd.

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten en de mate van kostendekkendheid van de markten van 2021 opgenomen. Het bedrag van de lasten is inclusief compensabele BTW.

Kostendekkendheid marktgeden (Bedragen inclusief compensabele BTW)	Begroting 2021	Realisatie 2021
Weekmarkt Putte	€ 2.925	€ 2.291
Jaarmarkt Putte	€ 16.350	€ 13.388
Weekmarkt Hoogerheide	€ 2.025	€ 1.350
Afronding		
Totaal baten	€ 21.300	€ 17.028
Totaal lasten	€ -45.673	€ -42.595
Kostendekkingspercentage	46,6%	40,0%

10. Lijkbezorgingsrechten

Conform het collegewerkprogramma 2018-2022 zijn de tarieven van de lijkbezorgingsrechten voor 2021 geïndexeerd met het inflatiepercentage (+1,58%). In onderstaande tabel zijn de baten en lasten en de mate van kostendekkendheid van de lijkbezorging van 2021 opgenomen. Het bedrag van de lasten is inclusief compensabele BTW.

Kostendekkendheid lijkbezorging (Bedragen inclusief compensabele BTW)	Begroting 2021	Realisatie2021
Baten (diverse tarieven)	€ 75.260	€ 71.981
Lasten: begraafplaatsen / lijkbezorging	€ 145.591	€ 143.980
Kostendekkingspercentage	-51,7%	-50,0%

Het lage kostendekkingspercentage is een gevolg van de incidentele lasten in 2021 van het verwijderen van ca. 400 grafbedekkingen. Indien de incidentele lasten (begroting: € 68.900; realisatie: € 72.600) buiten beschouwingen worden gelaten bedraagt het kostendekkingspercentage 98,1% (begroot) respectievelijk 100,8% (realisatie).

11. Leges

Naast belastingen heft de gemeente rechten (leges) voor individuele dienstverlening aan haar inwoners. De tarieven van de rechten dienen zodanig vastgesteld te worden dat de opbrengsten de kosten van het verlenen van de dienst niet overschrijden. De opbrengst van deze zogeheten gebonden heffingen dient alleen ter compensatie van de kosten die de gemeente voor de betreffende dienstverlening maakt. Ook dient er rekening gehouden te worden met van rijkswege gestelde maximumtarieven, zoals bijvoorbeeld voor reisdocumenten en rijbewijzen. De voorziene kostendekkingspercentage bij de leges is wettelijk gelimiteerd op 100%.

De legesverordening is naar aard van de dienstverlening ingedeeld in drie titels:

- Titel 1 Algemene dienstverlening;
- Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning;
- Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn.

Voor het heffen van leges heeft de Raad als uitgangspunt vastgesteld dat het streven moet zijn een volledige kostendekking te realiseren en voor zover nodig daartoe kruissubsidiëring toe te passen binnen Titel 1 en Titel 2 van de legesverordening. Conform het Collegewerkprogramma 2018-2022 zijn de legestarieven voor 2021 ten opzichte van tarieven 2020 geïndexeerd met het inflatiepercentage (+1,58%). De tarieven voor reisdocumenten, rijbewijzen, verklaring omtrent het gedrag en kansspelen zijn aangepast overeenkomstig door het Rijk vastgestelde tarieven. In loop van het jaar is het maximumtarief van de Nederlandse identiteitskaart door het Rijk nogmaals verhoogd in verband met de versterking van de beveiliging van identiteitskaarten.

In 2021 zijn de totale baten en lasten lager dan in de begroting voorzien. Dit heeft vooral te maken met minder vraag naar individuele dienstverlening als gevolg van Covid-maatregelen (denk aan minder huwelijken, minder uitgifte reisdocumenten en minder gehandicaptenparkeerkaarten voor kwetsbare mensen). De totale kostendekkendheid komt uit op 102%, wat 3% hoger is dan voorzien. Voor titel 1 is een iets lagere kostendekkendheid gerealiseerd dan voorzien. Dit komt door enerzijds lagere kostendekkendheid bij burgerlijke stand door verschuiving naar gratis huwelijken en anderzijds door hogere kostendekkendheid bij reisdocumenten. Voor titel 2 is een hogere kostendekkendheid gerealiseerd dan voorzien, door de hogere opbrengsten van de verschuldigde leges voor bouwvergunningen. De grote projecten waarbij we meer dan € 20.000 aan leges ontvangen zijn niet in de berekening meegenomen. Dit zou namelijk een vertekend beeld geven daar aan deze grote projecten relatief lage kosten zijn verbonden. Voor Titel 3 is een hogere kostendekkendheid gerealiseerd dan voorzien door minder vraag naar standplaatsen (uitstallingen op de weg) als gevolg van Covid-maatregelen. De kostendekkendheid op dit onderdeel is laag.

In onderstaand overzicht zijn de baten en de lasten en de mate van kostendekkendheid van de leges 2021 opgenomen.

Baten en lasten van leges

Titel 1 Algemene dienstverlening Productomschrijving	Primitieve begroting 2021			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Dekkings %	Baten	Lasten	Dekkings %
Hoofdstuk 1 Burgerlijke stand	€ 36.109	€ 37.055	97%	€ 22.124	€ 29.140	76%
Hoofdstuk 2 Reisdocumenten	€ 120.674	€ 107.956	112%	€ 79.239	€ 68.092	116%
Hoofdstuk 3 Rijbewijzen	€ 110.325	€ 120.623	91%	€ 95.740	€ 103.941	92%
Hoofdstuk 4 Verstrekingen BRP	€ 8.650	€ 11.000	79%	€ 8.235	€ 10.472	79%
Hoofdstuk 6 gereserveerd	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 7 gereserveerd	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 8 Vastgoedinformatie	€ 63	€ 71	89%	€ -	€ -	
Hoofdstuk 9 Overige publiekszaken	€ 10.251	€ 15.814	65%	€ 6.713	€ 10.337	65%
Hoofdstuk 10 Gemeentearchief	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 11 Gereserveerd	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 12 Leegstandswet	€ 273	€ 307	89%	€ -	€ -	
Hoofdstuk 15 gereserveerd	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 16 Kansspelen	€ 1.267	€ 1.848	69%	€ 270	€ 396	68%
Hoofdstuk 17 Kinderopvang	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 18 Kabels en Leidingen	€ 42.515	€ 42.261	101%	€ 32.266	€ 32.832	98%
Hoofdstuk 19 Verkeer & vervoer	€ 14.736	€ 16.261	91%	€ 6.843	€ 7.555	91%
Hoofdstuk 20 Diversen	€ 1.630	€ 2.232	73%	€ 405	€ 728	56%
Totaal	€ 346.493	€ 355.428	97%	€ 251.835	€ 263.493	96%

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning Productomschrijving	Baten	Lasten	Dekkings %	Baten	Lasten	Dekkings %
Hoofdstuk 2 Vooroverleg / beoordeling aanvraag	€ 27.589	€ 114.629	24%	€ 18.233	€ 84.134	22%
Hoofdstuk 3 Omgevingsvergunning	€ 441.076	€ 341.673	129%	€ 352.602	€ 259.521	136%
Totaal	€ 468.665	€ 456.302	103%	€ 370.835	€ 343.655	108%
Grote projecten (leges > € 20.000)				€ 372.325		

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn (ED) Productomschrijving	Baten	Lasten	Dekkings %	Baten	Lasten	Dekkings %
Hoofdstuk 1 Horeca	€ 7.505	€ 9.504	79%	€ 4.260	€ 5.346	80%
Hoofdstuk 2 Organiseren evenementen of markten	€ 882	€ 5.770	15%	€ -	€ -	
Hoofdstuk 3 Prostitutiebedrijven	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 4 Splitsingsvergunning woonruimte	€ -	€ -		€ -	€ -	
Hoofdstuk 5 Standplaatsen	€ 2.073	€ 3.564	58%	€ 1.610	€ 2.376	68%
Hoofdstuk 6 Winkeltijdenwet	€ -	€ -		€ -	€ -	
Totaal	€ 10.460	€ 18.838	56%	€ 5.870	€ 7.722	76%
Totalen verordening	€ 825.618	€ 830.568	99%	€ 628.540	€ 614.870	102%

12. Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente heeft de mogelijkheid om opgelegde aanslagen kwijt te schelden indien een belastingplichtige niet in staat is een aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen. In de Gemeentewet en de Invorderingswet 1990 is het juridisch kader voor de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen opgenomen. De gemeente is wettelijk verplicht de door de Minister van Financiën vastgestelde regels in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 toe te passen. In de Gemeentewet is geregeld op welke onderdelen de gemeente van de Uitvoeringsregeling af mag wijken. Kwijtschelding van

gemeentelijke belastingen wordt verzorgd door de Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB), op basis van de regeling die de raad vaststelt.

Kwijtschelding kan worden verleend voor (een deel) van de afvalstoffen- en rioolheffing. Voor de overige belastingsoorten is in Woensdrecht geen kwijtschelding mogelijk. In 2021 is voor een bedrag van € 152.225 kwijtgescholden. Dit bedrag is opgebouwd uit € 85.503 kwijtschelding voor afvalstoffenheffing en € 66.722 voor rioolheffing.

Paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In deze paragraaf worden onze risico's in beeld gebracht, nader toegelicht, gekwantificeerd en gerelateerd aan het benodigde weerstandsvermogen. Tevens wordt de gemeentelijke visie op risicobeheersing toegelicht.

Op structurele wijze omgaan met risicomanagement

De gemeente Woensdrecht hanteert een aanpak inzake het risicomanagement, waarin de risico's periodiek worden geïnventariseerd en gecontroleerd op actualiteit en volledigheid. Aan de risico's worden beheersmaatregelen gekoppeld, vindt een evaluatie van de beheersmaatregelen plaats en wordt het restrisico beoordeeld.

Voorzichtig financieel beleid vormt het fundament voor de weerstandscapaciteit

Woensdrecht wil een structureel financieel gezonde organisatie zijn met een weerstandsvermogen dat tenminste 1,4 maal zo groot is als het totaal aan gekwantificeerde risico's.

Welke risico's zijn aanvaardbaar?

Aanvaardbare risico's voor onze gemeente zijn de risico's, die onvermijdelijk zijn om de doelstellingen te realiseren, die de gemeenteraad heeft vastgesteld en waarbij de risico's niet zijn af te dekken door het treffen van kostenefficiënte beheersmaatregelen, zoals bijvoorbeeld het afsluiten van verzekeringen en het aanpassen van processtappen.

Risicomethodiek

De kwantificering van een risico wordt bepaald door de kans (waarschijnlijkheid van optreden) en de impact (financiële gevolgen) te vermenigvuldigen. De inschatting van de kans is verdeeld over vijf categorieën, van zeer klein tot zeer groot. De inschatting van de impact is verdeeld over vijf categorieën, van zeer laag tot zeer hoog.

In de navolgende risicomatrix zijn per eind 2021 de onderscheiden risico's met een (geraamd) financieel gevolg ingedeeld naar kans en naar impact. De letters in deze tabel verwijzen naar de risico's, die onderstaand nader tekstueel toegelicht worden.

De financiële omvang van de onderscheiden risico's wordt berekend door de kans te vermenigvuldigen met de impact.

Kans	Impact				
	< € 100.000	€ 100.000 - € 500.000	€ 500.000 - € 1.000.000	€ 1.000.000 - € 2.000.000	> € 2.000.000
Zeer groot (> 75%)					
Groot (50% - 75%)		I, N,	H		
Gemiddeld (25% - 50%)		D, F, J, O, P	G		
Klein (5% - 25%)	Q	L		K	A, B, C, E
Zeer klein (tot 5%)					M

Status en ontwikkeling van de belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's van onze gemeente worden navolgend weergegeven. Tenzij anders wordt vermeld, zijn de risico's van structurele aard. Tevens worden onze beheersmaatregelen per risico benoemd.

A. Joint venture Business Park Aviolanda

Het marktrisico dat onze gemeente in deze publiek-private samenwerking loopt, hangt nauw samen met onze rol als aandeelhouder en als verschaffer van leningen. De financiële impact is het bedrag aan reeds verstrekte financiering aan aandelenkapitaal en leningen. Met additionele financiering ten behoeve van uitvoering van het Ondernemingsplan 2022-2026 is nog geen rekening gehouden. Tevens lopen we het risico, dat de waardebepaling van de huidige aandelen leidt tot een aanpassing van de waarde voor de aandeelhouders provincie en gemeente. Beheersmaatregelen zijn onze betrokkenheid als aandeelhouder in de besluitvorming over belangrijke projecten, het feit dat additionele financiering in het kader van het Ondernemingsplan pas zal worden verstrekt na instemming door de raad en de reeds gevormde reserve waardoor een mogelijke waardedaling geen invloed op onze gemeentelijke exploitatie heeft.

B. Wet Werk en Bijstand, beroep op bijstand en minimabeleid

Door het ministerie wordt het budget jaarlijks op landelijk niveau vastgesteld. Vervolgens vindt een verdeling naar de gemeenten plaats op basis van een groot aantal kenmerken, die niet beïnvloedbaar zijn door de gemeenten. Risico's zijn gelegen in de fluctuaties in het klantenbestand van de ISD, die leiden tot extra uitgaven ten laste van het BUIG-budget en het minimabeleid. Factoren die de stijging van het klantenbestand veroorzaken, zijn een toename van het aantal WW-uitkeringen en taakstelling voor de opname van statushouders. Ten opzichte van 2020 is het aantal mensen in de WW in onze gemeente afgenomen. Ook is er in de bijstand geen stijging waarneembaar. Aangezien de meeste corona steunmaatregelen zijn gestopt, is er een risico dat meer mensen beroep doen op de bijstand en het minimabeleid in 2022. Daarbij komt dat de taakstelling voor de opname van statushouders relatief hoog is. De meeste statushouders doen een beroep op de bijstand en het minimabeleid. Beheersmaatregel is het nauwgezet volgen van de relevante ontwikkelingen in samenwerking met de ISD.

C. Uitvoering Jeugdzorg

Risico's betreffende jeugdzorg zijn het stijgende zorggebruik en de niet volledige invloed op de doorverwijzing naar duurdere zorgvormen. Door het Rijk zijn financiële middelen toegekend. Het budget van onze gemeente Woensdrecht is bijgesteld. Het risico op overschrijding van deze financiële middelen is nog aanwezig. Inmiddels is er een beter zicht op de financiële stromen en de trends en heeft de (extra) inzet van jeugdprofessionals geleid tot een verlaging van het risico dat jeugdigen sneller doorwezen worden naar de duurdere zorg. Door de bijstelling van het gemeentelijke budget is de kans op financiële overschrijdingen kleiner dan in de afgelopen jaren. Ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd en de uitgaven worden gemonitord. Ook zal de financiële positie van zorgaanbieders in de jeugdzorg, waaronder de gecertificeerde instellingen, nauwgezet gevolgd worden.

D. Uitvoering Jeugdzorg - tariefsaanpassingen

De tarieven voor de jeugdzorg worden de komende jaren aangepast. Niet alleen door indexatie van de tarieven, maar ook door verandering van de tarieven. Met name voor de gecertificeerde instellingen

zijn en worden tariefonderzoeken uitgevoerd. Dit is een onderdeel van de norm voor opdrachtgeverschap waaraan gemeenten dienen te voldoen. Door het maken van afspraken over de wijze van jaarlijkse indexering en door tussentijdse aanpassing van de benodigde budgetten in de planning & control cyclus wordt het risico op forse tussentijdse kosteneffecten beperkt.

E. Uitvoering Wmo

Het aantal aanvragen voor Wmo ondersteuning is al een aantal jaren aan het stijgen. Als gevolg van de vergrijzing, abonnementstarief, het streven vanuit landelijke politiek en de behoefte van onze inwoners om langer zelfstandig thuis te wonen is de verwachting dat deze trend zich komend jaar verder zal doorzetten. Dit kan ertoe leiden, dat het generieke risico dat bestaande budgetten niet toereikend zullen zijn, niet alleen meer op zal gaan voor HO en BG, maar ook voor woonvoorzieningen, vervoer en hulpmiddelen. Ontwikkelingen in het aantal en de omvang van de Wmo indicaties worden nauwgezet gevolgd en waar mogelijk bijgestuurd. Onze gemeente heeft de doelstelling om de hulp zo efficiënt mogelijk in te zetten.

F. Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

Hierbij bestaat een financieel risico, omdat het een openeinderegeling is, waarbij de instroom en doorstroom steeds aan veranderingen onderhevig zijn. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beschermd wonen van mensen met psychische en psychosociale problemen. Pas vanaf 2023 gaan we stapsgewijs als gemeente een financiële bijdrage vanuit de rijksoverheid ontvangen. De beheersmaatregelen worden regionaal uitgevoerd. Het bieden van maatschappelijke opvang is een wettelijke taak van gemeenten. Voor 2022 dient opnieuw bijgedragen te worden in het mogelijke tekort.

G. Instandhouding van gemeentelijke infrastructuur

Het risico is reëel aanwezig, dat de uitgaven van onze meerjarige onderhoudsplannen door oplopende kosten en actualisatie hoger uitvallen dan begroot. Continuering van het huidige conditieniveau van onze infrastructuur leidt waarschijnlijk tot hogere beheerskosten met name door de gestegen grondstofprijzen en transportkosten. In 2022 wordt het Beleids- en beheerplan openbare verlichting geactualiseerd en in de loop van 2023 het Gemeentelijke rioolplan en het Beleidsplan wegen. Voor een solide financieel beleid is er een reëel inzicht benodigd van het groot onderhoud en de exploitatiebudgetten. Voor de realisatie van de te actualiseren plannen is voor de jaren 2023-2026 naar verwachting een verhoging van de jaarlijkse dotaties benodigd om het huidige conditieniveau te kunnen handhaven.

Om de lasten in de beleids- en beheerplannen te verlagen kunnen een aantal beheersmaatregelen doorgevoerd worden, zoals door het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed te combineren met het groot onderhoud. Laatstgenoemde vergt een extra investering maar resulteert in een mogelijke besparing op de exploitatiebudgetten. Beheersing vindt plaats aan de hand van bestuurlijke besluitvorming, waarin ambitieniveaus bijgesteld kunnen worden. Uitgangspunt is dat nieuw en geactualiseerd beleid wordt ontwikkeld binnen de bestaande financiële kaders.

H. (Ver)niewbouw van gemeentelijke infrastructuur

Naast de gestegen uitgaven aan onderhoud en beheer is een substantieel risico gelegen in (ver)niewbouw van onze gemeentelijke infrastructuur. Met name betreft dit de komende jaren de uitvoering van het integraal huisvestingsplan van onze onderwijshuisvesting. De werkelijke uitgaven zullen hoger uit gaan vallen dan begroot door met name de gestegen grondstofkosten en

transportkosten. De toenemende inflatie zal leiden tot een stijging van salarissen hetgeen doorwerkt in de kosten van realisatie. Beheersmaatregelen zoals het combineren van de (ver)nieuwbouw met verduurzaming van gemeentelijk vastgoed te combineren met het groot onderhoud vergen een extra investering maar resulteren in een mogelijke besparing op de toekomstige exploitatiebudgetten. Beheersing vindt ook nog plaats in de bestuurlijke besluitvorming en het overleg met onderwijsbesturen, waarin ambitieniveaus bijgesteld kunnen worden. Het uitgangspunt, dat nieuw en geactualiseerd beleid wordt ontwikkeld binnen de bestaande financiële kaders, is binnen de huidige economische ontwikkelingen onhaalbaar.

I. Verbonden partijen

De algemeen geldende afspraak is gemaakt dat verbonden partijen geen of beperkte bestemmingsreserves aanhouden, maar zich in geval van een risico dat zich daadwerkelijk voordoet, wenden tot de deelnemende gemeenten om dit op te vangen. Dit is een direct financieel risico voor onze gemeente. Daarnaast loopt onze gemeente het risico dat kostenstijgingen bij verbonden partijen tot verhoging van onze bijdragen leiden. Kostenstijgingen bijvoorbeeld als gevolg van de huidige onzekerheden in de economische groei, werkgelegenheid, inflatie en stijgingen van de tarieven van brandstoffen en grondstoffen zullen directe gevolgen hebben voor onze gemeentelijke bijdragen. De omvang ervan is potentieel omvangrijk, maar gezien de huidige onzekerheden lastig in te schatten. Via onze regiefunctionaris zullen de ontwikkelingen gevolgd worden.

J. Herziening gemeentefonds

De herijking van het gemeentefonds, waarbij de rijksoverheid rekening houdt met de vastgestelde knelpunten in de verdeling van de middelen in het sociaal domein, gaat in vanaf 2023. Tussentijdse berekeningen geven geen eenduidig beeld gegeven van de te verwachte omvang van de wijzigingen als gevolg van de herziening. Inmiddels heeft de Raad van Openbaar Bestuur haar advies uitgebracht en heeft de VNG daarop een reactie gegeven. Duidelijk moet nog worden wat dit voor gevolgen voor de planning van de invoering zal gaan hebben. In de circulaire van mei 2022 zal duidelijk worden wat de financiële gevolgen voor onze gemeente zullen zijn. We volgen de ontwikkelingen op de voet.

K. Grondexploitatie

Onze gemeente heeft qua financiële omvang beperkte grondposities in centrum Hoogerheide en in Noordrand Ossendrecht. Het risico op deze grondposities is, dat gronden uiteindelijk niet worden verkocht of tegen een lagere grondprijs. Uiteindelijk behoudt grond altijd een minimale waarde die groter dan nul is. De grondexploitaties De Hoef Hoogerheide en Verlengde Duinstraat worden per eind 2021 beëindigd. Een additioneel risico heeft betrekking op het geraamde tekort op de grondexploitatie Centrum Hoogerheide op basis van de huidige verwachtingen omtrent projectuitgaven en projectwinsten. Door tussentijdse projectactualisaties blijft er inzicht in het verloop van de ramingen en is beheersing en bijsturing mogelijk.

L. Participatiebudget

Ons doel is om meer mensen, ook mensen met een arbeidsbeperking, aan het werk te krijgen. De risico's daarbij zijn gelegen in de fluctuaties aan de inkomstenkant, die niet volledig gecompenseerd kunnen worden aan de uitgaven-/beleidskant. Door het aanbieden van meer trajecten kunnen de kosten stijgen. Het streven is om binnen het begrote budget te blijven.

M. Gemeentegaranties cultuur, sport, zorg en onderwijshuisvesting IKC Woensdrecht

Onze gemeente staat garant voor diverse lokale verenigingen en instellingen. Het risico is hierbij aanwezig dat deze organisaties niet meer aan hun financiële verplichtingen kunnen voldoen en dat de garantstelling door banken wordt aangesproken. Ook zal onze gemeente vanaf 2023 voor een periode van 40 jaar garant staan voor de financiering van de bouw en exploitatie van het Integrale Kind Centrum Woensdrecht (IKC). Onze gemeente heeft een beleidslijn met betrekking tot het afgeven van garantstellingen. Door het volgen van de financiële positie van de betreffende organisaties kan ons risico beperkt blijven. Voor wat betreft het IKC worden door ons waarborgen verkregen qua eigendom van het IKC en qua afspraken met de overkoepelende stichting, die het IKC laat bouwen en beheren.

N. Wet- en regelgeving

De nationale en Europese wetten en regelgevingen hebben vaak (belangrijke) gevolgen voor gemeentelijke organisaties. Invoering van wet- en regelgeving leidt niet automatisch tot een extra overheidsvergoeding ervoor en is omgeven met vele risico's qua concrete invulling. De Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging hebben gevolgen voor onze taken en rollen, maar mogelijk ook voor de formatie en voor de kosten van adviezen door derden. De impact van deze wetten in de invoeringsfase zijn inmiddels grotendeels duidelijk. Het risico dat we nog lopen is dat de gevolgen op het gebied van planvorming en vergunningverlening en de inkomsten uit bijvoorbeeld leges nog onvolledig bekend zijn en zal pas na invoering duidelijk zullen worden. De ontwikkelingen tijdens en na de invoering worden nauwgezet gevolgd en waar nodig vindt bijsturing plaats.

O. Afvalinzameling & -verwerking

De afvalbegroting is voor een groot deel afhankelijk van niet beïnvloedbare factoren zoals afvalgedrag van inwoners, marktwerking van verwerkingstarieven of prijzen voor de inname van waardevolle recyclebare producten en de invoering van belastingen zoals verbrandingsbelasting op restafval. We lopen het risico dat het tekort op de afvalinzameling en -verwerking niet (volledig) door maatregelen en door verhoging van de tarieven kan worden gecompenseerd. Daarnaast zal het realiseren van de VANG doelstelling naar verwachting leiden tot betere grondstofscheiding en daarmee lagere opbrengsten. Geïnvesteed dient te worden in pilots ter stimulering van onze inwoners om daarmee de doelstelling te realiseren en hoge kosten te vermijden.

Het realiseren van kostendekkendheid blijft een lastige opgave. Voornaamste risico's zijn de lagere vergoedingen voor grondstoffen, de gemeentelijke milieustraat en de extra milieubelasting. Het variabele tarief is drie achtereenvolgende jaren verhoogd en tevens is het tarief progressief gemaakt om het scheiden van afval en het minimaliseren van restafval te stimuleren. Door de toevoeging aan de egalisatievoorziening is inmiddels weer een kleine financiële buffer aanwezig om tegenvallers op te vangen.

Ook de vaste kosten zijn in de afgelopen jaren hard gestegen. Een van de grootste kostenposten zijn de hoge exploitatiekosten van de milieustraat, stijging van de verwerkingstarieven en toename van de afvalstromen die worden ingezameld. Onze gemeente heeft het vaste tarief verhoogd om kostendekkendheid na te streven. Onderzocht wordt hoe de milieustraat efficiënter kan worden ingericht met als doel een hoger scheidingspercentage en lagere vaste kosten. Door samenwerking met betrokken partijen als VNG, Stichting Afvalfonds en andere gemeenten, worden risico's beperkt. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen bij Saver en de afvalmarkt worden gevolgd en kunnen leiden tot vervolgacties, zoals tariefaanpassingen.

P. Programma Aanpak Stikstof

Het programma aanpak stikstof (PAS) heeft mogelijk een nadelige invloed op de, in de actualisatie, geprognoseerde uitgiftetermijn van de diverse bouwkavels en de opbrengst vanuit de bouwleges. Het risico bestaat dat concretisering van de plannen leidt tot mogelijk substantiële, nog niet in de meerjarenbegroting opgenomen, kosten. De verwachting vanuit Rijk en provincie is dat pas vanaf 2023 een oplossing voorhanden zal zijn. Ook arbeidsmarktkrapte kan leiden tot oplopende kosten bij aanbestedingen. De ontwikkelingen en de mogelijke gevolgen voor onze (lopende) projecten zijn geïnterpreteerd en verdere ontwikkelingen voor onze gemeente worden nauwgezet gevolgd.

Q. Sanering deel zoutopslag Antwerpsestraatweg

Onze gemeente loopt het risico dat als gevolg van de verkoop van een deel van de zoutopslag te Hoogerheide een saneringsbijdrage dient te worden betaald. De omvang van dit risico is en wordt gemonitord door tussentijdse metingen waardoor inmiddels de kans op daadwerkelijke sanering qua omvang is afgenomen.

De totale omvang van de voorgaand beschreven risico's per eind 2021 wordt geraamd op € 3.600.000.

In onderstaande tabel worden de qua financiële omvang belangrijkste risico's benoemd. Vermeld zijn alleen de risico's (= kans x financiële impact) met een omvang van meer dan € 250.000.

In deze tabel is het bedrag aan risico's met betrekking tot Jeugdzorg de som van de in deze paragraaf beschreven risico's.

Omvang risico's	over 2021
Risico's groter dan € 250.000	
WMO	€ 687.000
Aviolanda	€ 590.000
WWB (BUIG en bijzondere bijstand)	€ 437.000
Jeugdzorg	€ 408.000
Gemeentelijke infrastructuur - nieuwbouw en verbouw	€ 400.000
Gemeentelijke infrastructuur - beheer, onderhoud en energie	€ 270.000
Totaal overige risico's	€ 808.000
Totaal van de gekwantificeerde risico's	€ 3.600.000

Niet kwantificeerbare risico's

Niet alle risico's hebben direct financiële gevolgen. Op risico's zonder (duidelijke) financiële gevolgen, maar met grote niet-financiële gevolgen, dient onze gemeentelijke organisatie te sturen.

Brand Chemie-Pack Moerdijk 2011

Een belangrijk niet-gekwantificeerd risico voor onze gemeente is dat de gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant door de omliggende bedrijven van Chemie-Pack in Moerdijk

verantwoordelijk gehouden worden voor de schade van de brand in 2011. Deze zaak is onder behandeling bij de rechter.

Wet APPA Wethouderspensioenen

De rentedaling in de afgelopen jaren heeft geleid tot forse jaarlijkse dotaties ten laste van het exploitatieresultaat. Verwacht mag worden dat de stijging in de geld- en kapitaalmarktrente in de komende jaren door zal zetten onder invloed van een toenemende inflatie, die veroorzaakt wordt door de economische gevolgen van de coronacrisis en het afbouwen van de steunprogramma's door de Nederlandse en Europese overheden. Op het moment van opstellen van deze jaarstukken zien we een verdere stijging van het rentepercentage en een toename van de inflatie. Voor 2022 wordt daarom geen extra dotatie voorzien.

Uitvoering Klimaatakkoord

Binnen de afspraken van het klimaatakkoord committeren gemeenten zich lokaal en regionaal aan de afspraken op het gebied van o.a. de energie transitie, klimaat adaptatie en de circulaire economie. De ambities en afspraken worden verder uitgewerkt in concrete projecten zoals de realisatie van zonen windparken, gemeentelijke warmtevisies en buurtuitvoeringsplannen, laadvisies, energiebesparingsprojecten en Regionale Energie Strategieën met bijbehorende uitvoeringsagenda's. De uitvoering van het klimaat akkoord zal gepaard gaan met aanzienlijke kosten. Om het akkoord uit te voeren, hebben het Rijk en decentrale overheden de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) om advies gevraagd. In dit onderzoek concludeert de ROB dat de uitvoeringslasten voor gemeenten oplopen naar ca € 600 miljoen in 2024. We volgen de ontwikkelingen en vertalen die naar onze eigen situatie.

Inventarisatie weerstandscapaciteit

Bij de berekening van het weerstandsvermogen wordt onderscheid gemaakt tussen de weerstandscapaciteit in de vermogenssfeer en in de exploitatiesfeer. Het weerstandsvermogen in de vermogenssfeer bestaat uit het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve en stille reserves. Van stille reserves is sprake indien activa een hogere waarde vertegenwoordigen dan de boekwaarde op de balans. In de weerstandscapaciteit van onze gemeente zijn geen stille reserves opgenomen.

Op het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve zijn de geraamde onttrekkingen voor investeringsuitgaven en exploitatie uitgaven voor de begrotingsperiode in mindering gebracht.

Het weerstandsvermogen in de exploitatiesfeer bestaat uit de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit. De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra structurele middelen, die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de toegestane belastingtarieven (het tarief om tot een 'artikel 12 gemeente' gerekend te worden) te vergelijken met de belastingbaten/belastingtarieven in onze gemeente.

De bestemmingsreserves (met uitzondering van reserve investeringsprojecten) zijn vrij te besteden voor de diverse doeleinden. De bestemmingsreserves zijn weliswaar geoormerkt voor bepaalde doeleinden, maar de gemeenteraad kan besluiten hier een ander doel aan te geven. Deze bestemmingsreserves zijn niet opgenomen in de berekening van het weerstandvermogen.

Weerstandscapaciteit

Van belang is dat de 'vrije' ruimte in de exploitatie en de reserves (weerstandscapaciteit) voldoende is om de risico's op te kunnen vangen. Dit wordt uitgedrukt in een weerstandsratio. De raad heeft als minimumnorm voor de weerstandsratio de waarde van 1,4 vastgesteld.

Het per eind 2021 werkelijke weerstandsvermogen bedraagt €5.949.109. Dit bedrag is opgebouwd uit het geraamde saldo van de Algemene Reserve, de onbenutte belastingcapaciteit, de post onvoorzien, waarop de exploitatie uitgaven, investeringsuitgaven en de budgetoverheveling in mindering zijn gebracht.

De omvang van het beschikbare weerstandsvermogen is als volgt berekend:

Bedragen in €	
Weerstandvermogen	Jaarverslag 2021
Raming stand Algemene reserve per 31-12-2021	5.439.109
minus: investeringsuitgaven en exploitatieuitgaven t.l.v. Algemene Reserve 2022-2025	-25.000
plus: onbenutte belastingcapaciteit	500.000
plus: post onvoorzien	35.000
Totale weerstandsvermogen	5.949.109

Weerstandsratio

De weerstandsratio wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het totaal aan gekwantificeerde risico's. Dit leidt tot een waarde van de weerstandsratio per 31-12-2021 van 1,65, bestaande uit een weerstandsvermogen van € 5.949.109 gedeeld door een totale risico-inschatting van € 3.600.000. Hiermee wordt voldaan aan de door de gemeenteraad vastgestelde, minimale waarde van de weerstandsratio van 1,4.

Bij de berekening van deze ratiowaarde is nog geen rekening gehouden met het exploitatieresultaat over 2021.

Ter indicatie, indien wel rekening gehouden wordt met het exploitatieresultaat over het jaar 2021 van € 3,9 miljoen, dan resulteert een weerstandsratio van 2,7.

Ontwikkeling kengetallen

Navolgende financiële kengetallen geven inzicht in onze financiële positie. Door de Commissie BBV is de bewuste keuze gemaakt om geen normen op te leggen voor de kengetallen. Een kengetal of de ontwikkeling van een kengetal is een weerspiegeling van het gevoerde (financiële) beleid. Hierin kunnen bewuste keuzes zijn gemaakt. Het gaat uiteindelijk om de onderlinge samenhang van de kengetallen en de uitleg hierbij.

Kengetallen	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Jaarstukken 2021
Netto schuldquote	16,2%	26,7%	6,1%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,5%	24,0%	1,9%
Solvabiliteitsratio	32,4%	29,8%	40,5%
Grondexploitatie	0,5%	-1,7%	-2,2%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	1,2%	4,7%
Belastingcapaciteit	93,7%	97,1%	97,1%

Beoordeling van de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Omdat de voorgaande 6 financiële kengetallen bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de orde. Het is een eigen keuze van de gemeente, de rol van het college is om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van de raad om eventueel bijstellingen te verlangen.

Navolgende analyse gaat wel in op de signaleringswaarden zoals die door de provincie Noord-Brabant zijn gedefinieerd.

De totale financiële risicopositie van onze gemeente is te typeren als zijnde goed tot uitstekend met een laag risicoprofiel. De balansratio's over de schuldquotes en de solvabiliteit geven aan, dat we voldoende in staat zijn om aan onze financieringsverplichtingen (rente en aflossing) te voldoen en dat we over voldoende financieel buffervermogen beschikken, zowel op de korte als ook middellange termijn.

De positieve ontwikkeling van de omvang van de waarden van de balans kengetallen wordt met name veroorzaakt door het hoge exploitatieresultaat.

Voorafgaande aan de beoordeling van de financiële kengetallen worden enkele waarden genoemd: onze gemeente heeft per eind 2021 een balanstotaal van € 50 miljoen, een eigen vermogen van € 20 miljoen, een totaal aan langlopende leningen van € 8 miljoen en aan kortlopende leningen van € 3 miljoen.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit kengetal geeft het niveau van de schuldenlast weer ten opzichte van onze eigen financiële middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op onze exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van het doorlenen van zelf opgenomen leningen wordt de netto schuldquote zowel inclusief als ook exclusief de doorgeleende financiële middelen weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Ten opzichte van 2020 zijn de waarden van beide ratio's fors verbeterd en weerspiegelen een lage schuldpositie en een laag financieringsrisico. Een waarde van minder dan 90% wordt door de provincie beschouwd als zijnde minst risicovol. De gerealiseerde waarden zitten ruim onder deze grenswaarde.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin we in staat zijn aan onze financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie. Een waarde van meer dan 50% is volgens het provinciale toezichtkader en de beoordeling door de BNG het minst risicovol; een waarde van minder dan 20% is het meest risicovol. In 2021 is qua solvabiliteit een toename van 10,7% ten opzichte van 2020 gerealiseerd.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond

in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de jaarrekening en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Het is belangrijk om te beoordelen of er een reële verwachting is of grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd, dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio. Volgens het provinciale toezichtkader is een waarde van minder dan 20% het minst risicovol. Daaraan voldoen we in ruime mate.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Een waarde van minder dan 0% wordt gekwalificeerd als risicovol.

Belastingcapaciteit

De OZB is voor gemeenten een belangrijke eigen belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of waarin er ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte weer te kunnen geven is het ijkpunt de landelijk gemiddelde tarieven. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet benut wordt). Het COELO publiceert deze lasten in de 'Atlas van de lokale lasten'. We zien een stijging van dit kengetal richting 100%, wat betekent dat de belastingdruk in onze gemeente het landelijk gemiddelde begint te naderen. De mate waarbij een tegenvaller kan worden bijgestuurd, wordt ook wel de wendbaarheid van de begroting genoemd. Wanneer een gemeente te maken heeft met een hoge schuld en de structurele lasten hoger zijn dan de structurele baten en de woonlasten al relatief hoog zijn, dan is er minder ruimte om te kunnen bijsturen.

Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Woensdrecht bezit een groot aantal collectieve eigendommen in de buitenruimte (zoals wegen, riolering, water, groen, openbare verlichting, gebouwen en speelvoorzieningen). Het onderhoud van deze eigendommen is van groot belang met het oog op het goed functioneren van de samenleving, de kwaliteit van de woon- en leefomgeving en de veiligheid en optimaal gebruik van de openbare ruimte. Onderhoud is nodig om kapitaalvernietiging te voorkomen.

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de grotere kapitaalgoederen van de gemeente Woensdrecht.

Beheer en onderhoud openbaar gebied

Bedragen in €	Begroting 2021 (incl. wijziging)			Realisatie 2021			Verschil 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
62100000 Wegen, straten en pleinen	57.299	-1.788.289	-1.730.990	91.876	-1.753.987	-1.662.112	34.577	34.302	68.878
62101000 Exploitatie openbare verlichting	0	-411.893	-411.893	0	-431.682	-431.682	0	-19.789	-19.789
62102000 Zoutopslag Korteven (gladheidsbestrijding)	0	-60.103	-60.103	0	-59.940	-59.940	0	163	163
62110100 Verkeersborden, bewegwijzering, straatnaamborden	1.186	-88.760	-87.574	5.200	-86.690	-81.491	4.014	2.070	6.083
62110200 Wegmarkeringen	0	-19.308	-19.308	0	-20.986	-20.986	0	-1.678	-1.678
62400000 Onderhoud watergangen	0	-91.886	-91.886	0	-79.439	-79.439	0	12.447	12.447
65500000 Beleidsadviezen en subsidies natuurbescherming	0	-173	-173	0	-23	-23	0	150	150
65600000 Openbaar groen	1.000	-773.722	-772.722	1.732	-672.564	-670.832	732	101.158	101.890
65800000 Speelvoorzieningen	0	-94.347	-94.347	0	-59.540	-59.540	0	34.807	34.807
67220000 Exploitatie en beheer riolering	0	-1.697.311	-1.697.311	403	-1.710.418	-1.710.015	403	-13.107	-12.704
Totaal	59.485	-5.025.792	-4.966.307	99.210	-4.875.270	-4.776.060	39.725	150.522	190.247

Wegen

In het Beheerplan wegen zijn de onderhoudsplannen, inclusief de benodigde budgetten, globaal voor meerdere jaren opgenomen. De raming van deze budgetten is tot stand gekomen door middel van een theoretische benadering op basis van areaalgegevens, levensduur en gewenste kwaliteit. Op 13 september 2018 is het Beleidsplan wegen 2019-2023 door de raad vastgesteld. Besloten is om de verhardingen op de bedrijventerreinen en in het buitengebied op kwaliteitsniveau C te onderhouden. De overige gebieden worden op kwaliteitsniveau B onderhouden, uitgezonderd de parkeerstroken en inritten langs de hoofdwegen. De woongebieden worden op kwaliteitsniveau C onderhouden. Tenslotte vindt het onderhoud binnen de centrumgebieden op kwaliteitsniveau A plaats. Uitgangspunt is dat de maatregelen die moeten worden genomen om de wegen te onderhouden en het wegenareaal te verkleinen, passen binnen de huidige financiële kaders.

Globale visuele inspecties

Op basis van de jaarlijkse globale visuele wegeninspectie is in 2020 vastgesteld welke wegen daadwerkelijk onderhouden moesten worden. Aan de hand van een lijst is een nadere inspectie uitgevoerd om bestaande schades en eventuele winterschades duidelijk in beeld te brengen. Dit resulteerde in een lijst van wegen of weggedeelten waarvoor klein en middelgroot onderhoud benodigd is. Op basis van de inspectieresultaten is met behulp van het wegbeheersysteem een voorstel voor een globale planning gegenereerd.

Actualiseren onderhoudsplanung

Voor de op korte termijn (1-2 jaar) geplande maatregelen is een gedetailleerde inspectie in het veld uitgevoerd en is een maatregeltoets uitgevoerd. Bij de maatregeltoets is daarnaast gekeken naar de op middellange termijn (3-5 jaar) geplande maatregelen. De planning is daarnaast afgestemd op de volgende aspecten:

1. rioolvervanging;
2. afkoppelplannen (aanleg schoonwaterriolering en randvoorzieningen);
3. geplande herstructurering (herinrichting);
4. bouwplannen (exploitaties);
5. realisatie verkeersplannen.

Op basis van deze gegevens is het operationele plan (uitvoeringsprogramma en de definitieve planning) opgesteld. De definitieve planning is ingevoerd in het beheersysteem en de kosten zijn getoetst aan het beschikbare budget.

Uitvoering groot onderhoud wegen

De inspectiegegevens gaven naast benodigd inzicht voor het klein onderhoud, ook (deels) inzicht in de benodigde maatregelen voor het groot onderhoud.

Uitvoering klein onderhoud wegen

Met de globale inspectie is aangegeven of klein onderhoud een financieel gunstiger en economisch verantwoord alternatief is. Het hieruit voortvloeiend klein onderhoud is waar mogelijk gecombineerd met maatregelen naar aanleiding van regulier toezicht en binnengekomen meldingen.

Riolering

In het gemeentelijk rioleringsplan GRP 2020-2023 is voor de planperiode budget voorzien voor de uitvoering van projecten om de doelen uit het plan vorm te geven. Op basis van relevantie en doelmatigheid zullen besluiten worden genomen over concrete uitvoeringsprojecten.

Naast de reguliere activiteiten, zoals onderhoudswerkzaamheden en onderzoeksprojecten, participeert de gemeente Woensdrecht in de Water- en Klimaatkring West (voorheen Waterkring West). Dit is een werkregio in het kader van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA). In de werkregio werken gemeenten, waterschap en waterbedrijven al sinds 2014 samen in en aan de waterketen. Gemeenten, waterschap en waterbedrijven staan voor serieuze opgaven ter verbetering van het beheer van de waterketen. Door de afgelopen jaren slim samen te werken, is er structureel optimalisatie in het beheer van de waterketen mogelijk gemaakt. Dit staat ook de komende periode centraal in de samenwerking. Het doel hierbij is om de beheertaken in de waterketen verder te professionaliseren en de (personele) kwetsbaarheid te verminderen.

Zeer actueel in de waterketen is klimaat en klimaatadaptatie. In de werkregio werken gemeenten, waterschap en drinkwaterbedrijven samen aan het inzichtelijk maken van kwetsbaarheden voor weersextremen, worden hiervoor ambities en beleid vastgesteld en worden de benodigde maatregelen genomen. Dit met als doel om de regio klimaatbestendig en water-robust te maken, zodat we in 2050 goed kunnen omgaan met steeds vaker voorkomend extreem weer en voorbereid zijn op watertekorten, wateroverlast, overstromingsrisico's en een warmer klimaat.

Openbare verlichting

In 2018 is het beleids-, beheer- en kostendekkingsplan voor renovatie van de openbare verlichting geactualiseerd en vastgesteld. Aan het beheerplan zijn een inspectie en inventarisatie voorafgegaan: Woensdrecht heeft in 2021 5.352 lichtmasten.

Op basis van vastgestelde uitgangspunten zijn de jaarlijks benodigde kosten geraamd voor het in stand houden van de huidige openbare verlichting en de noodzakelijke investeringen om slechte masten en armaturen te vervangen. Hiermee ligt het uitvoeringsprogramma tot en met 2022 vast en wordt bereikt dat onze gemeente over een adequaat openbaar verlichtingsnet blijft beschikken.

Groen

Het inrichten en onderhouden van de openbare groenvoorzieningen binnen en buiten de bebouwde kom gebeurt volgens de Groene Agenda 2021-2025 (beleidskader) en het Beheerplan Openbare Ruimte (beheerkader) en is afgestemd op de andere beheerplannen.

De Groene Agenda is uit verschillende delen opgebouwd, een groenvisie met uitgangspunten, het algemene groenbeleid en meer specifieke boombeleid. De primaire doelstelling van de Groene Agenda 2021-2025 is: "De Groene Agenda streeft naar een kwalitatieve voorzetting van het gemeentelijk groenbeleid, samen met inwoners en met speciale aandacht voor de speerpunten biodiversiteit, duurzaamheid en klimaatbestendigheid."

In het Beheerplan Openbare Ruimte (BOR) is aangegeven aan welk kwaliteitsniveau het openbaar groen in bepaalde delen van een dorpskern moet voldoen. Bij de vaststelling van de Groene Agenda 2021-2025. Centrumgebieden en begraafplaatsen kennen beeldkwaliteitsniveau A, woonwijken en industrieterreinen niveau B en buitengebied niveau C.

Gebouwen

Bij gebouwen onderscheiden we vijf soorten onderhoud:

1. Het dagelijks onderhoud: doel is om het gebouw en de installaties in een toestand te houden die voor de dagelijkse functievervulling noodzakelijk is;
2. Het correctief onderhoud: het uitvoeren van niet geplande werkzaamheden om storingen zo snel mogelijk te verhelpen en verdere schade te voorkomen;
3. Het periodieke onderhoud: volgens het MJOP, het terugkerend onderhoud met als kenmerken een planmatige voorbereiding;
4. Het achterstallig onderhoud: het uitvoeren van nagelaten of uitgesteld preventief onderhoud en het beëindigen van ongewenste situaties;
5. Het duurzaam onderhoud: in combinatie met het MJOP worden daar waar mogelijk gelijktijdig onderhoudsmaatregelen genomen welke substantiële energiebesparingen kunnen opleveren.

Daarnaast hanteren we in het beleidsplan vijf type onderhoudsvormen:

1. Groot onderhoud (GO) = financieel geregeld door middel van een voorziening;
2. Klachten onderhoud (KO) = financieel geregeld door middel van een exploitatiebudget;
3. Contract onderhoud (CO) = financieel geregeld door middel van een exploitatiebudget;
4. Schoonmaak onderhoud (SO) = financieel geregeld door middel van een exploitatiebudget;
5. Dagelijks onderhoud (DO) = financieel geregeld door middel van een exploitatiebudget.

Het is landelijk gebruikelijk om de kosten van het periodieke onderhoud, het groot onderhoud, in een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) op te nemen, waarna de gemiddeld per jaar benodigde onderhoudsbedragen kunnen worden berekend. Indien dit gemiddelde elk jaar in een voorziening wordt gestort en de jaarlijkse benodigde bedragen aan de voorziening worden onttrokken, is al het noodzakelijke onderhoud aan het onroerende goed in financiële zin afgedekt. Uiteraard moet regelmatig een herijking plaatsvinden om een reëel inzicht te bieden. De raad heeft in december 2021 het nieuwe MJOP gebouwenbeheer 2022-2025 voor onze gemeente vastgesteld. Hierin is het uitgangspunt om de onderste bandbreedte van conditieniveau 4 te handhaven, met uitzondering van het gemeentehuis en MFC Kloosterhof welke in conditieniveau 3 blijven. In 2021 zijn maatregelen uitgevoerd conform de planning uit het gebouwbeheersysteem voor het groot onderhoud.

Reiniging

De gemeente heeft de afgelopen jaren verschillende maatregelen genomen om het aandeel restafval verder te minimaliseren en tegelijk een kostendekkende afvalinzameling te realiseren. Naast de financiële impulsen middels tariefswijzigingen en de invoering van een progressief tarief op restafval hebben wij als gemeente ook de vaste tarieven aangepast om tegemoet te komen aan de hogere verwerkingskosten. Het percentage kostendekkendheid is als gevolg van deze ingrepen de afgelopen gestegen van 88% en 86% in 2018 en 2019 naar 103% in 2020.

Vanwege de corona pandemie hebben wij een stijging gezien van het aandeel restafval (grof + fijn) binnen de gemeente. Ondanks deze stijging is het aandeel fijn huishoudelijk restafval tussen 2019 en 2021 met 21 kg gedaald tot 124 kg per inwoner. De verwachting is dat een aanvullend deel van de effecten van de progressieve tarieven vanwege de pandemie pas later zal doorwerken. Het streven blijft in lijn met de VANG doelstellingen. Voor 2025 is de ambitie om nog slechts 35 kg restafval per persoon in te zamelen.

Om deze ambitie te behalen dienen wij de komende jaren aanvullende stappen te ondernemen. Het is niet uitgesloten dat hierbij ook de inzameling van grondstoffen op enkele onderdelen aangepast dient te worden. Het uitgangspunt blijft de vervuiler betaalt terwijl de kostenstijging voor onze inwoners binnen de perken wordt gehouden. Binnen het kader van onze ambities met betrekking tot het scheiden van afval en circulariteit dient ook de toekomstbestendigheid van de huidige milieustraat onderzocht te worden. Voor het bepalen van de juiste maatregelen maken wij zoveel mogelijk gebruik van de kennis en ervaring van andere (buur)gemeenten en Saver.

Speelvoorzieningen

Het college heeft derhalve het beleid- en beheerplan speelvoorzieningen geactualiseerd voor de beleidsplanperiode 2021-2024. Hiertoe heeft eerst een terugblik en evaluatie plaats gevonden. Daarnaast is de toestand van de speeltoestellen herijkt waarbij de werkelijke levensduur opnieuw is vastgesteld. Ook zijn de ontwikkelingen van de afgelopen jaren meegenomen. De komende jaren blijkt het huidige budget voor speelvoorzieningen toereikend te zijn om het areaal in stand te houden. In de praktijk wijzigt hierdoor feitelijk weinig. Dat wil zeggen dat het onderhoudsniveau kan worden

aangehouden en de toestellen worden vervangen die volgens de werkelijke levensduur aan vervanging toe zijn tot en met 2024.

Paragraaf 5 Financiering

Algemeen

Met deze paragraaf wordt invulling gegeven aan de verplichting uit de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) om verantwoording af te leggen over het beheer van onze financiële middelen: de manier waarop de gemeente benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijk) overtollige geldmiddelen belegt. De kaders van het beheer zijn vastgelegd in het door het college vastgestelde treasurystatuut. In deze paragraaf is weergegeven hoe het beheer van onze financiële middelen in 2021 is vormgegeven.

Beleidsvoornemens/Realisatie

Het doel is te komen tot een verantwoord financieel beheer, wat gekenmerkt wordt door het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Deze risico's zijn hieronder weergegeven:

1. Renteontwikkeling

Een visie omtrent de renteontwikkeling van de korte- en de lange termijn rente is een voorwaarde om de treasury functie te kunnen uitoefenen. Onze rentevisie is gebaseerd op de verwachtingen van diverse financiële instellingen. Door de bestaande economische ontwikkelingen is het maken van een goede visie op de renteontwikkeling gecompliceerd.

Het jaar 2021 was er één van historische lage rentes.

Korte rente

De Europese Centrale Bank (ECB) bepaald de hoogte van de depositorente en heeft daardoor grote invloed op de geldmarktrente. In 2021 is de depositorente onveranderd gebleven en bedraagt $-/-0,50\%$ (laatste wijziging dateert van september 2019). Ondanks de inflatie is de kans groot dat ECB de rente voorlopig niet verhoogd. Men wil eerst afwachten dat de economische impact is van de oorlog in Oekraïne.

Lange rente

Politieke, economische, fiscale en heel veel andere factoren zijn van invloed op de ontwikkeling van de lange rente. De Europese Centrale Bank (ECB) heeft stevig ingegrepen om de economische gevolgen van de coronacrisis te beperken door gelden beschikbaar te stellen. De maatregelen van de ECB heeft een duidelijk effect gehad op de rente. Afgelopen zomer werd een historisch lage rentestand bereikt. De economie is nu aan sterk herstel bezig, dit gaat gepaard met een hoge inflatie. De eerste maanden van 2022 is de kapitaalmarktrente hierdoor gestegen. Hoeveel de lange rente verder gaat stijgen is afhankelijk van wat de ECB gaat doen.

2. Renterisicobeheer

Renterisicobeheer omvat het beperken van de (negatieve) invloed van toekomstige rentewijzigingen op het resultaat van de organisatie en op de waarde van rentedragende activa en passiva, inclusief het minimaliseren van de rentekosten en het optimaliseren van de rentebaten. Renterisico's worden beperkt door:

- Een actuele liquiditeitsprognose;
- Toetsing aan de kasgeldlimiet, beheersingsinstrument korte schuld;
- Toetsing aan de renterisiconorm, beheersingsinstrument lange schuld.

3. Financieringspositie

De financieringspositie geeft inzicht in de ontwikkeling van de financieringsbehoefte, rekening houdend met de investeringen en beschikbare interne en externe middelen. De interne financiering vindt plaats in de vorm van de ten laste van de exploitatierekening gebrachte afschrijvingen en in de vorm van eigen vermogen (reserves). Voor de externe financiering wordt een beroep gedaan op de geld- en kapitaalmarkt. Als de kasgeldlimiet wordt overschreden, wordt een langlopende onderhandse lening aangegaan.

Op grond van de huidige liquiditeitsprognose heeft de gemeente op 31 december 2021 vier langlopende geldleningen met een saldo van € 7.495.415. Deze geldleningen hebben een looptijd waarbij de rentevervaldatum de komende jaren niet verloopt en vervroegde aflossing niet mogelijk is of alleen met hogere kosten dan de daaraan verbonden rentevoordelen. In 2021 zijn geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken.

4. Kredietrisico

Kredietrisico is het risico dat de gemeente loopt wanneer geldleningen worden verstrekt aan rechtspersonen die in voorkomende gevallen in financiële problemen zouden kunnen komen.

5. Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico is het risico dat de gemeente op de korte termijn niet genoeg geld in kas heeft om aan zijn verplichtingen te voldoen.

6. Debiteurenrisico

Onder debiteurenrisico verstaan we het risico dat debiteuren hun rekeningen niet (op tijd) betalen. Dit risico kan worden beperkt door debiteuren vooraf te laten betalen, opbrengsten tijdig te innen en door de twijfelachtigheid van vorderingen en tegenpartijen conform de richtlijnen op dit gebied zo goed als mogelijk in kaart te brengen. Om dit risico op te kunnen vangen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Jaarlijks wordt bezien of deze voorziening nog voldoende is.

7. Garantstelling risico

De gemeente kan zich garant stellen tegenover financiële instellingen die leningen verstrekken aan verenigingen/instellingen. Indien de verenigingen/instellingen hun betalingsverplichtingen tegenover de geldgevers niet nakomen, kan de gemeente aansprakelijk gesteld worden. In februari 2017 heeft de raad het geactualiseerde beleid ten aanzien van het verstrekken van gemeentegaranties vastgesteld. Informatievoorziening vooraf en tussentijds moet helpen voorkomen dat risico's ten aanzien van garantstellingen zich daadwerkelijk gaan voordoen.

8. Informatierisico

Dit is het risico dat informatie over de ontwikkeling van financiële risico's niet, niet volledig en/of niet tijdig ter beschikking komt van de treasury verantwoordelijken. Door onjuiste of incomplete informatie

bestaat het risico dat onjuiste beslissingen worden genomen. De aanlevering van betrouwbare informatie voor de lange termijnplanning (langer dan één jaar) blijft dan ook een groot aandachtspunt.

Eisen Wet Fido

Publieke taak en prudent beheer

Conform het treasury statuut komen leningen, uitzettingen en garanties alleen tot stand indien zij een publieke taak dienen en de uitzettingen een prudent karakter kennen.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van renterisico's op de korte schuld dienen de gemeenten te voldoen aan de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet is de maximale omvang van de korte schuld (korter dan 1 jaar). Deze limiet wordt berekend naar een vast percentage (8,5%, conform de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden) van het begrotingstotaal per 1 januari. Voor het jaar 2021 bedraagt deze limiet circa € 4,3 miljoen. Blijkt dat de kasgeldlimiet wordt overschreden, dan zal een langlopende geldlening aangetrokken moeten worden.

Bedragen x 1.000

Kasgeldlimiet en financieringstekort	Q1 2021	Q2 2021	Q3 2021	Q4 2021
Totaal jaarbegroting (baten)	€ 50.833	€ 50.833	€ 50.833	€ 50.833
Percentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	€ 4.321	€ 4.321	€ 4.321	€ 4.321
Gemiddelde netto vlottende schuld (-/-) of gemiddeld overschot vlottende middelen	€ 125	€ 2.691	€ 3.370	€ 768
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	€ 4.446	€ 7.012	€ 7.691	€ 5.089

Renterisiconorm

Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden. Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet méér mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Hierbij is een minimumbedrag bepaald van € 2,5 miljoen. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm voor de komende jaren weergegeven.

Bedragen x 1.000

Renterisiconorm		2019	2020	2021
1	Renteherzieningen	-	-	
2	Aflossingen	€ 573	€ 765	€ 770
3	Renterisico (1 + 2)	€ 573	€ 765	€ 770
4a	Begrotingstotaal	€ 50.493	€ 49.889	€ 49.913
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm (4a x 4b)	€ 10.099	€ 9.978	€ 9.983
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	€ 9.526	€ 9.213	€ 9.213
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)			

Schatkistbankieren

Per 1 januari 2014 is het Schatkistbankieren ingevoerd. Schatkistbankieren houdt concreet in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Het principe is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak. Volgens het ministerie is dit bevorderlijk voor de doelmatigheid van de bestedingen.

Wel is er een zogenaamde doelmatigheidsdrempel van 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 per gemeente. Bij overtollige middelen die minder zijn dan deze drempel, hoeven decentrale overheden niet te gaan Schatkistbankieren. Het drempelbedrag voor de gemeente Woensdrecht bedraagt tot 1 juli 2021 € 381.245 (0,75% van het begrotingstotaal van € 50.832.716).

Vanaf 1 juli 2021 heeft er een wijziging plaats gevonden in de berekening van het drempelbedrag. Voor openbare lichamen met een begrotingstotaal kleiner dan of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Dit heeft tot gevolg dat m.i.v. 1 juli 2021 het drempelbedrag voor de gemeente Woensdrecht is verhoogd naar € 1.016.654 (2,0% van het begrote bedrag van € 50.832.716 = € 1.016.654). Tot 1 juli 2021 werden bedragen boven de € 250.000 die op de rekeningcourant van de BNG stonden automatisch afgerond en overgeboekt naar de schatkistrekening van de gemeente Woensdrecht. M.i.v. 1 juli 2021 hebben wij de limiet voor het afkomen van de rekeningcourant bij de BNG laten verhogen naar € 500.000. De reden dat wij de limiet niet hebben verhoogd naar €1 miljoen is dat de BNG een negatieve creditrente rekent voor het saldo boven de € 500.000.

Berekening EMU-saldo

Het brutoschuldbegrip is een internationale standaard. Financiële marktpartijen en kredietbeoordelaars maken internationale vergelijkingen op basis van de bruto schuld. Het Internationaal Monetair Fonds, de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling, de Europese Unie (EU) en landen buiten de EU werken met het brutoschuldbegrip. In de EU heet deze schuld de EMU-schuld. Het EMU-saldo geeft informatie over de bijdrage van gemeenten aan het totale EMU-saldo/EMU-tekort. De definitie van het EMU-saldo is grofweg: het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van een overheidsorgaan in een bepaald jaar.

EMU-saldo	2019	2020	2021	
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan respectievelijk onttrekking uit reserves	-3.752	386	2.769	
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	-/-	1.517	-1.392	-1.599
3 Mutatie voorzieningen	+	3.242	-404	36
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-/-	176	-567	-1.510
5 Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-/-			
Berekend EMU-saldo	-2.203	1.941	5.914	

Rentetoerekening

Conform het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) moet er inzicht worden gegeven in de rentelasten, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend. Daarnaast is het verplicht dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moeten worden toegerekend met behulp van een (rente) omslagpercentage. Dit omdat de onderlinge vergelijking tussen gemeenten het uitgangspunt is voor aanpassingen van het BBV. Onderstaand schema geeft de rentetoerekening vanaf 2021 weer.

Renteschema			2021
a	Externe rentelasten over de korte en lange financiering		€ 125.538
b	Externe rentebaten	minus	€ 39.729
	Saldo rentelasten en rentebaten		85.809
c1	Rente doorberekend aan de grondexploitatie	minus	€ 5.792
c2	Rente van projectfinanciering	minus	0
c3	Rente door verstrekte leningen	minus	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		80.017
d1	Rente over eigen vermogen	minus	0
d2	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	minus	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		80.017
e	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	minus	€ 79.815
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		202
	Renteomslagpercentage		0,18446%

Leeswijzer:

Regel f toont het uiteindelijke resultaat van de berekening (a-b-c1-c2-c3-d1-d2-e= f)

Paragraaf 6 Bedrijfsvoering

Algemeen

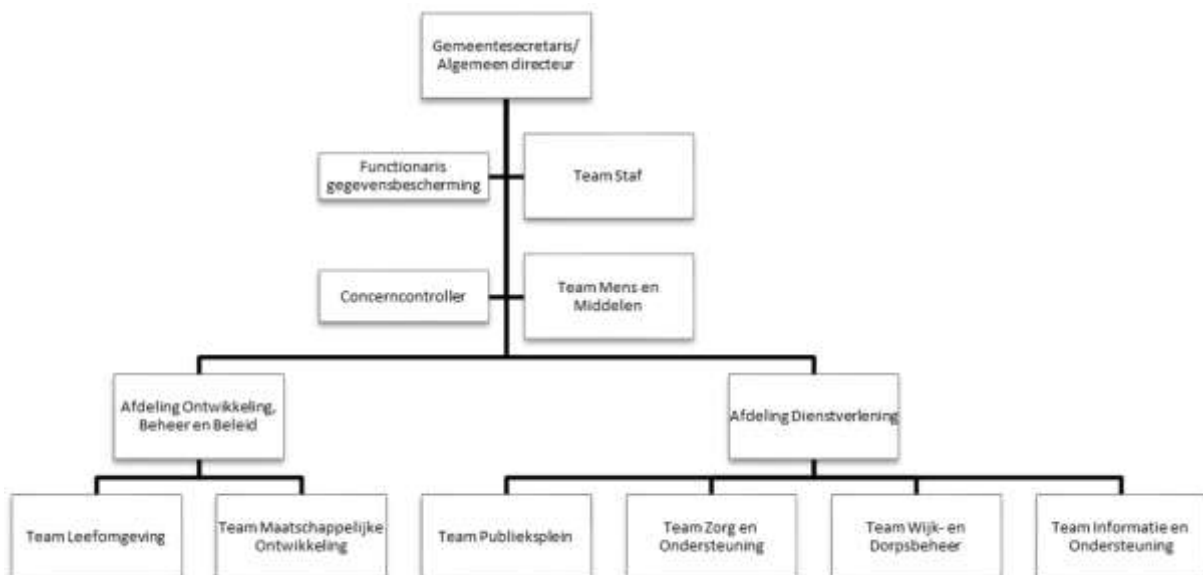
De flexibiliteit van de ambtelijke organisatie is ook in 2021 door het voortduren van de coronacrisis op de proef gesteld. Hierbij is een doorlopend groot beroep gedaan op de veerkracht van de medewerkers in het omgaan met alle veranderingen en uitdagingen. Door hun betrokkenheid en inzet is de dienstverlening aan de inwoners, ondernemingen in en partners van onze gemeente onverminderd doorgegaan.

Waar in 2021 sprake was van een crisissituatie, is het omgaan met corona in 2021 steeds meer tot het reguliere werk gaan behoren. Het meebewegen met de (landelijke) maatregelen vroeg weliswaar veel flexibiliteit, maar tegelijkertijd is onze bedrijfsvoering hier steeds beter op ingespeeld geraakt.

Naast de aandacht die we hebben besteed aan het omgaan met de veranderingen, blijven we ook nadrukkelijk kijken naar onze bedrijfsvoering. We geven invulling aan de opgelegde taakstelling bedrijfsvoering en met het invoeren van een reserve personele veerkracht hebben we onze slagkracht vergroot, waardoor we snel kunnen schakelen bij (voorziene en onvoorziene) personele knelpunten.

De organisatie

De organisatiestructuur, zoals in onderstaand organogram is weergegeven, is in 2021 onveranderd gebleven. De wijzigingen van 2017 (doorontwikkeling) en 2019 (transformatie bedrijfsvoering) zijn effectief gebleken. We blijven echter continu op zoek naar verbetermogelijkheden. Mocht een aanpassing in de organisatiestructuur hieraan bijdragen dan zullen we dit te allen tijde voorstellen aan het bestuur.



Regionale samenwerking

Samenwerking zit in de genen van de gemeente Woensdrecht en beperkt zich niet alleen tot de eigen organisatie. Bestuur en organisatie werken samen met partners en participeren in verschillende

samenwerkingsverbanden. Daarbij zijn uitgangspunten dat dit toegevoegde waarde voor onze inwoners moet hebben en dat de Woensdrechtse identiteit niet verloren gaat.

Naast de bekende deelnemingen en samenwerkingen zoals Saver, Belastingssamenwerking, ISD Brabantse Wal en de gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant werken we ook op andere manieren samen. Zo hebben we met de gemeenten Zundert, Halderberge, Rucphen en Steenberghe de functie van functionaris gegevensbescherming ingevuld, om efficiëntie te verhogen en kwetsbaarheid te verminderen.

Financiën

Vanuit het BBV speelden er in 2021 geen nieuwe zaken.

In 2019 is gestart om de raad, naast de vaste Planning & Control momenten (Perspectievennota, Programmabegroting en Jaarstukken), tussentijds te informeren over de financiële stand van zaken. In 2021 hebben we voortgebouwd op het in 2020 samen met de raad ontwikkelde format.

Daarnaast stond 2021 in het teken van de ingebruikname van een nieuw publicatieplatform voor onze P&C documenten. Met ingang van de Programmabegroting 2022 zijn alle P&C documenten inclusief de kwartaalrapportages (vanaf kwartaal 1 2022) ook te vinden via <https://woensdrecht.begrotingonline.nl>.

Concern control

Qua control heeft de nadruk gelegen op de inrichting en verbeteringen van de interne beheersing van en controle op onze processen, procedures en projecten. Door opvolging van de bevindingen uit de management letter worden belangrijke verbeteringen in onze processen en procedures doorgevoerd en daarmee de interne beheersing verbeterd. In 2021 is ook uitvoering gegeven aan de interne controles, is veel nadruk gelegd op de opstelling van de aanbestedingsanalyse, is de jaarcontrole van onze accountant Baker Tilly begeleid en zijn verdere voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd vanwege de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2022, die een grotere verantwoording voor de rechtmatigheid neerlegt bij het college. Samen met college en raad zijn de eerste stappen qua invoering gezet, met name gericht op verduidelijking en praktische uitwerking.

In 2021 zijn procesbeschrijvingen van onze hoofdprocessen verduidelijkt om het inzicht te vergroten en om de huidige beheersingsmaatregelen te beoordelen, zijn beleidsaanpassingen doorgevoerd in ons inkoopbeleid en de vastlegging van verplichtingen en prestatieleveringen. Daarnaast is de controle aanpak opgesteld voor inkopen en personele lasten en is de aanpak afgestemd en akkoord bevonden door onze externe accountant. Wijzigingen in regelgeving en richtlijnen zijn vertaald naar praktische consequenties voor onze organisatie. Ook de vertaling van provinciale en overheidsregelgeving naar gemeentelijke consequenties is als jaarlijkse activiteit voor concern control uitgevoerd. Afspraken zijn gemaakt met de belastingdienst om door zelftests met betrekking tot de BTW invulling te geven aan horizontaal toezicht en als opmaat naar het doorontwikkelde horizontaal toezicht. Het belang van een passende fiscale control neemt toe. Op regionaal niveau zijn de stappen in de processen jeugd en Wmo binnen het sociaal domein afgestemd om te komen tot een mate van standaardisatie en is gestart met het verkennen van de mogelijkheden om samen te werken op het gebied van de uitvoering van de interne controles en inzake diverse aspecten van de Rechtmatigheidsverantwoording. Tenslotte is, vanuit de adviserende rol, concern control betrokken bij verbonden partijen als Aviolanda, ISD en bij huisvesting scholen, zoals IKC Woensdrecht.

Informatie & Communicatie Technologie (ICT)

Ter uitvoering van het Collegewerkprogramma, het Informatiebeleidsplan en rekening houdend met maatschappelijke en technologische ontwikkelingen hebben in 2021 o.a. de volgende realisaties, activiteiten en ontwikkelingen plaatsgevonden:

- Het DataLab heeft een aantal dashboards en data-analyses ontwikkeld, waardoor er in toenemende mate datasturing door de organisatie plaats kan vinden;
- In algemene zin zijn activiteiten uitgevoerd die borgen dat (tijdig) wordt voldaan aan (nieuwe) wettelijke eisen, zoals de Archiefwet, de Wet Open Overheid en de Wet Basisregistratie Ondergrond, alsmede aan de kwaliteitseisen die aan de wettelijke basisregistraties worden gesteld;
- In het kader van de invoering van de Omgevingswet heeft in Equalit-verband de implementatie van een nieuwe applicatie Vergunningen. Toezicht en Handhaving plaats gevonden. Tot slot is geborgd dat de applicatie voor de (publicatie van) ruimtelijke plannen voldoet aan de eisen die de (nog in te voeren) Omgevingswet daaraan stelt;
- Het Informatiebeleidsplan is vastgesteld. Vanuit de focus van informatievoorziening is het doel van dit plan gelegen in het slagvaardig realiseren van de politiek-bestuurlijke ambities, het (blijven) voldoen aan wettelijke eisen en efficiënt en flexibel meebewegen met de maatschappelijke en technologische ontwikkelingen.

Tot slot: in het kader van de coronapandemie zijn ook in 2021 de nodige activiteiten uitgevoerd die te maken hebben met een goede facilitering van het thuiswerken, bijvoorbeeld de uitrol van MS Teams, het borgen van de (informatie)veiligheid en het verstrekken van thuiswerkfaciliteiten als laptops, computerschermen en bureaustoelen. Daarnaast werkt de coronapandemie duidelijk als 'katalysator' voor de ontwikkeling van 'het nieuwe werken'. Vanuit ICT-optiek is/wordt nadrukkelijk bijgedragen aan visievorming, scenario's en (facilitering van/ondersteuning bij) concrete invoering.

Overhead

We kennen binnen de begroting een apart product Overhead. Onder 'overhead' verstaat het BBV in artikel 1 'het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Om te voorkomen dat er verschillen ontstaan in de wijze van toerekening van overhead is een algemene definitie van overhead in artikel 1 van het BBV voorgeschreven. Uitgangspunt van deze definitie is overigens dat (andere uitvoerings-)kosten zoveel mogelijk direct aan de betreffende taken/activiteiten worden toegerekend. Dit uitgangspunt wordt vanzelfsprekend gehanteerd.

Personeel

De Gemeente Woensdrecht als werkgever stimuleert innovatie en waardeert inzet en houding met erkenning en respect. We investeren in ons personeel en betekenisvol werk door onze medewerkers de kans te bieden hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen. We optimaliseren de inzetbaarheid van medewerkers door te streven naar het juiste talent op de juiste plaats, nu en in de toekomst.

Ziekteverzuim

De sectorale verzuimnorm ligt voor 2020 op gemiddeld 5,1%. In 2021 is het verzuimpercentage voor onze organisatie 9,0%. Dit hoge verzuimpercentage wordt met name veroorzaakt door een aantal langdurig ziektegevallen mede als gevolg van Covid-19.

Integriteit

Integriteit staat op de agenda bij alle bestuurlijke gremia en de ambtelijke organisatie. De grondslag voor integriteit is als gevolg van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren veranderd. Vanaf 1 januari 2020 is de Ambtenarenwet 2017 het wettelijke kader voor de ambtenaren. Voor politiek ambtsdragers is dit de gemeentewet gebleven. Het nieuw opgestelde integriteitsbeleid is vastgesteld en opgenomen in het personeelshandboek, dit beleid maakt onderdeel uit van de arbeidsvoorwaarden. Er zijn in 2021 geen integriteitsschendingen gemeld.

Formatie in fte per jaar	Geraamd op 1 januari	Vastgesteld op 31 december	Bezet op 31 december
2019	142,70	139,92	142,70
2020	135,65	140,00	135,08
2021	135,95	134,01	134,26

Communicatie

Het bestuur heeft op allerlei manieren getoond betrokken te zijn bij (ontwikkelingen in) de samenleving. Al was het door de coronabeperkingen vaak kleinschaliger van opzet, online of via een alternatieve manier: binnen de mogelijkheden die er waren is er verbinding tot stand gebracht. Mede dankzij de online monitoring tool bleef er goed zicht op wat er speelde in de samenleving en hoe inwoners tegen zaken zoals coronabeperkingen- en versoepelingen of het vuurwerkverbod tijdens de jaarwisseling aankeken. Persbijeenkomsten en -momenten zijn doorgegaan, hetgeen heeft bijgedragen aan de beeldvorming over en het imago van de gemeente via de media.

Aan het einde van het jaar is gestart met de vernieuwing van de gemeentelijke website. De website heeft niet alleen een nieuwe uiterlijk gekregen, maar ter verbetering van de dienstverlening is ook aan de zoekmachine gewerkt, is een nieuwe menustructuur aangebracht en zijn de teksten toegankelijker gemaakt. De website is vooral gericht op gemeentelijke producten en diensten en nieuws publiceren we online voornamelijk via social media. Op social media is interactie met de lezer mogelijk en we zien dan ook een toename in webcare. Door de coronacrisis en de vernieuwing van de website zijn communicatie en dienstverlening (servicelijn en kwaliteitsmedewerker dienstverlening) op een organische manier meer samen gaan werken.

Juridische Zaken

In 2021 is op verschillende manieren gewerkt aan het borgen van de juridische kwaliteit binnen de organisatie. Informatiedeling vindt plaats door een juridisch vakberaad, waarin verschillende disciplines binnen de gemeente zijn vertegenwoordigd en dus een goede representatie vormt van de organisatie. Ook is er dit jaar meermaals een presentatie gegeven met betrekking tot de Algemene wet bestuursrecht om het algehele niveau binnen de verschillende afdelingen omhoog te krijgen. Controle en verbetering van producten vindt plaats door juridische audits, waarbij producten, beleidstukken, overeenkomsten etc. juridisch worden getoetst. Daarnaast worden bevindingen aan de hand van klachten en bezwaarschriften altijd teruggekoppeld aan de organisatie, zodat geconstateerde gebreken in de toekomst niet meer plaatsvinden. Ook is de mandaatregeling aangepakt, waardoor deze praktisch uitvoerbaarder is en minder overbodige mandaten kent. Tot slot wordt het team Juridische Zaken regelmatig gevraagd om mee te denken over de inhoud van collegevoorstellen, verordeningen, beleidsstukken, aanbestedingen etc. waardoor controle aan de voorkant van het proces meer wordt geborgd.

In 2021 is ondersteuning geboden bij de implementatie van verschillende wetten. De Wet elektronische publicaties is op 1 juli 2021 in werking getreden. De wet verplicht tot het publiceren van alle geldende beleidsregels per 1 juli 2022. In 2020 is gestart met de inventarisatie van deze beleidsregels. Het wetsvoorstel voor de Wet open overheid is op 26 januari jl. met een reeks moties en amendementen aangenomen door de Tweede Kamer. Als deze worden aangenomen, dan zal de Wet open overheid waarschijnlijk in de loop van 2022 in werking treden. De Omgevingswet treedt naar verwachting op 1 januari 2023 in werking. Door deelname aan de stuurgroep Omgevingswet, wordt de juridische kwaliteit van de nieuwe producten en werkwijzen geborgd. Tot slot ligt er momenteel een nota van wijziging van het voorstel van wet tot wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer is wederom uitgesteld en zal nu naar verwachting op 1 januari 2023 in werking treden.

Inkoop

Stichting Inkoopbureau West-Brabant (SIW) versterkt kwantitatief en kwalitatief de inkoopfunctie van onze gemeente. De inkoopadviseur werkt volgens een vooraf vastgesteld werkplan. Evaluatie van het verloop van dit plan vindt plaats na afloop van het betreffende dienstjaar. Waar mogelijk wordt gebruikgemaakt van aansluiting bij regionale projecten indien sprake is van soortgelijke aankopen c.q. aanbesteding van nieuwe contracten. Belangrijke uitgangspunten zijn de Aanbestedingswet en het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Paragraaf 7 Verbonden partijen

Inleiding

Woensdrecht neemt deel in diverse rechtsvormen, zowel publiek als privaat. Wanneer er sprake is van zowel een *bestuurlijk* als een *financieel* belang in een andere partij, is dat voor de gemeente een verbonden partij. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur en/of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente financiële middelen beschikbaar stelt, die zij mogelijk kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij.

Deelnemingen in andere partijen brengen risico's met zich mee, zowel politiek/bestuurlijk als financieel. In deze paragraaf geven we een overzicht van alle verbonden partijen van onze gemeente waarbij ingegaan wordt op doelstellingen en risico's. Per verbonden partij nemen we ook diverse financiële cijfers op.

We nemen deel in verbonden partijen in de verwachting dat zij op effectieve en efficiënte wijze bijdragen aan het realiseren van onze gemeentelijke beleidsdoelstellingen. Uitgangspunten hierbij zijn een heldere verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de gemeente en de verbonden partij en door het opstellen van dienstverleningsovereenkomsten met prestatieafspraken.

Vanaf begrotingsjaar 2017 moeten gemeenten de lijst met verbonden partijen onderverdelen in: gemeenschappelijke regelingen; vennootschappen en coöperaties; stichtingen en verenigingen; en overige verbonden partijen.

Beleid

Het gemeentelijk beleid ten aanzien van verbonden partijen is vastgelegd in de 'Nota Verbonden partijen, zes kader stellende spelregels'. De nota is in regionaal verband voorbereid en in de betrokken gemeenteraden vastgesteld. Voor verdere informatie wordt verwezen naar deze nota.

Sturing en toezicht

In 2021 is de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) gewijzigd. De kaderstellende en controlerende rol van de raad worden hiermee vergroot. De participatiemogelijkheden van burgers en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen worden verbeterd. De inwerkingtreding van deze wijziging is gepland op 1 juli 2022. De rechten van bijvoorbeeld raadsleden gaan dan direct in. De wet geeft een implementatieperiode van 2 jaar om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen.

Belangrijke ontwikkelingen en risico's rond verbonden partijen

In de paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing zijn de relevante ontwikkelingen, indien van toepassing, ten aanzien van de verbonden partijen toegelicht en is aangegeven welke risico's daarbij aanwezig zijn, die van invloed kunnen zijn op de financiële positie van de gemeente. Hier wordt volstaan met de verwijzing naar deze paragraaf.

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN - A. Gemeenschappelijke regelingen

In de tabellen worden vermogen en resultaat genoemd. Uitgegaan is van de meest recente aangeleverde cijfers.

A.1 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB) **Opgericht 1 januari 2010**

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
In samenwerking met gemeenten, GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen), brandweer en politie zorgen voor veiligheid, crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.	572	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, Hilvarenbeek, Loon op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert.

Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 18.832.000	Per 01-01-2021: € 43.130.000	2021: € 2.829.000	2,09%	2021: € 1.342.500
Per 31-12-2021: € 18.703.000	Per 31-12-2021: € 47.802.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:

Conform afspraken in het algemeen bestuur wordt 15 procent van het positieve resultaat gestort in de bestemmingsreserve strategische projecten. Het restant wordt naar rato verrekend met de gemeenten. Voor Woensdrecht betekent dat een teruggave van € 52.431.

A.2 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) **Opgericht 1 januari 2013**

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
De OMWB voert ten behoeve van haar deelnemers taken uit op het gebied van omgevingsrecht. Als verlengstuk van lokaal en provinciaal bestuur levert zij een bijdrage aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio. Ook voert zij vergunningverlening-, toezicht- en handhavingstaken uit en handelt zij klachten af op het gebied van milieu.	221	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, Heusden, Hilvarenbeek, Loon op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Woensdrecht, Zundert en Provincie Noord-Brabant.

Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 2.325.000	Per 01-01-2021: € 3.480.000	2021: € 164.000	ca. 1%	2021: € 386.622
Per 31-12-2021: € 2.918.000	Per 31-12-2021: € 3.285.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:

Over het voorstel tot resultaatbestemming moet nog besluitvorming plaatsvinden in het AB van juli. In de jaarrekening van Woensdrecht is hiermee nog geen rekening gehouden, aangezien nog niet bekend is om welk bedrag het gaat.

A.3 GGD West-Brabant			Opgericht 1 januari 2000	
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
De GGD verzorgt de openbare gezondheidszorg en heeft als doel het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners van West-Brabant. Daarbij heeft de GGD extra aandacht voor kwetsbare mensen in onze samenleving.		Regulier proces 295 (Totaal 1090 medewerkers waarvan voor corona 795)	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: €5.717.000	Per 01-01-2021: € 21.827.000	2021: € 133.000	2,31%	2021: € 454.121
Per 31-12-2021: € 6.017.000	Per 31-12-2021: € 19.394.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:

Over de bestemming van het rekeningresultaat van de GGD wordt in het algemeen bestuur op 7 juli 2022 besloten. Voor 2022 is net als voor 2021 een goedkeurende verklaring ontvangen op zowel rechtmatigheid als getrouwheid. Een bijzondere prestatie van de GGD in een wederom zeer complex en uitdagend jaar als 2021 vanwege het bestrijden van het coronavirus.

A.4 Regio West-Brabant (RWB) (= incl. REWIN)			Opgericht 1 januari 2011	
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
De 16 gemeenten in West-Brabant en het Zeeuwse Tholen hebben de gezamenlijke ambitie om de regio te versterken en te stimuleren op het gebied van economie, arbeidsmarkt, mobiliteit en ruimte.		13.9 (strategische agenda)	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht *:
Vreemd Vermogen	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 1.240.000	Per 01-01-2021: € 7.669.000	2021: € 231.000	3,00%	2021: € 183.740
Per 31-12-2020: € 1.312.000	Per 31-12-2021: € 5.381.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:

De jaarrekening van 2020 sluit af met een positief resultaat van € 231.000. Dit resultaat is incidenteel van aard. Het DB stelt voor ten laste van het resultaat een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de reserve KCV, € 50.000 aan de egaliseringsreserve archeologie en € 54.000 aan de reserve voor de flexibele pools. Tot slot wordt voorgesteld een bedrag van € 117.000 uit te keren aan deelnemende gemeenten (o.b.v. inwoneraantal). Over de bestemming van het voordelig resultaat wordt in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 6 juli 2022 een besluit genomen. Voor Woensdrecht betekent dit dat over 2021 een teruggave van € 4.885 (apparaatskosten en onderzoek en ontwikkelfonds) verwacht wordt. De verdeelsleutel van Flex West-Brabant is nog niet bekend.

** De bijdrage van de gemeente Woensdrecht is exclusief € 152.947 voor de kosten van Kleinschalig Collectief Vervoer*

A.5 Belastingensamenwerking West-Brabant (BWB) **Opgericht 1 januari 2012**

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
De BWB is verantwoordelijk voor de heffing en invordering van waterschapsbelastingen en verschillende gemeentelijke belastingen. Daarnaast geeft de BWB uitvoering aan de wet WOZ.	128	Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Woensdrecht, Zundert en het Waterschap Brabantse Delta.

Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 560.200	Per 01-01-2021: € 3.987.500	2021: € 155.400	3,00%	2021: € 508.900
Per 31-12-2021: € 155.400	Per 31-12-2021: € 6.069.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:
 Het algemeen bestuur heeft op 8 april 2022 besloten over de bestemming van het jaarresultaat 2021. De nieuwe kostenverdeling (op basis van nacalculatorische aantallen) en het hoge aantal bezwaarschriften leidt tot een verschuiving van de kosten onder de deelnemers. Voor Woensdrecht is dit een nadeel van € 37.500.

A.6 WVS-Groep **Opgericht in 1974**

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
Integrale uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), alsmede het aanbieden van beschermt werk, activiteiten t.b.v. arbeidsintegratie en aangepaste arbeid aan personen uit de deelnemende gemeenten, die op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staan.	1611 (186 regulier)	Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.

Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 9.149.000	Per 01-01-2021: € 16.721.000	2021: € 714.000	4.11%	2021: € 231.734
Per 31-12-2021: € 7.321.000	Per 31-12-2021: € 17.209.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:

In 2021 heeft WVS een positief resultaat gerealiseerd van € 714.000. Dit is zonder inzet bestemmingsreserves. In het besluit tot verwerking van het resultaat zijn (als afgesproken) wel de bestemmingsreserves (corona-middelen 2020) meegenomen ten bedrage van € 3.880.000. Het bestuur neemt in de AB-vergadering van 11 juli een definitief besluit over de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van het resultaat. Voorgesteld wordt om:

- € 1.880.000 bestemmingsreserve corona uit te keren aan gemeente;
- € 985.000 resultaat 2021 uit te keren aan gemeenten;
- € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve 50-jarig bestaan WVS
- € 1.265.000 COVID 19 subsidie 2021 toe te voegen aan de algemene reserve;
- € 423.000 toe te voegen aan de algemene reserve ter versterking solvabiliteit/weerstand.

Uitkering aan de deelnemende gemeente vindt plaats naar rato van het aantal cliënten dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2020. Dit betekent voor Woensdrecht dat, wanneer het bestuur in juli besluit zoals hiervoor beschreven, een bedrag van € 118.705 te verwachten is, hetgeen na definitieve besluitvorming wordt verwerkt in 2022.

A.7 West-Brabants Archief (Bergen op Zoom)			Opgericht 1 juli 2016	
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
Het West-Brabants Archief wil een duurzame en betekenisvolle bijdrage leveren aan belanghebbenden (overheid, inwoner en instellingen) door het verwerven, produceren, opslaan, toegankelijk maken en houden van archiefinformatie, met name door het mede realiseren en beheren van een e-depotvoorziening.		19,51	Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 373.369	Per 01-01-2021: € 310.942	2021: € 69.715	3.8 %	2021: € 99.468
Per 31-12-2021: € 262.789	Per 31-12-2021: € 281.012			

Resultaatbestemming en -verwerking:
 De jaarrekening 2021 sluit met een positief resultaat van € 69.715. Het positief resultaat is bijna geheel toe te schrijven aan het voordeel op de kosten van het WBA pand in Oudenbosch. Na verkoop daalden de exploitatiekosten in 2021 met bijna € 63.000. Als huurder is het WBA veel minder geld kwijt aan het pand dan als eigenaar. Het voordeel over 2021 is incidenteel; vanaf 2022 zijn de kosten voor het pand in de begroting structureel verlaagd. In april 2021 heeft het bestuur besloten om het eenmalige voordeel te benutten voor de ontwikkeling van de website van het WBA.

A.8 Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord			Opgericht 1 januari 2005	
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
De RAV verzorgt zowel acute zorgverlening als besteld ambulancevervoer.		590,31	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Bernheze, Boekel, Boxtel, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, 's-Hertogenbosch, Heusden, Hilvarenbeek, Land van Cuijk, Loon op Zand, Meierijstad, Maashorst, Moerdijk, Oosterwijk, Oosterhout, Oss, Roosendaal, Rucphen, Sint-Michielsgestel, Steenbergen, Tilburg, Vught, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert.	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 13.738.000	Per 01-01-2021: € 25.744.000	2021: € 489.000	-	2021: n.v.t.
Per 31-12-2021: € 14.180.000	Per 31-12-2021: € 32.686.000			

Resultaatbestemming en -verwerking:
 Het algemeen bestuur van de RAV zal in juli een besluit nemen over de resultaatbestemming. Het voorstel is om het voordelig resultaat als volgt te bestemmen:

- Ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten € 826.487 vanuit MKA Midden- en West Brabant, MKA Brabant Noord en de RAV Brabant Noord;
- Ten laste van de reserve aanvaardbare kosten € 337.225 vanuit de RAV Midden en West-Brabant.

A.9 Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal			Opgericht 1 januari 2012	
Doelstelling:			Aantal fte's:	Deelnemers:
De ISD is een gemeenschappelijke orgaan (zonder rechtspersoonlijkheid), welke als doel heeft het begeleiden naar werk van inwoners, het verstrekken van uitkeringen en het bestrijden van armoede. De ISD is een samenwerkingsverband van de gemeenten Woensdrecht, Bergen op Zoom en Steenbergen. De ISD kent geen eigen activa en passiva. Vanuit de deelnemende gemeenten wordt een jaarlijkse bijdrage geleverd op basis van het klantenbestand (% aandeel in het totaal).			97,31	Bergen op Zoom, Steenbergen, Woensdrecht
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: € 0	Per 01-01-2021: € 0	2021: € 827.000	11,62%	2021: € 1.050.000
Per 31-12-2021: € 0	Per 31-12-2021: € 0			
Resultaatbestemming en -verwerking:				
Het gerealiseerde positieve resultaat betekent voor Woensdrecht dat over 2021 een bedrag van € 133.000 wordt ontvangen. Dit bedrag is inmiddels verwerkt in de jaarrekening 2021.				

A.10 Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) West-Brabant			Opgericht 1 augustus 2012	
Doelstelling:			Aantal fte's:	Deelnemers:
De samenwerking heeft als doelstelling om schoolverzuim en schooluitval samen verder terug te dringen. Het RBL West-Brabant voert een aantal wettelijke taken uit voor de gemeenten op het terrein van de Leerplicht- en RMC-wet. Het RBL West-Brabant zoekt daarbij nadrukkelijk de samenwerking op met scholen en andere instellingen. De bundeling van mensen en middelen zal leiden tot een verdere verhoging van de deskundigheid van leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders en tot meer continuïteit in de dienstverlening naar kinderen, jongeren, ouders en scholen. Het hogere doel is duidelijk: een impuls voor het voorkomen en terugdringen van verzuim en schooluitval; een ambitie waar gemeenten, onderwijs en andere ketenpartners samen voor staan.			18,72	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: -	Per 01-01-2021: € 656.633	2021: € 14.302	0,72%	2021: € 11.623
Per 31-12-2021: -	Per 31-12-2021: € 688.846			
Resultaatbestemming en -verwerking:				
Het resultaat over 2021 bedraagt € 14.302 positief en is ontstaan doordat overige personeelskosten minder zijn dan begroot. Voorgesteld wordt om dat bedrag aan de deelnemende gemeenten uit te keren conform de procentuele inleg. Voor de gemeente Woensdrecht komt dit op € 104.				

A.11 Belgisch-Nederlands Grensoverleg (BeNeGo)			Opgericht 1967	
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
<p>Bevorderen van grensoverschrijdende samenwerking door middel van grensoverschrijdend overleg en behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de 13 Nederlandse en 10 Belgische gemeenten. BENEKO kent geen vermogenspositie en geen financieel resultaat. Eventuele projectkosten worden direct verrekend, de deelnemers betalen in feite een "lidgeld".</p>			<p>België: Baarle-Hertog, Essen, Hoogstraten, Kalmthout, Kapellen, Oud-Turnhout, Ravels, Stabroek en Wuustwezel. Nederland: Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Etten-Leur, Goirle, Hilvarenbeek, Reusel-De Mierden, Roosendaal, Rucphen, Tilburg, Woensdrecht en Zundert.</p>	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			
Per 01-01-2021: n.v.t.	Per 01-01-2021: n.v.t.	2021: n.v.t.	4,11%	€ 1.246
Per 31-12-2021: n.v.t.	Per 31-12-2021: n.v.t.			
Resultaatbestemming en -verwerking:				
n.v.t.				

A.12 Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA) en Meldpunt Crisiszorg West-Brabant (Centrumregeling)				
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:	
<p>De Regeling is aangegaan met de volgende doelen:</p> <p>a. de samenwerking verankeren tussen de Colleges van de Gemeenten bij de regionale aanpak van het voorkomen en bestrijden van GIA en de zorg voor één Meldpunt Crisiszorg in de regio West-Brabant;</p> <p>b. de taken en bevoegdheden van de Colleges van de Gemeenten vanuit de Wmo, de Jeugdwet en het terrein van veiligheid en openbare orde ten aanzien van GIA en het Meldpunt Crisiszorg door mandaat op te dragen aan het College van de Centrumgemeente. Hiermee wordt het volgende beoogd:</p> <p>i. het behalen van schaalvoordelen;</p> <p>ii. het stimuleren van de samenwerking tussen de deelnemers door actief informeren en communiceren;</p> <p>iii. het afstemmen en gezamenlijk vaststellen van het regionaal beleid op het terrein van GIA en het Meldpunt Crisiszorg;</p> <p>iv. de uitwerking van het regionaal beleid in Opdrachten aan uitvoeringsorganisaties;</p> <p>v. efficiënte inzet van de regionale middelen en gezamenlijke afstemming over eventuele besparingen of aanvullende kosten en de verevening van risico's.</p>		nvt	<p>Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.</p>	
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:	Bijdrage
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen			gemeente Woensdrecht:
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	€ 169.132
Resultaatbestemming en -verwerking:				
n.v.t. Gemeenschappelijke Regeling GIA is een centrumregeling (mandaat Gemeente Breda).				

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN - B. Vennootschappen en coöperaties

In de tabellen worden vermogen en resultaat genoemd. Uitgegaan is van de meest recente aangeleverde cijfers.

B.1 Provinciale Zeeuwse Elektriciteit Maatschappij (PZEM)			Opgericht in 1919
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:
Woensdrecht is aandeelhouder in PZEM NV. Begin 2017 is het onderdeel Retail van Delta NV verkocht. Onderdeel van de verkoop was dat de naam Delta werd overgedragen. De resterende onderdelen zijn verder onder de naam PZEM gegaan. In de tweede helft van 2017 is door de gezamenlijke aandeelhouders de aandeelhoudersstrategie van PZEM herijkt. Het publiek belang van deze vennootschap bestaat uit het leveren van energie (elektriciteit, water en gas). In Woensdrecht levert PZEM drinkwater.			Provincie Zeeland, de Zeeuwse gemeenten, enige Zuid-Hollandse en Noord-Brabantse gemeenten den de provincies Zuid-Holland en Noord-Brabant.
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen		
Per 01-01-2021: n.v.t.	Per 01-01-2021: n.v.t.	2021: n.v.t.	0,91%
Per 31-12-2021: n.v.t.	Per 31-12-2021: n.v.t.		
Resultaatbestemming en -verwerking:			
Op 1 juni 2022 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders van PZEM ingestemd met het uitkeren van dividend ter grootte van € 92 miljoen. Voor Woensdrecht is dit een bedrag van € 836.924. Volgens afspraak wordt het volledige bedrag doorgestort naar GBE Aqua BV om de lening af te lossen. De lening bedraagt € 355 en is aangetrokken om het belang in Evides los te koppelen van PZEM N.V.			

B.2 Saver N.V.			Opgericht 1999
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:
SAVER is een samenwerking op het gebied van het inzamelen, bewerken en verwerken van huishoudelijk- en bedrijfsafval en reiniging alsmede op het gebied van andere milieuvelden. De gemeente Woensdrecht is aandeelhouder, samen met de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal en Halderberge.			Bergen op Zoom, Halderberge, Roosendaal en Woensdrecht.
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang: Bijdrage gemeente Woensdrecht:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen		
Per 01-01-2021: € 25.816.600	Per 01-01-2021: € 11.816.100	2021: n.n.b.	11,00% n.n.b.
Per 31-12-2021: n.n.b.	Per 31-12-2021: n.n.b.		
Resultaatbestemming en -verwerking:			
De jaarcijfers over 2021 alsmede het voorstel voor resultaatbestemming wordt eind 2e kwartaal door de AVA van SAVER vastgesteld.			

Zoals te doen gebruikelijk is ervoor gekozen om geen cijfers te publiceren over de bijdrage van de gemeente Woensdrecht aan Saver N.V. De reden hiervoor is dat er geen sprake is van een algemene/vaste bijdrage aan deze verbonden partij. De bijdrage die de gemeente levert fluctueert enorm en is afhankelijk van andere posten, zoals het aantal opgehaalde containers of ingezamelde kilo's en daarmee dus van de prestaties van Saver.

B.3 Business Park Aviolanda B.V.			Opgericht 1955
Doelstelling:		Aantal fte's:	Deelnemers:
Business Park Aviolanda is een publiek/private samenwerking gericht op het realiseren van 'luchtvaartgebonden' activiteiten.			Fokker 20%, Provincie Noord-Brabant 60% en gemeente Woensdrecht 20%.
Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen		
Per 01-01-2021: € 12.705.367	Per 01-01-2021: € 12.943.101	2021: € 425.133	20%
Per 31-12-2021: € 13.130.500	Per 31-12-2020: € 12.508.112		
Resultaatbestemming en -verwerking:			
Het gerealiseerd resultaat wordt toegevoegd aan de reserves.			

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen.	355	Aandeelhouders van de BNG zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen; de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap.

Omvang Eigen Vermogen:	Omvang Vreemd Vermogen	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:
Per 01-01-2021: € 5.097 miljoen	Per 01-01-2021: € 155.262 miljoen	2021: € 236 miljoen	0,02%
Per 31-12-2021: € 5.062 miljoen	Per 31-12-2020: € 143.995 miljoen		

Resultaatbestemming en -verwerking

De verdeling wordt overgelaten aan de aandeelhouders. BNG Bank behaalde over het jaar 2021 een nettowinst van EUR 236 miljoen.

BNG Bank stelt conform het kapitalisatie- en dividendbeleid een dividenduitkering over 2021 voor van EUR 127 miljoen. Dit is 60% van de nettowinst na aftrek van dividend aan de verschaffers van hybride kapitaal. Het dividend bedraagt EUR 2,28 per aandeel. Voor de gemeente Woensdrecht betekent dit een (mogelijke) dividenduitkering over 11.232 aandelen van EUR 25.609.

Doelstelling:	Aantal fte's:	Deelnemers:
GBA Aqua B.V. is een vennootschapsstructuur waarmee de belangen van de publieke aandeelhouders in waterbedrijf Evides vertegenwoordigd worden.	1	provincie Zeeland, Zeeuwse gemeenten, Woensdrecht, Bergen op Zoom en Goeree-Overflakkee

Omvang	Omvang	Gerealiseerd financieel resultaat:	Belang:
Eigen Vermogen:	Vreemd Vermogen		
Per 01-01-2021: -	Per 01-01-2021: -	2021:	0,91%
Per 31-12-2021:	Per 31-12-2021:		

Resultaatbestemming en -verwerking

Op 24 mei 2022 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders van Evides ingestemd met het uitkeren van dividend ter grootte van € 5,35 miljoen. Voor Woensdrecht (dat een belang van 0,91 procent heeft in Aqua B.V.) betekent dit een vrij besteedbaar bedrag van € 48.669.

Paragraaf 8 Grondbeleid

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het geheel aan maatregelen dat een gemeente ter beschikking staat om haar vastgestelde ruimtelijke, volkshuisvestelijke en economische doelstellingen te realiseren. Grondbeleid is geen doel op zich, maar is “dienstbaar” aan de hiervoor genoemde beleidsvelden. Grondbeleid kan op verschillende manieren worden uitgevoerd, waarbij een gemeente een actieve of een faciliterende rol kan innemen, met uiteraard diverse gradaties daar tussenin. Met grondbeleid zijn grote bedragen gemoeid; daarnaast is het een beleidsveld waarbij niet alle handelingen en transacties even transparant gemaakt kunnen worden. Dit heeft alles te maken met de toch wat moeilijke positie die de gemeente op de huidige grondmarkt inneemt, want de concurrent in de vorm van marktpartijen en projectontwikkelaars is uiterst alert. Juist daarom is het raadzaam om over het te voeren grondbeleid helder te communiceren en vooraf duidelijkheid te verkrijgen over de gestelde kaders.

In deze paragraaf grondbeleid wordt een beknopte toelichting gegeven op het te voeren grondbeleid in het jaar 2021. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording dient elke gemeente in de jaarlijks bij de programmabegroting op te nemen ‘paragraaf grondbeleid’ tenminste inzicht te geven in de volgende zaken:

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot de te realiseren doelstellingen;
- Een aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd;
- Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de grondexploitatie;
- De beleidsuitgangspunten met betrekking tot de reserves voor grondzaken;
- De beleidsuitgangspunten met betrekking tot het te voeren risicomangement;
- Een onderbouwing van de geraamde winst- en verliesnemings.

Gemeentelijk grondbeleid

De gemeente Woensdrecht voert haar grondpolitiek conform het vastgestelde Grondbeleid. Op 12 december 2019 is de Nota Grondbeleid 2019-2023 vastgesteld. De gemeente kiest voor situationeel grondbeleid: faciliterend waar het kan, en actief waar het moet of gewenst is. Doelstelling van de gemeente is om een maximaal maatschappelijk rendement te behalen, binnen een optimaal financieel resultaat. Voor nieuwe locaties en ontwikkelingen maken we per locatie de afweging wat de juiste ontwikkelstrategie is.

In de plannen Noordrand Ossendrecht, Verlengde Duinstraat Hoogerheide en De Hoef Hoogerheide zijn door de gemeente geen bouwkvavels meer uit te geven. Drie bouwkvavels in het plan Noordrand moeten in 2022 nog notarieel geleverd worden. Komende periode wordt ingezet op de nadere uitwerking en ontwikkeling van nieuw uit te geven locaties, o.a. de schoollocaties De Stappen (Hoogerheide) / De Poorte (Woensdrecht), de locaties Deelplan – Zuid, Kromstraat (Hoogerheide), vv VIVOO (Huijbergen), Semmelweissstraat (Hoogerheide) en sportlocatie Jac van Hoek (Hoogerheide). Onderzocht wordt of de aankoop van strategische gronden mogelijk is. Het aankoopbeleid van strategische gronden is bepaald in artikel 5.3 van de nota grondbeleid 2019-2023.

De gemeente zal zo optimaal mogelijk haar kosten verhalen. In eerste instantie zal de gemeente dit via de privaatrechtelijke weg doen, door een “anterieur” contract te sluiten. Het publiekrechtelijk spoor (een exploitatieplan) hanteert de gemeente als stok achter de deur als partijen anderszins niet tot overeenstemming komen.

Bij een actieve grondpolitiek verwerft en ontwikkelt de gemeente voornamelijk zelf. Indien de gemeente zelf geen ontwikkelende rol heeft dan wordt met initiatiefnemers voor het stellen van randvoorwaarden, locatie-eisen voor de ontwikkeling en het verhalen van kosten een overeenkomst gesloten. De gemeente geeft de voorkeur aan het afsluiten van een anterieure overeenkomst. Dit betreft een overeenkomst tussen de gemeente en (markt-)partijen over de grondexploitatie, gesloten voor de vaststelling van een planologische maatregel.

Bij het in ontwikkeling nemen van deze gronden is de gemeente verplicht zich te houden aan de algemene regels die zijn opgesteld door de commissie BBV voor het exploiteren van gronden. Voor het optimaal kunnen beheren en beheersen van de gemeentelijke grondexploitaties is het wenselijk om naast deze algemene regels van de BBV aanvullende regels vast te stellen. Deze aanvullende regels zijn opgenomen in de Nota Grondbeleid 2019-2023. Hierin is vastgesteld dat de gemeente een afzonderlijke grondexploitatie opstelt voor 'in exploitatie genomen gronden' waarbij er daadwerkelijk sprake is van een waardevermeerdering, er directe kosten worden gemaakt en er sprake is van een fysieke wijziging van de gronden. De grondexploitaties worden eenmaal per jaar geactualiseerd bij de vaststelling van de begroting.

Onderstaand treft u de volgende ontwikkelingen betreffende het jaar 2021 aan:

A - Ontwikkeling risico's

Er kan onderscheid gemaakt worden in twee soorten risico's ten aanzien van de grondexploitaties:

- Algemene risico's (conjuncturele of marktrisico's)
- Risico's op planniveau (afzet en invulling)

1. Algemene risico's

Coronapandemie

Nederland staat naar verwachting de komende periode voor de grootste economische terugslag sinds de Tweede Wereldoorlog. De terugslag werkt naar verwachting door in de economie en overheidsfinanciën op lange termijn. Kortom, onzekere tijden. Hoe precies, hangt af van de vraag tot wanneer en in welke mate het coronavirus ons in zijn greep blijft houden. Maar alle recente cijfers en ramingen zijn ongekend in vreedestijd. Nederland heeft tot op heden in de coronacrisis bewezen verantwoordelijk, saamhorig en flexibel te zijn. Want juist in tijden van plotselinge schokken is het zaak oog te houden voor de lange termijn. Perspectief voor de toekomst begint altijd in het hier-en-nu.

Stikstof en PAS-problematiek

Met een bedrag van 5 miljard euro wil de regering de komende jaren de problemen rond stikstof aanpakken. Het geld dat nu beschikbaar komt, kan onder andere worden ingezet voor natuurherstel en de aanpassing van stallen. Dat is nodig voor de natuur, waarvan we allemaal genieten en die we moeten koesteren voor later. Het is nodig voor een gezonde en innovatieve toekomst van de Nederlandse landbouwsector, die ook in tijden van crisis zorgt voor een betrouwbare voedselvoorziening. En het is nodig om ruimtelijke ontwikkelingen in de sfeer van woningbouw en infrastructuur mogelijk te maken.

Vanuit het Programma Aanpak Stikstof (PAS) werkt Nederland aan maatregelen om de uitstoot van stikstof te verminderen. De Raad van State heeft op 29 mei 2019 geoordeeld dat het PAS onvoldoende is onderbouwd om vergunningen voor nieuwe (of bestaande) activiteiten die stikstof uitstoten te beoordelen. Rondom de gemeente Woensdrecht liggen vier Natura-2000 gebieden, te weten De Brabantse Wal, Het Markiezaat, Land van Saeftinge en de Oosterschelde. Dit heeft tot gevolg dat op het grondgebied van de gemeente Woensdrecht er binnen een straal van vijf kilometer een Natura2000 gebied ligt. Deze uitzonderlijke ligging brengt ook uitzonderlijke problemen met zich mee. Alle ontwikkelingen op het gebied van economie, landbouw, natuur en woningbouw hebben direct te maken de Wet Natuurbescherming en stikstofdepositie. Hierdoor liggen binnen de gemeente Woensdrecht nagenoeg alle ruimtelijke ontwikkelingsprojecten stil. Met ontwikkelende partijen wordt met maatwerk bekeken hoe te komen tot een passende oplossing.

Bouw en woningmarkt: wonen

Wonen is de nieuwe sociale kwestie. De vraag naar woningen blijft groot. Onder regie van het Rijk wordt de woningbouw versneld. Door het Rijk wordt komende periode hieraan nader invulling gegeven.

Lage hypotheekrente

De huidige lage hypotheekrente zorgt ervoor dat de vraag naar nieuwbouwwoningen fors toeneemt. Dit heeft een positief effect op de afzet en verkoopsnelheid van de bouwgronden. Het, eerder dan was geprognosticeerd, verkopen van de bouwgronden, levert een positief resultaat op in de grondexploitaties. De huidige grondexploitaties hebben rekening gehouden met deze toenemende vraag. Mocht de hypotheekrente onverhoopt stijgen of de gemeente in de toekomst in haar grondprijzenbeleid besluiten om hogere prijzen vast te stellen, dan zal dit de vraag naar bouwgrond negatief beïnvloeden en zal de geprognosticeerde verkoopsnelheid mogelijk niet gehaald worden. Door het niet, of later verkopen van de bouwgronden kunnen er verliezen ontstaan op de grondexploitaties.

Winstneming

De methode van winstneming (Percentage of Completion) is met ingang van 2016 ingevoerd en betekent dat gemeenten verplicht zijn om tussentijdse winstneming te doen.

2. Risico's op planniveau

Een berekening van de risico's op planniveau wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, gemaakt. Hiertoe worden de grondexploitaties geactualiseerd. Actualisatie houdt in dat:

- De uitgiftetermijnen zijn bijgesteld;
- De lasten opnieuw zijn beoordeeld en bijgesteld;
- Grondprijzen zijn geraamd op basis van het grondprijzenbeleid.

Kosten

De gemeente heeft gemiddeld langlopende grondexploitaties waarbij een veilige marge is ingebouwd met betrekking tot de voortgang van verkoop. De raming van de investeringen en opbrengsten van de grondexploitaties zijn in de begroting geactualiseerd. De gehanteerde parameters zijn: 1,5% rentetoe rekening, 2,5% kostenstijging, 0% opbrengstenstijging en 2% disconteringsvoet.

Vennootschapsbelasting overheden en BBV

Per 1 januari 2016 is de Vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen in werking getreden. Het doel van het wetsvoorstel is het scheppen van een gelijk speelveld voor overheidsondernemingen en private ondernemingen. De grondexploitaties van de gemeente Woensdrecht vallen onder bedrijfsactiviteiten. Dit betekent dat de gemeente vennootschapsbelastingplichtig is. De hoogte van de bijdrage per jaar is van een aantal factoren afhankelijk, waaronder de rekenmethode voor de afdracht. In 2020 zijn de definitieve aanslagen over 2016 (€ 0), 2017 (€ 0), 2018 (€ 56.846) en 2019 (€ 22.626) van de Belastingdienst ontvangen. In 2022 is de definitieve aangifte over 2020 (€ 24.924) van de Belastingdienst ontvangen. Op basis van de berekeningssystematiek en de uitgangspunten opgesteld door de SVLO is een fiscaal resultaat over 2021 gerealiseerd van € 748.853. In 2021 is rekening gehouden met een te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting van € 162.713. Uiterlijk in april 2023 moet de aangifte over het jaar 2021 bij de Belastingdienst zijn ingediend.

In 2019 is een nieuwe notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' verschenen. In deze notitie worden zogenoemde 'stellige uitspraken' en 'aanbevelingen' gedaan. Met stellige uitspraken geeft de commissie BBV een interpretatie van de regelgeving die leidend is. Dit betekent dat verwacht wordt dat stellige uitspraken worden gevolgd en indien een gemeente toch een afwijkende interpretatie kiest (de gemeente is van oordeel dat in haar specifieke omstandigheden een andere lijn beter past en ook 'BBV-proof' is), zij dit expliciet moet motiveren en kenbaar moet maken bij de begroting en jaarstukken. Bij aanbevelingen gaat het om uitspraken die 'steun en richting geven aan de praktijk'. Voor de gemeente Woensdrecht is het uitgangspunt om de stellige uitspraken over te nemen en toe te passen. Ten aanzien van het grondbeleid staan in het BBV de bepalingen voor de inhoud van de paragrafen, de balans, de toelichting op de balans en de waardering in de begroting en jaarrekening. In de grondexploitaties is rekening gehouden met deze nieuwe regelgeving van de notitie.

B - Stand van zaken projecten

In onderstaande tabel wordt de prognose van de grondexploitaties weergegeven.

Prognose complexen in exploitatie	Nog te verwachten resultaten		Prognose gereed	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
	2021	2020	2021	2020
De Hoef, Hoogerheide	€ 0	€ 74.799	2021	2021
Centrum, Hoogerheide	€ 1.094.720	€ 1.095.657	2025	2025
Noordrand, Ossendrecht	€ 226.830	€ 745.215	2023	2023
Verlengde Duinstraat, Hoogerheide	€ 0	€ 490.061	2021	2021
Totaal	€ 1.321.550	€ 2.405.732		

Complexen in exploitatie

Complex De Hoef, Hoogerheide

De laatste kavel (nr. 23) in complex De Hoef is in 2021 verkocht. In de door de Commissie BBV uitgebrachte notitie is aangegeven dat tussentijdse winst / verlies op grondexploitaties genomen moet worden op het moment dat met zekerheid geconcludeerd kan worden, dat het project winstgevend is. De tussentijdse winst voor 2021 bedraagt € 78.000 (voor aftrek van Vpb), waarbij de methode

Percentage of completion (Poc-methode) is gehanteerd. In de Programmabegroting 2021 is een winst van € 75.000 geraamd. De grondexploitatie wordt eind 2021 financieel afgewikkeld en afgesloten.

Complex Centrum, Hoogerheide

De structuurvisie “Kern Hoogerheide” met de daarbij behorende grondexploitatie ‘Centrum Hoogerheide’ zijn vastgesteld door de raad van Woensdrecht. Deze grondexploitatie sluit positief. In 2016 tot heden zijn vooral kosten gemaakt voor het bestemmingsplan en voorbereidende kosten voor het ontwerp infrastructuur. In verband met te verwachten waterproblematiek is op advies van de rioolbeheerder een extra waterbuffer in het gebied opgenomen. Dit heeft geleid tot een iets minder positief resultaat. Het bestemmingsplan Scheldeweg Noord is in 2017 onherroepelijk in werking getreden. Een gedeelte van de gronden is aan derden geleverd in 2018. De ontwikkeling van de locatie en verkoop van gronden aan de Semmelweissstraat in Hoogerheide is gepland in de periode 2022-2025. De eindwinst van het complex wordt geraamd op € 3.089.000. Indien rekening wordt gehouden met de kosten van de realisatie van de brandweerkazerne / gemeentewerf aan de Doelstraat in Hoogerheide bedraagt de eindwinst € 609.500. Het tussentijdse verlies voor 2021 bedraagt € 18.000 (voor aftrek van Vpb), waarbij de methode Percentage of completion (Poc-methode) is gehanteerd. In de Programmabegroting 2021 is een verlies geraamd van € 11.000. Volgens planning wordt de grondexploitatie eind 2025 financieel afgewikkeld en afgesloten.

Complex Noordrand, Ossendrecht

Het plan voorziet in de ontwikkeling van een duurzame woonwijk met circa 44 woningen in Ossendrecht. In het plan zijn 20 uitgifbare bouwkavels en 24 huurwoningen opgenomen. De uitgifte van de bouwkavels is na het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan gestart in het 1e kwartaal 2019. Er zijn geen bouwkavels meer uitgifbaar. Voor de bouwkavels 33, 34 en 41 is een koopovereenkomst gesloten. De bouwkavels 33, 34 en 41 worden naar verwachting in 2022 notarieel geleverd. De eindwinst van het complex wordt geraamd op € 861.000. De tussentijdse winst is voor 2021 berekend op € 322.000 (voor aftrek van Vpb), waarbij de methode Percentage of completion (Poc-methode) is gehanteerd. In de Programmabegroting 2021 is een winst geraamd van € 626.000. Volgens de planning wordt de grondexploitatie eind 2023 financieel afgewikkeld en afgesloten.

Complex Verlengde Duinstraat, Hoogerheide

Op de locatie Verlengde Duinstraat in Hoogerheide, gelegen achter de bestaande woningen aan de Verlengde Duinstraat en de Wouwbaan, zijn 27 woningen gepland. Voor de realisering van deze 27 woningen is door de raad op 17 mei 2018 een bestemmingsplan vastgesteld. In augustus 2018 is het bestemmingsplan onherroepelijk in werking getreden. In dit plan worden 16 bouwkavels uitgegeven door Ruimte voor Ruimte en 9 bouwkavels door de gemeente en de uitgifte is in 2018 gestart. In 2019 is grond verkocht aan Ruimte voor Ruimte (16 bouwkavels). Alle door de gemeente uit te geven bouwkavels zijn verkocht en notarieel geleverd. De eindwinst van het complex bedraagt € 1.458.000. De tussentijdse winst voor 2021 bedraagt € 497.000 (voor aftrek van Vpb), waarbij de methode Percentage of completion (Poc-methode) is gehanteerd. In de Programmabegroting 2021 is een winst geraamd van € 490.000. De grondexploitatie wordt eind 2021 financieel afgewikkeld en afgesloten.

Tussentijdse winst 2021

De totale tussentijdse winst van de vier complexen (De Hoef Hoogerheide, Centrum Hoogerheide, Noordrand Ossendrecht en Verlengde Duinstraat Hoogerheide), naar rato van de voortgang, is voor 2021 berekend op (afgerond) € 878.600 (raming: € 1.180.000).

In onderstaande tabel worden de mutaties en de tussentijdse winsten 2021 van de grondexploitaties weergegeven.

Complexen in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Mutaties 2021	Resultaat in 2021	Boekwaarde 31-12-2021
De Hoef, Hoogerheide	€ 117.966	-€ 195.964	€ 77.998	€ 0
Centrum, Hoogerheide	-€ 976.182	€ 9.753	-€ 18.429	-€ 984.858
Noordrand, Ossendrecht	€ 1.418.556	-€ 2.001.237	€ 321.942	-€ 260.738
Verlengde Duinstraat, Hoogerheide	-€ 297.931	-€ 199.185	€ 497.117	€ 0
Totaal	€ 262.409	-€ 2.386.633	€ 878.628	-€ 1.245.596

Reserves

Algemeen

De reserves van het grondbedrijf zijn per 1 januari 2012 samengevoegd met de algemene reserve van de gemeente. Bij onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie zal de algemene reserve worden aangesproken om als buffer te fungeren.

Reserve anterieure overeenkomsten

Deze reserve komt tot stand op basis van een wettelijke verplichting. Deze verplichting houdt in dat alle gemaakte kosten verhaald worden op initiatiefnemer. Deze reserve wordt gevoed door vooruitbetaalde bedragen door derden en zal afnemen in de jaren dat het project tot uitvoering wordt gebracht. De inkomsten kunnen niet gezien worden als winst, maar als het verhalen van gemaakte of nog te maken gemeentelijke kosten op de initiatiefnemer.

Paragraaf 9 Corona

Inleiding

In deze paragraaf wordt toegelicht wat in 2021 de financiële gevolgen zijn geweest van de coronacrisis. Het eerste overzicht geeft aan welke middelen we hebben ontvangen en welke kosten we hebben gemaakt. Ook wordt inzichtelijk welke begrootte inkomsten we zijn misgelopen door de coronacrisis. We vergelijken hier 2021 met 2020. Gedurende 2021 is hierover ook gerapporteerd in een extra paragraaf in de kwartaalrapportages. Het tweede overzicht zijn de coronagerelateerde kosten en opbrengsten op taakveldniveau gepresenteerd, zodat vergelijking tussen gemeenten onderling mogelijk is.

Baten en Lasten 2021 corona

Gemeentelijke Baten en Lasten corona excl. TOZO

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Compensatie vanuit algemene uitkering	€ 973.910	€ 607.841
Specifieke uitkeringen	€ 127.961	€ 56.497
Overheveling naar 2021 : vergoeding verkiezingen	€ 33.910	€ -33.910
Vergoeding uitvoeringskosten TOZO/TONK	€ 260.526	€ -
Inkomsten bijzondere bijstand	€ 28.415	€ 128.892
Lagere inkomsten eigen bijdrage wmo	€ -	€ -30.308
Lagere opbrengsten toeristenbelasting	€ 58.000	€ -250.000
Compensatie gemeentelijke accommodaties	€ -72.147	€ -74.540
Teruggaaf middelen voorgaande jaren	€ 109.686	€ -
Overig baten	€ 14.777	€ 19.182
Totale baten	€ 1.535.039	€ 423.654

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Uitgaven bijstand	€ -2.744	€ -10.310
Uitgaven bijzondere bijstand	€ -	€ -229.411
Uitvoeringskosten TOZO/TONK	€ -550	€ -
Meerkosten jeugd en wmo (december circulaire)	€ -49.964	€ -
Extra bijdrage WSW (december circulaire)	€ -52.524	€ -
Bijzondere bijstand (TONK)	€ -42.750	€ -
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ -19.456	€ -
Compensatieregeling Cultuur	€ -49.320	€ -
Compensatieregeling Algemeen	€ -18.785	€ -
Extra lasten grotere aanvoer milieustraat	€ -96.000	€ -
Bijdrage exploitatietekort zwembad	€ -59.926	€ -
Budget Hybride werken	€ -72.000	€ -
Compensatie ambtenaren thuiswerken (nieuwe CAO)	€ -42.495	€ -
Organisatiekosten	€ -50.715	€ -64.541
Extra organisatiekosten verkiezingen	€ -40.000	€ -
Schoonmaak/beschermingsmiddelen/ div. voorzieningen	€ -23.784	€ -27.427
Lagere subsidiesvergoedingen	€ -	€ 4.089
Eenmalige subsidiebijdragen	€ -6.479	€ -86.135
Totale lasten	€ -627.493	€ -413.734
Saldo baten minus lasten	€ 907.546	€ 9.920

Gemeentelijke Baten en Lasten TOZO

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Totale baten	€ 521.669	€ 1.736.276

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Totale lasten	€ -521.669	€ -1.736.276

Saldo baten minus lasten	€ 0	€ -0
--------------------------	-----	------

Toelichting

Onze gemeente heeft een overschot op het coronabudget 2021. Veel extra activiteiten als gevolg van de coronacrisis zijn door de organisatie en andere deelnemers in het veld binnen de reguliere budgetten uitgevoerd. Tenslotte is de compensatie vanuit het Rijk ruimhartig geweest. Omdat de coronacrisis nog voortduurt en zeker ook nog (financieel) invloed op de gemeentelijke uitgaven in 2022 en de jaren daarna, is eerder bij de budgetoverhevelingsvoorstellen al besloten om € 500.000 vanuit 2021 te reserveren voor boekjaar 2022. Daarnaast stelt het college bij de resultaatbestemming 2021 de gemeenteraad voor om ook het resterend bedrag te bestemmen voor het coronabudget 2022. Hieronder worden de posten afzonderlijk toegelicht.

Baten

Het grootste deel van de compensatie vanuit het Rijk wordt ontvangen via steunpakketten via het algemeen deel van het gemeentefonds. Daarbij zijn de cijfers vanuit de decembercirculaire 2021 leidend geweest. Daarnaast worden voor bepaalde activiteiten ook specifieke uitkeringen ontvangen, te denken valt aan extra uitgaven voor handhaving en toezicht en de huurcompensatie voor sportaccommodaties.

Verder heeft het Rijk ook geld toegekend voor de uitvoering van de regelingen TONK en TOZO. De ISD heeft deze extra werkzaamheden binnen de reguliere middelen kunnen verrichten en de ontvangen vergoeding valt vrij ten gunste van het coronabudget.

Voor 2021 is een tekort aan toeristenbelasting verwerkt op basis van de laatste cijfers ontvangen vanuit de BWB. Toch valt de post toeristenbelasting "voordelig" uit. Dit komt doordat de opbrengsten 2020 positiever uitvielen dan eerder was ingeschat. Omdat er vorig jaar in eerste instantie sprake was van een nadeel ten laste van het coronabudget, is nu ook het voordeel verrekend met het coronabudget.

Net als in 2020 zijn de -tijdens de gedwongen sluitingsperiode - aan de gemeente verschuldigde huren voor diverse sport- en gemeentelijke accommodaties kwijtgescholden. Hiervoor is de gemeente gedeeltelijk via specifieke uitkeringen gecompenseerd.

De teruggaven middelen over voorgaande jaren bestaat uit twee posten. Voorgaand jaar is het totale budget voor de meerkosten jeugd en wmo aan zorgaanbieders geormerkt op genomen. Gemeente Roosendaal, kassier van dit budget, heeft echter een teruggaaf gestuurd omdat het bedrag van de aanvragen lager uitviel. Daarnaast is de in 2020 extra bijdrage WSW (participatie) een op een doorgegeven aan de WVS en daar komt nu een deel van terug.

Lasten

Net als in 2020 zijn voor de toegekende bedragen voor meerkosten jeugd/wmo (zorgaanbieders via gemeente Roosendaal) en de extra bijdrage WSW (WVS / participatie) ook als kosten meegenomen. Deze bedragen worden later in 2022 met de desbetreffende partijen verrekend.

Uitkeringen via de TONK regeling zijn verricht via de ISD. Het budget voor deze regeling geschiedt via het algemene deel van de extra middelen vanuit het Rijk. Onze gemeente heeft hierop minder op uitgegeven.

Een deel is van de algemene compensatie is bestemd voor cultuur en jeugd/jongeren. Hiervoor konden desbetreffende organisaties binnen onze gemeenten een aanvraag indienen. Het college heeft deze aanvragen steeds beoordeeld en daarover een besluit genomen. Er is minder op dit onderdeel uitgegeven dan we hebben ontvangen vanuit het rijk.

Via een specifieke uitkering is ook het exploitatietekort voor het zwembad over her eerste halfjaar 2021 vergoed. Dit bedrag is een op een doorbetaald aan Laco, welke het zwembad in Hoogerheide exploiteert.

Met de perspectievennota is besloten om een bedrag aan extra gemaakte kosten voor de milieustraat ten laste van het coronabudget te brengen, omdat deze lasten 2021 hoger uitvallen en dit is te relateren aan het feit dat bewoners en bedrijven door de coronacrisis meer hebben weggebracht naar de milieustraat. Verder is met de perspectievennota extra budget beschikbaar gesteld voor Hybride werken (zie kopje "via de reserves").

In de cijfers is ook al rekening gehouden met de (nieuwe) CAO-gevolgen voor 2021. Zo ontvingen ambtenaren met terugwerkende kracht nog een compensatie voor in 2021 gemaakte (thuiswerk) kosten,

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.

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

Voor de uitvoering van de TOZO regeling, welke onze gemeente heeft uitbesteed aan de ISD, is een separaat voorschot ontvangen. Dit voorschot is een op een doorbetaald aan de ISD. De afrekening ervan geschiedt op basis van de werkelijke uitgaven. In de cijfers hierboven zijn de werkelijke uitgaven vermeld.

Baten en Lasten corona 2021 naar taakvelden

Administratief zijn inkomsten en uitgaven vanwege de coronacrisis verantwoord binnen product 5.5 financiën. Hierdoor behouden we grip op de financiële effecten van de coronacrisis door ze op één plek zichtbaar te maken, bijvoorbeeld ten behoeve van de kwartaalrapportages. Het gevolg van deze werkwijze is evenwel dat deze inkomsten en uitgaven in de administratie en dit boekwerk terecht komen binnen één taakveld, te weten taakveld 6.3 Inkomensregelingen. Voor een volledig beeld presenteren we daarom hieronder de effecten per taakveld, zoals die zouden zijn wanneer de middelen aan de taakvelden behorende bij hun bestemming toegeschreven zouden worden.

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
0.4 Overhead	€ 14.777	€ 11.440
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 1.007.820	€ 591.044
1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ 21.810	€ -
3.4 Economische promotie	€ -	€ -250.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ -	€ -
5.2 Sportaccommodaties	€ 46.428	€ 8.606
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ -	€ -62
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ -12.423	€ -43.700
6.3 Inkomensregelingen	€ 865.887	€ 1.872.910
6.4 Begeleide participatie	€ 77.894	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ -30.308
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 34.515	€ -
Totale baten	€ 2.056.708	€ 2.159.930

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
0.1 Bestuur	€ -3.000	€ -
0.2 Burgerzaken	€ -40.000	€ -
0.4 Overhead	€ -166.965	€ -75.691
1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ -12.962	€ -
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ -1.508	€ -9.135
5.1 Sportbeleid en activering	€ -4.559	€ 1.239
5.2 Sportaccommodaties	€ -71.181	€ -
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ -22.721	€ -
5.5 Cultureel erfgoed	€ -7.300	€ -
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ -16.093	€ 2.850
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ -24.507	€ -11.352
6.3 Inkomensregelingen	€ -567.713	€ -1.982.031
6.4 Begeleide participatie	€ -52.524	€ -
6.5 Arbeidsparticipatie	€ -3.000	€ -3.960
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ -5.997	€ -
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -50.447	€ -65.953
7.1 Volksgezondheid	€ -2.685	€ -5.976
7.3 Afval	€ -96.000	€ -
	€ -1.149.162	€ -2.150.010

Saldo baten minus lasten	€ 907.546	€ 9.920
---------------------------------	------------------	----------------

Jaarrekening 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben en zijn ingedeeld naar programma's zoals deze door de raad zijn vastgesteld. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Dit met uitzondering van verlofaanspraken, ziektekostenpremies voor gepensioneerden en dergelijke. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

De afschrijving op vaste activa wordt berekend over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de subsidies en bijdragen van derden en vindt plaats vanaf het jaar dat het actief in gebruik is genomen.

Voorzieningen worden via de rekening van baten en lasten gevoed. Stortingen in en onttrekkingen uit de reserves worden onder Toelichting op reserves en voorzieningen gepresenteerd.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en het saldo van agio en disagio worden lineair in 5 jaar afgeschreven. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd en zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derden op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa met een economisch en maatschappelijk nut

In de balans worden onder de materiële vaste activa afzonderlijk opgenomen

- a. Investerings met een economisch nut;
- b. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- c. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Investerings die aan slijtage onderhevig zijn worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Uitgangspunt is afschrijving via de lineaire afschrijvingsmethode. Investerings met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 dienen conform de 'Financiële verordening gemeente Woensdrecht' niet geactiveerd te worden. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In 2019 heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Dergelijke herwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De materiële vaste activa worden afgeschreven conform de 'Financiële verordening gemeente Woensdrecht' (verordening artikel 212 Gemeentewet) d.d. 29 november 2018.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g (= uitgeleend geld) zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een N.V of B.V.

Blottende activa

Vorraden

Onder de voorraden zijn opgenomen de 'voorraden' aan onderhanden werk inzake grondexploitaties. Daarnaast zijn de voorraden van de "eigen verklaringen CBR" opgenomen.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten.

De regels ten aanzien van winstneming op grondexploitaties zijn aangescherpt. Er moet tussentijds winst worden genomen naar rato van realisatie van een plan (*percentage of completion*). Eventuele verliezen worden verantwoord zodra deze worden voorzien.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen verkrijgingsprijs opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De rentetoerekening van de voorziening wethouders pensioenen Wet APPA is in 2019 gewijzigd. Jaarlijks wordt berekend welke storting nodig is om aan onze verplichtingen m.b.t. wethouders pensioenen te kunnen blijven voldoen. De bijstorting wordt vastgesteld op basis op herrekeningen van de belangrijkste deelnemers. De rentetoerekening geschiedt daarbij met een jaargemiddelde. Dit was in 2021 0,4316%.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid daarover nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Onzekerheid eigen bijdrage Centraal Administratie Kantoor (CAK)

De wetgever heeft bepaald dat het CAK de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdragen in het kader van de Wmo uitvoert. Als gevolg van privacy redenen hebben de gemeenten niet direct inzicht in de individueel door het CAK berekende eigen bijdrage van de cliënt en kunnen daarom de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke

verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen krijgen. Gemeente Woensdrecht heeft in 2021 € 178.783,- aan eigen bijdragen ontvangen.

Balans per 31 december 2021

ACTIVA

Balans jaarstukken 2021	Per 31-dec-2021	Per 31-dec-2020
Vaste activa		
A. Immateriële vaste activa		
Activa in eigendom van derden	€ 20.685	€ 23.117
Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 42.954	€ -
Totaal immateriële vaste activa	€ 63.638	€ 23.117
B. Materiële vaste activa		
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut		
Grond-, weg-, waterbouwkundige werken maatschappelijk nut	€ 6.041.235	€ 6.577.297
Gronden en terreinen maatschappelijk nut	€ -0	€ -
Machines, apparaten en installaties maatschappelijk nut	€ 11.546	€ 14.338
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut	€ 86.601	€ 76.454
Totaal	€ 6.139.382	€ 6.668.089
B. Materiële vaste activa Investerings met economisch nut		
Bedrijfsgebouwen	€ 21.958.446	€ 22.867.576
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut	€ 32.056	€ 43.229
Gronden en terreinen economisch nut	€ 3.729.661	€ 3.773.539
Computers	€ -	€ -
Machines, apparaten en installaties economisch nut	€ 424.069	€ 368.708
Overige materiële vaste activa economisch nut	€ 2.955.293	€ 3.098.182
Vervoersmiddelen	€ 298.932	€ 358.318
Totaal	€ 29.398.457	€ 30.509.552
C. Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	€ 2.515.886	€ 2.506.776
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	€ 451.143	€ 69.433
Leningen aan deelnemingen	€ 750.427	€ 750.427
Overige langlopende leningen	€ 1.601.665	€ 1.224.675
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 JR	€ 283.658	€ 321.012
Totaal financiële vaste activa	€ 5.602.779	€ 4.872.322
Totaal Vaste Activa	€ 41.204.256	€ 42.073.080
Vlottende activa		
D. Voorraden		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -1.245.596	€ 262.409
Gereed product en handelsgoederen	€ 5.463	€ 7.105
Totaal voorraden	€ -1.240.133	€ 269.514
E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige vorderingen	€ 1.549.968	€ 1.393.169
Rekening courant verhouding met het Rijk	€ 1.090.640	€ 2.486.244
Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.137.901	€ 3.210.657
Totaal uitzettingen	€ 5.778.509	€ 7.090.070
F. Liquide middelen		
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	€ 469.793	€ 297.352
Totaal liquide middelen	€ 469.793	€ 297.352
G. Overlopende activa		
Overige overlopende activa	€ 3.608.694	€ 4.026.363
Totaal overlopende activa	€ 3.608.694	€ 4.026.363
Totaal Vlottende Activa	€ 8.616.863	€ 11.683.299
TOTAAL ACTIVA	€ 49.821.119	€ 53.756.380

PASSIVA

Balans jaarstukken 2021	Per 31-dec-2021	Per 31-dec-2020
Vaste passiva		
H. Eigen Vermogen		
Algemene reserve	€ 5.439.109	€ 5.195.270
Overige bestemmingsreserves	€ 10.804.274	€ 10.806.888
Nog te bestemmen resultaat	€ 3.906.162	€ 1.405.693
Totaal	€ 20.149.545	€ 17.407.851
I. Voorzienen		
Voorzienen	€ 16.070.971	€ 16.034.575
Totaal	€ 16.070.971	€ 16.034.575
J. Vaste schuld met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 7.495.415	€ 8.265.637
Waarborgsommen	€ 122.348	€ 1.867
Totaal	€ 7.617.763	€ 8.267.504
Totaal Vaste Passiva	€ 43.838.279	€ 41.709.931
Vlottende passiva		
K. Vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Banksaldi	€ -	€ -
Overige Kasgeldleningen	€ -	€ 4.200.000
Overige vlottende schulden	€ 3.215.005	€ 3.406.138
Totaal	€ 3.215.005	€ 7.606.138
L. Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	€ 2.767.835	€ 4.440.311
Totaal	€ 2.767.835	€ 4.440.311
Totaal Vlottende Passiva	€ 5.982.840	€ 12.046.449
TOTAAL PASSIVA	€ 49.821.119	€ 53.756.380
M. Verleende garanties op geldleningen en gewaarborgde geldleningen		
Gewaarborgde geldleningen	€ 58.418.452	€ 62.195.446
Verleende gemeentegaranties op geldleningen	€ 79.558	€ 103.470
Totaal	€ 58.498.010	€ 62.298.916

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste activa

A. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000							
A. Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Activa in eigendom van derden	24	1	-	4-	-	-	21
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-	106	-	-	63-	-	43
	24	107	-	4-	63-	-	64

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen weer:

A Activa in eigendom van derden		
Bedrijfsfietsenplan (kosten verzekering)		€ 964
Geosite Groeve Boudewijn		€ 100
		€ 1.064
A Kosten onderzoek en ontwikkeling		
Uitvoeringsagenda project HCA		€ 41.980
Opstellen warmtevisie		€ 20.660
Sloopkosten gebouw Kromstraat 4 Hoogerheide		€ 42.954
		€ 105.594

Onder "bijdragen van derden" zijn die bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Het betreft de volgende bijdragen:

B Kosten onderzoek en ontwikkeling		
Provinciale subsidie Uitvoeringsagenda project HCA		€ 41.980
Geoordeelde gelden vanuit het Rijk voor warmtevisie		€ 20.660
		€ 62.640

B. Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met **maatschappelijk nut** weer:

Bedragen x € 1.000

B. Materiële vaste activa Maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	-	37	-	37-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.577	60	-	589-	7-	6.041
Machines, apparaten en install.	14	2	-	4-	-	12
Overige materiële vaste activa	76	43	-	31-	1-	87
	6.667	142	-	661-	8-	6.140

De afschrijvingstermijnen van de investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut zijn opgenomen in de bijlage 'afschrijvingstermijnen' behorende bij de 'Financiële verordening gemeente Woensdrecht'.

De investeringen met maatschappelijk nut muteren in 2021 als gevolg van:

B Gronden en terreinen

Renovatie bomenbestand	€ 24.119
Stimuleringsregeling Landschap	€ 13.333
	<hr/>
	€ 37.452

B Grond-, weg-, waterbouwkundige werken

Herstructureringsplan Tervoplein Putte	€ 8.745
Verharding en fundering Demerstraat te Huijbergen	€ 1.576
Uitvoering maatregelen GVVP 2016-2020	€ 7.904
Investerings tennispark H'heide ivm privatisering	€ 307
Toplaagrenovatie gravel veld 1/4 TV Putte	€ 1.478
Toplaagrenovatie kunstgras VV Vivoo Huijbergen	€ 5.386
Verv. sporttechnische laag (zand-lava) Vivoo	€ 1.874
Zorgplicht aanbr. kantplanken, leunhekwerk Vivoo	€ 906
Vervanging verlichting (4 armaturen) Vivoo	€ 551
Toplaagrenovatie kunstgras VV Meto	€ 10.471
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat Meto	€ 872
Toplaagrenovatie trainingsveld VV Putte	€ 950
Vervanging verlichting (6 masten) VV Putte	€ 509
Verv. verlicht. 6 armaturen trainingsveld VV Putte	€ 827
Renovatie natuurgas softbalveld De batters Putte	€ 510

Renovatie gravel softbalveld De batters Putte	€ 559
Renovatie natuurgras honkbalveld De Batters Putte	€ 963
Renovatie gravel honkbalveld De Batters Putte	€ 299
Toplaagrenov. natuurgras wedstrijdveld 1 VV Putte	€ 993
Toplaagrenovatie kunstgrasveld VV Woensdrecht	€ 10.471
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat WVV	€ 895
Toplaagrenovatie natuurgras VV Vivoo Huijbergen	€ 1.121
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld VV Meto	€ 1.239
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld 3 VV WVV	€ 716
	<hr/>
	€ 60.119
B Machines, apparaten en installaties	
Verv. beregeningsinstall. trainingsveld VV Putte	€ 383
Verv. beregeningsleidingen en pomp VV Putte	€ 343
Nieuw beregeningsinstall. wedstrijdveld 1 VV Putte	€ 383
Nieuw beregeningsinstall. trainingsveld 3 VV Meto	€ 383
	<hr/>
	€ 1.492
B Overige materiële vaste activa	
Verv.aanpassingen nav NEN-inspecties TV Huijbergen	€ 106
Vervanging verlichting 8 armaturen TV Putte	€ 1.102
Vervanging NEN inspecties installaties TV Putte	€ 106
Vervanging tenniskooi veld 1/4 TV Putte	€ 526
Vervanging NEN-inspecties installaties Vivoo	€ 106
Vervanging NEN-inspecties installaties Meto	€ 328
Verv. groepenkast verlichting VV Putte	€ 85
Vervanging NEN inspecties installaties VV Putte	€ 106
Vervanging leunhek softbalveld De Batters Putte	€ 140
Vervanging Backstop softbalveld De Batters Putte	€ 276
Vervanging Dug-outs Softbalveld De Batters Putte	€ 1.695
Vervanging leunhek honkbalveld De Batters Putte	€ 187
Vervanging Backstop honkbalveld De Batters Putte	€ 742
Verv.veldinrichting(goals en hoekvlaggen) VV Putte	€ 150
Verv.veldinrichting 2023 veld 1 Vivoo	€ 150
Verv.veldinrichting 2023 veld 3 VV Hoogerheide	€ 150
Vervang.NEN inspecties installaties VV Ossendrecht	€ 106
Verv.veldinrichting 2023 trainingveld 3 VV Woensdrecht	€ 150
Vervanging dug-outs honkbalveld De batters Putte	€ 1.526
Vervanging leunhek wedstrijdveld VV Woensdrecht	€ 234
Vervang.NEN inspecties installaties VV Woensdrecht	€ 106
Speeltoestel Molenstr./Bevrijdingsstr. Ossendrecht	€ 19.989
Benutten iDOP-gelden kern Ossendrecht	€ 12.099
Benutten iDOP-gelden kern Woensdrecht	€ 2.964
	<hr/>
	€ 43.129

Onder "bijdragen van derden" zijn die bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Het betreft de volgende bijdragen:

B Grond-, weg-, waterbouwkundige werken	
Investeringen tennispark H'heide ivm privatisering	€ 53
Toplaagrenovatie gravel veld 1/4 TV Putte	€ 257
Toplaagrenovatie kunstgras VV Vivoo Huijbergen	€ 935
Verv. sporttechnische laag (zand-lava) Vivoo	€ 325
Zorgplicht aanbr. kantplanken, leunhekwerk Vivoo	€ 157
Vervanging verlichting (4 armaturen) Vivoo	€ 96
Toplaagrenovatie kunstgras VV Meto	€ 1.817
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat Meto	€ 151
Toplaagrenovatie trainingsveld VV Putte	€ 165
Vervanging verlichting (6 masten) VV Putte	€ 88
Verv. verlicht. 6 armaturen trainingsveld VV Putte	€ 143
Renovatie natuurgras softbalveld De batters Putte	€ 89
Renovatie gravel softbalveld De batters Putte	€ 97
Renovatie natuurgras honkbalveld De Batters Putte	€ 167
Renovatie gravel honkbalveld De Batters Putte	€ 52
Toplaagrenov. natuurgras wedstrijdveld 1 VV Putte	€ 172
Toplaagrenovatie kunstgrasveld VV Woensdrecht	€ 1.817
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat WVV	€ 155
Toplaagrenovatie natuurgras VV Vivoo Huijbergen	€ 195
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld VV Meto	€ 215
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld 3 VV WVV	€ 124
	<hr/>
	€ 7.271 *
 B Overige materiële vaste activa	
Verv.aanpassingen nav NEN-inspecties TV Huijbergen	€ 18
Vervanging verlichting 8 armaturen TV Putte	€ 191
Vervanging NEN inspecties installaties TV Putte	€ 18
Vervanging tenniskooi veld 1/4 TV Putte	€ 91
Vervanging NEN-inspecties installaties Vivoo	€ 18
Vervanging NEN-inspecties installaties Meto	€ 57
Verv. groepenkast verlichting VV Putte	€ 15
Vervanging NEN inspecties installaties VV Putte	€ 18
Vervanging leunhek softbalveld De Batters Putte	€ 24
Vervanging Backstop softbalveld De Batters Putte	€ 48
Vervanging Dug-outs Softbalveld De Batters Putte	€ 294
Vervanging leunhek honkbalveld De Batters Putte	€ 32
Vervanging Backstop honkbalveld De Batters Putte	€ 129
Verv.veldinrichting(goals en hoekvlaggen) VV Putte	€ 26
Verv.veldinrichting 2023 veld 1 Vivoo	€ 26
Verv.veldinrichting 2023 veld 3 VV Hoogerheide	€ 26
Vervang.NEN inspecties installaties VV Ossendrecht	€ 18
Verv.veldinrichting 2023 trainingveld 3 VV Woensdrecht	€ 26
Vervanging dug-outs honkbalveld De batters Putte	€ 265
Vervanging leunhek wedstrijdveld VV Woensdrecht	€ 41
Vervang.NEN inspecties installaties VV Woensdrecht	€ 18
	<hr/>
	€ 1.402 *

* Regeling specifieke uitkering stimulering sport (Spuk Sport)

De boekwaarde van de overige investeringen en desinvesteringen in de openbare ruimte met uitsluitend **economisch nut** heeft het volgende verloop:

Bedragen x € 1.000

B. Materiële vaste activa Economisch nut	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	22.868	482	-	928-	29-	435-	21.958
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	43	-	-	11-	-	-	32
Gronden en terreinen	3.773	-	-	43-	-	-	3.730
Computers	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	369	115	-	60-	-	-	424
Overige materiële vaste activa	3.098	86	-	227-	1-	-	2.956
Vervoermiddelen	359	-	-	60-	-	-	299
	<u>30.510</u>	<u>683</u>	<u>-</u>	<u>1.329-</u>	<u>30-</u>	<u>435-</u>	<u>29.399</u>

De investeringen met economisch nut muteren in 2021 als gevolg van:

B Bedrijfsgebouwen

Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2020	€ 7.807
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2021	€ 21.389
Realisatie zoutopslag Antwerpsestraatweg 173	€ 368.341
Verbouwing integrale toegang gebouwen	€ 23.277
Real.gebouw huisv.Molenst. en Heemkundekr.H'B 2020	€ 60.750
	<u>€ 481.564</u>

B Machines, apparaten en installaties economisch nut

Aanschaf tractor	€ 89.915
Aanschaf hoogwerker boombeheer	€ 3.789
Aanschaf dieplader boombeheer	€ 1.996
Verbouwing integrale toegang techn. installaties	€ 19.750
	<u>€ 115.450</u>

B Overige materiële vaste activa

Hybride werken	€ 13.323
Vernieuwing website/intranet	€ 11.534
Modernisering GBA (software)	€ 8.534
Aanschaf en plaatsen boombakken Antwerpsestr.Putte	€ 16.325
Verbouwing integrale toegang inventaris	€ 24.734
Software doorontwikkeling integrale toegang	€ 11.150
	<u>€ 85.600</u>

De bijdragen van derden muteren in 2021 als gevolg van:

B Bedrijfsgebouwen	
Gebouwenbeheer 2020 werk door derden	€ 4.740
Gebouwenbeheer 2020 spuk sport*	€ 3.067
Gebouwenbeheer 2021 spuk sport*	€ 16.889
Stichting Nationaal Restauratiefonds	€ 4.500
	<hr/>
	€ 29.196
B Overige materiële vaste activa	
Boombakken Antwerpsestr.Putte werk door derden	€ 1.325

* Regeling specifieke uitkering stimulering sport (Spuk Sport)

De afwaarderingen muteren in 2021 als gevolg van de afwaardering van de boekwaarde van het voormalig gebouw aan Kromstraat 4. Het gebouw, waar de Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (BWI) was gevestigd, is in het derde kwartaal van 2021 gesloopt. De boekwaarde van het gebouw – na sloop - bedraagt € 435.000. De intentie was om de boekwaarde op te nemen in de in 2022 te starten grondexploitatie. Aangezien er in de nog op te starten grondexploitatie een nadelig financieel resultaat wordt verwacht, wat de restant boekwaarde van het gebouw, niet (geheel) afdekt, is er sprake van een duurzame waardevermindering. Als gevolg van de duurzame waardevermindering is de boekwaarde van het gebouw in zijn geheel in 2021 afgewaardeerd.

B Bedrijfsgebouwen	
Afwaardering Kromstraat 4	€ 435.000

C. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x € 1.000

C. Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Aflossingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	2.507	9	-	-	-	-	2.516
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	69	382	-	-	-	-	451
Leningen aan deelnemingen	750	-	-	-	-	-	750
Overige langlopende leningen	1.225	651	-	274-	-	-	1.602
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	321	-	-	37-	-	-	284
	4.872	1.042	-	311-	-	-	5.603

De financiële vaste activa muteren in 2021 als gevolg van de navolgende "investerings":

C Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	
Aandelenkapitaal GBE Aqua B.V. (911 aandelen)	€ 9.110
C Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	
Voorschot IKC Woensdrecht	€ 381.710
C Overige langlopende leningen	
Bedrijfsfietsenplan	€ 6.923
SVn stimuleringsfonds (3922)	€ 87.333
SVn Startersleningen (3921)	€ 557.154
	<u>€ 651.410</u>

De aflossingen zijn voor 2021 als volgt te specificeren:

Aflossingen op overige langlopende leningen

Geldlening tennisvereniging De Meet	€ 2.547
Geldlening voetbalvereniging WVV	€ 787
Renteloze geldleningen noodfonds	€ 3.315
SVn stimuleringsfonds (3922)	€ 23.977
Bedrijfsfietsenplan	€ 6.989
Geldlening Zorge Uitvaartverzorging	€ 23.000
SVn Startersleningen (3921)	€ 213.805
	<u>€ 274.420</u>

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of verder

ISD Kredithypotheek en leenbijstand WWB	€ 37.354
---	----------

De boekwaarde van de diverse financiële vaste activa kan als volgt worden gepresenteerd:

Specificatie van kapitaalverstrekkings aan deelnemingen:

Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaalverstrekking aan Business Park Aviolanda BV	€2.155.520	€2.155.520
Aandelenkapitaal SAVER NV	€299.640	€299.640
Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€28.080	€28.080
Aandelen Provinciale Zeeuwse Elektriciteit Maatschappij (PZEM)	€14.067	€14.067
Aandelenkapitaal GBE Aqua B.V. (911 aandelen)	€9.110	€-
Aandelen Business Park Aviolanda BV	€3.600	€3.600
Aandelen Business Park Aviolanda Property BV	€3.600	€3.600
Aandelenkapitaal NV Rewin West-Brabant	€2.269	€2.269
	<u>€2.515.886</u>	<u>€2.506.776</u>

Specificatie van kapitaalverstrekkings aan overige verbonden partijen:

Kapitaalverstrekkings aan overige verbonden partijen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
Voorschot IKC Woensdrecht	€451.143	€69.433

Specificatie van leningen aan deelnemingen:

Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Geldlening 1: vastgoedprojecten BPA BV	€87.500	€87.500
Geldlening 2: vastgoedprojecten BPA BV	€80.927	€80.927
Geldlening 3: vastgoedprojecten BPA Property BV	€582.000	€582.000
	<u>€750.427</u>	<u>€750.427</u>

Specificatie van overige langlopende geldleningen:

Overige langlopende geldleningen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
SVn Startersleningen	€1.336.012	€992.675
SVn stimuleringsfonds (3922)	€204.045	€140.689
Geldlening Zorge Uitvaartverzorging	€11.500	€34.500
Bedrijfsfietsenplan	€26.796	€26.862
Geldlening tennisvereniging De Meet	€12.919	€15.465
Geldlening voetbalvereniging WVV	€6.431	€7.217
Renteloze geldleningen noodfonds	€3.963	€7.278
	<u>€1.601.665</u>	<u>€1.224.687</u>

Specificatie van overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
ISD Krediethypotheek en leenbijstand WWB	€ 283.658	€ 321.012
	<u>€ 283.658</u>	<u>€ 321.012</u>

Flottende activa

D. Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gereed product & handelsgoederen	€ 5.463	€ 7.105
Onderhanden werk (bouwgronden)	€ -1.245.596	€ 262.409
	<u>€ -1.240.133</u>	<u>€ 269.514</u>

Voorraden - specificatie gereed product & handelsgoederen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Eigen verklaringen rijbewijzen	€ 5.188	€ 6.955
Voorraad waardepapieren (VWV-bonnen)	€ 275	€ 150
	<u>€ 5.463</u>	<u>€ 7.105</u>

Overzicht van het onderhanden werk:

Overzicht onderhanden werk	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening 2021	Mutaties 2021	Resultaat in 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Oppervlakte
Complex De Hoef	€ 117.966		€ -195.964	€ 77.998	€ -	- m2
Complex Centrum Hoogerheide	€ -976.182		€ 9.753	€ -18.429	€ -984.858	5.370 m2
Complex Noordrand Ossendrecht	€ 1.418.556		€ - 2.001.237	€ 321.942	€ -260.738	1.888 m2
Complex Verlengde Duinstraat Hoogerheide	€ -297.931		€ -199.185	€ 497.117	€ -	- m2
	€ 262.409	€ -	€ - 2.386.633	€ 878.628	€ - 1.245.596	7.258 m2

Geraamde eindresultaat per complex

De Hoef

Boekwaarde 31-12-2021	€ -
Nog te maken kosten 2022	€ -
Nog te verwachten opbrengsten 2022	€ -
Nog te verwachten resultaat 2022	€ - *

Grondexploitatie De Hoef wordt per 31-12-2021 beëindigd en afgesloten.

Centrum Hoogerheide

Boekwaarde 31-12-2021	€ -984.858
Nog te maken kosten 2022-2025	€ 550.138
Nog te verwachten opbrengsten 2022-2025	€ -660.000
Nog te verwachten resultaat 2022 - 2025	€ - *
	1.094.720

Noordrand Ossendrecht

Boekwaarde 31-12-2021	€ -260.738
Nog te maken kosten 2022-2023	€ 510.369
Nog te verwachten opbrengsten 2022-2023	€ -476.461
Nog te verwachten resultaat 2022 - 2023	€ -226.830 *

Complex Verlengde Duinstraat Hoogerheide

Boekwaarde 31-12-2021	€ -
Nog te maken kosten 2022	€ -
Nog te verwachten opbrengsten 2022	€ -
Nog te verwachten resultaat 2022	€ - *

Grondexploitatie Verlengde Duinstraat wordt per 31-12-2021 beëindigd en afgesloten.

*) Een negatief eindresultaat moet geïnterpreteerd worden als een positieve opbrengst.

Er kan onderscheid gemaakt worden in twee soorten risico's ten aanzien van de grondexploitaties:

1. Algemene risico's (conjuncturele of marktrisico's)
2. Risico's op planniveau (afzet en invulling)

1. Algemene risico's

Coronapandemie

Nederland staat naar verwachting de komende periode voor de grootste economische terugslag sinds de Tweede Wereldoorlog. De terugslag werkt naar verwachting door in de economie en overheidsfinanciën op lange termijn. Kortom, onzekere tijden. Hoe precies, hangt af van de vraag tot wanneer en in welke mate het coronavirus ons in zijn greep blijft houden. Maar alle recente cijfers en ramingen zijn ongekend in vredestijd. Nederland heeft tot op heden in de coronacrisis bewezen verantwoordelijk, saamhorig en flexibel te zijn. Want juist in tijden van plotselinge schokken is het zaak oog te houden voor de lange termijn. Perspectief voor de toekomst begint altijd in het hier-en-nu.

Stikstof en PAS-problematiek

Met een bedrag van 5 miljard euro wil de regering de komende jaren de problemen rond stikstof aanpakken. Het geld dat nu beschikbaar komt, kan onder andere worden ingezet voor natuurherstel en de aanpassing van stallen. Dat is nodig voor de natuur, waarvan we allemaal genieten en die we moeten koesteren voor later. Het is nodig voor een gezonde en innovatieve toekomst van de Nederlandse landbouwsector, die ook in tijden van crisis zorgt voor een betrouwbare voedselvoorziening. En het is nodig om ruimtelijke ontwikkelingen in de sfeer van woningbouw en infrastructuur mogelijk te maken.

Vanuit het Programma Aanpak Stikstof (PAS) werkt Nederland aan maatregelen om de uitstoot van stikstof te verminderen. De Raad van State heeft op 29 mei 2019 geoordeeld dat het PAS onvoldoende is onderbouwd om vergunningen voor nieuwe (of bestaande) activiteiten die stikstof uitstoten te beoordelen. Rondom de gemeente Woensdrecht liggen vier Natura-2000 gebieden, te weten De Brabantse Wal, Het Markiezaat, Land van Saeftinge en de Oosterschelde. Dit heeft tot gevolg dat op het grondgebied van de gemeente Woensdrecht er binnen een straal van vijf kilometer een Natura2000 gebied ligt. Deze uitzonderlijke ligging brengt ook uitzonderlijke problemen met zich mee. Alle ontwikkelingen op het gebied van economie, landbouw, natuur en woningbouw hebben direct te maken de Wet Natuurbescherming en stikstofdepositie. Hierdoor liggen binnen de gemeente Woensdrecht nagenoeg alle ruimtelijke ontwikkelingsprojecten stil. Met ontwikkelende partijen wordt met maatwerk bekeken hoe te komen tot een passende oplossing.

Bouw en woningmarkt: wonen

Wonen is de nieuwe sociale kwestie. De vraag naar woningen blijft groot. Onder regie van het Rijk wordt de woningbouw versneld. Door het Rijk wordt komende periode hieraan nader invulling gegeven.

Lage hypotheekrente

De huidige lage hypotheekrente zorgt ervoor dat de vraag naar nieuwbouwwoningen fors toeneemt. Dit heeft een positief effect op de afzet en verkoopsnelheid van de bouwgronden. Het, eerder dan was geprognosticeerd, verkopen van de bouwgronden, levert een positief resultaat op in de grondexploitaties. De huidige grondexploitaties hebben rekening gehouden met deze toenemende

vraag. Mocht de hypotheekrente onverhoopt stijgen of de gemeente in de toekomst in haar grondprijzenbeleid besluiten om hogere prijzen vast te stellen, dan zal dit de vraag naar bouwgrond negatief beïnvloeden en zal de geprognosticeerde verkoopsnelheid mogelijk niet gehaald worden. Door het niet, of later verkopen van de bouwgronden kunnen er verliezen ontstaan op de grondexploitaties.

Winstneming

De methode van winstneming (Percentage of Completion) is met ingang van 2016 ingevoerd en betekent dat gemeenten verplicht zijn om tussentijdse winstneming te doen.

2. Risico's op planniveau

Een berekening van de risico's op planniveau wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, gemaakt. Hiertoe worden de grondexploitaties geactualiseerd. Actualisatie houdt in dat:

- De uitgiftetermijnen zijn bijgesteld;
- De lasten opnieuw zijn beoordeeld en bijgesteld;
- Grondprijzen zijn geraamd op basis van het grondprijzenbeleid

Kosten

De gemeente heeft gemiddeld langlopende grondexploitaties waarbij een veilige marge is ingebouwd met betrekking tot de voortgang van verkoop. De raming van de investeringen en opbrengsten van de grondexploitaties zijn in de begroting geactualiseerd. De gehanteerde parameters zijn: 1,5% rentetoerekening, 2,5% kostenstijging, 0% opbrengstenstijging en 2% disconteringsvoet.

In december 2019 heeft de gemeenteraad de Nota Grondbeleid 2019-2023 en het Grondprijzenbeleid 2019-2023 vastgesteld.

E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige vorderingen: Vorderingen op overige debiteuren	€ 1.549.968	€ 1.393.169
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.090.640	€ 2.486.244
Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.137.901	€ 3.210.657
	<hr/>	<hr/>
	€ 5.778.509	€ 7.090.070

Specificatie overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen inzake belastingen	€ 378.802	€ 183.323
Vorderingen overige debiteuren	€ 584.752	€ 225.319
Debiteuren sociale zaken	€ 586.413	€ 984.528
	<hr/>	<hr/>
	€ 1.549.968	€ 1.393.169

De post "overige vorderingen" wordt gecorrigeerd met een voorziening oninbaarheid. Met ingang van 2004 is de Wet Werk en Bijstand van kracht. Dit betekent dat het debiteurenrisico volledig bij de gemeente is komen te liggen. Op basis van een inschatting van dit risico is er een voorziening 'dubieuze debiteuren ISD' gevormd van € 462.895. Voor de dubieuze debiteuren BWB is een voorziening opgenomen van € 96.400. Voor overige debiteuren is een voorziening gevormd van € 87.540. Tezamen is dit een bedrag van € 646.835.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Vanwege wetgeving is in de BBV-voorschriften een rapportageverplichting opgenomen over de benutting van het drempelbedrag. Deze wijziging van het BBV vloeit voort uit de invoering van het schatkistbankieren in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). Daardoor zijn openbare lichamen verplicht om hun overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Het gemiddelde van het bedrag aan overtollige middelen dat een decentrale overheid gedurende het kwartaal elke kalenderdag buiten de schatkist heeft aangehouden, mag niet boven het drempelbedrag liggen. Het drempelbedrag wordt berekend aan de hand van het begrotingstotaal als volgt: € 50,8 mln. x 2,00%.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) (Verslagjaar 2021)					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)	Drempelbedrag	381	381	1.017	1.017
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	205	198	269
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	227	176	819	747
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	50.833			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	50.833			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag kwartaal 1 en 2	381			
(1a) = (4b)*0,02 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag kwartaal 3 en 4	1.017			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.859	18.692	18.177	24.768
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	205	198	269

F. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	€ 4.388	€ 1.256
Banksaldi	€ 465.405	€ 296.096
	<hr/>	<hr/>
	€ 469.793	€ 297.352

G. Overlopende activa

De posten "overige nog te ontvangen bedragen" en de "vooruitbetaalde bedragen" die ten laste van volgende begrotingsjaren komen, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen	€ 3.509.648	€ 3.928.206
Vooruitbetaalde bedragen	€ 99.046	€ 98.158
	<hr/>	<hr/>
	€ 3.608.694	€ 4.026.363

De post "nog te ontvangen bedragen" is als volgt te specificeren:

Specificatie nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Rekening courant ISD (voor 2020 inclusief Tozo)	€ 749.524	€ 1.748.935
Nog op te leggen belastingen aanslagen	€ 995.736	€ 1.114.584
Provinciale subsidies	€ 300.000	€ 300.000
Saver (inclusief afrekening milieustraat)	€ 62.462	€ 171.837
Afrekeningen jeugdzorg	€ 95.778	€ 93.781
Project ICAReS	€ -	€ 89.811
Afrekening ISD 2020 organisatiekosten	€ 68.041	€ 68.041
Afrekening ISD 2021 organisatiekosten	€ -	€ -
Creditering inzet jeugdprofessionals	€ -	€ 51.297
Afwikkeling BWB afdracht december	€ 105.004	€ 32.374
Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio	€ 52.431	€ 25.907
Afrekening Kloosterhof schoonmaak e.d.	€ 60.809	€ 23.231

Planschades	€ -	€ 21.988
Afrekeningen nutsvoorzieningen	€ -	€ 20.349
Huurcompensatie 45% vanuit het Rijk (corona)	€ -	€ 17.113
Anterieure overeenkomsten	€ -	€ 14.948
Vergoeding opruimen vliegtuigbom	€ -	€ 14.733
Actiekaarten Jeugd	€ 12.213	€ 14.549
Equalit creditnota's	€ -	€ 13.196
Afrekeningen VVE	€ 4.452	€ 12.711
Gemeentelijke bijdrage BWB	€ -	€ 10.400
Gemeentelijke samenwerking Toerisme	€ 6.925	€ 8.614
Gemeentelijke bijdrage WVS	€ 40.811	€ 8.000
WSW bijdrage WVS	€ 77.894	€ -
Vergoeding opruimen drugsafval	€ -	€ 7.613
Rente geldleningen	€ -	€ 7.579
Vennootschapbelasting voorgaande jaren	€ 8.899	€ 7.449
Gemeentelijke bijdrage WBA	€ -	€ 7.233
Collectief Vervoer	€ -	€ 7.224
Huur	€ -	€ 7.195
Inkoopbureau teruggaaf	€ -	€ 4.000
RWB uitkering O&O fonds	€ -	€ 2.701
Rente kasgeldlening	€ -	€ 813
De Viersprong Regio WBW voorschot 2021	€ 49.000	€ -
Cross Roads Null-Arrangementen voorschot 2021	€ 6.100	€ -
Ontvangen creditnota's	€ 371.241	€ -
Compensatie transitievergoedingen	€ 15.773	€ -
Afrek. subsidie SPUK Sport 2020	€ 4.816	€ -
Compensabele BTW 2016 re-integratie	€ 17.061	€ -
Toeslagaffaire kinderopvang SISA 2020	€ 210.701	€ -
Afrekening meerkosten 2020 corona WBW Jeugd en WMO	€ 34.515	€ -
Vergoeding opruiming drugsafval	€ 9.051	€ -
Doorbelasting exploitatiekosten 2021 Bibliotheek	€ 12.554	€ -
Overigen	€ 4.571	€ -
	<u>€ 3.376.362</u>	<u>€ 3.928.206</u>

De post "vooruitbetaalde bedragen" is als volgt te specificeren:

Specificatie vooruitbetaalde bedragen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€ -
Vooruitbetaalde facturen	€ 99.046	€ 98.158
	<u>€ 99.046</u>	<u>€ 98.158</u>

Vaste passiva

H. Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen Vermogen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	€5.439.109	€5.195.270
Overige bestemmingsreserves	€10.804.274	€10.806.888
Nog te bestemmen resultaat	€ 3.906.162	€ 1.405.693
	<u>€20.149.545</u>	<u>€17.407.851</u>

Het verloop per reserve in 2021 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Nr. Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2020	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Bedrag x € 1.000
						Saldo 31-12-2021
1 Algemene reserve	5.195	-	549	1.011	218	5.439
<i>Bestemmingsreserves:</i>						
2 Reserve Personele veerkracht	0	251	201	300	-	350
3 Reserve revitalisering dorpskern Hoogerheide	0	-	-	-	-	0
4 Reserve revitalisering dorpskern Huijbergen	120	-	61	-	-	59
5 Reserve revitalisering dorpskern Ossendrecht	70	-	20	-	12	38
6 Reserve Revitalisering dorpskern Woensdrecht	4	-	-	-	3	1
7 Reserve Maintenance Valley	41	-	-	-	-	41
8 Reserve budget gemeenteraad	250	-	-	-	-	250
9 Reserve groenfonds	129	-	-	-	8	121
10 Bestemmingsreserve materieel team Wijk- & Dorpsbeheer	234	103	90	-	-	247
11 Reserve budget dorpsplatforms	37	60	18	-	-	79
12 Reserve omgevingswet	67	-	-	-	-	67
13 Reserve AED-apparaten	25	-	2	-	-	23
14 Reserve anterieure overeenkomsten	107	-	7	-	-	100
15 Reserve Sociaal Domein	55	-	-	-	-	55
16 Reserve grote incidentele wielerevenementen	55	-	-	-	-	55
17 Reserve Warmtevisie	100	-	-	-	15	85
18 Reserves ter dekking van kapitaallasten	9.513	272	-	-	552	9.233
	<u>16.002</u>	<u>686</u>	<u>948</u>	<u>1.311</u>	<u>808</u>	<u>16.243</u>

I. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

						Bedrag x € 1.000
Nr. Voorzieningen	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen & risico's						
1 Voorziening wethouderspens. APPA	3.234	81	465	136	2.714	
2 Voorziening wachtgelden oud wethouders	40	-	3	37	-	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen						
3 Voorziening onderhoud openbare verlichting	148	215	-	276	87	
4 Voorziening onderhoud wegen	1.896	730	-	666	1.960	
5 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	47	372	-	370	49	
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden						
6 Voorziening rioolbeheer	10.670	1.152	-	620	11.202	
7 Voorziening egalisatie afvalinzam. & -verwerking	-	59	-	-	59	
	16.035	2.609	468	2.105	16.071	

J. Vaste schulden

Deze post kan als volgt gespecificeerd worden:

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen aan binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€7.495.415	€8.265.637
Waarborgsommen	€122.348	€1.867
	€7.617.763	€8.267.504

Het saldo van de langlopende geldleningen bedraagt per 31 december 2021 € 7,5 miljoen en betreft 4 langlopende geldleningen.

De gemiddelde vermogenskostenvoet (ofwel de betaalde rente gedeeld door het gemiddeld bedrag aan leningen) bedraagt in 2021 1,50% (2020 1,62%).

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 117.897.

Flottende passiva

K. Kortlopende schulden

Deze post kan als volgt gespecificeerd worden:

Kortlopenden schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi	€-	€-
Kasgeldleningen	€-	€4.200.000
Overige schulden	€3.215.005	€3.406.138
	<hr/>	<hr/>
	€3.215.005	€7.606.138

Specificatie van "Overige schulden / Banksaldi":

Specificatie overige schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Schulden aan andere publiekrechtelijke lichamen	€1.522.706	€1.453.215
Overige schulden	€833.838	€1.396.728
Schulden belastingen	€51.187	€13.142
Schulden sociale zaken	€807.275	€543.053
	<hr/>	<hr/>
	€3.215.005	€3.406.138

L. Overlopende passiva:

Deze post kan als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	€1.002.186	€2.537.344
Overige vooruitontvangen bedragen	€46.220	€6.040
Opgebouwde verplichtingen	€1.719.426	€1.896.927
	<hr/>	<hr/>
	€2.767.832	€4.440.311

Toelichting overlopende passiva

Opgebouwde verplichtingen betreffen verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn aangegaan en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Specificatie van "Voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel":

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Regulier:				
Rijksbijdrage onderwijs achterstandenbeleid	331	405	389	347
(OAB) & VVE-middelen				
Renovatie sportcomplex Putte	13	-	13	-
Human Capital Agenda Aerospace Maintenance	6	51	42	15
Provinciale subsidie Groeve Boudewijn	109	-	-	109
Regeling reductie energiegebruik	88	94	155	27
Uitkering Regeling Sportakkoord 2020	22	-	22	-
Specifieke uitkering Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	5	5	10	-
Subsidie ministerie Verkeerslawaaai Putte	24	-	3	21
Project verkeerseducatie BVL en TT	-	11	-	11
substotaal	598	566	634	530
In verband met de coronacrisis:				
COVID-19 gerelat. onderwijsverdrag. 2022-2025	-	52	-	52
Rekening courant TOZO middelen	1.939	466	1.983	421
substotaal	1.939	518	1.983	473
Totaal	2.537	1.084	2.617	1.003

Toelichting op de post "overige vooruit ontvangen bedragen":

Het op de balansdatum vermelde bedrag is ontvangen in 2020, maar heeft betrekking op 2021.

M. Verleende garanties op geldleningen en gewaarborgde geldleningen

Garanties			
Organisatie	Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
RKVV Meto Hoogerheide	Realisatie nieuwe kantine	€ 1.626	€ 10.962
Stichting Scouting Hoogerheide	Aankoop en nieuwbouw scoutinggebouw	€ 77.932	€ 92.508
Totaal		€ 79.558	€ 103.470

Waarborgen			
Aard en omschrijving	Borgstelling	31-12-2021	31-12-2020
Waarborgfonds Sociale Woningbouw:			
Leningen aan woningstichtingen	achtervang WSW	€ 9.229.136	€ 13.026.000
Hypotheke particulieren NHG	achtervang WEW	€ 49.000.000	€ 49.000.000
Overig:			
Hypotheke particulieren Rabobank	gemeentegarantie	€ 83.341	€ 54.184
Hypotheke particulieren ING	gemeentegarantie	€ 60.597	€ 69.884
Hypotheke particulieren Regiobank	gemeentegarantie	€ 45.378	€ 45.378
Totaal		€ 58.418.452	€ 62.195.446

De achtervang Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) houdt in dat de gemeente, soms samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Bij de achtervangconstructie WSW dienen bij aanspraken van banken, voor zover het WSW zelf onvoldoende geld heeft, de corporaties eerst collectief bij te dragen. Vervolgens kan overgegaan worden tot verkoop/executie van vastgoed. WSW streeft er bij haar toezichtbeleid naar om het betaalrisico voor gemeenten maximaal 1% te laten zijn.

De Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) biedt via de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) aan de geldgevers zekerheid voor het geval de hypotheekgever niet aan zijn financiële verplichtingen voldoet. Geldgevers kunnen het WEW aanspreken voor de restschuld bij gedwongen verkoop. Indien het fondsvermogen van het WEW ontoereikend is, wordt aanspraak gemaakt op de achtervang van Rijk en gemeenten. Het risico is uiterst gering.

Niet uit de balans blijvende posten

Langlopende contractuele verplichtingen

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren verbonden is.

Omschrijving van het contract	Zaaknr.	Ingangs datum	Einde contract	Jaar bedrag	Contractwaarde	Restwaarde contract per 31-12-2021
Programma 1 Sociaal Domein						
Leerlingenvervoer	Z18.05962	15-11-2019	31-7-2023	€ 316.000	€ 1.157.000	€ 500.000
Leerlingenvervoer Speciaal onderwijs	Z18.04566	1-8-2019	31-7-2022	€ 75.000	€ 150.000	€ 44.000
Leerlingenvervoer Speciaal onderwijs	Z22.00936	1-8-2022	31-7-2024	€ 75.000	€ 150.000	€ 150.000
Programma 2 Ruimte						
Detachering medewerkers in de wijkteams	Z19.04515	1-1-2020	31-12-2022	€ 416.000	€ 1.248.000	€ 416.000
Programma 3 Leefomgeving						
Exploitatiebijdrage zwembad	Z15.05280	1-1-2016	31-12-2035	€ 180.000	€ 3.600.000	€ 2.520.000
Programma 4 Economie						
N.v.t.						
Programma 5 Bedrijfsvoering						
Fiscale ondersteuning vennootschapsbelasting boekjaren 2021-2023	Z22.00686	17-2-2022	31-12-2024	€ 6.850	€ 20.550	€ 20.550
Accountant	Z21.04920	1-7-2022	30-6-2026	€ 75.000	€ 300.000	€ 300.000
Totaal:						€ 3.950.550

Vakantiegeldverplichtingen en verlofaanspraken

Per ultimo 2021 bedragen de verlofaanspraken € 568.927

Niet-afgeronde zorgarrangement trajecten

De gemeente is ultimo boekjaar voor ca. € 2,8 mln gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

De regio Jeugdhulp West-Brabant West sluit met zorgaanbieders raamcontracten voor de inkoop van jeugdzorg. Met de raamcontracten zijn de algemene randvoorwaarden vastgelegd en krijgt de zorgaanbieder toegang tot de regio West-Brabant West. Met de zorgaanbieders worden door de gemeenten resultaatgerichte arrangementen gesloten, waarin - voor de intensiteiten Perspectief en Intensief en met ingang van 2018 voor hoogcomplex de intensiteiten A en B - twee prestaties zijn opgenomen door de zorgaanbieder, te weten:

- Het opstellen van behandelplan en arrangement bij start zorg en
- Het behalen van het resultaat bij einde zorg.

Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor gemiddeld 92,4% belooft. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met profiel intensiteit combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de

intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijvende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

BNG-bank

Bij de BNG heeft de gemeente Woensdrecht een financieringsovereenkomst met een kredietarrangement met een maximum kredietlimiet van € 4,2 miljoen.

Juridische procedures

De gemeente wordt regelmatig aansprakelijk gesteld voor geleden schade. Voor het overgrote deel betreft dit kleine schadeposten zoals ruitschade, verstopte riolering, omgevallen bomen, gebrekkige wegen, werkzaamheden door de buitendienst of schade aan banden en velgen. In een enkel geval is de gemeente aansprakelijk gesteld voor grotere schadeposten. Om dit risico te beperken heeft de gemeente een aansprakelijkheidsverzekering. Op 31 december 2021 was nog één grotere schadepost in behandeling. Deze was reeds aanhangig sinds 2020. De (voormalige) verzekeraar heeft echter aangegeven dat deze schade onder de dekking van de verzekering valt. Hierdoor is het risico voor de gemeente beperkt tot het eigen risico van € 2.500,00.

Gebeurtenissen na balansdatum

Business Park Aviolanda

In maart 2022 heeft Fokker Holding B.V. aangekondigd de fabrieken in Helmond en Hoogerheide te gaan sluiten. Moederbedrijf GKN Aerospace wil de activiteiten van de beide vestigingen onderbrengen op de locatie in Papendrecht. Ofschoon de werknemers hun baan behouden, zijn gevolgen voor de werkgelegenheid niet onwaarschijnlijk. Bij Fokker Elmo in Hoogerheide worden kabelbomen voor vliegtuigen gemaakt en werken ruim achthonderd mensen.

Op 17 december 2021 heeft Fokker Technologies Holding B.V. (FTH) aangegeven om 3.600 gewone aandelen in Business Park Aviolanda B.V. te willen verkopen. Gemeente Woensdrecht heeft daarop per brief aangegeven dat zij geen gebruik wenst te maken van haar recht om in te gaan op het door FTH gedane aanbod. De aandelen zijn op dit moment nog niet verkocht; de verwachte verkoopprijs is dan ook nog niet bekend.

Fokker Holding B.V. heeft Fokker Techniek B.V. verkocht aan de Fokker Services Group B.V. (= dochteronderneming van Panta Holding B.V.). De aandeelhouders verwachten in 2022 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en voor Business Park Aviolanda B.V. een ondernemingsplan en vastgoedstrategie, met meerjarenbegroting en investeringsplan voor de periode 2022-2026 vast te stellen.

Toelichting op reserves en voorzieningen

Algemeen

Deze paragraaf geeft een nadere toelichting op het verloopoverzicht van de reserves en voorzieningen zoals opgenomen in de Toelichting op de balans per 31 december, onderdelen H. Eigen vermogen (algemene reserve en bestemmingsreserves) en I. Voorzieningen.

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. De gemeenteraad heeft in oktober 2018 de nota 'Reserves en Voorzieningen gemeente Woensdrecht 2019' vastgesteld. Doel van de nota is om de raad inzicht te bieden in de reserves en voorzieningen en de financiële hoogte van de reserves zo concreet mogelijk te onderbouwen.

Toelichting op de reserves

Reserves zijn vermogensbestanddelen die zijn ontstaan als gevolg van toevallige baten, extra stortingen, voordelige exploitatieresultaten, etc. en die kunnen worden aangewend voor toekomstige uitgaven. Bestemmingsreserves worden gevormd voor een bepaald doel. Onderstaand treft u per reserve een toelichting op aard en doel. Gelet op het bijzondere karakter zijn de mutaties op de algemene reserve cijfermatig toegelicht.

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld als buffer voor exploitatieverliezen en het opvangen van risico's in algemene zin, die op enig moment worden voorzien en waarvan de omvang en het moment van zich voordoen ervan onzeker is. De algemene reserve is een belangrijke component van het weerstandsvermogen. Het resultaat van de jaarrekening wordt gestort in/onttrokken aan de algemene reserve. De achterliggende jaren vormt dit de belangrijkste voeding voor de reserve.

Mutaties algemene reserve		Bedragen x 1.000
Stand per 1 januari 2021		€ 5.195
<i>Toevoegingen</i>		
Voordelig resultaat jaarrekening 2020		€ 1.011
		<hr/>
		€ 1.011
<i>Onttrekkingen</i>		
Personele knelpunten	€ 258	
Budgetoverheveling 2020 -> 2021	€ 251	
Verwijderen grafmonumenten 2018	€ 73	
Herwaardering naar gebruiksoppervlak WOZ	€ 69	
Implementatie omgevingswet	€ 34	
Jaarlijkse kosten renovatie bomen voor een periode van 2 jaar	€ 24	
Restantkrediet vernieuwen website	€ 12	
Ontwikkelen van webformulieren buiten het abonnement (2019-2021)	€ 10	
Verkiezingen (projectleider e.d.)	€ 9	
Restantkrediet Modernisering GBA software	€ 9	
Restantkrediet Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan 2016-2020	€ 8	
Groen Blauw Stimuleringskader (STIKA-regeling) afschr.deel Stimuleringsregeling Landschap	€ 5	
Overige onttrekkingen kleiner dan € 5.000	€ 5	
		<hr/>
		€ -767
Stand per 31 december 2021		€ 5.439

Reserve personele veerkracht

In 2021 is een reserve personele veerkracht gevormd om de snelheid van handelen te verhogen bij het ontstaan van personele knelpunten, zoals bijv. vervanging bij verzuim, opvangen piekbelasting, tijdelijke inhuur in geval van langlopende wervings- en selectietrajecten of loopbaan- en verbetertrajecten, minnelijke schikking vanuit een vaststellingsovereenkomst, afspraken vanuit van werk-naar-werktrajecten en mobiliteitsdienstverbanden. Het beoogde effect is dat mogelijke knelpunten voorkomen kunnen worden door sneller te kunnen handelen. De reserve is gevormd vanuit de bestemming van een deel van het jaarrekeningresultaat 2020 (€ 300.000) en is gevoed met vrijgevallen personele budgetten als gevolg van personele wisselingen, positieve afrekening van samenwerkingsverbanden en het coronabudget voor corona gerelateerde inzet. In 2021 is voor inhuur, extra inzet en vaststellingsovereenkomsten een bedrag van € 201.000 vanuit de reserve aangewend. De hoogte van de reserve is gemaximeerd op € 350.000, zodat eind 2021 de reserve tot dat bedrag is aangevuld.

Reserve(s) revitalisering dorpskern Hoogerheide, Huijbergen, Ossendrecht, Putte, Woensdrecht

Om de leefbaarheid en uitstraling van de diverse kernen te bevorderen is er per kern een revitaliseringsreserve ingesteld. De reserves zijn gevormd vanuit de verkoopopbrengst van Intergas. Voor elke kern is een Integraal Dorps Ontwikkelingsplan (iDOP) opgesteld. De reserves worden ingezet ter financiering van de iDOP van de desbetreffende dorpskern. De gemeenteraad heeft in 2020 besloten de 'reserve revitalisering dorpskern Hoogerheide' (€ 353.000) vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Uit de reserve 'revitalisering dorpskern Huijbergen' is in 2021 een bedrag van € 60.750 aangewend voor de realisatie van een gebouw voor huisvesting van de Molenstichting en Heemkundekring bij de molen Johanna. Voor de reserve 'revitalisering dorpskern Ossendrecht' is in 2021 een aantal activiteiten/werken goedgekeurd, zoals het realiseren van een beweegtuin, het aanbrengen van paden en bankjes op de begraafplaats, het aanbrengen van een pad bij het kunstwerk Prinses Paulientje, het plaatsen van paaltjes en plaatjes bij de magnoliaroute, het aanbrengen van wegversmallingen, het aanbrengen van beplanting bij het medisch centrum en biodiversiteit achter MFC de Drieschaar, aanschaf van portofoons en aanschaf van een kerstboom bij de kerk. De activiteiten zijn deels in 2021 gerealiseerd. Een bedrag van € 20.000 is in 2021 aangewend voor realisatie van de beweegtuin, een bedrag van € 12.100 is aangewend voor het plaatsen van bankjes op de begraafplaats, aanbrengen van het paadje van Kaatje, aanschaf van portofoons, aanbrengen van een pad bij kunstwerk Prinses Paulientje, beplanting bij het medisch centrum en biodiversiteit achter MFC de Drieschaar. Uit de reserve revitalisering dorpskern Woensdrecht' is in 2021 een bedrag van € 3.000 aangewend voor realisatie van een watertappunt aan het Col. Whitakerplein en aanschaf van picknicksets en vogelnestkastjes. De reserve 'revitalisering dorpskern Putte' is sinds 2018 geheel benut.

Reserve Maintenance Valley

Het doel van deze reserve is het stimuleren van ontwikkelingen rondom bedrijventerrein 'De Kooi' en vliegbasis Woensdrecht om de werkgelegenheid en het leefklimaat in Woensdrecht te bevorderen. In 2021 is geen beroep op deze reserve gedaan.

Reserve budget gemeenteraad

Het doel van deze reserve is het kunnen inspelen op actuele ontwikkelingen in Woensdrecht waaraan de raad specifiek waarde hecht. In 2021 is geen beroep op deze reserve gedaan.

*Reserve groenfond*s

De reserve wordt gebruikt voor de financiering van activiteiten en projecten in het kader van de realisatie van het meerjarenprogramma Brabantse Wal, voor de inzet van derden ontvangen middelen voor landschapsverbetering / natuurontwikkeling voortvloeiende uit de provinciale regeling 'bevordering van ruimtelijke kwaliteit' om de aantasting van de kwaliteit van het buitengebied door de bouw van nieuwe woningen te compenseren en voor natuurcompensatie als gevolg van de realisatie van het Regionaal Centrum opleiding Wielersport in Ossendrecht. Er is in 2021 een bedrag van € 8.000 aangewend voor deelname aan de Stimuleringsregeling Landschap.

Reserve Materieel team Wijk- & Dorpsbeheer

De bestemmingsreserve is gevormd in verband met vervanging en het op voldoende niveau houden van materieel en machines die in gebruik zijn bij het team Wijk- & Dorpsbeheer van de afdeling Dienstverlening. Het beheerplan 2018-2021 materieel team Wijk- & Dorpsbeheer is in september 2018 door de gemeenteraad vastgesteld. Voor het aanschaffen en vervangen van het materieel wordt er jaarlijks een bedrag van € 103.250 aan de reserve toegevoegd. De Raad heeft op 11 november 2021 een geactualiseerd Beheerplan 2022-2025 materieel team Wijk- & Dorpsbeheer vastgesteld. In 2021 is een bedrag van € 90.000 aangewend voor aanschaf van een tractor.

Reserve budget Dorpsplatforms

De gemeente Woensdrecht kent sinds 2006 vijf 'dorpsplatforms'. De taak van een dorpsplatform bestaat uit het gevraagd en ongevraagd adviseren van het college van burgemeester en wethouders op het beleidsveld 'veiligheid en leefbaarheid' in de meest ruime betekenis. Voor het functioneren van de dorpsplatforms en het faciliteren bij de invulling van hun taken wordt door de gemeente jaarlijks een budget beschikbaar gesteld. In 2021 is de reserve opgehoogd met een eenmalige dotatie van € 60.000. In 2021 is een bedrag van € 15.000 aangewend uit de reserve voor de aanschaf en plaatsing van boombakken in Putte. Een bedrag van € 3.000 is aangewend voor verzorging van het hertenkamp in Putte, Fietsen4Air, initiatief muziekfeesten (Putte) en een wielerveekend Zuidwesthoekcollege.

Reserve omgevingswet

Om bestemmingsplannen te hebben die voldoen aan de vereisten van de nieuwe Wet ruimtelijke ordening is deze bestemmingsreserve (nieuwe Wro 2010) in 2010 ingesteld. De reserve is ingesteld om flexibel in te kunnen spelen op over- en overschrijdingen bij de herziening van plannen. De reserve is in 2018 hernoemd naar reserve 'Omgevingswet' en het doel is dekking van (een deel van) de kosten voor de implementatie van de omgevingswet. Er is in 2021 geen beroep op de reserve gedaan.

Reserve AED-apparaten

De reserve is bedoeld voor de bekostiging van de vervanging van AED-apparaten, die aan het eind van hun levensduur zijn, kapotte AED's, AED-kasten en AED-trainers en in geval van diefstal of vandalisme. Het is van levensbelang, dat de AED-apparaten goed functioneren en het aantal op peil wordt gehouden. Met ingang van 2019 worden er geen toevoegingen meer aan de reserve gedaan en wordt de reserve geleidelijk afgebouwd. De kosten van de AED's worden op termijn in de exploitatiebegroting opgenomen. Het risico van grote fluctuaties in de toekomstige exploitatiekosten is beperkt. Een bedrag van € 2.000 is in 2021 aangewend voor de aanschaf van AED-apparatuur.

Reserve anterieure overeenkomsten

Voor het realiseren van werken in projecten waarbij de gemeente geen grondpositie heeft, maar wel verantwoordelijk is voor het werk, worden middelen gereserveerd. De voeding vindt plaats door bijdragen van partijen die deze op grond van een te sluiten anterieure overeenkomst verschuldigd zijn. Onttrekkingen vinden plaats als gevolg van de realisatie van werken. In 2021 is voor de realisatie van werken en diensten een bedrag van € 7.000 aan de reserve onttrokken.

Reserve Sociaal Domein

De reserve is gevormd om financiële schommelingen als gevolg van de 3 decentralisaties van rijkstaken naar gemeente (WMO, Jeugd en Participatie) vanaf 2015 op te kunnen vangen. In 2021 is geen beroep op de reserve gedaan.

Reserve grote incidentele wielerevenementen

In december 2016 is door de raad het 'Fiets- en Wielplan Woensdrecht 2017-2020' vastgesteld. Voor het kunnen realiseren van incidentele grote wielerevenementen wordt er gedurende vier jaar (2017 tot en met 2020) jaarlijks een bedrag van € 25.000 en in 2023 een eenmalig bedrag van € 225.000 aan de reserve toegevoegd ter dekking van kosten van grote incidentele wielerevenementen in onze gemeente. Het 'Fiets- en Wielplan 2021-2022' is in de raadsvergadering van 1 april 2021 vastgesteld. In dit plan wordt uitgegaan van een jaarlijks beschikbaar te stellen bedrag van € 50.000. Dit bedrag komt echter niet meer uit de reserve maar wordt vanuit de programmabegroting beschikbaar gesteld. In 2021 is er geen beroep op de reserve gedaan.

Reserve warmtevisie

In 2020 is de reserve Warmtevisie gevormd voor een bedrag van € 100.000. In het Klimaatakkoord is de afspraak gemaakt dat Nederland in 2050 geheel van het aardgas af moet zijn. Deze transitie naar aardgasvrij wordt ook wel de warmtetransitie genoemd. Nederlandse gemeenten hebben de opdracht een Transitievisie Warmte (TVW) en bijbehorende Wijkuitvoeringsplannen (WUP) op te stellen. In 2021 is een bedrag van € 15.000 aangewend voor het opstellen van de warmtevisie.

Reserve ter dekking van kapitaallasten

Het doel van deze reserve is het verlichten van de exploitatie via de inzet van reserves ter financiering van investeringen in activa. Deze reserve is gevormd ter dekking van met name genoemde kapitaalinvesteringen, zodat de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden door de aanwending van deze reserve (bruto-methode).

Een bedrag van € 272.000 is in 2021 aan de reserve toegevoegd voor o.a. de aanschaf van een tractor, het hybride werken, de realisatie van een gebouw voor de huisvesting van de Molenstichting en Heemkundekring bij de molen Johanna in Huijbergen, het plaatsen van een speeltoestel in Ossendrecht, het plaatsen van boombakken in Putte, modernisering software GBA en vernieuwen van de website. Een bedrag van € 552.000 wordt uit de reserve aangewend voor de dekking van jaarlijkse afschrijving van investeringen.

Toelichting voorzieningen

Voorziening wethouders pensioenen Wet APPA

De voorziening wethouders pensioenen 'Wet APPA' (APPA = algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) is gevormd om de (toekomstige) pensioenaanspraken van (voormalige) wethouders te

kunnen dekken. Jaarlijks wordt op basis van actuariële berekeningen getoetst of de voorziening toereikend is. Door het overlijden van APPA-begunstigden is een deel van de voorziening vrijgevallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat. Verder is de rente licht gestegen, waardoor er minder aan de voorziening hoeft te worden gedoteerd.

Voorziening wachtgelden oud wethouders

De voorziening wachtgelden wethouders is in 2017 gevormd om de (toekomstige) wachtgeldaanspraken van wethouders te kunnen dekken. Een bedrag van € 36.600 is in 2021 aangewend. Het restantgedeelte van de voorziening (€ 3.400) is in 2021 vrijgevallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat.

Voorziening onderhoud openbare verlichting

De voorziening onderhoud openbare verlichting is gevormd voor de dekking van de jaarlijkse kosten voor het uitvoeren van groot onderhoud aan de openbare verlichting. In september 2018 is het 'Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2019-2022' door de raad vastgesteld. Op basis van het beleids- en beheerplan wordt jaarlijks een bedrag van € 215.000 aan de voorziening toegevoegd. In 2021 is een bedrag van € 276.000 onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud aan de openbare verlichting.

Voorziening onderhoud wegen

De voorziening onderhoud wegen dient ter dekking van de jaarlijkse kosten voor het uitvoeren van groot onderhoud aan de wegen. In september 2018 is het 'Beleidsplan wegen 2019-2023' door de raad vastgesteld. Op basis van het beleidsplan wordt jaarlijks een bedrag van € 730.000 aan de voorziening toegevoegd. In 2021 is een bedrag van € 666.000 onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud aan wegen.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Deze voorziening is gevormd voor het egaliseren van de jaarlijkse kosten van het groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen. Eind 2021 is het 'Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) Gebouwenbeheer 2022-2025' door de raad vastgesteld. In 2021 is een bedrag van € 372.000 aan de voorziening toegevoegd. Een bedrag van € 370.000 is aan de voorziening onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen.

Voorziening rioolbeheerplan

In september 2019 heeft de Raad het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2020-2023 en het kostendekkingsplan vastgesteld. De voorziening 'rioolbeheerplan' is voldoende om het hieraan ten grondslag liggende beheerplan volledig te kunnen uitvoeren. De voorziening 'rioolbeheerplan' is in 2014 omgevormd van een 'onderhoudsegalisatie'-voorziening naar een voorziening 'van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden' (conform artikel 44, lid 2 van het BBV). Doel is het ook op de lange termijn mogelijk maken van onderhoud en renovatie van de gemeentelijke riolering. In 2021 is een bedrag van € 1.152.000 aan de voorziening toegevoegd. Een bedrag van € 620.000 is aan de voorziening onttrokken voor uitgevoerd groot onderhoud aan de riolering.

Voorziening egalisatie afvalinzameling en -verwerking

De Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) heeft in november 2014 een notitie 'riolering' uitgebracht, die ook van toepassing is verklaard op de egalisatiereserve 'afvalinzameling en -verwerking'. De voorziening is in 2014 omgevormd naar een voorziening 'van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden' (conform artikel 44, lid 2 van het BBV). De voorziening wordt ingezet voor het afdekken van risico's en financiële resultaten van afval. Het saldo van de voorziening was de laatste jaren gedaald naar nul. Het positief financieel resultaat (€ 59.000) op 'afval' van het jaar 2020 is in 2021 aan de voorziening toegevoegd.

Overzicht van baten en lasten naar categorie

Baten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021
221-Belastingen op producenten	€ 5.786.343	€ 5.910.443	€ 5.872.197
222-Belastingen op huishoudens	€ 1.981.200	€ 1.994.200	€ 1.991.342
31-Grond	€ 692.820	€ 1.530.932	€ 1.054.527
32-Duurzame goederen	€ 96.850	€ 96.850	€ 100.935
33-Pachten	€ 21.671	€ 62.897	€ 86.358
342-Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	€ 233.848	€ 210.000	€ 214.661
352-Uitgeleend personeel	€ 110.000	€ 114.857	€ 222.925
36-Huren	€ 271.257	€ 192.012	€ 175.091
37-Leges en andere rechten	€ 3.545.164	€ 3.525.925	€ 3.631.198
38-Overige goederen en diensten	€ 410.981	€ 1.041.308	€ 1.088.374
412-Verhaal sociale uitkeringen in geld	€ 68.500	€ 68.500	€ 191.991
431-Inkomensoverdrachten - Rijk	€ 36.589.013	€ 39.859.595	€ 40.143.416
432-Inkomensoverdrachten - gemeenten	€ -	€ -	€ 221
434-Inkomensoverdrachten - provincies	€ -	€ -	€ 17.656
436-Inkomensoverdrachten - overige overheden	€ -	€ -	€ -
438-Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ -	€ 130.203	€ 300.362
443-Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	€ -	€ -	€ -
446-Kapitaaloverdrachten - overige overheden	€ -	€ -	€ -
448-Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	€ 1.000	€ 11.000	€ 33.250
51-Rente	€ 20.462	€ 19.574	€ 32.934
52-Dividenden en winsten	€ 80.047	€ 92.287	€ 92.798
61-Financiële transacties	€ -	€ -	€ -
72-Mutatie voorzieningen	€ 204.949	€ 180.726	€ 641.502
73-Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
74-Toegerekende reële en bespaarde rente	€ -	€ -	€ 1.545
75-Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -
	€ 50.114.105	€ 55.041.309	€ 55.893.284

Lasten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021
11-Salarissen en sociale lasten	€ -10.769.659	€ -10.738.938	€ -11.048.026
21-Belastingen	€ -156.743	€ -347.271	€ -340.118
31-Grond	€ -	€ -	€ -
32-Duurzame goederen	€ -188.564	€ -358.460	€ -185.360
33-Pachten	€ -50	€ -50	€ -
341-Sociale uitkeringen in natura	€ -10.912.950	€ -11.424.607	€ -11.118.824
351-Ingeleend personeel	€ -160.810	€ -859.078	€ -358.064
38-Overige goederen en diensten	€ -7.536.939	€ -8.620.059	€ -7.354.609
411-Sociale uitkeringen in geld	€ -3.894.750	€ -4.606.876	€ -4.301.558
42-Subsidies	€ -2.221.362	€ -2.647.550	€ -2.692.095
431-Inkomensoverdrachten - Rijk	€ -103.168	€ -71.166	€ -84.539
432-Inkomensoverdrachten - gemeenten	€ -	€ -	€ -
433-Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	€ -4.177.072	€ -4.430.592	€ -4.244.538
436-Inkomensoverdrachten - overige overheden	€ -3.064.677	€ -3.348.787	€ -3.220.367
438-Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ -2.359.741	€ -2.721.998	€ -2.567.561
446-Kapitaaloverdrachten - overige overheden	€ -6	€ -6	€ -
448-Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	€ -155.000	€ -142.600	€ -154.081
51-Rente	€ 10.000	€ 10.000	€ 8.620
72-Mutatie voorzieningen	€ -2.438.037	€ -2.418.802	€ -2.731.824
73-Afschrijvingen	€ -2.244.480	€ -2.945.457	€ -2.640.562
74-Toegerekende reële en bespaarde rente	€ -129.681	€ -116.348	€ -118.085
75-Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -
	€ -50.503.689	€ -55.788.645	€ -53.151.590

71-Mutatie reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021
Baten	€ 718.611	€ 4.197.188	€ 3.161.977
Lasten	€ -211.346	€ -2.213.991	€ -1.997.510
	€ 507.265	€ 1.983.197	€ 1.164.468

Totale baten	€ 50.832.716	€ 59.238.497	€ 59.055.261
Totale lasten	€ -50.715.035	€ -58.002.636	€ -55.149.099
Gerealiseerd resultaat	€ 117.681	€ 1.235.861	€ 3.906.162

Overzicht van baten en lasten naar categorie (per programma)

Baten	Sociaal Domein	Ruimte	Leefomgeving	Economie	Bestuurskracht	Totaal baten
221-Belastingen op producenten	€ -	€ -	€ 226.671	€ -	€ 5.645.526	€ 5.872.197
222-Belastingen op huishoudens	€ -	€ -	€ 1.839.724	€ -	€ 151.618	€ 1.991.342
31-Grond	€ -	€ 1.054.527	€ -	€ -	€ -	€ 1.054.527
32-Duurzame goederen	€ -	€ 100.935	€ -	€ -	€ -	€ 100.935
33-Pachten	€ -	€ 23.999	€ 62.360	€ -	€ -	€ 86.358
342-Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	€ 198.984	€ -	€ -	€ -	€ 15.677	€ 214.661
352-Uitgeleend personeel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 222.925	€ 222.925
36-Huren	€ 14.020	€ 91.886	€ 91.028	€ -	€ -21.843	€ 175.091
37-Leges en andere rechten	€ 6.609	€ 677.409	€ 113.833	€ 2.582.948	€ 250.400	€ 3.631.198
38-Overige goederen en diensten	€ 12.554	€ 154.337	€ 138.393	€ 391.826	€ 391.265	€ 1.088.374
412-Verhaal sociale uitkeringen in geld	€ 179.253	€ -	€ -	€ -	€ 12.738	€ 191.991
431-Inkomensoverdrachten - Rijk	€ 8.692.382	€ 156.413	€ 78.248	€ -	€ 31.216.373	€ 40.143.416
432-Inkomensoverdrachten - gemeenten	€ 221	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 221
434-Inkomensoverdrachten - provincies	€ -	€ -	€ 17.656	€ -	€ -	€ 17.656
436-Inkomensoverdrachten - overige overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
438-Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ 203.827	€ -	€ -	€ -	€ 96.535	€ 300.362
443-Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
446-Kapitaaloverdrachten - overige overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
448-Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 33.250	€ 33.250
51-Rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 32.934	€ 32.934
52-Dividenden en winsten	€ -	€ -	€ -	€ 72.468	€ 20.330	€ 92.798
61-Financiële transacties	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
72-Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 641.502	€ 641.502
73-Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
74-Toegerekende reële en bespaarde rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.545	€ 1.545
75-Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 9.307.849	€ 2.259.506	€ 2.567.913	€ 3.047.242	€ 38.710.774	€ 55.893.284

Lasten	Sociaal Domein	Ruimte	Leefomgeving	Economie	Bestuurskracht	Totaal lasten
11-Salarissen en sociale lasten	€ -3.272.159	€ -154.399	€ -650.279	€ -40.386	€ -6.930.803	€ -11.048.026
21-Belastingen	€ -22.253	€ -34.640	€ -72.361	€ -444	€ -210.420	€ -340.118
31-Grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
32-Duurzame goederen	€ -14.767	€ -170.593	€ -	€ -	€ -	€ -185.360
33-Pachten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
341-Sociale uitkeringen in natura	€ -11.069.045	€ -	€ -	€ -	€ -49.779	€ -11.118.824
351-Ingeleend personeel	€ -37.016	€ -1.797	€ -13.459	€ -130	€ -305.661	€ -358.064
38-Overige goederen en diensten	€ -698.541	€ -416.447	€ -2.357.625	€ -1.598.348	€ -2.283.648	€ -7.354.609
411-Sociale uitkeringen in geld	€ -3.777.145	€ -	€ -	€ -	€ -524.413	€ -4.301.558
42-Subsidies	€ -2.076.600	€ -308.416	€ -100.070	€ -28.113	€ -178.896	€ -2.692.095
431-Inkomensoverdrachten - Rijk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -84.539	€ -84.539
432-Inkomensoverdrachten - gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
433-Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	€ -1.050.190	€ -	€ -42.829	€ -44.049	€ -3.107.470	€ -4.244.538
436-Inkomensoverdrachten - overige overheden	€ -3.079.434	€ -37.614	€ -	€ -	€ -103.319	€ -3.220.367
438-Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ -1.527.315	€ -103.623	€ -6.715	€ -769.992	€ -159.916	€ -2.567.561
448-Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	€ -152.225	€ -	€ -	€ -	€ -1.856	€ -154.081
51-Rente	€ -	€ -4	€ -	€ -	€ 8.625	€ 8.620
72-Mutatie voorzieningen	€ -116.107	€ -79.915	€ -2.283.909	€ -59.473	€ -192.420	€ -2.731.824
73-Afschrijvingen	€ -1.080.202	€ -138.642	€ -951.779	€ -226	€ -469.713	€ -2.640.562
74-Toegerekende reële en bespaarde rente	€ -29.365	€ -6.147	€ -20.373	€ -5.783	€ -56.417	€ -118.085
75-Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -28.002.365	€ -1.452.236	€ -6.499.400	€ -2.546.943	€ -14.650.645	€ -53.151.590
71-Mutatie reserves						
Baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.161.977	€ 3.161.977
Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -1.997.510	€ -1.997.510
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.164.468	€ 1.164.468
Totale baten	€ 9.307.849	€ 2.259.506	€ 2.567.913	€ 3.047.242	€ 41.872.752	€ 59.055.261
Totale lasten	€ -28.002.365	€ -1.452.236	€ -6.499.400	€ -2.546.943	€ -16.648.154	€ -55.149.099
Gerealiseerd resultaat	€ -18.694.516	€ 807.269	€ -3.931.487	€ 500.299	€ 25.224.597	€ 3.906.162

Overzicht van baten en lasten 2021 naar taakvelden

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten					
0.1 Bestuur	183.445	-2.719	180.726	641.502	460.776
0.2 Burgerzaken	291.000	-72.039	218.961	241.785	22.824
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	40.000	0	40.000	42.690	2.690
0.4 Ondersteuning organisatie	182.805	29.496	212.301	250.530	38.229
0.5 Treasury	45.509	-5.588	39.921	52.600	12.679
0.61 OZB woningen	2.993.245	62.650	3.055.895	3.046.039	-9.856
0.62 OZB niet-woningen	1.953.598	450	1.954.048	1.890.532	-63.516
0.64 Belastingen Overig	110.700	31.200	141.900	157.533	15.633
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	32.024.166	1.296.600	33.320.766	33.442.543	121.777
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	82.715	82.715
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	7.195	0	7.195	7.195	0
1.2 Openbare orde en Veiligheid	13.227	10.000	23.227	42.085	18.858
2.1 Verkeer, wegen en water	65.000	36.000	101.000	135.552	34.552
2.2 Parkeren	1.346	0	1.346	0	-1.346
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	21.300	0	21.300	17.028	-4.272
3.4 Economische promotie	688.000	-1.600	686.400	695.226	8.826
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	390.701	14.720	405.421	363.112	-42.309
5.2 Sportaccommodaties	80.112	35.000	115.112	233.296	118.184
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
5.4 Musea	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	0	0
5.6 Media	27.742	-1.168	26.574	26.574	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	11.554	0	11.554	11.163	-391

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	167.802	178	167.980	183.035	15.055
6.2 Wijkteams	6.324	27.879	34.203	34.285	82
6.3 Inkomensregelingen	4.266.871	2.106.592	6.373.463	6.628.192	254.729
6.4 Begeleide participatie	0	96.000	96.000	136.811	40.811
6.5 Arbeidsparticipatie	28.476	12.923	41.399	86.618	45.219
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	65.300	-51.800	13.500	6.609	-6.891
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	130.048	27.952	158.000	179.608	21.608
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	1.530	1.530
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	5.000	5.000
7.2 Riolering	2.031.840	16.400	2.048.240	2.066.798	18.558
7.3 Afval	2.874.705	144.740	3.019.445	3.030.214	10.769
7.4 Milieubeheer	10.000	90.000	100.000	80.272	-19.728
7.5 Begraafplaatsen	75.260	0	75.260	71.981	-3.279
8.1 Ruimtelijke Ordening	620.168	-399.300	220.868	278.098	57.230
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	183.294	1.347.638	1.530.932	1.054.527	-476.405
8.3 Wonen en bouwen	523.372	75.000	598.372	670.007	71.635
Totaal Baten	50.114.105	4.927.204	55.041.309	55.893.284	851.975
Lasten					
0.1 Bestuur	-1.638.409	2.419	-1.635.990	-1.684.025	-48.035
0.2 Burgerzaken	-201.182	35.897	-165.285	-170.736	-5.451
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-42.389	-31.043	-73.432	-49.073	24.359
0.4 Ondersteuning organisatie	-8.123.867	-848.145	-8.972.012	-8.661.057	310.955
0.5 Treasury	-24.185	0	-24.185	5.371	29.556
0.61 OZB woningen	-235.379	-30.300	-265.679	-299.799	-34.120
0.64 Belastingen Overig	-159.638	-125.166	-284.804	-232.129	52.675
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	-18.000	-18.000	0	18.000
0.8 Overige baten en lasten	18.398	-11.818	6.580	150.431	143.851
0.9 Vennootschapsbelasting	-5.439	-160.487	-165.926	-165.839	87
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-1.758.964	-24.950	-1.783.914	-1.702.069	81.845
1.2 Openbare orde en Veiligheid	-401.156	6.716	-394.440	-417.775	-23.335
2.1 Verkeer, wegen en water	-2.422.904	-8.258	-2.431.162	-2.413.160	18.002
2.2 Parkeren	-12.817	0	-12.817	-10.182	2.635
3.1 Economische ontwikkeling	-46.451	-5.000	-51.451	-42.658	8.793
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-7.866	0	-7.866	-6.263	1.603
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-38.639	0	-38.639	-37.333	1.306

4.1 Openbaar basisonderwijs	-36.766	0	-36.766	-22.735	14.031
4.2 Onderwijshuisvesting	-902.265	-5.738	-908.003	-831.024	76.979
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.293.052	-24.798	-1.317.850	-1.220.345	97.505
5.1 Sportbeleid en activering	-57.441	-25.000	-82.441	-78.871	3.570
5.2 Sportaccommodaties	-1.020.738	94.741	-925.997	-808.163	117.834
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-114.616	0	-114.616	-113.479	1.137
5.4 Musea	-115.234	-4.000	-119.234	-121.868	-2.634
5.5 Cultureel erfgoed	-7.711	0	-7.711	-7.715	-4
5.6 Media	-460.054	-7.841	-467.895	-470.181	-2.286
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.026.343	-117.158	-1.143.501	-973.347	170.154
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.118.446	-159.235	-2.277.681	-2.079.720	197.961
6.2 Wijkteams	-815.512	-105.579	-921.091	-1.319.787	-398.696
6.3 Inkomensregelingen	-6.924.005	-1.986.670	-8.910.675	-8.134.325	776.350
6.4 Begeleide participatie	-2.608.919	-58.244	-2.667.163	-2.666.652	511
6.5 Arbeidsparticipatie	-393.843	-55.707	-449.550	-399.020	50.530
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-856.666	5.500	-851.166	-831.150	20.016
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-4.890.329	-60.400	-4.950.729	-4.850.457	100.272
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-5.183.896	-435.794	-5.619.690	-5.390.420	229.270
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-305.150	-60.380	-365.530	-301.976	63.554
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-647.882	0	-647.882	-694.207	-46.325
7.1 Volksgezondheid	-916.093	-15.842	-931.935	-908.806	23.129
7.2 Riolering	-1.730.403	-16.575	-1.746.978	-1.758.947	-11.969
7.3 Afval	-2.333.315	-210.365	-2.543.680	-2.460.690	82.990
7.4 Milieubeheer	-261.027	-224.346	-485.373	-419.831	65.542
7.5 Begraafplaatsen	-75.793	-69.798	-145.591	-143.980	1.611
8.1 Ruimtelijke Ordening	-82.430	-350.277	-432.707	-182.787	249.920
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-177.550	-173.315	-350.865	-175.899	174.966
8.3 Wonen en bouwen	-47.323	0	-47.323	-48.910	-1.587
Totaal Lasten	-50.503.689	-5.284.956	-55.788.645	-53.151.590	2.637.055
Resultaat voor mutaties reserves	-389.584	-357.752	-747.336	2.741.694	3.489.030
Onttrekkingen					
0.10 Mutaties reserves	718.611	3.478.577	4.197.188	3.161.977	-1.035.211
Stortingen					
0.10 Mutaties reserves	-211.346	-2.002.645	-2.213.991	-1.997.510	216.481
Mutaties reserves	507.265	1.475.932	1.983.197	1.164.468	-818.729
Gerealiseerd resultaat	117.681	1.118.180	1.235.861	3.906.162	2.670.301

Overzicht van baten en lasten naar product

Bedragen in €	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten					
1. Sociaal Domein					
1.1 Sociale veerkracht	28.476	12.923	41.399	60.417	19.018
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	6.324	27.879	34.203	34.285	82
1.3 Werk en Inkomen	6.262.727	384.624	6.647.351	7.049.006	401.655
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	195.348	-23.848	171.500	186.217	14.717
1.5 Zorg voor Jeugd	1.549.299	32.410	1.581.709	1.583.239	1.530
1.6 Gezondheid	0	0	0	5.000	5.000
1.7 Onderwijs	418.443	13.552	431.995	389.686	-42.309
Totaal 1. Sociaal Domein	8.460.617	447.540	8.908.157	9.307.849	399.692
2. Ruimte					
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	539.372	75.000	614.372	685.463	71.091
2.2 Grondbeleid	802.462	948.338	1.750.800	1.332.625	-418.175
2.3 Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0
2.4 Sport en evenementen	89.070	35.000	124.070	241.418	117.348
Totaal 2. Ruimte	1.430.904	1.058.338	2.489.242	2.259.506	-229.736
3. Leefomgeving					
3.1 Landschap en natuur	0	0	0	0	0
3.2 Milieu & duurzaamheid	10.000	90.000	100.000	80.272	-19.728
3.3 Beheer openbaar gebied	2.173.510	52.400	2.225.910	2.265.962	40.052
3.4 Verkeer en Vervoer	2.532	0	2.532	11.410	8.878
3.5 Monumenten en Cultuur	40.000	0	40.000	42.690	2.690
3.6 Burger- en overheidsparticipatie	0	0	0	0	0
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	152.802	178	152.980	167.579	14.599
Totaal 3. Leefomgeving	2.378.844	142.578	2.521.422	2.567.913	46.491

4. Economie					
4.1 Werkgelegenheid	0	0	0	0	0
4.2 Middenstand en winkelgebieden	21.300	0	21.300	17.028	-4.272
4.4 Afvalinzameling	2.874.705	144.740	3.019.445	3.030.214	10.769
4.5 Aviolanda	0	0	0	0	0
Totaal 4. Economie	2.896.005	144.740	3.040.745	3.047.242	6.497
5. Bestuurskracht					
5.01 Openbare orde en veiligheid	7.195	0	7.195	7.415	220
5.02 Handhaving	13.227	10.000	23.227	41.865	18.638
5.03 Dienstverlening en burgerzaken	291.000	-72.039	218.961	241.785	22.824
5.04 Samenwerking en besturen	183.445	-2.719	180.726	642.875	462.149
5.05 Financiën	28.524.520	3.076.570	31.601.090	31.738.347	137.257
5.06 Belastingen en heffingen	5.745.543	92.700	5.838.243	5.789.331	-48.912
5.07 Informatievoorziening en automatisering	0	0	0	0	0
5.08 Overhead	161.301	51.000	212.301	231.938	19.637
5.09 Personeel en organisatie	21.504	-21.504	0	17.219	17.219
5.10 Communicatie	0	0	0	0	0
5.11 Juridische zaken	0	0	0	0	0
Totaal 5. Bestuurskracht	34.947.735	3.134.008	38.081.743	38.710.774	629.031
Totaal Baten	50.114.105	4.927.204	55.041.309	55.893.284	851.975

Lasten					
1. Sociaal Domein					
1.1 Sociale veerkracht	-1.333.957	-74.865	-1.408.822	-1.348.975	59.847
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	-838.387	-105.579	-943.966	-1.337.720	-393.754
1.3 Werk en Inkomen	-9.388.528	-281.168	-9.669.696	-9.783.112	-113.416
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	-6.073.810	-163.757	-6.237.567	-5.994.840	242.727
1.5 Zorg voor Jeugd	-5.825.402	-430.036	-6.255.438	-6.079.906	175.532
1.6 Gezondheid	-922.469	-21.600	-944.069	-913.527	30.542
1.7 Onderwijs	-2.692.137	-38.377	-2.730.514	-2.544.285	186.229
Totaal 1. Sociaal Domein	-27.074.690	-1.115.382	-28.190.072	-28.002.365	187.707
2. Ruimte					
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	-97.149	-280.734	-377.883	-119.827	258.056
2.2 Grondbeleid	-227.223	-242.858	-470.081	-305.057	165.024
2.3 Recreatie en toerisme	-130.221	-25.000	-155.221	-126.974	28.247
2.4 Sport en evenementen	-1.106.515	94.266	-1.012.249	-900.378	111.871
Totaal 2. Ruimte	-1.561.108	-454.326	-2.015.434	-1.452.236	563.198
3. Leefomgeving					
3.1 Landschap en natuur	-173	0	-173	-23	150
3.2 Milieu & duurzaamheid	-261.027	-224.346	-485.373	-419.831	65.542
3.3 Beheer openbaar gebied	-4.515.114	-191.891	-4.707.005	-4.534.489	172.516
3.4 Verkeer en Vervoer	-570.075	-19.423	-589.498	-603.323	-13.825
3.5 Monumenten en Cultuur	-50.100	-31.043	-81.143	-56.788	24.355
3.6 Burger- en overheidsparticipatie	-83.104	-37.681	-120.785	-90.058	30.727
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	-809.322	-47.677	-856.999	-794.888	62.111
Totaal 3. Leefomgeving	-6.288.915	-552.061	-6.840.976	-6.499.400	341.576
4. Economie					
4.1 Werkgelegenheid	-11.987	-5.000	-16.987	-9.318	7.669
4.2 Middenstand en winkelgebieden	-73.103	0	-73.103	-69.910	3.193
4.4 Afvalinzameling	-2.333.315	-210.365	-2.543.680	-2.460.690	82.990
4.5 Aviolanda	-7.866	0	-7.866	-7.026	840
Totaal 4. Economie	-2.426.271	-215.365	-2.641.636	-2.546.943	94.693
5. Bestuurskracht					
5.01 Openbare orde en veiligheid	-1.889.173	-31.630	-1.920.803	-1.826.877	93.926
5.02 Handhaving	-270.947	13.396	-257.551	-292.968	-35.417
5.03 Dienstverlening en burgerzaken	-145.703	35.897	-109.806	-118.487	-8.681
5.04 Samenwerking en besturen	-2.255.173	168.781	-2.086.392	-2.075.556	10.836
5.05 Financiën	-330.142	-2.001.493	-2.331.635	-1.246.364	1.085.271
5.06 Belastingen en heffingen	-395.017	-155.466	-550.483	-531.928	18.555

5.07 Informatievoorziening en automatisering	-115.234	-4.000	-119.234	-121.868	-2.634
5.08 Overhead	-7.649.083	-243.008	-7.892.091	-7.773.153	118.938
5.09 Personeel en organisatie	-62.559	-726.799	-789.358	-620.443	168.915
5.10 Communicatie	-32.421	-3.500	-35.921	-37.158	-1.237
5.11 Juridische zaken	-7.253	0	-7.253	-5.842	1.411
Totaal 5. Bestuurskracht	-13.152.705	-2.947.822	-16.100.527	-14.650.645	1.449.882
Totaal Lasten	-50.503.689	-5.284.956	-55.788.645	-53.151.590	2.637.055
Resultaat voor mutaties reserves	-389.584	-357.752	-747.336	2.741.694	3.489.030
Onttrekkingen					
5. Bestuurskracht	718.611	3.478.577	4.197.188	3.161.977	-1.035.211
Stortingen					
5. Bestuurskracht	-211.346	-2.002.645	-2.213.991	-1.997.510	216.481
Mutaties reserves	507.265	1.475.932	1.983.197	1.164.468	-818.729
Gerealiseerd resultaat	117.681	1.118.180	1.235.861	3.906.162	2.670.301

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen conform art. 27, lid 1b van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene dekkingsmiddelen					
Product	Omschrijving	Raming	Realisatie	Verschil	
1.1.1	Participatiebudget (ontwikkeling en uitvoering)	Integratieuitkering Sociaal Domein Participatiewet	€ 2.252.066	€ 2.304.590	€ 52.524
1.3.1	Jeugdzorg (ontwikkeling en beleid)	Integratie uitkering Sociaal Domein Jeugd	€ 1.581.709	€ 1.581.709	€ -
5.1.1	Financiën	Deelnemingen en beleggingen	€ 20.228	€ 20.235	€ 7
5.1.1	Financiën	Renteresultaat/bespaarde rente	€ 15.980-	€ 27.962	€ 43.942
5.1.1	Financiën	Algemene uitkering gemeentefonds	€ 29.468.991	€ 29.556.244	€ 87.253
5.1.2	Lokale belastingen en heffingen	Onroerende zaakbelastingen woningen	€ 3.055.895	€ 3.046.039	€ 9.856-
5.1.2	Lokale belastingen en heffingen	Onroerende zaakbelastingen niet woningen	€ 1.954.048	€ 1.890.532	€ 63.516-
5.1.2	Lokale belastingen en heffingen	Forensenbelasting	€ 45.400	€ 44.272	€ 1.128-
5.1.2	Lokale belastingen en heffingen	Toeristenbelasting	€ 641.000	€ 650.955	€ 9.955
		<i>Inschatting lagere opbrengsten vanwege corona</i>	€ -	€ -	€ -
5.1.2	Lokale belastingen en heffingen	Hondenbelasting	€ 105.900	€ 107.346	€ 1.446
Totaal algemene dekkingsmiddelen			€ 39.109.257	€ 39.229.883	€ 120.626

Onvoorziene uitgaven

Overzicht onvoorziene uitgaven jaarrekening 2021 (conform art. 25, lid 1 c van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)) en de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019.

In 2021 is er eenmalige bijdrage onvoorzien gedaan voor een geluidsanering in de OLV ter Duinenlaan te Ossendrecht ter waarde van € 13.500.

Budget onvoorziene uitgaven Product 5.5 (bedragen in €)	Primaire begroting 2021	Begrotings- wijzigingen 2021	Begroting 2021 (incl. wijziging)
Baten			
69220000 Onvoorziene uitgaven	0	0	0
Lasten	-35.000	13.500	-21.500
Resultaat	-35.000	13.500	-21.500

Overzicht van incidentele baten en lasten

De definitie voor het begrip “incidenteel” is baten en lasten, die zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen of materieel wijzigen. De BBV voorschriften vereisen, dat inzicht gegeven dient te worden in de incidentele baten en lasten. Baten en lasten uit eenmalige activiteiten ontstaan vanwege projecten, eenmalige bijdragen en onvoorziene situaties. Ook eenmalige onttrekkingen aan reserves worden als incidentele baten in lasten beschouwd.

In het onderstaand overzicht zijn de belangrijkste (groter dan € 10.000) opgenomen.

Incidentele baten			
Programma	Omschrijving	Begroot	Realisatie
1.	Sociaal Domein	€ 176.592	€ 529.868
	Vergoeding Rijk toeslagaffaire kinderopvang	€ 5.149	€ 218.277
	Uitvoeringskosten ISD 2021 sociale werkvoorziening, teruggave	€ 96.000	€ 96.000
	Hogere integratie-uitkering Participatiewet	€ 27.020	€ 79.544
	Voorlopig positief resultaat 2021 van de WVS	€ -	€ 40.811
	Splitting ontvangsten inzet 1 fte uit regionale transformatiemiddelen	€ 34.203	€ 34.203
	Overig	€ 14.220	€ 61.033
2.	Ruimte	€ 1.446.917	€ 1.024.757
	Grondexploitaties	€ 1.180.067	€ 878.627
	Verkoop snippergroen	€ 96.850	€ 100.935
	Toename opbrengsten leges bouwaanvragen	€ 75.000	€ 95.368
	Bouwleges grote projecten	€ 60.000	€ 1.500
	Budgetoverh. 2020>2021: Uitvoeringsbudget voor het sportakkoord	€ 20.000	€ 19.125
	Overig	€ 15.000	€ -70.798
3.	Leefomgeving	€ 90.000	€ 101.784
	Subsidie Maatregelen in het project Regeling Reductie Energie	€ 90.000	€ 65.788
	Subsidie project Verkeerseducatie BVL en TT	€ -	€ 16.160
	Vergoeding opruimen drugsafval	€ -	€ 9.051
	Overig	€ -	€ 10.785
4.	Economie	€ 16.940	€ -5.478
	Naheffing omzetbelasting 2016-2019 gescheiden inzameling huishoudelijk afval	€ -	€ -50.557
	Aanvullende dividenuitkering Saver NV boekjaar 2021	€ 16.940	€ 17.468
	Afrekening jaarvergoeding 2019 verpakkingsafval (papier / glas / PMD) Afvalfonds Verpakkingen	€ -	€ 6.854
	Overig	€ -	€ 20.757
5.	Bestuurskracht	€ 5.897.182	€ 5.166.701
	Mutaties in de reserves	€ 3.649.863	€ 2.396.385
	Compensatie corona kosten	€ 2.074.178	€ 2.046.788
	Algemene uitkering incidentele posten	€ 71.363	€ 71.363
	Hogere opbrengsten OZB eigenaren woningen	€ 62.650	€ 62.615
	Onttrekking salariskosten (minus bijverdiensten) oud-wethouders tot 01-07-2022	€ 50.000	€ 47.746
	Overig	€ -10.872	€ 541.804
	Totale incidentele baten	€ 7.627.631	€ 6.817.631

Incidentele lasten			
Programma	Omschrijving	Begroot	Realisatie
1.	Sociaal Domein	€ 314.230	€ 869.932
	Kosten toeslagaffaire kinderopvang	€ 5.149	€ 219.270
	Sloopkosten pand Kromstraat 4	€ 30.000	€ 0
	Afwaardering gesloopt pand Kromstraat 4	€ -	€ 435.044
	Startpunt naar werk extra werk	€ 50.000	€ 54.854
	Lagere afschrijvingslasten Verbeterplan Integrale Toegang Sociaal Domein	€ 54.677	€ -
	Hogere bijdrage WSW voor het WVS	€ 43.555	€ 43.555
	Overig	€ 130.849	€ 117.209

2.	Ruimte	€ 379.309	€ 138.815
	Afschrijving budget invoering Omgevingswet	€ 269.309	€ 33.915
	Fiets- en Wielplan	€ 50.000	€ 71.431
	Budgetoverh. 2020>2021 : Startlocatie Binckbank Tour	€ 25.000	€ -
	Budgetoverh. 2020>2021: Uitvoeringsbudget voor het sportakkoord	€ 20.000	€ 19.125
	Budgetoverh. 2020>2021: Sportformateur voor een lokaal sportakkoord	€ 15.000	€ 14.344
3.	Leefomgeving	€ 518.244	€ 272.938
	Opstellen Warmtevisie	€ 100.000	€ 15.245
	Gemaakte kosten Maatregelen in het project Regeling Reductie Energie	€ 90.000	€ 65.788
	Budgetoverh.>19: Verwijderen grafmonumenten	€ 68.901	€ 72.600
	Benutten iDOP-gelden Huijbergen	€ 58.662	€ -
	Jaarlijkse kosten renovatie bomen 2 jaar (2018/2019)	€ 54.401	€ 24.119
	Overig	€ 146.280	€ 95.186
4.	Economie	€ 59.365	€ 59.365
	Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinz. & -verwerking uit jaarrekeningresultaat 2020	€ 59.365	€ 59.365
5.	Bestuurskracht	€ 5.202.028	€ 3.736.269
	Mutaties in de reserves	€ 2.100.640	€ 1.670.853
	Corona lasten	€ 2.012.098	€ 1.076.612
	Inzet van reserve personele knelpunten	€ 380.000	€ 258.689
	Inzet van de reserve personele veerkracht	€ 180.550	€ 166.076
	Te betalen vennootschapsbelasting	€ 161.348	€ 161.261
	Overig	€ 367.392	€ 402.778
	Totale incidentele lasten	€ 6.473.176	€ 5.077.319
	Per saldo incidentele baten minus lasten	€ 1.154.455	€ 1.740.312

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Overzicht conform artikel 28, lid d BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Nr.	Naam reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2021	Realisatie2021	I / S
Structurele stortingen					
10	Bestemmingsreserve materieel team Wijk- & Dorpsbeheer	Jaarlijkse dotatie	€ 103.250	€ 103.250	S
18	Bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten	Jaarlijkse storting	€ 10.101	€ 10.101	S
Totaal structurele stortingen			€ 113.351	€ 113.351	S
Structurele onttrekkingen					
18	Bestemmingsreserve ter dekking van kapitaallasten	Jaarlijkse aanwending egalisereserves ter dekking van kapitaallasten	€ 547.325	€ 552.288	S
Totaal structurele onttrekkingen			€ 547.325	€ 552.288	S

Legenda: I / S (= incidenteel / structureel)

Wet Normering Topinkomens

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2021 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging. Voor gemeenten zijn de functies van gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT;
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden;
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging voor 2021 volgens de WNT bedraagt € 209.000. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar.

Topfunctionarissen in dienst van de gemeente Woensdrecht:		
Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	A.P.E. Baart	
Duur dienstverband	jan-dec 2021	jan-dec 2020
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte
Beloning	€ 109.735	€ 108.367
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ 343	€ 861
Voorzieningen voor beloningen betaalbaar op termijn	€ 27.999	€ 26.350
Totale bezoldiging	€ 138.078	€ 135.578
Overschrijding	Nee	Nee
Motivering van overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Griffier	C. Adriaanse	
Duur dienstverband	jan-dec 2021	jan-dec 2020
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte
Beloning	€ 89.791	€ 88.692
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ 76	€ 141
Voorzieningen voor beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.619	€ 21.326
Totale bezoldiging	€ 112.486	€ 110.158
Overschrijding	Nee	Nee
Motivering van overschrijding	N.v.t.	N.v.t.

Overige functionarissen in dienst van de gemeente Woensdrecht

De Gemeente Woensdrecht kende in 2021 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2021 hebben overschreden.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

In het jaar 2021 zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan aan topfunctionarissen binnen de gemeente Woensdrecht. Aan overige medewerkers zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan welke de WNT norm voor 2021 overschrijden.

Overzicht lopende investeringen

Actualisatie investeringen

Op grond van art. 5.7 van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 wordt gedurende de uitvoeringsfase van investeringskredieten de voortgang gerapporteerd aan de raad in de P&C producties. Waar aan de orde wordt een dekkingvoorstel voor (voorziene) overschrijding gedaan.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Programma 1 Sociaal Domein							
Vorbereidingsbudget beschermd wonen/ maatschappelijke opvang	2019	25.000	25.000	1.688	23.313	Nee	Het in opdracht van het Rijk opgestelde regionaal uitvoeringsplan Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang is in 2021 geactualiseerd. Het regionaal project "Juiste ondersteuning op de juiste plek" is afgerond. In samenhang en als vervolg op dit project is het regionaal project "Huisvesting en preventie van dakloosheid" gestart. De laatste ontwikkelingen, zoals verwoord in het regionaal uitvoeringsplan, hebben invloed op het implementatieplan. Er wordt verwacht dat hiervoor in 2022 nog financiële middelen benodigd zijn. Het toegekende budget is naar verwachting toereikend.
Verbeterplan Integrale Toegang Sociaal Domein	2013	332.045	54.677	-	54.677	Nee	Begin 2020 is door het college een standpunt ingenomen over Dorpsgericht Werken. Het Dorpsgericht werken is het resultaat van een goede samenwerking en afstemming met externe partners in het voorliggend veld en de gemeente. In 2020 is voortvarend gestart met de uitwerking hiervan. Intern is een integraal Doe team opgericht, dat bestaat uit medewerkers van verschillende afdelingen. Verder zijn er overleggen gevoerd met externe partners in het voorliggend veld als ook burgerinitiatieven, zowel formeel als informeel. Vanwege corona is de doorstart hiervan belemmerd. In eerste instantie door het feit dat er geen mogelijkheden waren tot overleg, later ook door het feit, dat veel informele partijen bestaan uit inwoners die behoren tot kwetsbare doelgroepen. In 2022 zal het verbeterplan Integrale Toegang worden geüpdated naar huidige inzichten en ontwikkelingen en verder tot uitvoering gebracht worden. Hiermee wordt recht gedaan aan het standpunt van het college(werkprogramma), visie op huisvesting omtrent vroegsignalering, preventie, dichtbij en laagdrempelig voor onze inwoners. Verder kan hierdoor de wettelijke taak van vroegsignalering/preventie, zoals opgenomen in de nieuwe Wet Schuldhulpverlening geborgd worden.
Software doorontwikkeling Integrale Toegang	2019	50.000	50.000	11.150	38.850	Nee	In 2021 is een applicatie aangeschaft voor het uitvoeren van de vroegsignalering van schulden. Met de komst van de nieuwe Wet Schuldhulpverlening is dit per 2021 een gemeentelijke wettelijke taak. Ook wordt in 2021/2022 geïnvesteerd in een koppeling tussen Suite4SociaalDomein en Corsa om dubbele administratieve handelingen te voorkomen. Een deel van deze kosten is reeds in 2021 gemaakt, de rest volgt in 2022. Daarnaast zal in 2022 geïnvesteerd worden in de aansluiting op ZorgDomein om de samenwerking met de huisartsen op jeugdzorg en voorliggend veld verder te versterken.
Verbouwing integrale toegang gebouwen	2020	221.386	125.549	23.277	102.272	Nee	De 3 kredieten voor het project huisvesting gemeentehuis kunnen als 1 geheel worden bekeken. Het project is grotendeels afgerond, enkel een paar ingrepen in de ontmoetingsruimte/bibliotheek resteren nog. De verwachting is dat dit binnen het beschikbare krediet op te lossen is.
Verbouwing integrale toegang techn. installaties	2020	20.126	-19.948	19.750	-39.698	Nee	idem
Verbouwing integrale toegang inventaris	2020	60.378	-19.116	24.734	-43.850	Nee	idem
BS Boemerang Hoogerheide naar BENG	2020	500.000	483.274	-	483.274	Nee	Het wachten is op een gezamenlijk plan van aanpak van beide schoolbesturen (LPS en SOM) voor verbetering van het binnenklimaat.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Vervanging tennisstaanders en net TV Hoogerheide	2021	1.672	-	-	-	Ja	Idem.
Verv.verlichting bn 1/2 (4 armaturen)TV H'heide	2021	16.846	-	-	-	Ja	Idem.
Verv.verlichting bn 3/4 (4 armaturen)TV H'Heide	2021	16.846	-	-	-	Ja	Idem.
Vervanging NEN inspecties installaties TV H'Heide	2021	3.239	-	-	-	Ja	Idem.
Vervanging verlichting 8 armaturen TV Putte	2021	33.692	33.692	911	32.781	Nee	De uitvoering van de werkzaamheden zal in Q3 van 2022 plaats vinden.
Vervanging NEN inspecties installaties TV Putte	2021	3.239	3.239	88	3.151	Nee	De uitvoering van de werkzaamheden zal in Q3 van 2022 plaats vinden.
Toplaagrenovatie gravel veld 3/4 TV Hoogerheide	2021	-	-	-	-	Ja	In november 2021 is besloten om het onderhoud van het tennispark van TV Mattemburgh te privatiseren. De bij de privatisering afgesproken werkzaamheden zijn in 2022 afgerond. De overdracht van het tennispark (excl. kleed- en douchegebouw en kantine) aan tennisvereniging Mattemburghh is in 2022 gepasseerd bij de notaris. Het krediet kan vervallen, dit is opgenomen in een totaal krediet i.v.m. privatisering.
Toplaagrenovatie kunstgras VV Vivoo Huijbergen	2021	164.660	164.660	4.451	160.209	Nee	Met de herstructurering van het sportpark komen de in het MJOP opgenomen investeringen te vervallen. De kosten voor het verplaatsen van de sportvelden en de realisatie van de kantine, kleed- en douchegebouw zijn namelijk opgenomen in de grondexploitatiebegroting, welke door de gemeenteraad in februari 2022 is vastgesteld.
Verv. sporttechnische laag (zand-lava) Vivoo	2021	57.276	57.276	1.548	55.728	Nee	Idem.
Zorgplicht aanbr. kantplanken, leunhekwerk Vivoo	2021	27.692	27.692	749	26.943	Nee	Idem.
Verv. veldinrichting (goals en hoekvlaggen) Vivoo	2021	4.594	4.594	-	4.594	Nee	Idem.
Vervanging verlichting (4 armaturen) Vivoo	2021	16.846	16.846	455	16.391	Nee	Idem.
Vervanging NEN-inspecties installaties Vivoo	2021	3.239	3.239	88	3.151	Nee	Idem.
Toplaagrenovatie kunstgras VV Meto	2021	320.100	320.100	8.653	311.447	Nee	Het kunstgras wordt in mei 2022 vervangen.
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat Meto	2021	26.669	26.669	721	25.948	Nee	Het kunstgras wordt in mei 2022 vervangen.
Vervanging NEN-inspecties installaties Meto	2021	3.239	3.239	271	2.968	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Toplaagrenovatie trainingsveld VV Putte	2021	29.038	29.038	785	28.253	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q2 van 2022.
Vervanging verlichting (6 masten) VV Putte	2021	15.550	15.550	420	15.130	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Verv. verlicht. 6 armaturen trainingsveld VV Putte	2021	25.269	25.269	683	24.586	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Verv. beregeningsinstall. trainingsveld VV Putte	2021	11.704	11.704	316	11.388	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Verv. groepenkast verlichting VV Putte	2021	2.592	2.592	70	2.522	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Vervanging NEN inspecties installaties VV Putte	2021	3.239	3.239	88	3.151	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
verv. beregeningsleidingen en pomp VV Putte	2021	10.496	10.496	284	10.212	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Renovatie natuurgras softbalveld De Batters Putte	2021	15.589	15.589	421	15.168	Nee	Er vinden gesprekken plaats tussen de gemeente en de Batters i.v.m. zelfredzaamheid. Eind van 2022 zal er een besluit worden genomen over de voortgang van de huurovereenkomst.
Renovatie gravel softbalveld De Batters Putte	2021	17.085	17.085	462	16.623	Nee	Idem.
Vervanging leunhek softbalveld De Batters Putte	2021	4.276	4.276	116	4.160	Nee	Idem.
Vervanging Backstop softbalveld De Batters Putte	2021	8.423	8.423	228	8.195	Nee	Idem.
Vervanging Dug-outs Softbalveld De Batters Putte	2021	51.833	51.833	1.401	50.432	Nee	Idem.
Renovatie natuurgras honkbalveld De Batters Putte	2021	29.446	29.446	796	28.650	Nee	Idem.
Renovatie gravel honkbalveld De Batters Putte	2021	9.130	9.130	247	8.883	Nee	Idem.
Vervanging leunhek honkbalveld De Batters Putte	2021	5.702	5.702	154	5.548	Nee	Idem.
Vervanging Backstop honkbalveld De Batters Putte	2021	22.677	22.677	613	22.064	Nee	Idem.
Vervanging dug-outs honkbalveld De Batters Putte	2021	46.650	46.650	1.261	45.389	Nee	Idem.
Vervanging leunhek wedstrijdveld VV Woensdrecht	2021	7.163	7.163	194	6.969	Nee	Deze werkzaamheden worden uitgevoerd in Q3 van 2022.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Vervan. ballenvangers wedstrijdveld VV Woensdrecht	2021	3.887	3.887	-	3.887	Nee	Deze werkzaamheden worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Vervang. NEN inspecties installaties VV Woensdrecht	2021	3.239	3.239	88	3.151	Nee	Deze werkzaamheden worden uitgevoerd in Q3 van 2022.
Investerings tennispark H'heide ivm privatisering	2021	212.096	212.096	254	211.843	Nee	In november 2021 is besloten om het tennispark van TV Mattemburgh te privatiseren. De bij de privatisering afgesproken werkzaamheden zijn in 2022 afgerond. De overdracht van het tennispark (excl. kleed- en douchegebouw en kantine) aan tennisvereniging Mattemburgh is in april 2022 gepasseerd bij de notaris.
Toplaagrenovatie gravel veld 1/4 TV Putte	2023	45.184	-	1.221	-1.221	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Vervanging tenniskooi veld 1/4 TV Putte	2023	16.068	-	434	-434	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Toplaagrenov. natuurgras wedstrijdveld 1 VV Putte	2022	33.902	-	821	-821	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2022.
Verv.veldinrichting(goals en hoekvlaggen) VV Putte	2022	4.470	-	124	-124	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2022.
Nieuw beregeningsinstall. wedstrijdveld 1 VV Putte	2022	11.387	-	316	-316	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2022.
Toplaagrenovatie kunstgrasveld VV Woensdrecht	2022	311.445	-	8.653	-8.653	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2022.
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat WVV	2022	26.628	-	740	-740	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2022.
Toplaagrenovatie natuurgras VV Vivoo Huijbergen	2022	34.284	-	927	-927	Nee	Met de herstructurering van het sportpark komen de in het MJOP opgenomen investeringen te vervallen. De kosten voor het verplaatsen van de sportvelden en de realisatie van de kantine, kleed- en douchegebouw zijn namelijk opgenomen in de grondexploitatiebegroting, welke door de gemeenteraad in februari 2022 is vastgesteld.
Verv.veldinrichting 2023 veld 1 Vivoo	2023	4.593	-	124	-124	Nee	Met de herstructurering van het sportpark komen de in het MJOP opgenomen investeringen te vervallen. De kosten voor het verplaatsen van de sportvelden en de realisatie van de kantine, kleed- en douchegebouw zijn namelijk opgenomen in de grondexploitatiebegroting, welke door de gemeenteraad in februari 2022 is vastgesteld.
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld VV Meto	2023	37.867	-	1.024	-1.024	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Verv.veldinrichting 2023 veld 3 VV Hoogerheide	2023	4.593	-	124	-124	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Nieuw beregeningsinstall. trainingsveld 3 VV Meto	2023	11.704	-	316	-316	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
verv. beregeningsleidingen en pomp VV Hoogerheide	2023	10.496	-	284	-284	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Verv. beregeningsinstall. wedstrijdveld VV Putte	2023	11.704	-	316	-316	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Vervang.NEN inspecties installaties VV Ossendrecht	2023	3.240	-	88	-88	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Toplaagrenovatie natuurgras trainingsveld 3 VV WV	2023	21.895	-	592	-592	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Verv.veldinrichting 2023 trainingveld 3 VV Woensdr	2023	4.593	-	124	-124	Nee	Dit werk zal worden uitgevoerd in 2023.
Totaal Programma 2 Ruimte			1.468.878	77.047	1.391.831		
		<i>som van de kredieten die meegaan naar 2022</i>			1.391.831		
Programma 3 Leefomgeving							
Verwijderen grafmonumenten	2019 + 2020	69.000	68.901	72.600	-3.699	Ja	In 2021 zijn er 400 graven geruimd.
Renovatie bomenbestand	2019	275.500	54.401	24.119	30.282	Nee	Er moet nog herplant plaatsvinden. Daarnaast worden de resterende middelen nog ingezet voor een aantal renovaties en adviezen van derden.
Stika regeling	2019	37.800	2.710	-	2.710	Ja	Dit betreft een restbudget na de definitieve afronding regeling. De resterende middelen gaan over naar de opvolgende regeling STILA (zie Stimuleringsregeling Landschap)
Herstructureringsplan Tervoplein, Putte	2014	610.000	47.094	8.745	38.349	Nee	In 2021 is een factuur betreffende een 'voorschot subsidiecontrole ISV3' ontvangen en verantwoord. Het wachten is nog op de toekenning van de subsidie door de provincie en de daadwerkelijke ontvangst.
Reconstructie Vijverstraat	2019	74.764	74.764	-	74.764	Nee	Na gereedkomen van het gehele plan zal de gemeente met dit krediet de Vijverstraat rehabiliteren. Het moment waarop de werkzaamheden afgerond zijn, is nog niet bekend.
Realisatie zoutopslag Antwerpsestraatweg 173	2019	300.000	262.471	368.341	-105.870	Ja	Voor eerder uitgevoerde bodemonderzoeken zijn kosten door de gemeente gemaakt. Deze kosten (€ 16.000) waren niet geraamd. Uitgangspunt was om deze additionele kosten binnen het begrote budget op te vangen. Door fors gestegen bouwprijzen is dit niet gelukt. Er waren daarnaast ook tegenvallers op het werk zelf zoals het schoonmaken van vervuilde grond, het vervangen van meer asfalt als gepland en creëren van een tussenoplossing voor elektra wegens het ontbreken van de NUTS-leidingen. Tenslotte zijn er tijdens de bouw nog een aantal extra opties toegevoegd zoals PV-panelen en camerabeveiliging. Deze extra werkzaamheden hebben tevens gezorgd voor hogere kosten voor bouwbegeleiding.
Verharding en fundering Demerstraat te Huijbergen	2020	260.000	251.180	1.576	249.604	Nee	De aanbesteding heeft plaatsgevonden en de uitvoering van de werkzaamheden is gestart en zal binnen het krediet plaatsvinden.
Renovatie openbare verlichting 2020	2020	360.475	33.902	30.122	3.780	Ja	
Uitvoeringsprogramma wegbeheer 2020	2020	980.000	677.258	553.075	124.183	Nee	Middelen beschikbaar houden voor het groot onderhoud , de wegen zijn in het bestek van 2021 meegenomen, uitvoering voorjaar 2022 binnen de beschikbare middelen

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Benutten iDOP-gelden kern Huijbergen	2019	187.975	58.662	-	58.662	Nee	Gereserveerd voor toekomstige projecten Huijbergen (bouw bibliotheek)
Benutten iDOP-gelden kern Ossendrecht	2019	68.490	33.375	12.099	21.276	Nee	Het grootste gedeelte is (deels) uitgevoerd, met andere projecten is bewust gewacht
Benutten iDOP-gelden kern Woensdrecht	2019	36.969	4.306	2.964	1.342	Nee	Vanwege corona stil blijven liggen. Wordt binnenkort opgepakt
Uitvoering maatregelen GVVP 2016-2020	2016	40.000	8.436	7.904	532	Ja	Dit bedrag is over uit het vorige GVVP - kan afgesloten worden
Aanleg/uitbreiding carpoolplaats Korteven	2019	200.000	48.795	-	48.795	Nee	Voor de realisatie van het elektrisch snellaadstation is nog geen planologische duidelijkheid, de aanbesteding is daarmee uitgesteld, er zijn voldoende middelen voor de realisatie.
Uitvoeringsprogramma rioolbeheer 2018	2018	1.143.000	771.610	8.431	763.179	Nee	Middelen beschikbaar houden voor het rioolgedeelte van de rioolreconstructie Grensstraat-Canadalaan in Putte
Uitvoeringsprogramma rioolbeheer 2019	2019	904.032	99.522	17.702	81.820	Nee	Er volgen nog facturen voor het project Burgemeester Voetenstraat waarvan deel 2 van de werkzaamheden is aangevangen.
Uitvoeringsprogramma rioolbeheer 2020	2020	1.160.430	651.983	313.510	338.473	Nee	Middelen beschikbaar houden voor eventuele onzekerheden binnen de rioolprojecten Burgemeester Voetenstraat en Grensstraat
Vorbereidingskrediet Scheldeweg Noord	2017	100.000	4.059	-	4.059	Ja	
Herinrichting Scheldeweg-Noord, Hoogerheide	2019	1.000.000	-4.567	-	-4.567	Ja	
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2020	2020	466.909	46.578	24.483	22.095	Nee	Werkzaamheden zijn voor 98 % afgewerkt. Er komt nog een factuur van hekbouw en RVH binnen ivm vervangen schuifpoort Openbare Werken.
Geosite Groeve Boudewijn	2019	108.800	-	100	-100	Nee	Project wordt in 2022 afgerond.
Groen initiatieven 2019	2020	20.000	16.382	3.698	12.684	Nee	Dit krediet voorziet in middelen voor lopende en te starten initiatieven.
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2021	2021	372.000	372.000	345.700	26.300	Nee	werkzaamheden zijn voor 95 % afgewerkt. Vervangen afrastering zoutopslag, herstel lekkage kerktoren spits Ossendrecht en vervangen installatie onderdeel de Biezen wordt nog uitgevoerd.
Renovatie Grensstraat Putte	2021	349.000	549.000	-	549.000	Nee	Middelen worden ingezet voor de bovengrond in de Grensstraat van Putte. De uitvoering van de werkzaamheden zal in 2022 plaatsvinden maar is wel afhankelijk van de planning van de Belgische buurgemeenten.
Renovatie openbare verlichting 2021	2021	246.445	246.445	245.718	727	Ja	vervalt
Uitvoeringsprogramma wegbeheer 2021	2021	889.000	889.000	112.871	776.129	Nee	de uitvoering van de werkzaamheden is gestart en zal binnen de beschikbare middelen worden afgerond.
Stimuleringsregeling Landschap	2021	40.000	40.000	13.333	26.667	Nee	STILA is een meerjarige en lopende regeling, staat dus open en dient behouden te blijven.
Aanschaf en plaatsen boombakken Antwerpsestr.Putte	2021	15.000	15.000	15.000	-	Ja	De bloembakken zijn in december 2021 geplaatst.

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Speeltoestel Molenstr./Bevrijdingsstr. Ossendrecht	2020	20.000	20.000	19.989	11	Ja	Afgerond
Real.gebouw huisv.Molenst. en Heemkundekr.H'B 2020	2020	60.750	60.750	60.750	-	Nee	Naar verwachting is het gebouw in het eerste kwartaal van 2022 gerealiseerd.
Uitvoeringsprogramma rioolbeheer 2021	2021	1.150.580	1.150.580	280.268	870.312	Nee	De middelen dienen beschikbaar te blijven voor de uitvoering van het project Demerstraat ten aanzien van het rioolgedeelte aldaar.
Opstellen warmtevisie	2021	100.000	100.000	15.245	84.755	Nee	Dit budget dient beschikbaar te blijven voor de verdere ontwikkeling van de warmtevisie en de buurtuitvoeringsplannen.
Paden op de begraafplaats Ossendrecht	2020	14.296	14.296	-	14.296	Nee	Onderdeel van Idop Ossendrecht. Wordt als laatste opgepakt van de overige Idop-gelden.
Totaal Programma 3 Leefomgeving			6.668.893	2.558.343	4.110.550		
		<i>som van de kredieten die meegaan naar 2022</i>			4.212.867		
Programma 4 Economie							
Plaatsen ondergrondse afvalinzamelingcontainers	2017	60.280	7.966	-	7.966	Nee	Geld beschikbaar houden voor het verder optimaliseren van de inzamefaciliteiten, toegenomen scheidingsgedrag van inwoners vraagt om aanvullende capaciteit ondergrondse containers.
Vorbereidingskosten nieuwe Europese projecten	2021	25.000	25.000	-	25.000	Nee	Er hebben zich nog geen kansrijke mogelijkheden voor subsidiering voorgedaan waar externe capaciteit voor nodig is. Dit krediet betreft een revolverend fonds en blijft doorlopen.
Uitvoeringsagenda project HCA 2 jaar	2020	-	-	-0	0	Nee	Door COVID-19 hebben nog niet alle activiteiten en gepaard gaande cofinanciering plaatsgevonden. De subsidie is om die reden verlengd.
Totaal Programma 4 Economie			32.966	-0	32.966		
		<i>som van de kredieten die meegaan naar 2022</i>			32.966		
Programma 5 Bestuurskracht							
Aanschaf Personeels Informatie Systeem	2016	23.350	7.939	-	7.939	Nee	De koppeling tussen ADP en Corsa wordt in 2022 gerealiseerd.
Vernieuwing website/intranet	2016	50.000	32.322	11.534	20.788	Nee	Project loopt door in 2022, Website is in januari 2022 gerealiseerd. Social intranet volgt in eerste half jaar 2022.
Modernisering GBA (software)	2017	50.564	24.669	8.534	16.135	Nee	Live gang heeft in oktober 2022 plaatsgevonden. Afronding en borging vindt plaats in 2022
Oracle Migratie 11 naar 12 (software)	2017	35.221	18.508	-	18.508	Nee	Project is eind 2021 gestart, medio 2022 zijn laatste databases omgezet naar de nieuwste versies

Omschrijving investeringskrediet	Jaar van toekenning	Toegekend investerings bedrag	Beschikbaar 2021	Realisatie 31 december 2021	Resteert	Afsluiten Ja / Nee	Toelichting stand van zaken
Transitie WOZ-herwaardering	2019	129.000	71.766	69.335	2.431	Nee	Begin 2022 zal de Belastingen samenwerking West-Brabant de eindafrekening voor de bijdrage aan dit project sturen. Hiermee is het project gerealiseerd en afgerond. In het 1e kwartaal van 2022 kan dit krediet dan worden afgesloten.
Aanschaf gladheidsbestrijdingsmaterieel	2021	171.750	156.915	-	156.915	Nee	De strooiers en de zoutmenginstallatie zijn allemaal in februari 2022 afgeleverd en geïnstalleerd.
Aanschaf transporttank 2021	2021	10.063	-	-	-	Nee	De transporttank wordt in 2022 aangeschaft. Het budget is - op basis van het door de raad in november 2021 vastgestelde 'Beheerplan 2022-2025 Materieel team Wijk- & dorpsbeheer' - doorgeschoven naar 2022 en verhoogd.
Aanschaf plateauwagen 2021 (drangh.)	2021	2.013	-	-	-	Nee	De aanschaf is - op basis van het door de raad in november 2021 vastgestelde 'Beheerplan 2022-2025 Materieel team Wijk- & dorpsbeheer' - doorgeschoven naar 2026.
Aanschaf containers 2021	2021	15.095	30.000	-	30.000	Nee	De aanschaf van de containers wordt in 2022 aanbesteed.
Aanschaf tractor 2021	2021	67.147	89.915	89.915	0	Ja	Deze tractor is in 2021 afgeleverd en in gebruik genomen.
Aanschaf personenwagen 2022 team Wijk- & dorpsbeheer	2021	13.722	-	-	-	Nee	De personenwagen wordt in 2022 aangeschaft. Het budget is - op basis van het door de raad in november 2021 vastgestelde 'Beheerplan 2022-2025 Materieel team Wijk- & dorpsbeheer' - doorgeschoven naar 2022 en verhoogd.
Hybride werken	2021	72.000	72.000	13.323	58.677	Nee	Project in 2021 gestart, krijgt vervolg en afronding in 2022 i.r.m. hybride werken.
Aanschaf hoogwerker boombeheer	2022	100.000	-	3.789	-3.789	Nee	De aanbesteding heeft in 2021 plaatsgevonden. Levering vindt plaats in mei 2022.
Aanschaf dieplader boombeheer	2022	30.000	-	1.996	-1.996	Nee	De aanbesteding heeft in 2021 plaatsgevonden. Levering vindt plaats in juni 2022.
Totaal Programma 5 Bestuurskracht			504.034	198.426	305.608		
					<i>som van de kredieten die meegaan naar 2022</i>	305.608	
TOTAAL			13.469.207	3.339.080	10.130.127		

TOTAAL som van de kredieten die meegaan naar 2022	10.232.445
--	-------------------

Toelichting op grote investeringsprojecten

Algemeen

In deze bijlage wordt nadere informatie gegeven over de, qua uitgaven, grotere investeringsprojecten van de gemeente Woensdrecht. Daarbij is geselecteerd op de criteria investeringsomvang, infrastructuur en actualiteit. Met de gemeenteraad is de rapportagewijze afgestemd. Over onderhouds- en beheerprojecten, zoals aan wegen, verlichting, gebouwen en dergelijke wordt in deze paragraaf niet apart gerapporteerd.

Per project wordt de voortgang gerapporteerd op de aspecten kwaliteit, tijd en geld met als classificatie:

Goed Geen of nauwelijks problemen. Project blijft binnen toleranties.

Matig Kleine problemen. Risico, dat toleranties worden overschreden.

Slecht Grotere problemen. Toleranties dreigen te worden overschreden.

BS De Boemerang, Hoogerheide

Projectgegevens		Bedragen excl. btw	
Oprachtgever	Gemeentebestuur	Projectbudget	€ 500.000
Datum goedkeuring raad	9 juli 2020	Goedgekeurde wijzigingen	€ -
Startdatum	n.n.t.b.	Begroot budget	€ 500.000
Prognose opleverdatum	n.n.t.b.	Prognose projectkosten	n.n.t.b.
Werkelijke opleverdatum			
Vennootschapsbelasting			
Projectdoelstellingen	Voortgang/stand van zaken		
Basis van opdracht	Aanpassen van het ventilatiesysteem van het schoolgebouw, zodat er voldaan wordt aan de norm "frisse scholen klasse C". Er dient nog overeengekomen te worden wat de bijdrage is vanuit het schoolbestuur.		
Bestemmingsplan	n.v.t.		
Grondaankopen	n.v.t.		
Natuurcompensatie	n.v.t.		
Criterium	Oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	goed	Op dit moment is er een proefopstelling geplaatst in De Boemerang. De uitslagen van deze proefopstelling zijn inmiddels bekend en op basis hiervan is er ook al een offerte. Als de offerte is goedgekeurd, kan er tot uitvoering worden overgegaan maar probleem hierbij is de levering van materialen. Verwacht wordt dat eea begin volgend jaar uitgevoerd kan worden. Het gaat dan om een upgrade van het binnenklimaat tot niveau "frisse scholen klasse B" en het aanbrengen van LED-verlichting.	
Tijd	matig	Door het probleem van trage levering van materialen zullen de aanpassingen pas begin volgend jaar plaats kunnen vinden.	
Geld	goed	De maximale bijdrage van de gemeente is vastgesteld op 500.000 euro. Ook wordt er een SUVIS subsidie aangevraagd. Dit is een uitkering voor gemeenten om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Hier krijgen we uiterlijk 3 juni bericht over.	
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
n.n.t.b.			

Nieuwbouw BS De Meulenridders, Ossendrecht

Projectgegevens		Bedragen excl. btw	
Opdrachtgever	Gemeentebestuur	Projectbudget	€ 3.464.759
Datum goedkeuring raad	9 juli 2020	Goedgekeurde wijzigingen	€ -
Startdatum	n.n.t.b.	Begroot budget	€ 3.464.759
Prognose opleverdatum	n.n.t.b.		
Werkelijke opleverdatum		Prognose projectkosten	n.n.t.b.
Vennootschapsbelasting			
Projectdoelstellingen		Voortgang/stand van zaken	
Basis van opdracht	Uitvoering conform het IHP onderwijsvoorzieningen 9 juli 2020. Voor de Meulenridders betreft dit de vernieuwbouw van de school		
Bestemmingsplan	Er dient een nieuw bestemmingsplan opgesteld te worden.		
Grondaankopen	n.v.t.		
Natuurcompensatie	n.v.t.		
criterium	oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	goed	Het gebouw van de Meulenridders zal een energieneutraal gebouw worden met kwalitatief hoogwaardige uitstraling	
Tijd	goed	De verwachting is dat de werkzaamheden starten in 2023. Er is nog geen concrete planning. Hier worden nadere afspraken over gemaakt.	
Geld	matig	Er is een budget vast gesteld in het IHP voor de bijdrage vanuit de gemeente. Ook de LPS zal bijdragen aan de verbouwing. Nadere afspraken over de samenwerking en de toekenning van de financiële middelen worden momenteel vorm gegeven. De huidige situatie in de markt zorgt voor een stijging van de bouwkosten en een stijging van de rente. Dit kan zorgen voor een overschrijding op het budget.	
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
n.v.t.			

Masterplan Kern Hoogerheide: grondexploitatie centrum Hoogerheide

Projectgegevens			Bedragen excl. btw
Oprachtgever	gemeentebestuur	Projectbudget 2016-2025	€ 2.111.500
Datum goedkeuring raad	26 mei 2016		
Startdatum	26 mei 2016		
Prognose opleverdatum	2025	Actueel budget (april 2022)	€ 2.111.500
Werkelijke opleverdatum	n.n.b.	Prognose projectkosten 2016-2025	€ 2.111.500
Vennootschapsbelasting		Prognose opbrengsten 2016-2025	€ 5.200.500
Projectdoelstellingen		Voortgang/stand van zaken	
Basis van opdracht	Ontwikkelen van de eigen gronden binnen het Masterplan centrum Hoogerheide. Enkel de ontwikkeling van het Semmelweiss gebied resteert.		
Vorbereiding	Dit gebied is in planning. Uitwerking gebied Semmelweissstraat moet plaatsvinden in de periode 2022.		
Grondverkopen	De meeste koopovereenkomsten met partijen zijn afgesloten. De opbrengsten van het gebied Semmelweissstraat zijn geraamd vanaf 2023.		
Bouw-/woningrijp maken	Het bouw- en woonrijp maken van het Semmelweissgebied is gepland in 2023.		
criterium	Oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	Goed		
Tijd	Goed	Geen grote vertragingen.	
Geld	Goed		
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
Vorbereiding	Gering	Ontwikkeling van de locatie Semmelweiss resteert nog.	
Grondverkopen	Gering		
Bouw-/woningrijp maken	Gering		

Nieuwbouw IKC, Woensdrecht

Projectgegevens		Bedragen excl. btw	
Oprachtgever	Gemeentebestuur	Projectbudget	
Datum goedkeuring raad	22 maart 2017	Goedgekeurde wijzigingen	€ -
Startdatum	22 maart 2017	Begroot budget	
Prognose opleverdatum	medio 2023	Prognose projectkosten	
Werkelijke opleverdatum	n.n.t.b.		
Vennootschapsbelasting			
Projectdoelstellingen		Voortgang/stand van zaken	
Basis van opdracht	Ontwikkelen van een Integraal Kindcentrum in Woensdrecht ter vervanging van basisschool de Poorte in Woensdrecht en de Stappen in Hoogerheide. Er is gekozen voor een uitvoering in samenwerking met SMV, waarbij gekozen wordt voor het concept 'huren als eigenaar'.		
Bestemmingsplan	Een nieuw bestemmingsplan is noodzakelijk. Er is al een omgevingsplan uitgevoerd door Agel in 2019. Het ontwerp bestemmingsplan is momenteel in procedure.		
Grondaankopen	De grond is in eigendom van de gemeente Woensdrecht.		
Natuurcompensatie	N.v.t.		
criterium	oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	goed	Het schoolgebouw is energieneutraal en er wordt gestreefd naar een onderhoudsvrij casco en onderhoudsarme installaties.	
Tijd	goed	Na het tekenen van de samenwerkingsovereenkomst in oktober 2020 is een nieuwe planning opgesteld. Oplevering van het gebouw staat gepland voor najaar 2023. Het ontwerp bestemmingsplan ligt ter inzage. Het aanbestedingstraject is doorlopen.	
Geld	matig	Uit het aanbestedingstraject is gebleken dat de bouwprijzen erg gestegen zijn. De huur voor het schoolgebouw zal dus hoger uitvallen. Ook het onderzoek naar niet gesprongen explosieven (NGE's) en de staat van de bodem zorgt voor extra kosten. Deze kosten kunnen door middel van de suppletierегeling van het Rijk wel voor 68% terug gevraagd worden.	
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
Huidige huisvesting	gering	De bouwkundige staat van de huidige scholen is niet goed. Als de planning te ver uitloopt ontstaat hier een onhoudbare situatie.	
Bezwaren omwonenden	gering	Bezwaren kunnen de bestemmingsplanprocedure vertragen	
Onderzoeken bestemmingsplan	matig	Het onderzoek naar NGE's zorgt voor een kostenverhoging. Ook zit er veel afval in de bodem en zijn er twee asbest spots gevonden.	

Renovatie Grensstraat, Putte

Projectgegevens			Bedragen excl. btw
Opdrachtgever	Gemeentebestuur	Projectbudget	€ 700.000
Datum goedkeuring raad	n.n.t.b.	Goedgekeurde wijzigingen	€ -
Startdatum	2022	Begroot budget riool	€ 700.000
Prognose opleverdatum	n.n.t.b.	budget bovengronds	€ 549.000
Werkelijke opleverdatum	n.n.t.b.	Prognose projectkosten	€ 1.249.000
Vennootschapsbelasting			
Projectdoelstellingen		Voortgang/stand van zaken	
Basis van opdracht	Gezamenlijke opgave m.b.t. wateroverlast in Grensstraat, Canadalaan en omgeving binnen gemeenten Woensdrecht, Kapellen, Stabroek en Aquafin. Ten behoeve van de opdracht is een samenwerkingsovereenkomst en dienstverleningsovereenkomst opgesteld. Deze is door beide partijen getekend		
Bestemmingsplan	n.v.t.		
Grondaankopen	n.v.t.		
Natuurcompensatie	n.v.t.		
criterium	Oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	Goed	De voorbereidingen verlopen tussen gezamenlijke partners geassisteerd door adviesbureau + ondersteuning Belgische/Nederlandse regelgeving. Hiermee dient de kwaliteit tijdens de voorbereidingen voldoende geborgd te worden.	
Tijd	Goed	De voorbereidingen tussen de partners verlopen al geruime tijd. Voor Belgische partijen is subsidietoekenning vanuit Vlaamse overheid (mede) bepalend voor planning. Voor alle partijen zijn overige infrastructurele werkzaamheden op Vlaams grondgebied mede bepalend. Voorbereidingen vinden plaats binnen capaciteit reguliere werkzaamheden.	
Geld	Goed	De middelen voor het ondergrondse en bovengrondse deel zijn beschikbaar gesteld	
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
Grensoverschrijdend karakter met meerdere partners, verschil in wet- en regelgeving.	Goed	Ontwerp wordt getoetst aan Belgische en Nederlandse wet- en regelgeving.	
Geld	Matig	Het is afwachten wat de ontwikkelingen op het wereldtoneel voor gevolgen heeft op het prijsniveau bij de aanbesteding.	
Tijd	matig	de aanbesteding en dus het werk blijft vooruit schuiven, planning is nu aanbesteden in mei 22 aansluitend start dan het werk	

Demerstraat, Huijbergen

Projectgegevens			Bedragen excl. btw
Opdrachtgever	Gemeentebestuur	Projectbudget	€ 1.300.000
Datum goedkeuring raad		Goedgekeurde wijzigingen	
Startdatum	Q1 2022	Begroot budget	€ 1.300.000
Prognose opleverdatum	n.n.t.b.		
Werkelijke opleverdatum	n.n.t.b.	Prognose projectkosten	€ 1.300.000
Vennootschapsbelasting			
Projectdoelstellingen		Voortgang/stand van zaken	
Basis van opdracht	Het aanleggen van een regenwater (stam) riool en het vervangen van de bovengrondse ruimte om de wateroverlast in te perken en de omgeving klimaatrobust te maken.		
Bestemmingsplan	n.v.t.		
Grondaankopen	n.v.t.		
Natuurcompensatie	n.v.t.		
criterium	Oordeel	Toelichting stand van zaken	
Kwaliteit	goed	het werk is aanbesteed	
Tijd	goed	de nutspartijen zijn aan de slag met hun vervangingen, het project start in mei 2022	
Geld	goed	aanbesteding binnen de raming gerealiseerd	
Belangrijkste risico's	Hoogte risico	Beheersmaatregelen	
Geld	matig	vanwege de huidige ontwikkelingen op het wereldtoneel zijn er onzekerheden ontstaan op financieel gebied door de explosieve prijsstijgingen van o.a. brandstoffen en grondstoffen hetgeen door kan gaan werken in het project.	

Begrotingsrechtmatigheid

Baten en lasten

In hoofdstuk 2 zijn in de programmaverantwoording de verschillen tussen de begrote baten en lasten en de werkelijke baten en lasten per product over 2021 nader toegelicht. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in deze paragraaf nader ingegaan op de financiële verantwoording van de programma's en investeringskredieten, waarvan de werkelijke lasten hoger zijn dan de begrote lasten inclusief begrotingswijzigingen.

Over het jaar 2021 zijn voor alle 5 programma's de werkelijke lasten lager dan de door de gemeenteraad daarvoor vastgestelde financiële middelen. Een toelichting in het kader van begrotingsrechtmatigheid is hierdoor niet nodig.

Investeringskredieten

Voor de overschrijdingen op de investeringskredieten wordt verwezen naar het kredietoverzicht in deze jaarstukken. In dit overzicht zijn de voor deze analyse relevante gegevens opgenomen en wordt nadere toelichting gegeven.

In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven op die kredieten, die per 31-12-2021 niet afgesloten worden en daarmee dus nog beschikbaar zijn in 2022.

Programma 1 Sociaal Domein

In het programma Sociaal Domein hebben de verbouwwerkzaamheden aan technische installaties en inventaris voor de realisatie van de integrale toegang geleid tot een overschrijding van € 83.548. Het project is grotendeels afgerond. De verwachting is dat dit binnen het totaal beschikbare krediet op te lossen is.

Eveneens in dit programma is het gebouw, gelegen aan de Kromstraat 4 in Hoogerheide, waar de Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (BWI) was gevestigd, in het derde kwartaal van 2021 gesloopt. De intentie is om de sloopkosten (€ 42.954) op te nemen in de in 2022 te starten grondexploitatie.

Programma 2 Ruimte

In het programma Ruimte hebben de niet in 2021 begrote kosten van diverse investeringen uit het 'MJOP sportaccommodaties 2021-2024' geleid tot een overschrijding van € 16.229. De voorbereidingskosten voor de werkzaamheden hebben in 2021 plaatsgevonden; de werkzaamheden zelf vinden in 2022 en 2023 plaats.

Voorstel aan de gemeenteraad is om de afschrijvingslasten (€ 124) als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De investeringen blijven - naar verwachting - per saldo binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De budgetten en de afschrijvingslasten zijn meerjarig verwerkt in de Programmabegroting.

Programma 5 Bestuurskracht

In het programma Bestuurskracht hebben de niet begrote kosten van de aanbesteding van de hoogwerker boombeheer en van de dieplader boombeheer geleid tot een overschrijding van € 5.785. De aanbesteding heeft in 2021 plaatsgevonden en de levering vindt in 2022 plaats.

Voorstel aan de gemeenteraad is om de afschrijvingslasten (€ 48) als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De budgetten voor de aanschaf van beide machines zijn in de Programmabegroting 2022 opgenomen. De aanbestedingswerkzaamheden hebben vooruitlopend op de aanschaf in 2021 plaatsgevonden. De aanschaf van beide machines blijven per saldo binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De afschrijvingslasten zijn meerjarig verwerkt in de Programmabegroting.

Investeringskredieten

Betreffende de volgende drie investeringskredieten die in 2021 tot een overschrijding op het toegekende budget hebben geleid, wordt voorgesteld om die per 31 december 2021 af te sluiten.

- Het verwijderen van de grafmonumenten met een overschrijding van € 3.699. Er zijn 400 graven geruimd. Het door de raad beschikbaar gestelde budget voor de werkzaamheden wordt gedekt ten laste van de algemene reserve.
 - Voorstel aan de raad is om de overschrijding eveneens ten laste van de algemene reserve te brengen.
- De realisatie van de zoutopslag Antwerpsestraatweg 173 Hoogerheide met een overschrijding van € 105.870.
 - Voorstel aan de raad is om de extra kapitaallasten als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De investering wordt afgeschreven in 40 jaar. De hogere afschrijvingslasten van € 2.647 als gevolg van de overschrijding worden meerjarig verwerkt in de Programmabegroting 2023.
- De herinrichting van de Scheldeweg-Noord in Hoogerheide met een overschrijding van € 4.567.
 - De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 besloten om in te stemmen met de overschrijding van € 4.567, de extra kapitaallasten als gevolg van de overschrijding over 2020 ten laste te brengen van het rekeningresultaat 2020 en de hogere afschrijvingslasten meerjarig te verwerken in de Programmabegroting 2022.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01 € 0	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02 € 21.000	Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04 Nee	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02 € 758	Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04 € 758	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05
			Veiligheidsregio Midden- en West Brabant				Ja	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	17	21	€ 153.119	€ 159.773	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2			
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>			
€ 7.220	€ 7.220	€ 41.616	€ 41.616	€ 2.244	€ 2.244			
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>							
€ 12.000	€ 12.000							

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>				
			Ja	2.864	2.778				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie		
			1 Energievouchers + communicatie	€ 206	Ja				
			2 Gebiedsgerichte acties + communicatie	€ 0	Nee				
			3 Collectieve acties + Communicatie	€ 1.446	Nee				
			4 Energieadviseurs	€ 0	Nee				
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>			
			1 Energievouchers + communicatie	€ 119.512		Ja			
			2 Gebiedsgerichte acties + communicatie	€ 38.552	Door digitalisering van bijeenkomsten vanwege corona zijn kosten lager uitgevallen.	Ja			
3 Collectieve acties + Communicatie	€ 10.169	Door digitalisering van bijeenkomsten vanwege corona, lagere kosten.	Ja						
4 Energieadviseurs	€ 1.532	Door digitalisering en maatregelen vanwege corona, lagere kosten.	Ja						
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>	
			RREW2020-00449119	€ 64.800	€ 64.800	72	Eind december is begonnen met uitvoering van maatregelen en uitgifte van vouchers onder de nieuwe regeling. Daarom is het aantal bereikte woningen relatief laag. Aantal uniek bereikte woningen inmiddels 1.422 (datum:28/04/2022)	Nee	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			10	€ 1.500	€ 1.572	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 223.164	€ 143.678	€ 0	€ 346.912	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08			
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08			
			1				

EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 EAW-20-01190061	€ 20.660	€ 20.660	Ja	Totaal externe advisering is € 35.905	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentede el 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.469.330	€ 57.756	€ 250.612	€ 0	€ 20.781	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 32.202	€ 0	€ 0	€ 0	€ 171.613	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 16.021	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 12.612	€ 0	€ 3.074	€ 2.053	€ 80
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 123	€ 0	€ 1.108	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 265.683	€ 25.671	€ 6.914	€ 1.349	€ 24
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 143.747	€ 0	€ 1.075	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 73.833	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	50	4	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	45	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	21	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02				Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 240.920	€ 88.918				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 2.4 Sport en evenementen	€ 49.097	€ 9.133	€ 39.964	€ 0		
		2 3.7 Gem. gebouwen en accommodaties	€ 32.229	€ 17.003	€ 15.226	€ 0		
		3 3.1 Mengpercentage	€ 7.592	€ 0	€ 0	€ 7.592		

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1036767	€ 85.142	€ 0	€ 107.577	€ 0	€ 142.577
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1036767	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>			
			1 2020					
			2 2021	SPUKJZ21R2103	€ 59.926			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
			1 Laco Woensdrecht B.V.	€ 59.926	€ 59.926	€ 0	2021	

Bijlagen

A. Subsidieoverzicht

Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht 2016 stelt de raad jaarlijks het subsidieplafond vast. Voor 2021 is een subsidieplafond per thema vastgesteld, welke is verwerkt in de kolom "begroting 2021". In de kolom realisatie zijn de werkelijke verstrekkingen opgenomen. Bij thema 2 Maatschappelijke Participatie is iets meer uitgeven door een hogere bijdrage aan cliëntenondersteuning. Bij thema (Amateur) Kunst is er iets minder uitgegeven vanwege opheffing van een vereniging. Alle subsidies zijn verstrekt conform de beschikkingen.

Daarnaast is er jaarlijks voor de subsidieregeling 'Eenmalige subsidies Woensdrecht' € 8.143 beschikbaar. Er is in 2021 voor € 4.900 aan eenmalige subsidies verstrekt.

Subsidiethema	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Sociale Samenhang	€ 357.810	€ 357.810	€ -
Maatschappelijke Participatie	€ 1.101.979	€ 1.103.018	€ -1.039
Sport	€ 73.053	€ 73.053	€ -
(Amateur) Kunst	€ 99.291	€ 98.633	€ 658
Cultuur	€ 37.285	€ 37.285	€ -
Ontplooiing	€ 31.151	€ 31.151	€ -
Totaal	€ 1.700.569	€ 1.700.950	€ -381

B. Stand van zaken rekenkamercommissie

Inleiding

Weergegeven wordt de stand van zaken per 31 december 2021. Waar relevant zijn ook gebeurtenissen na de balansdatum vermeld. Verder is dit de eerste maal dat in de jaarstukken uitgebreider wordt gerapporteerd op basis van de aanbevelingen uit het rapport Doorwerking uit 2021. Daarin is afgesproken dat ook gemeld wordt in hoeverre een aanbeveling is geëffectueerd en hoelang daarover gerapporteerd wordt.

Decentralisatie Jeugdzorg (februari 2017)

In de raadsvergadering van 23 februari 2017 heeft de raad de aanbevelingen overgenomen. Opvolging van de aanbevelingen is in de praktijk lastig. Inmiddels zijn er wel een aantal stappen gezet. De raad heeft eind 2021 de nieuwe Regiovisie Jeugd vastgesteld. Deze borduurt voort op de uitgangspunten van de in 2005 opgestelde regiovisie, die was mede aanleiding voor het rekenkameronderzoek. De nieuwe visie valt uiteen in een aantal uitgangspunten. Er is een lokale agenda aan de visie toegevoegd. Verder gaat de visie uit van het ontwikkelen van een aantal producten die telkens langs de raad worden geleid. Samen met de vanaf 2022 op te stellen kwartaalrapportages zal inzicht in zowel kwalitatieve als kwantitatieve gegevens over jeugdzorg stap voor stap worden ingevuld. Daarmee wordt aan een aantal aanbevelingen voldaan en zijn een deel van de aanbevelingen geëffectueerd.

Het rekenkamerrapport bevatte daarnaast een aantal generieke aanbevelingen. Deze raken met name aan de algemene kader stellende en controlerend taken van de raad. Daarvan is afhechten middels een besluit heel erg lastig omdat dit meer een houding en gedrag kwestie zijn. De raad moet zich in zijn handelen daarvan steeds bewust zijn. Door de griffier is eind 2021 een analyse van de stand van zaken gemaakt van de aanbevelingen vanuit dit rapport als die van het radenonderzoek in 2020. Deze analyse is begin 2022 met de commissie sociaal domein gedeeld en wordt via een raadsinformatienota in het voorjaar van 2022 aan de raad aangeboden. Deze aanbevelingen blijken te effectueren op basis van de conclusie van het onderzoek Doorwerking, Een rapportage op bewustwording van de raad in zijn van de rollen is niet mogelijk.

Overheidsparticipatie (januari 2020)

De raad heeft op 2 december 2021 het volgende besluit genomen op basis van een initiatiefvoorstel van het presidium: “De reactie op de Rekenkamerbrief “Ruimte voor initiatief” vast te stellen zoals deze hieronder zijn verwoord:

Algemene conclusies

1. We onderschrijven de reactie van het college zoals die is vastgelegd in de raadsinformatienota Burgerinitiatieven van 31 mei 2021*;
2. Het is op dit moment niet noodzakelijk invulling te laten geven aan het college middels een opdracht tot het ontwikkelen van beleid en nadere regelgeving, de werkwijze zoals die thans wordt gehanteerd biedt voldoende kansen aan initiatiefnemers met de gemeente in gesprek te gaan;
3. Het is wel zinvol jaarlijks geïnformeerd te worden over lopende initiatieven, nieuwe en beëindigde initiatieven en het college te vragen dit met ingang van 2022 te organiseren.

In 2022 zal bezien worden in hoeverre het college aan de informatievraag van de raad zoals verwoord in beslispunt 3 invulling geeft.

*) Uit de raadsinformatienota van het college:

Half 2018 is de Rekenkamercommissie gestart met een onderzoek naar burgerinitiatieven en overheidsparticipatie. In het inmiddels verouderde definitieve rapport (half 2019) komt naar voor dat de Rekenkamercommissie in aanbevelingen aan het college en de raad meer kaders wil stellen. Inmiddels is het werkproces op burgerinitiatieven doorontwikkeld. Het college kiest er bewust voor om niet te veel kaders te stellen om bijvoorbeeld het uitsluiten van bepaalde initiatieven te voorkomen. Ieder initiatief wordt bekeken. Waar mogelijkheden liggen, wordt samen met de initiatiefnemer en eventueel dorpsplatform een zogenoemd Plan van Aanpak opgesteld (vooraf vastleggen van het wie, hoe en wat voor uitvoering, onderhoud en aansprakelijkheid). Uit terugkoppeling van de laatste jaren blijkt, dat dit voor zowel de initiatiefnemers en partners als de betrokken ambtenaren prettig werkt.

Right to Challenge:

Het recht om de gemeente uit te dagen wanneer men denkt overheidstaken slimmer, beter en/of goedkoper te kunnen uitvoeren. Een term die vooral de laatste jaren in opkomst is en waarvan gemeentes zelf mogen bepalen of en op welke overheidstaken ze hier voor openstaan. Woensdrecht past het echter al langer toe (denk aan onderhoud sportparken, ophalen oud papier, Woensdrecht Werkt en het voormalige Zorg om Zorg). Het college kiest ook hier bewust om op deze voet door te gaan, vooraf geen kaders te stellen en iedereen de kans te geven het gesprek aan te gaan.

Op basis van deze besluitvorming worden aanbevelingen 1 en 2 niet geëffectueerd. Hierover wordt ook niet meer gerapporteerd. Aanbeveling 3 staat nog open, hierover vindt nog nadere rapportage plaats.

Doorwerking aanbevelingen rekenkamer

Door de rekenkamercommissie is 2020 aan een extern onderzoeker opdracht geven de doorwerking van aanbevelingen van een 5-tal rekenkameronderzoeken. Het rapport is in januari 2021 aan de raad aangeboden. Er is een afspraak gemaakt hoe de aanbevelingen, die zowel aan de raad als aan de rekenkamercommissie zelf zijn gericht, gezamenlijk verder vorm te geven. Een bijeenkomst hiertoe heeft op 11 mei 2021 plaatsgevonden en heeft geleid tot een gezamenlijke actielijst van de rekenkamercommissie en de raad. De aan de raad gerichte aanbevelingen zijn bij raadsbesluit van 2 december 2021 overgenomen.

Contact tussen gemeenteraad en rekenkamercommissie:

- Halfjaarlijks presidiumoverleg continueren (wordt gedaan).
- Tweejaarlijks fractiebezoek, indien mogelijk rond het aanbieden van een nieuw rapport. Hierbij zullen de fracties ook steeds worden uitgenodigd mogelijke onderwerpen aan te dragen en zal de wijze waarop de rekenkamercommissie tot een onderwerpkeuze komt worden toegelicht. Ook andere vormen van onderzoek, zoals quickscans, zijn bespreekbaar.
- De groslijst van mogelijke onderzoeksonderwerpen zal als bijlage bij het jaarverslag van de rekenkamercommissie worden opgenomen.

Aansluiting op inwerkprogramma raadsleden na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022:

- De rekenkamercommissie zal in 2022 een presentatie of workshop verzorgen tijdens het inwerkprogramma van de nieuwe raad.
Behandeling van en besluitvorming over de aanbevelingen in rekenkamerrapporten

- De rekenkamercommissie en de griffie schrijven gezamenlijk een aanzet tot procesafspraken, waarin het steeds nemen van raadsbesluiten zal worden meegenomen. Er is in december een voorlopige werkwijze in afwachting van een herziening van de verordening op de opinieraden vastgelegd bij raadsbesluit van 2 december 2021.

Aandacht voor opvolging/doorwerking van de aanbevelingen:

- Bijvoorbeeld in de jaarstukken van het college en/of het jaarverslag van de rekenkamercommissie. “deze aanbeveling is op de volgende wijze geëffectueerd, deze aanbeveling niet en wel omdat ...” Dit zal meegenomen worden in het hierboven genoemde aanzet tot procesafspraken.
- Hetzelfde geldt voor de duur waarvoor er gerapporteerd zal worden.

Een groot deel van de afspraken moet nog inhoudelijk vorm krijgen. Nadere rapportage volgt in de jaarstukken 2022.

C. Afkortingenlijst

Afkorting	Omschrijving
AED	Automatische externe defibrillator
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BENEGO	Belgisch-Nederlands Grensoverleg
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BPA	Business Park Aviolanda
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten vennootschap
BWB	Belastingsamenwerking West-Brabant
BWI	Brede Welzijnsinstelling
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
Diftar	Gedifferentieerde tarieven
DNWG	De Netwerkgroep
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EU	Europese Unie
FMI	Funcziemengingsindex
Fte	Formatie-eenheden
GBA	Gemeentelijke basisadministratie
GBE	Gemeenschappelijk Bezit Evides (Aqua BV)
GFT	Groente-, fruit- en tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk rioleringsplan
GVVP	Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan
(v)GRP	(Verbreed) Gemeentelijk rioleringsplan
HNG	Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten
HR(M)	Human Resource (Management)
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
iDOP	Integraal dorpsontwikkelingsplan
IHP	Integraal Onderwijshuisvestingsplan
ISD	Intergemeentelijke sociale dienst
KCC	Klantcontactcentrum
LPS	Lowys Porquinstichting

MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MFC's	Multifunctionele Centra
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MTB	Mountainbike
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NV	Naamloze vennootschap
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
OR	Ondernemingsraad
OZB	Onroerende zaakbelasting
P&C	Planning & control
P&O	Personeel en Organisatie
PZEM	Provinciale Zeeuwse Energie Maatschappij
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
REWIN	Regionale ontwikkelings-NV voor de regio West-Brabant
RWB	Gemeenschappelijke regeling Regio West Brabant
SAVER	Samenwerkingsverband Reinigingsdiensten
SIW	Stichting Inkoopbureau West-Brabant
SMT	Strategisch managementteam
SW	Sociale Werkvoorziening
TMO	Teammanagersoverleg
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
WBA	West-Brabants Archief
Wet FIDO	Wet financiering decentrale overheden
WGR	Wet gemeenschappelijke regelingen
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	(Wet) Waardering onroerende zaken
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WVS	Werkvoorzieningsschap
WW	Werkloosheidswet