

Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2021

13 juli 2021

2021.26943 v4/5



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	11
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	12
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	14
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	15
FINANCIËLE GEVOLGEN VAN DE CORONACRISIS	18
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	22

Inleiding

Inleiding

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

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Programma	Bedrag begroot op 1 juli 2021	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2021	Prognose afwijking van de begroting
Sociaal Domein	-18.695.552	-7.579.874	-10.954.443	161.235	477.105
Ruimte	-39.643	1.981.933	-789.703	1.231.873	776.385
Leefomgeving	-4.097.541	-1.442.272	-1.806.869	848.401	50.724
Economie	464.734	481.251	-52.927	-36.410	-33.000
Bestuurskracht	22.981.600	25.979.119	-2.847.229	150.290	-758.763
Totaal	613.598	19.420.157	-16.451.171	2.355.389	512.451

Toelichting en leeswijzer tabellen

Bovenstaande tabel geeft de cijfers per programma weer voor de totale programmabegroting. In de navolgende paragrafen volgt een uitsplitsing van de programma's naar de bijbehorende producten. Bovenstaande en navolgende tabellen zijn als volgt te lezen: Bedrag begroot toont het saldo per programma/product zoals dat opgenomen is in de (gewijzigde) programmabegroting 2021. Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot 1 juli 2021. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 1 juli 2021. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1).

Op basis van het tweede kwartaal 2021 is de verwachting per 1 juli 2021 dat we 2021 afsluiten met een positief resultaat van € 613.598 + € 512.451 = **€ 1.126.049**

Aansluiting op Perspectievennota 2021-2025

Programma	Bedrag Begroot op 1 juli 2021	Prognose afwijking van de begroting op 1 juli 2021	Mutaties opgenomen in Perspectievennota 2021-2025	Verschil
Sociaal Domein	-18.695.552	477.105	-113.731	590.836
Ruimte	-39.643	776.385	734.826	41.559
Leefomgeving	-4.097.541	50.724	-4.319	55.043
Economie	464.734	-33.000	-100.000	67.000
Bestuurskracht	22.981.600	-758.763	-425.898	-332.865
Totaal	613.598	512.451	90.878	421.573

Deze rapportage kan niet los gezien worden van de Perspectievennota 2021-2025. Aangezien in deze rapportage de cijfers van 1 juli 2021 als uitgangspunt zijn gebruikt en de gemeenteraad op 8 juli heeft

ingestemd met de begrotingswijziging bij de perspectievennota moeten beide documenten in samenhang gelezen worden.

Voorafgaande aan de besluitvorming over de Perspectievennota 2021-2025 voorzagen we een begrotingsresultaat van **€ 613.598 (A)**. De voorstellen in die perspectievennota hebben voor begrotingsjaar 2021 een positief effect van **€ 90.878 (B)**, en resulteren dus in een bij het opstellen van de Perspectievennota 2021-2025 voorzien resultaat van **€ 704.476 (A+B)**. Dit saldo staat ook vermeld op pagina 7 van de Perspectievennota 2021-2025.

Sinds het opstellen van de perspectievennota hebben zich diverse nieuwe ontwikkelingen voorgedaan die samen een effect van **+ € 421.573** hebben op de prognose uit de perspectievennota. Hieronder wordt inzichtelijk gemaakt hoe dit bedrag is opgebouwd. In deze tabel wordt aanvullend een onderscheid gemaakt tussen zaken die zeker zijn, en dus meegenomen worden in de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging, en zaken die we weliswaar verwachten maar waarvan de ingeschatte bedragen nog niet 100% zeker zijn.

Zekerheden, opgenomen in 10e begrotingswijziging 2021		
Programma 2. Ruimte	+ € 38.000	Hogere opbrengst anterieure overeenkomsten
Programma 3. Leefomgeving	+ € 30.000	Hogere degeneratie-opbrengsten minus budget onderzoek behoud De Stappen
Programma 4. Economie	+ € 16.940	Hogere uitkering dividend Saver
Programma 5 bestuurskracht	+ € 55.400	Hogere Algemene uitkering voorgaande jaren + extra inkomsten dwangsommen, minus nagekomen pensioenpremie voorgaande jaren
Totaal (C)	+ € 140.340	Dit leidt tot een nieuw begrotingsaldo van + € 844.816 (A+B+C)
Verwacht, maar niet opgenomen in de begrotingswijziging		
Programma 1. Sociaal Domein	+157.000	Overschot bij de algemene bijstand op basis van een eind juni ontvangen rapportage
Programma 1. Sociaal Domein	+ 67.000	Overschot WMO begeleiding PGB minus hogere uitgaven WMO
Programma 4. Economie	+50.000	Meer inkomsten oud papier, metaal en glas
Diverse	+7.233	Saldo van diverse kleine mutaties
Totaal (D)	+281.233	

Hiermee wordt het verwachte jaarrekeningresultaat (begrotingssaldo + verwachte realisatie) **€ 1.126.049** positief (totaaltelling **A + B + C + D**).

Voor deze kwartaalrapportage is het van belang dat deze zowel de mutaties zoals beschreven in de perspectievennota bevat alsook de hierboven beschreven aanvullende ontwikkelingen. De mutaties die voortkomen uit de Perspectievennota worden verwerkt met een begrotingswijziging die gelijktijdig met de Perspectievennota is vastgesteld op 8 juli 2021. Voor de aanvullende mutaties, behorende bij deze kwartaalrapportage, wordt een aanvullende begrotingswijziging, tegelijkertijd met de kwartaalrapportage aangeboden aan de gemeenteraad.

Per programma geven we hieronder een toelichting. Op de stand van zaken met betrekking tot de specifieke kosten/opbrengsten ten gevolge van de coronacrisis gaan we apart in.

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

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

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2021	Prognose afwijking van de begroting
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.1 Sociale veerkracht	-1.367.423	-1.290.994	-69.179	7.250	0
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	-837.063	-868.475	-31.746	-63.158	-55.100
1.3 Werk en inkomen	-3.124.590	1.063.806	-3.911.739	276.656	274.200
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	-5.913.842	-2.815.773	-3.071.779	26.290	27.652
1.5 Zorg voor Jeugd	-4.243.693	-1.748.585	-2.606.868	-111.759	260.000
1.6 Gezondheid	-928.069	-620.903	-318.030	-10.864	-11.000
1.7 Onderwijs	-2.280.872	-1.298.950	-945.101	36.821	-18.647
Totaal	-18.695.552	-7.579.874	-10.954.443	161.235	477.105

1.1 Sociale Veerkracht

De budgetten die onder Sociale Veerkracht vallen zijn hoofdzakelijk subsidies die volledig uitbetaald gaan worden. Het resterende bedrag van ruim € 7.000,- is beschikbaar voor incidentele subsidies conform de Subsidieregeling eenmalige subsidie Woensdrecht. De eindprognose van dit product blijft voorlopig nul en is afhankelijk van het aantal incidentele subsidies dat nog aangevraagd wordt tot eind dit jaar.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

Het tekort op dit product wordt voornamelijk veroorzaakt door het pand Kromstraat 4. Er is een tekort op Kromstraat 4 van ruim € 24.000 op de exploitatie. In de begroting zijn hiervoor in 2021 geen gelden gereserveerd. Echter, omdat het gebouw nog niet is afgestoten, lopen de exploitatiekosten door. Door het niet afstoten wordt het product in 2021 tevens belast met de indexering van de OZB op gemeentelijk vastgoed. Deze kosten alsmede een inschatting van de sloopkosten € 30.000 zijn meegenomen in de voorstellen van de perspectievennota. Daarnaast zijn er niet begrote uitgaven van op nagekomen verhuiskosten van de Kromstraat naar het gemeentehuis.

Op dit product zien we tevens een tekort op het contract van de Jeugdprofessionals van Spring. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2021 geen rekening is gehouden met de indexatie van de tarieven van de Jeugdprofessionals. Deze indexatie is meegenomen in de Perspectievennota 2021-2025.

Op het eerstelijnsloket jeugd zien we een overschot op onderhoudskosten software/automatisering en op het Centrum voor Jeugd en Gezin is nog een bedrag beschikbaar voor extra inzet van

jeugdverpleegkundigen. Ook de post onafhankelijke cliëntondersteuning geeft vooralsnog een licht positief saldo.

1.3 Werk en inkomen

In Q2 zien we meer ruimte ontstaan op 1.3 werk en inkomen ad € 276.000. Dit bedrag is voornamelijk te verklaren vanuit € 179.000 ruimte op Participatiewet en terug te ontvangen compensatie transitievergoedingen van WVS € 96.000. Deze laatste is als een incidentele ruimtebieder ingeboekt bij de perspectievennota. We verwachten minder ontvangsten op rente bijstandsbesluit zelfstandigen (€ 22.000). Op minimabeleid is er € 15.000 ruimte. De aangekondigde 1e begrotingswijziging ISD BW is in Q2 door het bestuur van de ISD vastgesteld en krijgt in Q3 besluitvorming door college en gemeenteraad (zienswijzen). In deze 1e begrotingswijziging ISD BW wordt een claim gedaan op de van het Rijk ontvangen uitvoeringsmiddelen TOZO ad € 128.000 (zie paragraaf financiële gevolgen van de coronacrisis, daar wordt het verantwoord) en wordt de gemeentelijke bijdrage ISD opgehoogd met € 1.200. Daarnaast kost de liquidatie van SSW de gemeente Woensdrecht circa € 16.000. Omdat er al € 21.000 aan liquidatiemiddelen ter beschikking is gesteld aan SSW, hebben we hiervan nog € 5.000 terug te verwachten.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

Het saldo voor de eindejaarprognose op het product Maatschappelijke Ondersteuning stond op 1 juli op € 26.290. Per subproduct wordt e.e.a. hieronder kort toegelicht.

WMO maatschappelijke ondersteuning:

In de eindejaarprognose 2021 op dit subproduct is een tekort voorzien van € 7.000. Op 'adviezen van derden' wordt een tekort voorzien van ruim € 10.000. Op de collectieve preventie GGZ is vooralsnog bijna € 5.000 beschikbaar aan vrije ruimte.

WMO-huishoudelijke ondersteuning:

Op het subproduct Huishoudelijke Ondersteuning verwachten we ultimo 2021 een beperkt overschot. De verwachte stijging in het aantal cliënten dat gebruik zal maken van huishoudelijke ondersteuning in natura en de extra verwachte uitgaven op PGB huishoudelijke ondersteuning worden gecompenseerd door hogere opbrengsten aan eigen bijdragen en een financiële meevaller aan administratievergoeding. In de perspectievennota wordt een aanpassing op de begroting voorgesteld van € 27.952, daarna sprake van beperkt overschot.

WMO-Hulpmiddelen, Vervoer en Woonvoorzieningen:

Cliënten betalen een vaste eigen bijdrage van € 19 per maand, ongeacht het aantal WMO-voorzieningen waarvan zij gebruik maken. Door deze 'stapeling' wordt niet naar rato van het aantal toegekende voorzieningen een eigen bijdrage ontvangen. Op basis van de ontvangen eigen bijdragen in het 2e kwartaal 2021 wordt verwacht dat het begrote bedrag aan te ontvangen eigen bijdragen in de begroting van 2021 een tekort laat zien van € 23.848. De eigen bijdrage is in de perspectievennota overgeheveld naar WMO huishoudelijke ondersteuning met een correctie gelijk aan dit bedrag. In totaal wordt op dit subproduct na goedkeuring van de perspectievennota een batig saldo van € 50.000 verwacht. De tegenvallers op de opbrengst leges voor de GPK, aan eigen bijdragen en op individuele vervoersvoorzieningen en scootmobielen valt grotendeels binnen het subproduct weg tegen de verwachte besparing op collectief vervoer en rolstoelen.

WMO begeleiding 'Zorg in Natura':

Op basis van de werkelijke cliëntaantallen in het 1e halfjaar 2021 en de prognose van het aantal cliënten tot ultimo 2021 voorzien we op dit subproduct een tekort op begeleiding en vervoer van bijna € 83.000. Hiervan is voor € 53.000 in de perspectievennota een aanpassing op de begroting

voorgesteld. Het overige wordt naar verwachting gecompenseerd door een overschot op PGB WMO begeleiding.

Opvang en beschermd wonen WMO:

Dit subproduct geeft in de eindejaarprognose een klein overschot. Dit overschot wordt veroorzaakt door een teruggave op de bijdrage aan Veilig Thuis.

Algemene voorzieningen WMO en Jeugd:

Dit subproduct geeft een tekort per ultimo 2021 van € 13.500. Dit tekort wordt veroorzaakt door verwachte hogere uitgaven op het mantelzorgcompliment. In de perspectievennota is hiervoor een aanpassing op de begroting voorgesteld.

PGB WMO begeleiding:

In het 1e halfjaar van 2021 zien we een daling in het aantal cliënten met een PGB-begeleiding. Bij de huidige cliëntaantallen verwachten we per eind 2021 een overschot.

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





1.5 Zorg voor Jeugd

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

Het subproduct Individuele voorzieningen Natura Jeugd en Beleid laat een eindprognose 2021 zien van € 11.000 negatief. Dit wordt veroorzaakt doordat de bijdrage aan het Zi2T (Regionaal Samenwerkingsverband op het gebied van Jeugd) in 2021 € 13.036 hoger is dan begroot. Dit is in de nieuwe governance vastgesteld. In de perspectievennota is hiervoor een correctie opgenomen.

Het subproduct Individuele voorzieningen Natura Jeugd laat thans een nihil saldo zien. De gemeente Woensdrecht is financieel en bestuurlijk verantwoordelijk voor alle voogdij jeugdigen bij Via Almata. Dit was bij het vaststellen van de begroting 2021 niet bekend. Er is een bedrag opgenomen in de begroting voor de eindafrekening 2021 van € 1.048.000. De ontvangen voorlopige afrekening bedraagt echter ruim € 1.151.000, conform de eindafrekening Jeugdzorgplus 2020. In 2022 kan de gemeente Woensdrecht in aanmerking komen voor een compensatieregeling voogdij en 18+. Hier is mogelijk sprake van een financieel risico voor 2021.

Het subproduct Veiligheid, Jeugdreclassering en Opvang Jeugd laat thans een negatief saldo zien van € 110.000. Dit saldo wordt veroorzaakt door een overschrijding van € 108.000 op Landelijk Transitie Arrangement, een tekort van € 14.000 op spoedeisende zorg en een overschot op Veilig Thuis van € 12.000.

Op dit moment is er veel dynamiek binnen het domein Jeugdzorg, zowel landelijk als regionaal. Vanuit de meicirculaire is een bedrag van totaal € 374.000 extra ontvangen voor Jeugdzorg. Het eindejaarsaldo Zorg voor Jeugd bedraagt derhalve € 273.000 naar huidige inschatting. Van dit bedrag zullen de extra kosten voor tariefverhogingen bij Jeugdzorgaanbieders in het kader van de contractering van gecertificeerde instellingen worden bekostigd, alsmede de bijdrage aan de huisvestingslasten van JBB die wordt verwacht. De komende tijd zal duidelijk worden over welke bedragen dit precies gaat.

1.6 Gezondheid

Het aantal kinderen in de leeftijd van 0 tot 4 jaar is gestegen alsmede het aantal kinderen dat gebruik maakt van jeugdgezondheidszorg (JGZ). Dit leidt tot een structurele kostenstijging. In de perspectievennota is hiervoor een begrotingswijziging van € 16.000 voorgesteld.

1.7 Onderwijs

Het bedrag op dit product dient nog te worden bijgesteld, omdat de belastingen (OZB) en verzekeringen voor het onderdeel onderwijshuisvesting nog verrekend moeten worden. Voor deze niet begrote kosten is in de perspectievennota een mutatie voorgesteld. In de perspectievennota is tevens een bedrag opgenomen voor het Regionaal Bureau leerplicht (RBL) voor kosten die niet eerder waren voorzien en derhalve ook niet in de begroting waren opgenomen. Na verrekening van deze posten, die in de perspectievennota zijn opgenomen, wordt de eindejaarprognose bijgesteld naar een tekort van afgerond € 1.000,-.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

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

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2021	Prognose afwijking van de begroting
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	430.798	362.634	162.453	94.289	75.000
2.2 Grondbeleid	580.465	2.173.148	-869.740	722.943	703.813
2.3 Recreatie en toerisme	-155.221	-23.944	0	131.277	0
2.4 Sport en evenementen	-895.685	-529.904	-82.416	283.365	-2.428
Totaal	-39.643	1.981.933	-789.703	1.231.873	776.385

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

Voor product 2.1 wordt per saldo een overschot verwacht. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de baten inzake omgevingsvergunningen omdat er in het tweede kwartaal een groot project is vergund. Gezien de werkelijke legesinkomsten op dit moment, wordt ingeschat dat er aan het eind van dit jaar sprake zal zijn van een overschot op de geprognostiseerde legesinkomsten omgevingsvergunningen (circa € 75.000). Dit is ook meteen de geprognostiseerde overschrijding voor het product 2.1 welke is verwerkt in de perspectievennota 2021-2025.

2.2 Grondbeleid

Er wordt een lagere winst op snippergroen geraamd terwijl op het grondcomplex Noordrand en Verlengde Duinstraat een toename van de winst wordt ingeschat als gevolg van hogere verkoopopbrengsten dan gepland. De opbrengst van een perceel gelegen aan de Onderstal / Scheldeweg wordt dit jaar niet meer verwacht en schuift door naar begrotingsjaar 2021. Bovengenoemde effecten zijn meegenomen in de Perspectievennota 2021-2025. Naast deze afwijkingen is de verwachting dat de opbrengst anterieure overeenkomsten voor 2021 gunstiger uitvalt.

2.3 Recreatie en toerisme

Voor vaste bijdragen aan wielerevenementen en uitvoering van het fiets en wielplan zijn nog maar beperkte uitgaven gedaan. Voor de prognose zijn er voor dit product geen bijzonderheden te melden.

2.4 Sport en evenementen

De voorbereidingen voor vaststelling van het sportakkoord zijn in volle gang. Op het beschikbare budget is nog niets uitgegeven. Er dienen nog uitgaven gedaan te worden voor het onderhoud van de sportparken en tennisparken. Er wordt behalve iets hogere lasten aan OZB op gemeentelijke eigendommen (al opgenomen in de Perspectievennota 2021-2025) geen verdere afwijking in de prognose verwacht.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

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

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 juli 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
3.1 Landschap en natuur	-173	-23	0	150	0
3.2 Milieu & duurzaamheid	-385.373	33.575	-118.936	300.012	0
3.3 Beheer openbaar gebied	-2.379.459	-315.461	-1.631.766	432.232	35.000
3.4 Verkeer en Vervoer	-580.543	-478.355	-80.970	21.218	0
3.5 Monumenten en Cultuur	-10.100	-6.254	6.096	9.941	19.000
3.6 Burger- en overheids-participatie	-83.104	-70.716	-5.000	7.388	0
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	-658.789	-605.037	23.708	77.459	-3.276
Totaal	-4.097.541	-1.442.272	-1.806.869	848.401	50.724

3.1 Landschap en natuur

Geen bijzonderheden

3.2 Milieu en duurzaamheid

Er zijn nog geen uitgaven gedaan op restant budget voor de regeling reductie energiegebruik. Verwachting is wel dat dit budget volledig besteed wordt.

Het krediet dat gereserveerd is voor de warmtevisie zal naar verwachting niet volledig besteed zijn aan het eind van dit jaar. Het restantbudget zal echter voor dit doel daarna ook nog benodigd zijn. Verder zijn er geen bijzonderheden.

3.3 Beheer openbaar gebied

Op basis van de huidige inzichten wordt een klein tekort voorzien op legesinkomsten nutsvoorzieningen en inkomsten grafrechten. Daarnaast zijn nog exploitatiekosten te verwachten op onderhoud van wegen, riolering en openbaar groen. Tenslotte worden meer degeneratievergoedingen verwacht dan begroot. Dit leidt tot een geprognostiseerd overschot op dit product.

3.4 Verkeer en vervoer

Verkeersborden dienen nog gesaneerd te worden op basis van het vastgestelde beboddingsplan, deze werkzaamheden worden in Q4 van 2021 uitgevoerd. Verder zijn er geen bijzonderheden te melden op dit product.

3.5 Monumenten en cultuur

Zoals in de eerste kwartaalrapportage vermeld is opdracht gegeven voor een onderzoek naar behoud van De Stappen bij herbestemming. Deze kosten waren niet begroot.

Met een begrotingswijziging worden geormerkte middelen (afkomstig vanuit de meicirculaire 2021) voor op het opstellen van kerkvisies budgetneutraal overgeheveld van product 5.5. financiën naar dit product. Dit leidt tot een overschot op dit product in de prognose in deze kwartaalrapportage.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Vaste lasten zoals elektriciteit, gas- en watergebruik zullen door de lockdown minder hoog zijn dan begroot. Er zullen echter ook minder doorbelastingen naar Kloosterhof plaatsvinden. Kosten en opbrengsten vallen hierdoor tegen elkaar weg.

De negatieve prognose die hier gepresenteerd wordt is het gevolg van hogere OZB lasten op gemeentelijke eigendommen. Dit is meegenomen in de Perspectievennota 2021-2025. Buiten deze post is de verwachting dat we dit jaar binnen het product in de pas blijven lopen.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

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

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2021	Prognose afwijking van de begroting
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
4.1 Werkgelegenheid	-16.987	-7.051	0	9.936	0
4.2 Middenstand en winkelgebieden	-51.803	-9.981	-25.504	16.318	0
4.4 Afvalinzameling	541.390	506.912	-27.424	-61.902	-33.000
4.5 Aviolanda	-7.866	-8.629	0	-763	0
Totaal	464.734	481.251	-52.927	-36.410	-33.000

4.1 Werkgelegenheid

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

4.4 Afvalinzameling

Milieustraat

Bij de milieustraat waren in 2020 al meerkosten voor afvalverwerking als gevolg van hogere aanlevering van tonnages. Dit jaar verwachten we dat de te verwerken afvalstroom via de milieustraat ongeveer hetzelfde zal zijn. Dit in combinatie met een verhoging van het verwerkingstarief zorgt voor een tekort van € 196.000. In de Perspectievennota 2021-2025 is opgenomen dat € 96.000 hiervan ten laste komt van het coronabudget 2021. In de prognose cijfers is hiermee al rekening gehouden.

Oud papier, metaal en kunststof

De opbrengsten van het oud papier en metaal zijn de afgelopen maanden toegenomen als gevolg van de vraag op de wereldmarkt. Daar staat tegenover dat de vergoeding aan de verenigingen voor het inzamelen van het oud papier toeneemt. Per saldo resteert er een extra opbrengst € 43.000. Over het jaar 2019 heeft een eindafrekening plaatsgevonden van de inzameling en recycling van oud papier, glas en kunststof. Dit levert een eenmalig voordeel op van € 7.000.

Saver

In 2021 wordt een hogere dividenduitkering over het boekjaar 2020 van Saver verwacht van € 17.000.

4.5 Aviolanda

Op dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

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

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot (1)	Bedrag Werkelijk (2)	Bedrag rechten en verplichtingen (3)	Stand per 1 juli 2021 (4)	Prognose afwijking van de begroting (5)
5.1 Openbare orde en veiligheid	-1.905.478	-1.480.544	-422.332	2.603	0
5.2 Handhaving	-243.874	-19.795	-196.912	27.167	10.000
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	145.297	43.284	85.982	-16.030	-36.000
5.4 Samenwerking en besturen	-1.946.866	-1.109.896	-775.077	61.893	32.500
5.5 Financiën	29.865.966	29.846.334	220.073	200.441	-602.700
5.6 Belastingen en heffingen	5.350.526	3.976.958	1.351.797	-21.771	-25.000
5.7 Informatievoorziening en automatisering	-115.234	-82.257	-33.017	-40	0
5.8 Overhead	-7.569.578	-5.044.530	-2.624.407	-99.358	-127.563
5.9 Personeel en organisatie	-559.485	-124.825	-437.737	-3.077	-10.000
5.10 Communicatie	-32.421	-22.033	-15.600	-5.212	0
5.11 Juridische zaken	-7.253	-3.578	0	3.675	0
Totaal	22.981.600	25.979.119	-2.847.229	150.290	-758.763

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Geen bijzonderheden.

5.2 Handhaving

Er is een aantal niet begrote dwangsommen ontvangen die er voor zorgen dat we een overschot verwachten op dit product. Deze extra opbrengsten staan vermeld in de begrotingswijziging, die als bijlage bij de rapportage is gevoegd, ten gunste van het begrotingsresultaat.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Bij product 5.3 voorzien we per saldo een onderschrijding aan het einde van dit jaar. Deze onderschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het onderdeel lasten en baten leges burgerzaken. Het achterblijven van de inkomsten door minder huwelijksplechtigheden vanwege de coronacrisis en het herzien van het aantal reisdocumenten 2021 zijn hier debet aan. De onderschrijding bij product 5.3 wordt per saldo geprognostiseerd op circa € 36.000. Deze is verwerkt in de perspectievennota 2021-2025.

5.4 Samenwerken en besturen

In het voorjaar is een nieuwe begroting 2022 ontvangen van de verbonden partij RWB (regio West-Brabant). Bij een herberekening van de bijdrage bleek, dat de bijdrage 2021 voordeliger uitvalt. Hiermee is in de perspectievennota 2021-2025 rekening gehouden.

5.5 Financiën

Deelnemingen en beleggingen

De dividenduitkering 2020 door de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is ongeveer € 4.700 lager dan begroot.

Vennootschapsbelasting

In 2020 zijn we geconfronteerd met lagere tussentijdse winsten van voornamelijk de grondexploitaties van de Verlengde Duinstraat en Noordrand. De niet in 2020 gerealiseerde winsten worden volgens de huidige inzichten verwacht in 2021. Dat heeft een effect op de te betalen Vennootschapsbelasting. We verwachten ruim € 160.000 meer te moeten betalen dan begroot. Dit effect is meegenomen in de voorstellen van de perspectievennota.

Algemene uitkering

De financiële effecten tot en met de meicirculaire 2021 zijn meegenomen in de begroting. Wel is een hoger bedrag door de verrekening van de 'algemene uitkering over voorgaande jaren' ontvangen van € 51.000. Met een begrotingswijziging bij deze rapportage worden deze middelen ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat.

Vorbereiding grondexploitaties

Hoewel de directe lasten van de grondexploitaties worden geboekt bij product 2.2. grondbeleid worden personele lasten verantwoord op de zogenaamde kostenplaatsen. Binnenkort wordt gestart met de voorbereiding van nieuwe grondexploitaties. Hiervoor is tijdelijk extra inzet benodigd en hiermee is rekening gehouden bij de voorstellen van de perspectievennota.

Geormerkte middelen meicirculaire 2021

Met deze circulaire 2021 heeft de gemeente diverse extra middelen ontvangen onderstaande zaken. Deze zijn binnengekomen in product 5.5. Met deze kwartaalrapportage en de bijgevoegde begrotingswijziging worden deze middelen budgetneutraal vanuit programma 5 overgeheveld:

- Kerkvisies € 25.000 naar programma 3. leefomgeving, product 3.5 Monumenten en Cultuur;
- Extra middelen jeugdzorg € 374.000 naar programma 1. Sociaal Domein, product 1.5 Jeugdzorg.

Mutaties reserves

In de Perspectievennota 2021-2025 wordt het "budget dorpsplatforms" voor burgerinitiatieven met € 60.000 aangevuld met een eenmalige uitname uit de algemene reserve.

Inkomsten en uitgaven corona

Onder dit product valt ook het coronabudget. In de prognose wordt er vanuit gegaan dat alle middelen die we ontvangen ook ingezet worden. Voor een nadere specificatie verwijzen we naar de coronaparagraaf verderop in deze rapportage.

5.6 Belastingen en heffingen

Een herziening van de begroting van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) laat zien dat we in 2021 een incidentele extra bijdrage van ongeveer € 25.000 verschuldigd zijn. Dit is opgenomen in de Perspectievennota 2021-2025.

Er wordt verwacht dat de begrote inkomsten van toeristenbelasting 2021 niet worden gehaald vanwege de coronacrisis. Daarom is er voorzichtigheidshalve al rekening mee gehouden dat voor 2021 de inkomsten uit toeristenbelasting mogelijk € 125.000 lager uit vallen. Dit effect is reeds meegenomen in de perspectievennota, met een dekking uit het coronabudget.

Verder zal de BWB op korte termijn komen met de definitieve cijfers 2020 voor de toeristenbelasting en met de halfjaarcijfers 2021. De mogelijke effecten daarvan worden meegenomen in de programmabegroting 2022.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

De gemeenschappelijke regeling West Brabantsarchief (WBA) heeft onlangs het pand in Oudenbosch kunnen verkopen. Een gedeelte van dit gebouw wordt nog wel door het WBA gehuurd om analoge archieven in te bewaren. Het afstoten van dit pand betekent dat de exploitatiekosten voor dit gebouw zullen veranderen en dat dat een positieve invloed zal hebben op de begroting van het WBA. Wat precies de financiële impact hiervan is voor de bijdrage van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling wordt in de loop van 2021 duidelijk.

5.8 Overhead

Personeel

Na een belastingcontrole op de lonen van voorgaande jaren zijn er nog een paar premieherzieningen ontvangen voor wat betreft de pensioenpremies. Voor deze eenmalige last van afgerond € 5.600 zal de begroting worden aangepast met deze kwartaalrapportage 2021.

Het is de verwachting dat we met de begrote personeelsbudgetten uitkomen. Er is een risico met betrekking tot langdurig en middellangdurig ziekteverzuim. Een deel van dit risico wordt afgedekt door het budget voor personele knelpunten (zie product 5.9 hierna) en de reserve personele veerkracht (resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2020).

Automatisering

Om ondersteunende functionaliteiten en software werkend te houden moeten er onvoorzien structurele meerkosten worden gemaakt. Dit effect is meegenomen in de voorstellen van de perspectievennota. In bovenstaande prognose is hiermee alvast rekening gehouden.

Daarnaast is in de prognose, zoals ook bij de voorstellen van de perspectievennota, reeds rekening gehouden met meerkosten van het hybride werken. Deze lasten worden gefinancierd vanuit het corona-budget.

5.9 Personeel en organisatie

In dit product is het budget voor personele knelpunten opgenomen dat de raad onlangs heeft ingesteld. De verwachting is dat dit budget volledig benut gaat worden, onder andere ter compensatie van een deel van het bij 5.8 genoemde risico.

Verder wordt er verwacht, dat er in 2021 o.a. extra juridisch advies benodigd is. Dit is opgenomen in de Perspectievennota 2021-2025.

5.10 Communicatie

Geen bijzonderheden.

5.11 Juridische zaken

Geen bijzonderheden.

Financiële gevolgen van de coronacrisis

Financiële stand van zaken

Financiële gevolgen van de coronacrisis	Bedrag	
	stand op...	
	1-7-2021	1-4-2021
Baten		
Compensatie vanuit algemene uitkering *	€ 669.612	€ 609.206
Specifieke uitkeringen*	€ 56.692	€ 27.800
Vanuit 2020 : extra kosten verkiezingen ivm Covid-19	€ 33.910	€ 33.910
Lagere opbrengsten toeristenbelasting	€ -125.000	€ -
Compensatie gemeentelijke accommodaties	€ -70.199	€ 35.027
Lagere subsidievergoedingen	€ -	€ -
	€ 565.015	€ 705.943
Lasten		
	<i>Resteert:</i>	
Bijzondere bijstand (TONK)	€ -48.965	€ 23.465
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ -33.713	€ 17.257
Compensatieregeling Cultuur	€ -53.420	€ 24.855
Compensatieregeling Algemeen	€ -4.250	€ -
Extra lasten grotere aanvoer milieustraat	€ -96.000	€ -
Organisatiekosten	€ -13.198	€ -8.733
Extra organisatiekosten verkiezingen	€ -40.000	€ -30.000
Schoonmaak/beschermingsmiddelen/ div. voorzieningen	€ -16.996	€ -3.298
Vervoer	€ -1.015	€ -3.297
Eenmalige subsidiebijdragen	€ -482	€ -
	€ -308.040	€ -52.263
Via de reserves:		
Budget Hybride werken	€ -72.000	€ -
(Voorgenomen) bestemming jaarrekeningresultaat 2020	€ 9.920	€ -
	€ -62.080	€ -
Restantbudget	€ 194.895	€ 653.680

*) Zie voor een specificatie de tabel hieronder

Legenda kleuren:

Opgenomen in de Perspectievennota 2021-2025

Geormerkte middelen

Toelichting

De belangrijkste aan corona gerelateerde inkomsten en uitgaven 2021 worden centraal bewaakt en geboekt. In het bovengenoemd overzicht is de stand van zaken op 1 juli 2021 opgenomen.

Algemene uitkering

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

- Compensatieregeling Cultuur
- Compensatieregeling Jeugd en jongeren

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

Specifieke uitkeringen

Deze uitkeringen moeten worden besteed aan het doel waarvoor ze zijn verstrekt. Ten eerste is er een aanvraag ingediend voor tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving 2020 tot halverwege 2021. Daarnaast is er een aanvraag ingediend voor de Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS-regeling) voor het 1e kwartaal 2021. De hoogte van beide aanvragen is nog wel onzeker, omdat deze nog niet definitief zijn toegekend. Voor de Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS-regeling) over het tweede kwartaal 2021 kan binnenkort een aanvraag worden ingediend.

Voorstellen Perspectievennota

In de Perspectievennota 2021-2025 is voorgesteld om drie incidentele en coronagerelateerde lasten te compenseren vanuit het coronabudget. Het betreft:

- Extra lasten grotere aanvoer milieustraat;
- Verwachte lagere inkomsten toeristenbelasting;
- Budget Hybride werken, devices personeel.

Compensatie gemeentelijke accommodaties

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

Bijzondere bijstand

Vanuit het Rijk heeft de gemeente middelen ontvangen voor de uitvoering van de TONK-regeling (Tijdelijke regeling Noodzakelijke Kosten). De ISD geeft uitvoering aan deze regeling en heeft t/m week 22 bovengenoemd bedrag voor onze gemeente besteed aan deze regeling.

Overige lasten

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

Restant corona middelen 2020

Op 8 juli 2021 is de jaarrekening 2020 behandeld. In paragraaf 9 is in hoofdlijnen weergegeven waar de ontvangen coronamiddelen in 2020 zijn besteed en met de resultaatbestemming is besloten om het restant ter grootte van € 9.920 over te hevelen naar 2021

Conclusie

Nog niet van alle posten in 2021 is exact duidelijk wat de extra coronagerelateerde uitgaven zijn, waarvoor bijvoorbeeld nu al extra geld ontvangen is vanuit het rijk . Ook met de septembercirculaire

2021 en in extra tussentijdse publicaties wordt wellicht duidelijk waarvoor de gemeenten nog extra gecompenseerd gaan worden in 2021 vanuit het rijk, Vooralsnog heeft de gemeente Woensdrecht gezien de positieve restantpost voldoende extra middelen. In de komende kwartaalrapportages blijft u geïnformeerd over de laatste stand van zaken.

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

Dit overzicht is exclusief de voorschotbedragen vanuit de TOZO-regeling. Deze worden een op een doorbetaald aan de ISD. Daarnaast wordt ook een vergoeding verstrekt voor de uitvoeringskosten op basis van de aantallen aanvragen. Op basis van de huidige aantallen is de vergoeding voor de uitvoeringskosten voor 2020 € 213.000 en voor 2021 tot en met week 22 € 44.000, tezamen € 257.000. Omdat de eindafrekening 2020 nog niet bekend is, is het aandeel 2020 niet verwerkt in de jaarrekening 2020 en komt dit budget ten goede van begrotingsjaar 2021. De ISD heeft onlangs aangegeven, dat zij voor de uitvoeringsmiddelen TOZO nog met een claim komen van € 128.000. Hierna resteert een nog onbestemd bedrag van € 129.000.

Specificatie algemene uitkering (vrij besteedbaar)	Bedrag
stand op...	1-7-2021

t/m Decembercirculaire 2020:

Schrappen opschalings korting 2021	€ 167.759
Aanvullende pakket re-integratiekosten 2021	€ 45.546
Gemeentelijk schuldenbeleid 2021	€ 23.210
Bijzondere bijstand 2021	€ 7.926
Impuls re-integratie 2021	€ 24.321
Cultuurmiddelen 2021	€ 53.420
Crisisdienstverlening 2021	€ -
Extra kosten verkiezingen 2021	€ 30.116
afrondingsverschil doorrekening PAUW	€ -759
subtotaal A	€ 351.539

Aanvullende middelen 4e steunpakket maart 2021:

Perspectief jeugd en jongeren 2020	€ 17.538
Perspectief jeugd en jongeren 2021	€ 16.175
Jongerenwerk	€ 11.687
Mentale ondersteuning 2021	€ 9.794
Activiteiten en ontmoetingen	€ 6.710
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	€ 48.965
Afvalverwerking	€ 35.466
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	€ 56.082
Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 49.648
Mutaties maatschappelijke opvang 2021	€ -
Mutaties voorschoolse voorziening peuters	€ 5.602
subtotaal B	€ 257.667

Aanvullende middelen 5e steunpakket mei 2021:*

Indicatief bedrag Lokale culturele voorzieningen	€ 51.818
Indicatief bedrag buurt- en dorpshuizen	€ 8.589
subtotaal C	€ 60.407

Totale (coronamiddelen) algemene uitkering € 669.612

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

Specificatie specifieke uitkering (vrij besteedbaar)	Bedrag
stand op...	1-7-2021

Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving 1e halfjaar	€ 27.800
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties Q1 2021	€ 28.892
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties Q2 2021	€ - nog in aanvraag
Totale (coronamiddelen) specifieke uitkering	€ 56.692

Conclusie en aandachtspunten

De Financiële tussenrapportage tweede kwartaal 2021 sluit met een aan het einde van het jaar verwacht jaarrekeningresultaat van **€ 1.126.049**

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

Deze rapportage kan niet los gezien worden van de Perspectievennota 2021-2025. Aangezien in deze rapportage de cijfers van 1 juli 2021 als uitgangspunt zijn gebruikt en de gemeenteraad op 8 juli heeft ingestemd met de begrotingswijziging bij de perspectievennota moeten beide documenten in samenhang gelezen worden. Beide documenten overziend, concludeert het college dat na 2020 ook 2021 een financieel gunstig jaar lijkt te worden voor de gemeente Woensdrecht. Zoals ook gesteld in de perspectievennota blijft het echter zaak alle ontwikkelingen goed te monitoren om verrassingen zoveel als mogelijk te voorkomen.