

Toelichting op het overzicht baten en lasten



P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid

Overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	140	153	-13
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	484	501	-17
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.900	1.941	-41
1.2	Openbare orde en veiligheid	713	728	-15
2.1	Verkeer en vervoer	3.039	2.798	241
2.2	Parkeren	10	2	8
2.4	Economische havens en waterwegen	227	239	-12
5.5	Cultureel erfgoed	26	27	-1
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.662	1.623	39
7.2	Riolering	1.801	1.904	-103
7.3	Afval	2.596	2.551	45
7.4	Milieubeheer	1.384	1.139	245
8.1	Ruimtelijke ordening	991	722	269
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	437	502	-65
8.3	Wonen en bouwen	856	790	66
Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid		16.266	15.620	646

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 17.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
€ 17.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Bij de grondexploitatie algemene dienst zijn een drietal afwijkingen geconstateerd. Allereerst zijn bij de aankoop gronden de kosten voor deskundige bijstand (€ 19.000 N) bij de onderhandeling over de verkoop van de gronden aan RWS tbv de verbreding van de A27 verantwoord. Tegenhanger van deze hogere uitgave is een hogere inkomst die bij de baten is opgenomen. Ten tweede is voor de verkoop van de "snippergroen/restgronden" actie een deel van het budget wat beschikbaar was voor de inhuur een extern bureau nog niet gebruikt omdat de werkzaamheden doorlopen in het nieuwe jaar (€ 29.000 V) en tot slot zijn de afschrijvingen die toegerekend kunnen worden aan exploitatiekosten van Hermenzeil hoger dan begroot (€ 27.000 N)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 41.000	N	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
€ 43.000	N	Veiligheidsregio MWB: Via/Vanuit de Veiligheidsregio is een vergoeding verstrekt ten behoeve van de uitvoering van de specifieke regeling Corona Toegangs Bewijs (CTB). Deze uitvoeringskosten waren niet begroot. (overigens is hiervoor een bate ontvangen van € 38.000)
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 15.000	N	1.2 Openbare orde en veiligheid

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 31.000	N	Openbare orde - Hermenzeil: Diverse verkoop proces kosten die voor 50% worden betaald door de Provincie.
€ 16.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 16.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 241.000	V	2.1 Verkeer en vervoer
€ 58.000	V	Wegen, straten en pleinen: Met dekking uit de Vrije Algemene reserve (2019) was begroot voor extra capaciteit inhuur verbreding A27. Vooralsnog is geen gebruikgemaakt van dit incidentele budget. Dit werkt overigens budgettair neutraal voor het rekeningssaldo omdat de voorgenomen onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve daardoor ook achterwege blijft.
€ 24.000	N	Maaien bermen: Er is een nieuw onderhoudsbestek opgesteld voor de bermen en sloten. Hierdoor is een overschrijding ontstaan op de post onderhoud bermen. Beide onderdelen maken nu deel uit van één bestek.
€ 18.000	V	Bruggen en duikers: Betreft het uitvoeren van inspectie van het areaal infrastructurele kunstwerken (plankosten). Inspectie zou uitgevoerd worden in Q4 2021 na de oplevering onderhoud Infrastructurele kunstwerken. Echter door weersomstandigheden konden de onderhoudswerkzaamheden niet plaatsvinden en zijn voor € 18.000 overgeheveld naar Q2 2022 zo ook de navolgende inspectie.
€ 12.000	V	Straatreiniging: Het begrotingsjaar 2021 is het eerste volledige jaar waarin we de veegwagen 12 maanden ingezet hebben . De hoeveelheid veegvuil is minder gebleken dan begroot.
€ 17.000	V	Openbare Verlichting: Deze uitgaven is sterk afhankelijk van het aantal storingen en verstrekte werkopdrachten. Omdat het aantal storingen relatief laag bleek, houden we incidenteel budget over.
€ 20.000	V	Verkeersregelingen: Deze uitgaven is sterk afhankelijk van het aantal storingen en verstrekte werkopdrachten. Ook hier is het aantal storingen meegevallen.
€ 18.000	V	Verkeerszaken: Betreft budget voor uitvoeren van onderzoek gedurende het project verbreding A27. Dit project loopt nog enkele jaren. Vandaar dat wordt voorgesteld om € 18.000 over te hevelen naar 2022.
€ 127.000	V	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Project heeft looptijd van enkele jaren. Overige kosten worden later gemaakt. Het bedrag wat in 2021 minder is uitgegeven wordt gecompenseerd door een lagere claim op de inkomsten voor hetzelfde bedrag. Het effect voor het saldo van de jaarrekening is daarmee nihil.
€ 5.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 5.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 8.000	V	2.2 Parkeren
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 12.000	N	2.4 Economische havens en waterwegen
€ 10.000	V	Waterwegen/vaarwegen: De grondkering overstort De Donge/Veste in de Statenlaan te Geertruidenberg is in zeer slechte staat. In Q4 2021 is een offerteaanvraag uitgegaan naar een aannemer. Door ziekte van de aannemer heeft het iets langer geduurd dan normaal, maar de aanbidding is inmiddels binnen. De opdrachtbrief is ook uitgegaan zodat het werk in 2022 kan worden uitgevoerd. Hiertoe is het noodzakelijk om € 10.000 over te hevelen naar 2022.
€ 18.000	N	Sloten / waterlossingen: In 2021 is er een nieuw onderhoudsbestek opgesteld in samenwerking met het waterschap. Hierin is het ecologische lint voor de biodiversiteit opgenomen. In tegenstelling tot de voorgaande jaren blijft het lange gras nu niet liggen maar wordt afgevoerd evenals het slootmaaisel. Hierdoor hebben we hogere storkosten gemaakt dan voorgaande jaren.
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	5.5 Cultureel erfgoed

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 39.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 11.000	V	Plantsoenen en parken: Na de laatste tussenrapportage is extra budget overgeheveld uit het bomenfonds. Deel van dit budget was bestemd voor de aanplant van grote bomen op de parkeerplaats voor fort St. Gertrudis (Haven Geertruidenberg) ter compensatie van de bomenkap op het kazerne terrein. Echter deze werkzaamheden zijn door capaciteitsproblemen bij de aannemer niet uitgevoerd in 2021 maar begin 2022. Vandaar dat wordt voorgesteld een bedrag van € 50.000 over te hevelen naar 2022. De dekking uit de reserve bomenfonds wordt eveneens overgeheveld zodat het effect voor het jaarrekeningresultaat nihil is.
€ 28.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 28.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 103.000	N	7.2 Riolering
€ 15.000	V	Riolering algemeen: Ook in 2021 is de wettelijk verplichting voor elektrotechnische bedrijfsvoering voor komende jaren vanwege corona niet uitgevoerd. De planning is om dit budget wederom beschikbaar te stellen via de TURAP 1 2022.
€ 16.000	V	Riolering algemeen: Ook in 2021 is de wettelijk verplichting voor elektrotechnische bedrijfsvoering voor komende jaren vanwege corona niet uitgevoerd. De planning is om dit budget wederom beschikbaar te stellen via de TURAP 1 2022.
€ 90.000	V	Riolering algemeen: Van het budget voor overige leveringen en diensten is een bedrag van € 72.000 bestemd voor het opstellen BRP en VGRP. Vanwege het Programma Openbare Ruimte is dit doorgeschoven naar 2022. Het niet uitgegeven bedrag wordt teruggestort in de voorziening riolering en bij TURAP 1 2022 weer opgevoerd.
€ 241.000	N	Voorziening riolering: Riolering kent het systeem van gesloten financiering. Het verschil tussen de lasten en baten wordt gesaldeerd met de voorziening zodat het effect voor het saldo van de begroting en jaarrekening neutraal is. Begroot was een te storten bedrag van € 73.000. Op basis van de berekende voordelen bij de lasten en de baten kan een bedrag van € 241.000 extra worden toegevoegd aan de voorziening. Bij het opstellen van de begroting 2023-2026 wordt de inzet van de voorziening opnieuw beoordeeld.
€ 17.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 17.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 45.000	V	7.3 Afval
€ 117.000	V	Afvalverwijdering huisvuil: Bij de inzameling van huis aan huis inzameling zijn diverse voordelen behaald. € 74.000 als voordeel inzameling aan huis (PMD/GFT/RST) door aanbesteding en nieuwe inzamelen. Inhuur derden is € 17.000 meegevalen en verschuift naar 2022 en minder uitgaven voor € 26.000 aan communicatie i.v.m. nieuwe inzamelen alsmede minder GFT aanrechtbakjes uitgegeven dan geraamd.
€ 13.000	N	Afvalverwijdering huisvuil: In 2021 is de BTW over de periode 2016 - 2019 afgerekend. De afrekening leidt tot een eenmalige verrekening van € 13.000 nadelig.
€ 135.000	N	Afvalverwijdering huisvuil: Afvalverwijdering kent het systeem van gesloten financiering. Het verschil tussen de lasten en baten wordt gesaldeerd met de voorziening zodat het effect voor het saldo van de begroting en jaarrekening neutraal is. Begroot was een te storten bedrag van € 4.000. Op basis van de berekende voordelen bij de lasten en de baten kan een bedrag van € 135.000 extra worden toegevoegd aan de voorziening. Bij het opstellen van de begroting 2023-2026 wordt de inzet van de voorziening opnieuw beoordeeld.
€ 67.000	V	Afvalverwijdering milieustraat: De inzamelkosten op de milieustraat vielen mee. Er is minder restafval aangeboden. Ca. 150 ton * € 200 per ton = € 30.000 totaal. Voor de overige stromen (transport en verwerking) ca. € 35.000 totaal.
€ 12.000	V	Afvalverwijdering container management: In 2021 waren de service en onderhoudskosten door storingen en/of schade op de (ondergrondse) containers lager dan voorzien, ca. € 12.000.
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 245.000	V	7.4 Milieubeheer
€ 46.000	V	VTH taken: In 2021 zijn slechts twee complexe omgevingsvergunningen aangevraagd (dit zijn vergunningen met een samenloop van bouwen en milieu). Dit is slecht 40% van het aantal aanvragen in de jaren daarvoor. Het aantal vergunningen is aanbod gestuurd en dit kunnen wij niet beïnvloeden (€ 25.000 V) . Er lopen vier beroepszaken waarvoor de rechtbank nog geen zittingsdatum heeft bepaald. Daardoor is de verwachte en geraamde personele inzet niet benut (€ 20.000 V)
€ 16.000	V	Controle en handhaving: Naar aanleiding van meldingen van onze inwoners, wettelijk taken of naar aanleiding van bijvoorbeeld raadvragen kan milieuonderzoek naar asbest, trillingen, geluid of straling nodig blijken te zijn. Dit is specialistisch onderzoek dat wij niet zelf kunnen uitvoeren. Het is moeilijk om vooraf in te schatten hoeveel milieuonderzoek nodig is.
€ 43.000	V	Algemeen Milieu: In 2018 is door de gemeenteraad bij amendement een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor uitvoering duurzaamheid. Tot op heden is dit budget nog niet gebruikt. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2022. Omdat dekking van de uitgave is voorzien door aanwending van de vrije algemene reserve en deze ook niet noodzakelijk is in 2021 werkt dit budgettair neutraal voor het jaarrekeningsaldo.
€ 77.000	V	Algemeen Milieu: In de kadernota 2022 is het volgende besluit genomen door de gemeenteraad "In het kader van de uitvoering van de Regionale Energie Strategie (RES) West-Brabant wordt een regionaal ontwikkelfonds voor lokale energieprojecten uitgewerkt. Hiervoor is een eenmalige inleg van alle deelnemende gemeentes vereist. De exacte hoogte van de inleg moet nog worden bepaald en zal nog worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Voorgesteld wordt om dit bedrag te betalen uit de duurzaamheidsmiddelen van 2021. Dat betekent dat we een eventueel restant van de duurzaamheidsgelden uit 2021 overhevelen naar 2022." Vandaar dat wordt voorgesteld om € 77.000 over te hevelen naar 2022.
€ 10.000	V	Algemeen Milieu: Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van de post overige leveringen en diensten.
€ 12.000	V	Reductie energiegebruik: Deze middelen zijn afkomstig van de Reductie Regeling Woningen (RREW). Dit is een subsidie die we enkel mogen gebruiken voor de aangevraagde activiteiten. De subsidie loopt tot 1 juli 2022. Resterende middelen worden tot die tijd uitgegeven.
€ 26.000	V	Middelen Klimaatakkoord: In de decembercirculaire van 2019 heeft de gemeente middelen ontvangen voor het opstellen en uitvoeren van de Transitievisie Warmte. Deze middelen zijn ondergebracht in de reserve Klimaatmiddelen. Afgelopen jaar is een deel van deze reserve ingezet voor het opstellen van de Transitievisie Warmte. De komende jaren wordt deze visie uitgevoerd. De overgebleven middelen worden hiervoor ingezet.
€ 15.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 15.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 269.000	V	8.1 Ruimtelijke ordening
€ 23.000	V	Bestemmingsplannen: Dit betreft budget voor lopende ruimtelijke projecten waar middels anterieure overeenkomsten de gemeentelijke kosten worden verhaald op de initiatiefnemer. De kosten voor de projecten zullen deels in 2022 gemaakt worden. Overheveling van € 23.000 is daarom noodzakelijk.
€ 72.000	V	(VAR18) Bestemmingsplannen: Het actualiseren van bestemmingsplannen is vanwege de komst van de Omgevingswet niet meer noodzakelijk. Het budget voor de actualisering zal ingezet worden bij het opstellen van het omgevingsplan. In de begroting 2022 is hier al rekening mee gehouden. Het budget was beschikbaar door aanwending van de vrije algemene reserve. Omdat er geen uitgaven zijn gedaan hoeft ook de reserve niet aangesproken te worden. Voor het jaarrekeningresultaat werkt dit budgettair neutraal
€ 39.000	V	(VAR19) Bestemmingsplannen: Het actualiseren van bestemmingsplannen is vanwege de komst van de Omgevingswet niet meer noodzakelijk. Het budget voor de actualisering zal ingezet worden bij het opstellen van het omgevingsplan. In de begroting 2022 is hier al rekening mee gehouden. Het budget was beschikbaar door aanwending van de vrije algemene reserve. Omdat er geen uitgaven zijn gedaan hoeft ook de reserve niet aangesproken te worden. Voor het jaarrekeningresultaat werkt dit budgettair neutraal
€ 18.000	V	(VAR19) Bestemmingsplannen pilots en projecten: Van het budget Advieskosten Donge-Oevers wordt geen gebruik gemaakt, maar de kosten van inhuur worden nu rechtstreeks op de exploitatie verantwoord
€ 116.000	V	Bestemmingsplannen pilots en projecten: Dit betreffen de geraamde kosten voor de afronding van het plan Riethorst . Het plangebied is opgeleverd. In 2022 zal de afrekening worden opgemaakt. Het voorstel is om € 116.000 over te hevelen naar 2022.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 65.000	N	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
€ 92.000	V	Grondexploitatie W. Boonstraat (Bavokerk): In 2021 zijn voor de grondexploitatie W. Boonstraat minder uitgaven geweest dan begroot. In beginsel worden mutaties, na verrekening met eventuele inkomsten bruto opgenomen op de balans en is het resultaat niet van invloed op het rekeningsaldo. Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.
€ 161.000	N	Grondexploitatie Peuzelaar: In 2021 zijn voor de grondexploitatie Peuzelaar meer uitgaven geweest dan begroot. In beginsel worden mutaties, na verrekening met de inkomsten uit de grondverkoop bruto opgenomen op de balans en is het resultaat niet van invloed op het rekeningsaldo. Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.
€ 50.000	V	Grex Achter de hoeven.: De plankosten voor de Grex achter de Hoeven vallen € 50.000 lager uit dan begroot. De balansmutatie (zie inkomsten) wordt voor hetzelfde bedrag ingeboekt.
€ 12.000	N	Grex Rivierkade: De plankosten voor de Grex Rivierkade vallen € 12.000 hoger uit dan begroot. De balansmutatie (zie inkomsten) wordt voor hetzelfde bedrag ingeboekt.
€ 10.000	N	Grex Oude Haven deel B Woningbouw: De plankosten voor de Grex Oude Haven deel B Woningbouw vallen € 10.000 hoger uit dan begroot. De balansmutatie (zie inkomsten) wordt voor hetzelfde bedrag ingeboekt.
€ 24.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 24.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 66.000	V	8.3 Wonen en bouwen
€ 35.000	V	Omgevingswet: Dit bedrag blijft over na verrekening kosten inhuur beleidschapaciteit VTH 2021. De inhuur VTH in 2021 is namelijk deels voorgeschoten door budget Omgevingswet (OGW). Na verdeling van kosten van de inhuur VTH tussen cluster Beleid en cluster Gemeente winkel aan het einde van 2021. Met de nieuwe ingangsdatum inwerkingtreding OGW van 1 januari 2023, wordt het resterende bedrag van € 35.000 gebruikt voor de inhuur van expertise (Juridisch, Ruimtelijk en Communicatie) voor de volgende stap in het proces Invoering OGW. Het voorstel is om € 35.000 over te hevelen naar 2022.
€ 38.000	V	Omgevingsvergunning: In 2021 zijn slechts enkele bouwplannen ontvangen welke een component milieu en bouwen in zich hadden waardoor de kosten voor de OMWB op dit onderdeel meevielen. Ook zijn geen grote bouwplannen voorgelegd aan externe adviseurs omdat dit (nog) niet noodzakelijk was. Doordat de invoering van de OW is vertraagd en nog uit te voeren werkzaamheden zijn doorgeschoven zoals het opstellen van toepasbare regels, nieuwe legesverordening, VTH beleid OW etc. wordt voorgesteld om € 30.000 over te hevelen naar 2022 ten behoeve van ondersteuning om zorg te dragen dat de dienstverlening niet onder druk komt te staan vanwege de extra ambtelijke inzet om deze extra incidentele taken t.b.v. de implementatie van de OW uit te voeren.
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 13.000	N	0.10 Mutaties en reserves
€ 13.000	N	Reserve grondexploitatie: Binnen de Grex Brahmstraat is een gedeeltelijke winstneming doorgevoerd. Deze storting in de reserve grondexploitatie was niet begroot.

Overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en
Duurzaamheid**

 (bedragen x €
1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	885	620	265
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.248	1.146	102
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	14	42	-28
1.2	Openbare orde en veiligheid	84	94	-10
2.1	Verkeer en vervoer	445	397	48
2.2	Parkeren	9	1	8
2.4	Economische havens en waterwegen	39	38	1
5.5	Cultureel erfgoed	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	16	-2
7.2	Riolering	2.351	2.405	-54
7.3	Afval	3.158	3.072	86
7.4	Milieubeheer	171	155	16
8.1	Ruimtelijke ordening	716	493	223
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	626	990	-364
8.3	Wonen en bouwen	411	559	-148
	Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	10.171	10.028	143

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 102.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
€ 43.000	V	Grondexploitatie algemene dienst: De vergoeding voor de kosten van deskundige bijstand zitten in het uitgekeerde bedrag voor de verkoop. De diverse verkoopopbrengsten vielen hoger uit dan geraamd.
€ 150.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Voor de verkoop van de verschillende stukjes "snippergroen/restgronden" binnen onze gemeente was een opbrengst ingeschat van € 150.000. De verkopen moeten nog worden afgerond. In de Turap 2022-1 zal het te ontvangen bedrag wederom worden opgevoerd.
€ 5.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 5.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 28.000	V	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
€ 38.000	V	Veiligheidsregio MWB: Via/Vanuit de Veiligheidsregio is een vergoeding verstrekt ten behoeve van de uitvoering van de specifieke regeling Corona Toegangs Bewijs (CTB). Deze uitvoeringskosten waren niet begroot.
€ 11.000	N	Brandweergarages en blusmiddelen: Afwikkeling doorbelasting van de kosten aan de Veiligheidsregio voor het jaar 2020 viel € 6.500 lager uit waardoor er een incidenteel nadeel is ontstaan. Bovendien is het te declareren bedrag 2021 € 4.500 lager dan werd aangenomen.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	V	1.2 Openbare orde en veiligheid
€ 11.000	V	Openbare orde - Hermenzeil: Voor de beheerskosten van Hermenzeil was een bedrag geraamd van € 27.750,00 echter de beheerskosten zijn hoger uitgevallen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 48.000	N	2.1 Verkeer en vervoer
€ 23.000	V	Wegen, straten en pleinen: Degeneratiekosten zijn kosten die in rekening worden gebracht bij partijen die werkzaamheden uitvoeren in openbare grond. Begroot is dat er € 18.000 gedeclareerd zou worden. Door meer werkzaamheden op gebied van kabels en leidingen en het beter monitoren van deze werkzaamheden zijn meer facturen uitgegaan om het toekomstige verval van de openbare ruimte te compenseren. Het voordeel bedraagt € 23.000.
€ 127.000	N	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hoopolder: De uitgaven ten laste van dit project zijn lager dan begroot en omdat er sprake is van communicerende vaten is ook de inkomst met hetzelfde bedrag lager. Omdat het project een looptijd heeft van enkele jaren. worden de overige kosten ook later gemaakt.
€ 56.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 56.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 8.000	N	2.2 Parkeren
€ 8.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	2.4 Economische havens en waterwegen
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.5 Cultureel erfgoed
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 54.000	V	7.2 Riolering
€ 70.000	V	De opbrengst van de rioolheffing voor woningen is hoger dan begroot.
€ 16.000	N	Diverse afwijkingen (Overige opbrengsten € 10.000 en opbrengst rioolheffing niet-woningen € 6.000) geven een nadelig verschil van € 16.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 86.000	N	7.3 Afval
€ 40.000	V	Afvalverwijdering huisvuil: Door een herstel van de papierprijs in de tweede helft van 2021 zijn de opbrengsten hoger dan geraamd. Ca. 500 ton * € 50 per ton = € 25.000 totaal. Daarnaast is er meer gescheiden ingezameld PMD dan geraamd. Ca. 60 ton * € 250 per ton = € 15.000 totaal.
€ 139.000	N	Afvalverwijdering huisvuil: Afvalverwijdering kent het systeem van gesloten financiering. Het verschil tussen de lasten en baten wordt gesaldeerd met de voorziening zodat het effect voor het saldo van de begroting en jaarrekening neutraal is. Begroot was een onttrekking van € 139.000. Op basis van de berekende voordelen bij de lasten en de baten kan echter een bedrag worden gestort. Het niet doorgaan van de voorgenomen onttrekking is voor het rekeningresultaat een nadeel.
€ 24.000	N	Afvalverwijdering milieustraat:

		Doordat er minder restafval is aangeboden is ook de inkomst op de milieustraat lager. Minder restafval. Ca. 150 ton * € 250 per ton = € 37.500 minder kosten. Meer overige stromen (transport en verwerking) ca. € 12.500, totaal ca. € 24.000 nadeel in de opbrengst.
€ 24.000	V	Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten: De opbrengst van de afvalstoffenheffing is € 24.000 hoger dan begroot.
€ 13.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 13.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 16.000	N	7.4 Milieubeheer
€ 31.000	V	VTH taken: Na eindcontrole door het Ministerie van I en M is de geluidssanering uit 2017 van diverse woningen aan de Keizersdijk definitief afgerond. Het restant van de eerder toegekende middelen in het kader van de Specifieke Uitkering Geluid valt nu vrij.
€ 25.000	N	Reductie energiegebruik: Betreft beschikte subsidie Reductie Regeling Energiegebruik Woningen (RREW). Deze valt lager uit dan begroot.
€ 21.000	N	Middelen Klimaatakkoord: Saldo van deze regeling wordt minder onttrokken uit de reserve. Voor het jaarrekeningresultaat is dit een nadeel.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 223.000	N	8.1 Ruimtelijke ordening
€ 222.000	N	Bestemmingsplannen pilots en projecten: Bestemmingsplan procedures lopen nog en gaan het jaar over. Voorgesteld wordt het restant budget over te hevelen, zie ook de uitgaven. De exploitatiebijdrage is gedeeltelijk geïnd. Het restant volgt pas bij onherroepelijk bestemmingsplan. Verwacht mag worden dat in 2022 deze opbrengsten feitelijk gerealiseerd gaan worden. Het voorstel is om € 222.000 over te hevelen naar 2022.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 364.000	V	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
€ 82.000	N	Grondexploitatie W. Boonstraat (Bavokerk): Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.
€ 162.000	V	Grondexploitatie Peuzelaar: Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.
€ 298.000	V	Grondexploitatie Brahmstraat: Bij de opstelling van de jaarrekening is geconstateerd dat de winstneming van de Brahmstraat uit 2020 nog niet had plaatsgevonden. Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.
€ 50.000	N	GreX Achter de hoeven.: Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.
€ 21.000	V	GreX Rivierkade: Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.
€ 15.000	V	GreX Oude Haven deel B Woningbouw: Verrekening van het boekjaarresultaat met de balans.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 148.000	V	8.3 Wonen en bouwen
€ 152.000	V	Omgevingsvergunning: Er zijn 47% meer omgevingsvergunningen verleend voor de activiteit bouw. Dit waren veelal kleinschalige bouwwerken met relatief lage bouwkosten. In het vierde kwartaal zijn echter enkele forse bouwplannen binnengekomen en vergund waardoor de leges in dit kwartaal flink zijn opgelopen. Uiteindelijk is de meeropbrengst omgevingsvergunning € 152.000 hoger dan begroot.
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
--------	-----	-----------------------------

€ 265.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 52.000	V	Een gedeelte van de kapitaallasten van gerealiseerde investeringen wordt gedekt door een uitname uit de reserve afschrijving maatschappelijk nut. Omdat de afschrijvingen hoger bleken, is ook de onttrekking hoger dan begroot.
€ 50.000	N	Omdat de uitgaven die worden gedekt uit de reserve Bomenfonds zijn doorgeschoven naar 2022 wordt ook de inkomst niet geboekt. Het voorstel is om € 50.000 over te hevelen naar 2022.
€ 30.000	N	Het carnavalsmonument Raamsdonk is doorgeschoven naar 2022 zodat de onttrekking uit de reserve Beeldende Kunst ook doorschuift.
€ 230.000	N	Een aantal voorgenomen uitgaven waarvan de dekking was voorzien door aanwending van de Vrije Algemene reserve is niet doorgegaan. De voorgenomen onttrekking is daarmee ook niet nodig. Het betreft VAR 19 bestemmingsplannen € 39.000, VAR18 Extra budget duurzaamheid € 43.000 en VAR18 Bestemmingsplan wonen € 72.000. Hiervan is voorgesteld om deze over te hevelen naar 2022, VAR19 Ontwikkelingen hoopolder € 58.000 en VAR19 Uitwerking locatieconcepten Donge-Oevers € 18.000 komen te vervallen.
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 7.000

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 1

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 1 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel

Programma 1		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden								
	Grondexploitatie algemene dienst	17.000	N			107.000	N		
	Algemeen					5.000	V		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer								
	Veiligheidsregio MWB	43.000	N			38.000	V		
	Brandweergarages en blusmiddelen					11.000	N		
	Algemeen	2.000	V			1.000	V		
1.2	Openbare orde en veiligheid								
	Openbare orde - Hermenzeil	31.000	N			11.000	V		
	Algemeen	16.000	V			1.000	N		
2.1	Verkeer en vervoer								
	Wegen, straten en pleinen	58.000	V			23.000	V		
	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hoopolder	127.000	V			127.000	N		
	Maaien bermen			24.000	N				
	Bruggen en duikers	18.000	V						
	Straatreiniging	12.000	V						
	Openbare verlichting	17.000	V						
	Verkeersregelingen	20.000	V						
	Verkeerszaken	18.000	V						
	Algemeen	5.000	N			56.000	V		
2.2	Parkeren								
	Algemeen	8.000	V			8.000	N		
2.4	Economische havens en waterwegen								
	Waterwegen/vaarwegen	10.000	V						
	Sloten / waterlossingen			18.000	N				

	Algemeen	4.000	N			1.000	N		
5.5	Cultureel erfgoed								
	Algemeen	1.000	N						
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie								
	Plantsoenen en parken	11.000	V						
	Algemeen	28.000	V			2.000	V		
7.2	Riolering								
	Riolering algemeen	121.000	V						
	Rioolheffing					70.000	V		
	Voorziening riolering	241.000	N						
	Algemeen	17.000	V			16.000	N		
7.3	Afval								
	Afvalverwijdering huisvuil	31.000	N			99.000	N		
	Afvalverwijdering milieustraat	67.000	V			24.000	N		
	Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten:					24.000	V		
	Afvalverwijdering container management	12.000	V						
	Algemeen	3.000	N			13.000	V		
7.4	Milieubeheer								
	VTH taken	46.000	V			31.000	V		
	Controle en handhaving	16.000	V						
	Algemeen Milieu	130.000	V						
	Reductie energiegebruik	12.000	V			25.000	N		
	Middelen Klimaatakkoord	26.000	V			21.000	N		
	Algemeen	15.000	V			1.000	N		
8.1	Ruimtelijke ordening								
	Bestemmingsplannen	134.000	V						
	Bestemmingsplannen pilots en projecten	134.000	V			222.000	N		
	Algemeen	1.000	V			1.000	N		
8.2	Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)								
	Grondexploitatie W. Boonstraat (Bavokerk):	92.000	V			82.000	N		
	Grondexploitatie Peuzelaar	161.000	N			162.000	V		
	Grondexploitatie Brahmstraat					298.000	V		
	Grex Achter de hoeven	50.000	V			50.000	N		
	Grex Rivierkade	12.000	N			21.000	V		
	Grex Oude Haven deel B Woningbouw	10.000	N			15.000	V		
	Algemeen	24.000	N						
8.3	Wonen en bouwen								
	Omgevingswet	35.000	V						
	Omgevingsvergunning	38.000	V			152.000	V		
	Algemeen	7.000	N			4.000	N		
0.10	mutaties reserves								
	Algemeen	13.000	N			265.000	N		
	Totalen	688.000	V	42.000	N	143.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 1

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2021 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
1	2018	136.804	133.168	3.636	Nee	18 Verkoop proces Hermenzeil	Het krediet van € 3.636 wordt overgeheveld naar 2022 in verband met een onderschrijding door verschuiving van werkzaamheden naar 2022. De bijdrage van de Provincie is als een NTO (Nog Te Ontvangen) opgenomen. In 2022 wordt meer duidelijk over het vervolg van Hermenzeil.
1	2020	30.000	0	30.000	Nee	20 Nieuw bestratingsmat Regentenstr en Vorsterstr.	Begin 2020 is gestart met het maken van ontwerp en zijn is er ook een bewonersavond gehouden. Door Corona en onderbezetting is het project vertraagd. Eind 2021 is het bestek en DO ontwerp afgerond. Q1 2022 zal het project worden aanbesteed en Q3-4 uitgevoerd.
1	2021	49.050	44.625	4.425	Ja	21 Vervanging buiten beter app	App is in gebruik genomen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
1	2022	1	8.028	-8.027	Nee	20/22 Ontvangstruimte	Onderzoek naar bundeling van diverse projecten loopt waarbij verbouwing een onderdeel is dat gepland is dit jaar uit te voeren. Het gebundelde krediet, bestaande uit 2019 van € 150.000 en het aanvullende van € 150.000 wordt conform het investeringsplan van 2022 na aanbesteding door het college gevoteerd.
1	2019	124.000	90.754	33.246	Nee	RBS 04-07-2019 Krediet 60K passende voorz. GFT	Project loopt nog.
1	2020	750.000	233.760	516.240	Nee	Aanschaf. uitvoering afvalbeleid oa containers	Project loopt nog.
1	2020	80.000	32.685	47.315	Nee	Uitvoering afvalbeleid: oranjelepellen	Project loopt nog.
1	2017	185.000	18.248	166.604	Nee	17 Vervanging riolering centrumplan fase 4 Haven	In 2018 zijn de uitgangspunten Centrumvisie geactualiseerd en is opdracht geven voor technische voorbereiding van het project Centrumplan fase 4. In 2019 is een burgerinitiatief gestart en in 2020 is een VO ontwerp gemaakt. Het DO ontwerp en bestek zijn begin 2021 afgerond. Hierbij is het waterelement uit het ontwerp gehaald. In mei 2021 is het project aanbesteed. Schaarste van bouwstoffen, in dit geval bestratingsmaterialen, heeft er toe geleid dat het werk pas Q1 2022 in uitvoering kan gaan.
1	2017	1.230.000	197.102	1.032.898	Nee	17 Klimaatmaatregelen Ravelijn 1e fase	Tijdens de voorbereiding van het project in 2018 is gebleken dat dat een waterberging noodzakelijk is. Hier is in BRP 2017 geen rekening mee gehouden. In 2020 zijn de voorbereidingen wederom opgestart en zijn bewonersavonden gehouden. Q3 2021 was het bestek definitief en is de aanbesteding gehouden. Door schaarste van bouwstoffen is de uitvoering uitgesteld tot Q1 2022. Eind 2022 zal het project Stadsweg Ravelijn fase 1 worden opgeleverd.
1	2017	132.188	75.999	56.189	Ja	17 Klimaatmaatregelen Ottergeerde	Project is uitgevoerd en opgeleverd. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
1	2018	521.928	474.324	47.604	Nee	18 Vervanging riolering Wingerdstraat eo	Eind 2020 is het project aanbesteed. Het werk is eind Q2 2021 opgeleverd. Eén Restpunten, het gedeeltelijk herstraten van Vijfhoevenlaan is nog niet uitgevoerd. Dit restpunt wordt in januari 2022 uitgevoerd.

1	2018	139.000	7.324	131.676	Nee	Afkoppeling riolering schonkplein	In 2018 is besloten dit project samen te voegen met project Stadsweg Ravelijn fase 1 wat een kostenbesparing met zich meebrengt. In 2021 is het DO vast gesteld en het project aanbesteed. Door schaarste van bouwstoffen is de uitvoering uitgesteld tot Q1 2022. Eind 2022 zal het project Stadsweg Ravelijn fase 1 worden opgeleverd
1	2019	311.020	36.147	274.873	Nee	19 Regentenstraat Vorsterstraat	Begin 2020 is gestart met het maken van ontwerp en zijn is er ook een bewonersavond gehouden. Door Corona en onderbezetting is het project vertraagd. In 2021 is het bestek en DO ontwerp afgerond. Q1 2022 zal het project worden aanbesteed en Q3-4 uitgevoerd.
1	2021	245.245	216.465	28.780	Nee	21 Zandheuvel Klimaat	Project wordt in 2022 opgeleverd
1	2019	90.416	78.144	12.272	Nee	19 Div klimaatmaatregelen 2019	Werk heeft vertraging vanwege late reactie provincie. Subsidieregeling loopt door tot eind 2022.
1	2021	224.540	26.044	198.496	Ja	21 Valeriaanstraat Vervanging en Klimaat	Project wordt niet uitgevoerd omdat de riolering technisch niet uitvoerbaar is. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten. De kosten die gemaakt zijn € 26.044 worden in 1 keer afgeschreven vanwege het niet door gaan van het project.
1	2021	174.400	14.927	159.473	Nee	21 Namer eo vervanging en klimaat	Project wordt in 2022 voorbereid.
1	2021	122.952	30.540	92.412	Nee	21 Ravelijn fase 2+3 Vervanging en Klimaat	Project wordt in 2022 voorbereid en eventueel uitgevoerd.
1	2020	75.000	106.371	-31.371	Nee	20 Centrumontwikkeling Raamsdonkveer (oude haven)	In 2018 zijn de uitgangspunten Centrumvisie geactualiseerd en is opdracht geven voor technische voorbereiding van het project Centrumplan fase 4. In 2019 is een burgerinitiatief gestart en in 2020 is een VO ontwerp gemaakt. Het DO ontwerp en bestek zijn begin 2021 afgerond. Hierbij is het waterelement uit het ontwerp gehaald. In mei 2021 is het project aanbesteed. Schaarste van bouwstoffen, in dit geval bestratingsmaterialen, heeft er toe geleid dat het werk pas Q1 2022 in uitvoering kan gaan.
1	2021	20.000		20.000	Nee	21 Fietspad Groenedijk voorbereiding en uitvoering	Vorbereidingen project zijn door onderbezetting uitgesteld naar 2022.
1	2021	185.300	96.305	88.995	Nee	21 OV: armaturen 2021	Werk heeft vertraging door lange levertijden LED armaturen, Q2 2022 gereed.
1	2021	15.977	968	15.010	Nee	21 OV: lichtmasten 2021	Werk heeft vertraging door lange levertijden lichtmasten, Q2 2022 gereed.
1	2017	0	81.382	-81.382	Ja	Vorbereidingskrediet plangebied Oude haven	Krediet kan worden afgesloten. De kosten zijn inmiddels opgenomen onder diverse grond exploitatie complexen. Besluit krediet afsluiten.
1	2021	282.136	23.296	258.840	Nee	21 Rehabilitatie wegen	Hele openstaande bedrag meenemen naar 2022. Wegens efficiëntie, kortere overlast omwonenden en kostenreductie is besloten diverse asfalteringswerkzaamheden te combineren, zo ook Rehabilitatie van de Centraleweg. Inmiddels is het maken van het asfalteringsbestek in volle gang. Prognose van uitvoer: kwartaal 3 2022.
1	2020	76.000	13.250	62.750	Nee	20 Timmersteekade walstrooinstallatie	Door de vertraging die is opgetreden bij het Welstandstraject van het Paviljoen, zijn nog niet alle werkzaamheden op de kade (bv. e-installatie Paviljoen á € 30.000) uitgevoerd. De vertraging is hoofdzakelijk veroorzaakt door vertraging in het Welstandstraject van dit Paviljoen.
1	2020	50.000		50.000	Ja	20 Uitbreiding haven Rivierkade	Project valt onder de Grex Donge-Oevers. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.

1	2020	30.000		30.000	Nee	20 Realisatie onderkomen zeeverkeners Mafeking	Dit voorbereidingskrediet wordt momenteel aangewend om het voorstel uit te werken dat op steun van alle betrokken partijen mag rekenen. Dit proces, om nader tot elkaar te komen, nam meer tijd in beslag dan voorzien waardoor engineering nu pas kan plaatsvinden.
1	2021	61.600		61.600	Nee	21 rbs 22-7-21 Kunstwerk carnaval Raamsdonk	Het kunstwerk voor carnaval in Raamsdonk wordt in 2022 verder afgerond.
1	2021	160.293	18.547	141.746	Ja	21 Oude Stadsweg Rioolprojecten 2020	Vervangen van riolering is niet mogelijk door aanwezigheid van K&L. Onderhoud aan riolering wordt in relining bestek meegenomen .
1	2021	48.500	48.500	0	Ja	20 Vervanging mechanisch 2020	Begin 2021 opgeleverd
1	2020	18.000	10.753	7.247	Nee	20 IBA's Rioolproj 2020	Nog steeds geen duidelijkheid vanuit het rijksvastgoedbedrijf over toe te passen IBA (aantal gebruikers) bij Pontenierskazerne Keizersveer.
1	2021	196.200	61.860	134.340	Nee	21 Vervanging mechanisch 2021	Werkzaamheden worden afgerond in 2022.
1	2020	250.000	56.965	193.035	Nee	20 Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaer)	Dit project staat bij ons bekend als project 'peuzelaar'. DO hiervoor word momenteel vastgesteld.
1	2021	36.000	-64.540	100.540	Nee	21 Verleggen kabels en leidingen riolering tbv a27	project loopt nog door in 2022 en wordt met nacalculatie verrekend met RWS

P2 Economie, Recreatie & Toerisme

Overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	351	0	351
0.5	Treasury	1	1	0
2.3	Recreatieve havens	8	14	-6
3.1	Economische ontwikkeling	225	224	1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	25	-2
3.4	Economische promotie	179	175	4
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	201	195	6
5.6	Media	13	13	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	123	106	17
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12	6	6
Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme		1.136	759	377

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
--------	-----	-----------------------------

€ 0	-	0.5 Treasury
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	N	2.3 Recreatieve havens
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	3.1 Economische ontwikkeling
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	V	3.4 Economische Promotie
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
20.000	V	Culturele activiteiten: Het college heeft besloten om de Rijksmiddelen cultuur in te zetten voor activiteiten door lokale organisaties en ondernemers. Dit is in 2021 niet volledig afgerond. Het restant wordt overgeheveld naar 2022 zodat het ingezet kan worden om de lokale culturele infrastructuur te ondersteunen.
14.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 14.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.6 Media
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 17.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 13.000	V	Speelterrinen en speelvoorzieningen: In 2021 zijn we er vanuit gegaan dat het project beweegroute gerealiseerd zou zijn. Echter is dit doorgeschoven naar het 1e kwartaal van 2022 omdat de werkzaamheden afgestemd worden op de aanleg en inrichting van de gehele openbare ruimte op die locatie. Op dit moment wordt de locatie gebruikt als grondopslag wat het niet mogelijk maakt om de toestellen daar op dit moment te plaatsen. De stichting heeft een overkomst getekend waarin ze aangeven dat ze in 2022 een bedrag van €13.000 betalen voor de realisatie van de beweegroute.
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	V	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
--------	-----	-----------------------------

€ 351.000	V	0.10 Mutaties en reserves
€ 351.000	V	De geraamde opbrengst vanwege de verkoop van cultureel centrum de Schattelij was begroot in 2021, maar wordt eerst in 2022 gerealiseerd omdat de formele verkoopdatum ligt na 31 december 2021. Voor het saldo van de jaarrekening heeft dit overigens geen gevolgen omdat de storting in de vrije algemene reserve van de opbrengst ook eerst in 2022 zal plaatsvinden.

Overzicht baten per taakveld van Programma 2

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.5	Treasury	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	17	18	-1
3.1	Economische ontwikkeling	3	2	1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	12	8	4
3.4	Economische promotie	0	1	-1
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	408	14	394
5.6	Media	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	1	13
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0
Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme		454	44	410

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.5 Treasury
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	2.3 Recreatieve havens
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	3.1 Economische ontwikkeling
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	N	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	3.4 Economische Promotie
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 394.000	N	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 400.000	N	Cultureel centrum De Schattelijn: De geraamde opbrengst vanwege de verkoop van cultureel centrum de Schattelijn was begroot in 2021, maar wordt eerst in 2022 gerealiseerd omdat de formele verkoopdatum ligt na 31 december 2021. Voor het saldo van de jaarrekening heeft dit overigens geen gevolgen omdat de storting in de vrije algemene reserve van de opbrengst ook eerst in 2022 zal plaatsvinden.
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.6 Media
€ -	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 13.000	N	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 13.000	N	Speel terreinen en voorzieningen: In 2021 zijn we er vanuit gegaan dat het project beweegroute gerealiseerd zou zijn. Echter is dit doorgeschoven naar het 1e kwartaal van 2022 omdat de werkzaamheden afgestemd worden op de aanleg en inrichting van de gehele openbare ruimte op die locatie. Op dit moment wordt de locatie gebruikt als grondopslag wat het niet mogelijk maakt om de toestellen daar op dit moment te plaatsen. De stichting heeft een overkomst getekend waarin ze aangeven dat ze in 2022 een bedrag van €13.000 betalen voor de realisatie van de beweegroute.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
€ -	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 2

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 2 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel

Programma 2		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.5	Treasury								
	Algemeen	0	-	0	-	0	-		
2.3	Recreatieve havens								
	Algemeen	6.000	N			1.000	V		

3.1	Economische ontwikkeling							
	Algemeen	1.000	V			1.000	N	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen							
	Algemeen	2.000	N			4.000	N	
3.4	Economisch promotie							
	Algemeen	4.000	V			1.000	V	
5.3	Cultuurpresentatie, Cultuurproductie en cultuurparticipatie							
	Culturele activiteiten	20.000	V			400.000	N	
	Algemeen	14.000	N			6.000	V	
5.6	Media							
	Algemeen	0	-			0	-	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie							
	Speelterrinen en speelvoorzieningen	13.000	V			13.000	N	
	Algemeen	4.000	V					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie							
	Algemeen	6.000	V			0	-	
0.10	Mutaties en reserves							
	Algemeen	351.000	V					
	Totalen	377.000	V			410.000	N	

Overzicht Investerings van Programma 2

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2021 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
2	2014	780.049	7.423	ja	Timmersteekade steigers	Project is al afgesloten. Bedrag wordt verwerkt op project.

P3 Sportvoorzieningen

Overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Sportvoorzieningen					(bedragen x € 1.000)
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil	
0.10	Mutaties reserves	35	35	0	
5.1	Sportbeleid en activering	522	540	-18	
5.2	Sportaccommodaties	1.460	1.581	-121	
	Programma 3 Sportvoorzieningen	2.017	2.156	-139	

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 18.000	N	5.1 Sportbeleid en activering
€ 52.000	N	Sportbeleid: Dit betreft kwijtescholden huur i.v.m. Corona voor de huurders van de Dongemond Sporthal. Aanvraag TVS regeling is geheel via de gemeente verlopen. Deel Dongemond Sporthal is uitbetaald aan de exploitant, Dongemond Sportief, welke dit met de huurders heeft verrekend. Totaal kwijtescholden huur is meer dan we ter compensatie hiervoor vanuit het Rijk hebben ontvangen.
€ 5.000	V	Sportbeleid: De begeleiding herijking sportaccommodatiebeleid loopt nog steeds. In 2022 volgt fase 2. De vastgestelde herijking wordt vertaald naar de praktijk. Hierbij biedt Synarchis opnieuw ondersteuning. Het verzoek om € 5.000 over te hevelen naar 2022 om het project te kunnen afronden.
€ 29.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 29.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 121.000	N	5.2 Sportaccommodaties
€ 3.000	V	Sportterreinen voor voetbal: Door gebrek aan ambtelijke capaciteit zijn werkzaamheden voor straat- en leunhekwerk rondom het hoofdveld van RFC uitgesteld. Het overgebleven budget van € 7.000 zal worden overgeheveld naar 2022. Dit is bestuurlijk toegezegd richting vereniging.
€ 91.000	N	Zwembaden: Uitkering SPUK IJZ eerste deel 2021. Gaandeweg de coronacrisis zijn er steeds compensatieregelingen door het Rijk ter beschikking gesteld. Dit was vooraf niet in te schatten en deze zijn derhalve ook niet geraamd. Dit nadeel wordt echter gecompenseerd door een inkomst voor hetzelfde bedrag en werkt daarmee budgettair neutraal
€ 298.000	N	Zwembaden: In 2021 heeft de afrekening van diverse uur en exploitatiebijdrages plaatsgevonden alsmede de verrekening van diverse BTW maatregelen die vanwege het belastingregime getroffen moesten worden. De tegenhang van deze afrekeningen/verrekeningen is onder de inkomsten opgenomen voor hetzelfde bedrag.
€ 248.000	V	Zwembaden: Voor de zwembaden was in 2021 een bijdrage beschikbaar gesteld voor de vervanging van filters. Deze vervanging is niet meer gerealiseerd in 2021 maar wordt in 2022 afgerond. Vandaar een voordeel voor het exploitatieresultaat. Overigens wordt dit voordeel administratief gecompenseerd door het niet onttrekken van een bijdrage uit de voorziening voor hetzelfde bedrag,
€ 17.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 17.000

Overzicht baten per taakveld van Programma 3

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Sportvoorzieningen		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	56	56	0
5.1	Sportbeleid en activering	100	143	-43
5.2	Sportaccommodaties	498	554	-56
Programma 3 Sportvoorzieningen		654	753	-99

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 43.000	V	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
€ 35.000	V	Sportbeleid: Totaal ontvangen TVS regeling vanuit het Rijk wat bedoeld is om huur kwijt te schelden aan huurders van de Dongemond Sporthal. De bijdrage op basis van deze regeling was niet geraamd. Betreft tegenhanger van de uitgaven op basis van dezelfde regeling.
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 56.000	V	5.2 Sportaccommodaties
€ 246.000	V	Zwembaden: De exploitant van beide zwembaden, N.V. Sportfondsen Geertruidenberg, wordt door de Belastingdienst aangemerkt als winstbeogend. Dit maakt dat er een kostprijsdekkende huur doorberekend dient te worden. Daarnaast is de renovatie van de zwembaden afgerond en worden de kapitaallasten hiervan meegenomen in de huur. Beide maakt dat ontvangen huur hoger ligt dan vooraf begroot.
€ 91.000	V	Zwembaden: We hebben zowel SPUK IJZ 2020 als eerste helft 2021 ontvangen. Het bedrag begroot is alleen uitkering SPUK IJZ 2020.
€ 248.000	N	Zwembaden: Voor de zwembaden was in 2021 een bijdrage beschikbaar gesteld voor de vervanging van filters. Deze vervanging is niet meer gerealiseerd in 2021 maar wordt in 2022 afgerond. De bijdrage hoeft in 2021 niet onttrokken te worden.
€ 33.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 33.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 3

Programma 3		Lasten		Baten	
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
5.1	Sportbeleid en activering				
	Sportbeleid	47.000	N	35.000	V
	Algemeen	29.000	V	8.000	V
5.2	Sportaccommodaties				
	Sportterreinen voor voetbal	3.000	V		
	Zwembaden	141.000	N	89.000	V
	Algemeen	17.000	V	33.000	N
0.10	Mutaties reserves				
	Algemeen	0		0	
	Totalen	139.000	N	99.000	V

Overzicht Investerings van Programma 3

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besispunt
3	2016	1.942.163	154.356	Nee	Renovatie zwembad De Schans 2017-2019	In 2021 zijn de renovaties van de zwembaden afgerond. De filters van de zwembaden worden in 2022 vervangen.
3	2016	2.253.500	43.247	Nee	Renovatie zwembad De Ganzewiel 2017 - 2019	In 2021 zijn de renovaties van de zwembaden afgerond. De filters van de zwembaden worden in 2022 vervangen.
3	2016	826.000	72.397	Ja	18 Uitbreiding half kunstgrasveld DDHC 2016	Besluitvorming is om het krediet voor de afronding van de SPUK open te houden en het project af te sluiten.
3	2018	1.527.572	-66.512	Nee	18 Nieuwbouw kleedaccommodatie RFC(BGW19/2017)	Er wordt een overschrijding op het budget verwacht. De exacte overschrijding wordt pas bekend nadat het project is afgerond en de SPUK-bedragen zijn geboekt.
3	2021	181.500	181.500	Nee	21 Renovatie voetbalvelden	Het project is in 2021 nog niet gestart. Het college heeft in 2021 besloten om in plaats daarvan een haalbaarheidsonderzoek te doen, waarvan de financiële verwerking in de eerste tussenrapportage zal plaatsvinden.
3	2021	0	-25.229	Nee	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht	Bij het vaststellen van het krediet voor Sporthal Parkzicht € 4.565.000 heeft de gemeenteraad besloten dat in de begroting 2022 nog restant voor de dekking van de kapitaalslasten opgenomen zou worden. Het krediet Sporthal is derhalve in het investeringsplan 2022 opgenomen.

P4 Onderwijs

Overzicht lasten per taakveld van Programma 4

Programma 4 Onderwijs

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
0.10	Mutaties reserves	120	120	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	66	57	9
4.2	Onderwijshuisvesting	1.912	1.102	810
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	998	724	274
Programma 4 Onderwijs		3.096	2.003	1.093

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 9.000	V	4.1 Openbaar basisonderwijs
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 810.000	V	4.2 Onderwijshuisvesting

€ 106.000	V	Huisvesting basisonderwijs: In 2021 hebben we een SUVIS-uitkering ontvangen die is bedoeld voor het verbeteren van het binnenmilieu van de scholen. De meeste scholen zijn hiermee in 2021 al gestart, in 2022 ontvangen de scholen hun deel van de SUVIS-uitkering. Vandaar dat de geraamde uitgave in 2021 niet is gerealiseerd.
€ 21.000	V	Huisvesting basisonderwijs: BS De Wilsdonck huurt jaarlijks noodlokalen totdat nieuwbouw Parkzicht klaar is. Afgelopen jaar is de school hiermee gestopt en valt het geraamde budget vrij.
€ 694.000	V	Huisvesting Voortgezet Onderwijs: In 2021 hebben we een SUVIS-uitkering ontvangen die is bedoeld voor het verbeteren van het binnenmilieu van de scholen. De meeste scholen zijn hiermee in 2021 al gestart, in 2022 ontvangen de scholen hun deel van de SUVIS-uitkering.
€ 11.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 274.000	V	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
€ 232.000	V	Onderwijsachterstandenbestrijding: Van het Rijk ontvangt de gemeente middelen voor onderwijsachterstandenbestrijding. In 2022 zijn er nog diverse projecten die uit deze middelen betaald zullen worden. De projecten zien allen toe op het voorkomen van onderwijsachterstanden en het bevorderen van talentontwikkeling. Tevens dragen de projecten bij aan het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. Een deel van de middelen mag mee overgenomen worden naar de volgende periode (2023-2027).
€ 13.000	N	Leerlingenvervoer: De overschrijding wordt veroorzaakt doordat een factuur van de maand december 2020 ook in het boekjaar 2021 terecht is gekomen.
€ 54.000	V	Peuterspeelzalen: De verrekening van het voorschot in de peuteropvangmiddelen vindt altijd achteraf plaats. Bij de Hoge Waai hebben zich meer peuters die recht hebben op peuteropvangopvangsubsidie aangemeld dan voorzien. Bij de Paddestoel hebben zich minder peuters die recht hebben op peuteropvangopvangsubsidie aangemeld dan voorzien. Bij de Paraplutje / Partou hebben zich meer peuters die recht hebben op peuteropvangopvangsubsidie aangemeld dan voorzien. Bij de Trema hebben zich minder peuters die recht hebben op peuteropvangopvangsubsidie aangemeld dan voorzien.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Overzicht baten per taakveld van Programma 4

Programma 4 Onderwijs		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	849	52	797
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	437	195	242
Programma 4 Onderwijs		1.286	247	1.039

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	4.1 Openbaar basisonderwijs

€ 0 -	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.
-------	--

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 797.000	N	4.2 Onderwijshuisvesting
€ 104.000	N	Huisvesting basisonderwijs De uitkering van de SUVIS-subsidie welke in 2021 is ontvangen is als vooruitontvangen opgenomen op de balans en zal naar verwachting in 2022 aan de scholen worden uitbetaald nadat de maatregelen (SUVIS) zijn gerealiseerd. Omdat de SUVIS regeling ook een Sisa regeling is zal de accountant te zijner tijd een separate verklaring af moeten geven.
€ 694.000	N	Huisvesting Voortgezet Onderwijs De uitkering van de SUVIS-subsidie welke in 2021 is ontvangen is als vooruitontvangen opgenomen op de balans en zal naar verwachting in 2022 aan de scholen worden uitbetaald nadat de maatregelen (SUVIS) zijn gerealiseerd. Omdat de SUVIS regeling ook een Sisa regeling is zal de accountant te zijner tijd een separate verklaring af moeten geven.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 242.000	N	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
€ 236.000	N	Onderwijsachterstandenbestrijding: De OAB gelden werken budgettair neutraal voor de jaarrekening omdat de ontvangen rijksvergoeding wordt gesaldeerd met de betaalde subsidies OAB. Het berekende nadeel valt weg tegen het berekende voordeel bij de uitgaven.
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 6.000

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 4

Programma 4		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
4.1	Openbaar basisonderwijs								
	Algemeen	9.000	V						
4.2	Onderwijshuisvesting								
	Huisvesting basisonderwijs	106.000	V	21.000	V	104.000	N		
	Huisvesting Voortgezet Onderwijs	694.000	V			694.000	N		
	Algemeen	11.000	N			1.000	V		
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken								
	Onderwijsachterstandenbestrijding	232.000	V			236.000	N		
	Leerlingenvervoer	13.000	N						
	Peuterspeelzalen	54.000	V						
	Algemeen	1.000	V			6.000	N		
	Totalen	1.072.000	V	21.000	V	1.039.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 4

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
4	2019	87.500	-16.943	Ja	19 Herstel constructiefout De Vuurvlinder	De renovatie van de gevel van basisschool de Vuurvlinder is uitgevoerd. Er is een constructiefout in de gevel hersteld. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om het krediet met € 16.943 te verhogen, de kapitaalslasten aan te passen en het project af te sluiten.

4	2019	87.500	-74.616	Ja	19 Herstel constructiefout De Biekorf	De renovatie van de gevel van basisschool de Biekorf is uitgevoerd. Er is een constructiefout in de gevel hersteld. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om het krediet met € 74.616 te verhogen, de kapitaalslasten aan te passen en het project af te sluiten.
4	2021	13.100	13.100	Nee	21 1e inr.17e lok Biekorf Turap 21-3	Stichting Uniek heeft een aanvraag gedaan voor de eerste inrichting voor een 17e groep bij basisschool de Biekorf. Het hiervoor benodigde bedrag van € 13.100 wordt in 2022 ter beschikking gesteld.
4	2021	50.000	50.000	Nee	21 Renovatie Scholeneiland Hooipolder	De gemeenteraad heeft in 2021 besloten krediet beschikbaar te stellen aan de drie schoolbesturen om samen met gemeente Geertruidenberg te komen tot een duurzame en toekomstbestedinge onderwijshuisvesting voor het scholeneiland in Raamsdonksveer. In 2022 zal de daarvoor benodigde aanbesteding doorlopen worden door de besturen.
4	2021	25.000	25.000	Nee	21 Gem. voorbereiding school locatie parkzicht	In 2021 is dit krediet gevraagd om voorbereidingskosten te kunnen treffen voor de benodigde onderzoeken en verdere voorbereidingen te kunnen treffen om een basisschool te kunnen bouwen op locatie Parkzicht. In 2022 zullen de verder benodigde kosten in beeld worden gebracht en in een raadsvoorstel worden voorgelegd.

P5 Mens, Zorg en Inkomen

Overzicht lasten per taakveld van Programma 5

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	500	500	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.177	1.768	409
6.2	Wijkteams	1.393	1.268	125
6.3	Inkomensregelingen	7.258	6.982	276
6.4	Begeleide participatie	2.122	2.116	6
6.5	Arbeidsparticipatie	750	777	-27
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.487	1.470	17
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.603	4.711	-108
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.640	4.212	-572
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	34	31	3
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.310	1.136	174
7.1	Volksgesondheid	823	812	11
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	135	102	33
Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen		26.232	25.885	347

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties reserve
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 409.000	V	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

€ 63.000	V	Algemene voorzieningen Jeugd Een deel van dit voordeel is te verklaren doordat de kosten voor aansluiten op het zorgsysteem via Centric zijn betaald binnen overhead ICT. Door de gewijzigde verdeelsleutel bij de berekening van de kosten DVO per 2021 zijn de kosten voor de DVO minder hoog dan geraamd. En dit voordeel is deels te verklaren door teruggaven door de kwaliteitsonderzoeken.
€18.000	V	Algemene voorzieningen Jeugd Van het budget voor overige leveringen en diensten onder het product Algemene voorzieningen Jeugd is een deel niet noodzakelijk gebleken.
€ 8.000	V	Algemene voorzieningen WMO Vanwege Covid-19 hebben verschillende activiteiten geen doorgang kunnen vinden. Deze activiteiten zijn verplaatst naar 2022 en de kosten hiervan drukken op het budget van 2022. Daarom wordt verzocht om € 8.000 over te hevelen naar 2022.
€ 76.000	V	Algemene voorzieningen WMO De middelen die wij jaarlijks ontvangen voor de mensen met een Lichte Verstandelijke Beperking (LVB middelen) worden overgeheveld naar de gemeente Breda, zijn in 2021 door Breda niet gebruikt en daarom aan ons teruggestort.
€ 26.000	V	Ouderenbeleid De onderschrijding van € 26.000 heeft te maken met een terugvordering van de subsidieverlening 2020 Opplusproject. Verzoek aan de gemeenteraad is om dit budget over te hevelen naar 2022, in verband met de volgende redenen: met Trema/SWOG hebben we geconstateerd dat het aantal hulpvragen binnen het algemeen maatschappelijk werk / de ondersteuning van ouderen toenemen en ook de complexiteit daarvan. In de eerste helft van 2022 wordt duidelijk of dit al dan niet vraagt om een aanvullend subsidiebudget. Mocht dit inderdaad het geval zijn, dan kan het budget ad € 26.000 worden ingezet als noodbudget voor 2022.
€ 70.000	V	Inburgering Voor de uitvoering van de regionale pilots "Ontzorgen" en "duale trajecten" is budget overgeheveld naar 2021 omdat de pilots door Covid-19 waren verplaatst. Door de pandemie zijn activiteiten minder of anders uitgevoerd dan gepland. Een deel hiervan waren regionale middelen. Hiervoor wordt voorgesteld om ze over te hevelen naar 2022 zodat deze regionaal kunnen worden besteed aan de doelgroep waar het voor bedoeld was. Dit gaat om een restantbedrag van €47.000. Deze middelen hoeven niet te worden teruggestort of verantwoord aan het ministerie van SZW. Er is conform de afgesloten overeenkomst alleen een verplichting om te verantwoorden aan de eigen gemeenteraad. In het eerste kwartaal 2022 volgt een raadsinformatiebrief. De vier betrokken gemeenten herbestemmen het restbedrag voor inhuur van contractmanagement voor de nieuwe wet inburgering en taalonderwijs voor statushouders uit de ondertussengroep. De lokale middelen die overblijven naast de bovengenoemde regionale middelen blijven over.
€ 74.000	V	Programma Langer Thuis De onderschrijding op deze post heeft te maken met het feit dat door de Covid-19 (-beperkingen) geen woonadviesgesprekken en thuisscans (Thebe Extra) hebben kunnen plaatsvinden in het kader van het opplusproject (project Ons huis, ons thuis). Ook zijn geen kosten gemaakt in verband met incidentele ondersteuning van Zimthuis. De licentiekosten aan partijen moest wel worden voldaan. De bijdrage van Thuisvester voor dit project ad € 8.000 is op deze post bijgeboekt. In deze post zit een eenmalig budget van € 50.000,- voor de oplossing van wensen/knelpunten, zoals voortkomen uit de kernbijeenkomsten Langer Thuis. Dit budget is vanwege diverse redenen, zoals niet doorgaan 2 fysieke kernbijeenkomsten i.v.m. corona, vele personele wisselingen SWOG/Trema, andere prioriteitenstelling i.v.m. werkdruk (nog) niet aangesproken. In beginsel valt dit budget ad € 50.000,- dus vrij. Inmiddels zijn de uitkomsten van de enquête Langer Thuis in de kernen Raamsdonk en Geertruidenberg bekend, waardoor er een totaalbeeld gaat ontstaan van de wensen/knelpunten in alle kernen. Op basis daarvan kan een totaal plan van aanpak worden opgemaakt.
€ 74.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 74.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 125.000	V	6.2 Wijkteams
€ 34.000	V	Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen - Geertruidenberg Er werden nog uitgaven verwacht in 2021 in het kader van de (opstart) huisvesting CJG, maar uiteindelijk zijn er geen kosten meer in rekening gebracht.
€ 64.000	V	Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen - Geertruidenberg Er is abusievelijk € 53.000 bijgeraamd vanaf 2021 terwijl dit pas in 2022 hoefde in te gaan.
€ 13.000	V	Sociaal Wijkteam Ten behoeve van het Loket Werk, Inkomen en Zorg (WIZ) wordt ruimte gehuurd aan de Amerweg. Vanwege Covid-19 is van deze locatie weinig gebruik gemaakt en is er ook geen aanspraak gemaakt op de overige middelen.
€ 14.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig/nadelig verschil van € 14.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 276.000	V	6.3 Inkomensregelingen
€ 24.000	V	Sociale recherche Vanwege Covid-19 heeft onderzoek tijdelijk niet kunnen plaatsvinden.
€ 152.000	N	PW inkomen

		Het aantal cliënten over 2021 was hoger dan in 2020. Statistisch lag het cliëntenaantal wél vrijwel gelijk, maar er was meer beweging en verloop binnen het bestand dan het jaar ervoor. Hierdoor was er sprake van meer betalingen aan meer mensen, waardoor het totale bedrag hoger is uitgevallen.
€ 34.000	N	PW Inkomen Het aantal inwoners dat gebruik maakt van loonkostensubsidie stijgt. De verwachting is dat deze stijging ook de komende jaren te zien zal zijn. In 2021 was er sprake van 59 klanten met een gemiddelde trajectprijs van € 6.500
€ 92.000	V	PW Inkomen Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren berekend. Op basis van actualisatie van de omvang 2021 kan er een bedrag worden onttrokken aan de voorziening i.p.v. gestort.
€ 73.000	V	Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ) Het aantal klanten IOAW/IOAZ is lager dan verwacht.
€ 50.000	V	Bijstand binnenvaart De aanspraken op een uitkering Binnenvaart zijn onvoorspelbaar, maar wordt altijd voor de zekerheid begroot en 100% door ministerie vergoed, vandaar dat het samen met de inkomsten wegvalt. We verwachten dat het nu minder gaat voorkomen, want we zijn geen centrumgemeente meer.
€ 62.000	V	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen Vanwege Covid-19 heeft onderzoek minder kunnen plaatsvinden (€ 17.000) en daarnaast zijn er ook in 2021 veel minder aanvragen BBZ ingediend dan begroot. Waarschijnlijk heeft dit te maken met de coronasteunmaatregelen (TOZO).
€ 144.000	V	Tozo-regeling (steunregeling Corona) De uitvoering van de Tozo-regeling was declarabel via een Sisa-regeling. De overschotten op het TOZO budget vloeien weer terug naar het rijk nadat er de verrekening (saldo) met de inkomsten is berekend. Het verschil tussen uitgaven en inkomsten is opgenomen als bijdrage voor de uitvoeringskosten (€ 76.000) onder algemene uitgaven en inkomsten. Daarmee is de uitvoering voor de gemeente budgettair neutraal. Voor de afwikkeling van de TOZO regeling is in 2022 nog een aanvullend budget noodzakelijk van € 100.000. Verzocht is om dit bedrag over te hevelen,
€ 23.000	V	Bijzondere bijstand Tussentijds is voor de bijdrage collectieve ziekteverzekering opgehoogd omdat het erop leek dat we een overschrijding zouden gaan krijgen. Achteraf gezien was dat niet nodig geweest.
€ 10.000	N	Bijzondere bijstand In 2021 hebben 198 klanten gebruik gemaakt van de individuele inkomensvoorslag. Ondanks dat dit meer is dan in 2020, toen waren er 172 klanten die gebruik hebben gemaakt van deze toeslag, is de uiteindelijke uitgave op deze post lager (€ 50.000 in 2021 voor 198 klanten, € 60.000 in 2020 voor 172 klanten).
€ 19.000	N	Bijzondere bijstand De kosten voor bewindvoering lopen op. In 2020 zaten 96 klanten in bewindvoering, in 2021 is dit gestegen tot 109 klanten.
€ 20.000	V	Bijzondere bijstand Het aantal aanvragen voor de TONK regeling was fors lager dan verwacht. Dit bleek een landelijke trend. Ondanks een verruiming van de regeling houden we middelen voor de TONK over.
€ 3.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	V	6.4 Begeleide participatie
€ 46.000	N	Sociale Werkplaatsen De overschrijding betreft een administratieve financiële afwijking. De overschrijding wordt veroorzaakt door een extra uitkering van Rijksoverheid voor SW-bedrijven voor de compensatie van de Covid-19 crisis. Deze uitkering is één op één doorbetaald aan MidZuid. Aangezien het bedrag pas eind december 2021 is gepubliceerd, is de begroting/administratie hier niet meer op aangepast.
€ 36.000	V	Sociale werkplaatsen Het verschil wordt veroorzaakt door de eindafrekening van 2020 en het verschil tussen de gemeentelijke bijdrage volgens de begroting MidZuid 2021 en het bedrijfsplan MidZuid 2021.
€ 10.000	V	Dagbesteding en ontmoetingscentra Het ontmoetingspunt Sandoel is eind 2021 tot stand gekomen. Kosten hiervoor zullen voor het eerst in 2022 gemaakt worden.
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 27.000	N	6.5 Arbeidsparticipatie
€ 17.000	N	Participatiebudget De uitbreiding van 0,5 FTE heeft betrekking op de extra werkzaamheden die verwacht werden in 2021, ter voorbereiding op de veranderende wetgeving met betrekking tot Inburgering. De gemeenteraad heeft eind 2020 besloten om incidenteel 0.5 Fte extra in te zetten op participatie voor een periode van 6 maanden. Deze extra inzet is destijds niet administratief verwerkt in de begroting. Dit verklaart het verschil op deze post.

€ 36.000	N	Participatiebudget Door de drukte van de Coronasteunmaatregelen (TOZO en TONK), in combinatie met ziekte en wisselingen binnen Beleid en Kwaliteit, is niet eerder gesignaleerd dat er op dit budget een overschrijding dreigde. De uitgaven 2021 zijn niet extreem veel hoger dan in 2020. Echter het budget is in de begroting 2021 (substantieel) lager ingezet.
€ 26.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 26.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 17.000	V	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
€ 46.000	N	WMO Woonvoorzieningen De overschrijding op de woningaanpassingen wordt veroorzaakt door enerzijds een grote woningaanpassing van ruim € 60.000. Daarnaast zijn er in 2021 meer trapliften geplaatst dan het voorgaande jaar.
€ 63.000	V	WMO Hulpmiddelen In 2021 zijn er minder aanvragen gedaan voor hulpmiddelen. Ook is het aantal uitstaande hulpmiddelen teruggelopen.
€ 0	-	Diverse afwijkingen geven geen verschil.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 108.000	N	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
€ 15.000	V	Wmo, huishoudelijke verzorging Er zijn in 2021 weinig aanvragen gedaan voor de Huishoudelijke Hulp toelage, waardoor de kosten op dit onderdeel lager zijn uitgevallen dan begroot.
€ 35.000	N	Wmo, huishoudelijke verzorging Ondanks een bijraming in de tussenrapportage in 2021 blijken de kosten voor de huishoudelijke ondersteuning in 2021 hoger uitgevallen dan verwacht. Oorzaken hiervoor liggen in een toename van het aantal cliënten door vergrijzing en het abonnementstarief. Daarnaast hebben we vanaf 2021 een nieuw contract met een hoger uurtarief.
€ 25.000	V	Wmo, huishoudelijke verzorging De kosten voor de PGB Huishoudelijke Ondersteuning zijn in lijn met de kosten van 2020. Er is sprake van een kleine toename van het aantal pgb-cliënten voor Huishoudelijke Ondersteuning.
€ 156.000	V	WMO Begeleiding groep Op Wmo-begeleiding is meer uitgegeven dan geraamd. Deze stijging is het gevolg van de gestage groei van het aantal aanvragen en voorzieningen (van 256 in 2019 naar 295 in 2020 en 313 eind 2021). De conclusie zou dan ook zijn dat de taakstellende bezuiniging van € 120.000 op deze post niet is gehaald. Het totaal van de Wmo-voorzieningen is echter wel binnen de begroting gebleven.
€ 294.000	N	WMO Begeleiding individueel Op Wmo-begeleiding is meer uitgegeven dan geraamd. Deze stijging is het gevolg van de gestage groei van het aantal aanvragen en voorzieningen (van 256 in 2019 naar 295 in 2020 en 313 eind 2021). De conclusie zou dan ook zijn dat de taakstellende bezuiniging van € 120.000 op deze post niet is gehaald. Het totaal van de Wmo-voorzieningen is echter wel binnen de begroting gebleven. Vorig jaar is met name gestuurd op de hoogte van de indicaties: lichte zorg waar het kan en verantwoord is, zwaarder als het noodzakelijk is. De ingezette beweging lijkt wel de goede kant uit te gaan: het totaal van het aantal cliënten is met 18 gestegen terwijl dat het jaar daarvoor het er nog 39 waren. Van die 18 hadden er maar 2 een zwaardere vorm van zorg.
€ 10.000	V	WMO Begeleiding PGB Op Wmo-begeleiding is meer uitgegeven dan geraamd. Deze stijging is het gevolg van de gestage groei van het aantal aanvragen en voorzieningen (van 256 in 2019 naar 295 in 2020 en 313 eind 2021). De conclusie zou dan ook zijn dat de taakstellende bezuiniging van € 120.000 op deze post niet is gehaald. Het totaal van de Wmo-voorzieningen is echter wel binnen de begroting gebleven.
€ 29.000	V	Schuldhelpverlening In 2021 zijn beduidend minder Shv-trajecten bij KBNL aangevraagd dan werd verwacht n.a.v. voorgaande jaren en de nieuwe doelgroep (zpp-ers) die er per 01-01-2021 is bijgekomen. De exacte reden kan niet worden vastgesteld maar er bestaat een sterk vermoeden dat dit alles te maken heeft met de grote coulantie en ruimhartigheid die schuldeisers hanteren in hun incassobeleid vanwege de Coronacrisis.
€ 14.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 14.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 572.000	N	6.72 Maatwerkvoorziening 18-
€ 42.000	V	PGB Jeugd Het aantal jeugdigen die ondersteuning krijgen via een PGB is in 2021 iets afgenomen.
€ 615.000	N	Individuele voorzieningen Natura Jeugd De afwijkingen binnen dit taakveld 6.72 moeten worden gezien in onderlinge samenhang met taakveld 6.82. Binnen deze 2 taakvelden worden de kosten van de jeugdzorg via de samenwerking Jeugdzorg Breda opgenomen.

		Het nadeel op Individuele voorzieningen Natura Jeugd bedraagt in 2021 € 253.000 en op Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd bedraagt het nadeel € 269.000. In totaal € 522.000. Daarnaast zijn er over voorgaande jaren afrekeningen ontvangen van in totaal € 108.000 voordeel. Per saldo een overschrijding van € 414.000 welke boekhoudkundig is verdeeld over 6.72 (€ 615.000 N) en 6.82 (€ 199.000 V) Enerzijds toe te rekenen aan een opgenomen taakstelling van € 200.000. Anderzijds is het aantal jeugdigen in zorg ook in 2021 verder gestegen waaronder ook het aantal jeugdigen in verblijfszorg. De trajecten in verblijfszorg zijn relatief dure trajecten waardoor de gemiddelde kosten per jeugdige zijn toegenomen.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	V	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
€ 3.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 174.000	V	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
€ 32.000	N	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd In onderlinge samenhang gezien met de toelichting onder 6.72 Maatwerkvoorziening 18- Individuele voorzieningen Natura Jeugd.
€ 199.000	V	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd In onderlinge samenhang gezien met de toelichting onder 6.72 Maatwerkvoorziening 18-
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 11.000	V	7.1 Volksgezondheid
€ 11.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 11.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 33.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
€ 7.000	V	Algemene begraafplaatsen In 2021 is geen ruiming gedaan, er zijn wel graven die geruimd moeten worden. Dit wordt een interessante opdracht als er meerdere graven tegelijk geruimd kunnen worden. Daarom een paar jaar bij elkaar nemen. Het voorstel is om € 7.000 over te hevelen naar 2022.
€ 12.000	V	Algemene begraafplaatsen Werkzaamheden overzetten kaartmateriaal is niet uitgevoerd in 2021. Het voorstel is om € 12.000 over te hevelen naar 2022.
€ 14.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 14.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 5

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	53	50	3
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	10	6	4
6.2	Wijkteams	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	6.349	5.829	520
6.4	Begeleide participatie	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	4	2
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	98	99	-1
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	-91	91
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	4	4	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
7.1	Volksgesondheid	0	0	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	60	73	-13
Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen		6.580	5.974	606

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	N	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.2 Wijkteams
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 520.000	N	6.3 Inkomensregelingen
€ 168.000	N	PW Inkomen Omdat onderzoek naar lopende uitkeringen niet of minder heeft kunnen plaatsvinden vanwege corona, komen onterecht verstrekte uitkeringen minder snel aan het licht. Dit heeft ertoe geleid dat er minder is teruggevorderd dan vooraf verwacht. Daarnaast heeft een correctie op voorgaande jaren van zo'n € 60.000 plaatsgevonden. Het tekort wordt deels gecompenseerd op de storting in de voorziening die veel lager uit is gevallen.
€ 56.000	N	PW Inkomen De BUIG-beschikking die wij op 1 oktober 2021 hebben ontvangen is vastgesteld op € 4.876.312. Dit verschilt van het bedrag dat eerder als prognose was opgenomen in de begroting.
€ 50.000	N	Bijstand Binnenvaart Onvoorspelbaar, wordt altijd voor de zekerheid begroot en 100% door ministerie vergoed, vandaar dat het samen met voorgaande post wegvalt. We verwachten dat het nu minder gaat voorkomen, want we zijn geen centrumgemeente meer.

€ 200.000	N	Tozoregeling (steunregeling Corona) De lasten die verband hielden met de uitvoering van de TOZO regeling kwamen door middel van een declaratieregeling vanuit het rijk voor vergoeding in aanmerking. Omdat de uitgaven achter zijn gebleven is automatisch ook de rijksvergoeding lager.
€ 27.000	N	Bijzondere bijstand Er is minder teruggevorderd dan verwacht. Mede doordat onderzoeken niet of minder uitgevoerd konden worden door corona.
€ 19.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 19.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.4 Begeleide participatie
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.5 Arbeidsparticipatie
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 91.000	N	6.72 Maatwerkvoorziening 18-
€ 91.000	N	Individuele voorzieningen Natura Jeugd Verwezen wordt naar de toelichting bij de lasten.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	7.1 Volksgezondheid
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 13.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
€ 13.000	V	Lijkbezorgingsrechten

	In 2021 verliepen veel grafrechten als gevolg van een reconstructie 20 jaar geleden.
--	--

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 5

Programma 5		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutatie reserve								
	Algemeen	0	V			3.000	N		
6.1	Samenkracht en Burgerparticipatie								
	Algemene voorzieningen Jeugd	81.000	V						
	Algemene voorzieningen WMO	84.000	V						
	Ouderenbeleid	26.000	V						
	Inburgering	70.000	V						
	Programma Langer Thuis	74.000	V						
	Algemeen	74.000	V			4.000	N		
6.2	Wijkteams								
	Centrum Jeugd en Gezin	98.000	V						
	Sociaal Wijkteam	13.000	V						
	Algemeen	14.000	V			0	-		
6.3	Inkomensregelingen								
	Sociale recherche	24.000	V						
	PW Inkomen	92.000	V	186.000	N	224.000	N		
	Inkomensvoorzieningen	73.000	V						
	Bijstand binnenvaart	50.000	V			50.000	N		
	Besluit bijstandsverlening Zelfstandigen	62.000	V						
	TOZO Regeling (Steunregeling Corona)	144.000	V			200.000	N		
	Bijzondere bijstand			14.000	V	27.000	N		
	Algemeen	3.000	V			19.000	N		
6.4	Begeleide participatie								
	Sociale werkplaatsen	10.000	N						
	Dagbesteding en ontmoetingcentra	10.000	V						
	Algemeen	6.000	V			0	-		
6.5	Arbeidsparticipatie								
	Participatiebudget	53.000	N						
	Algemeen	26.000	V			0	-		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)								
	WMO Woonvoorziening	17.000	V						
	Algemeen	0	-			2.000	N		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+								
	WMO, huishoudelijke verzorging	5.000	V						
	WMO, begeleiding	128.000	N						
	Schuldhelpverlening	29.000	V						
	Algemeen	14.000	N			1.000	N		
6.72	Maatwerkvoorziening 18-								

	PGB jeugd	42.000	V						
	Individuele voorzieningen Natura Jeugd	237.000	N	378.000	N	91.000	N		
	Algemeen	1.000	V						
6.81	Geëscaleerde zorg 18+								
	Algemeen	3.000	V			0	-		
6.82	Geëscaleerde zorg 18_								
	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd	167.000	V						
	Algemeen	7.000	V			0	-		
7.1	Volksgezondheid								
	Algemeen	11.000	V			0	-		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria								
	Algemene begraafplaatsen	19.000	V						
	Lijkbezorgingsrechten					13.000	V		
	Algemeen	14.000	V						
	Totalen	897.000	V	550.000	N	608.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 5

In programma 5 zijn geen investeringen begrepen.

P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur

Overzicht lasten per taakveld van Programma 6

Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil	
0.10	Mutaties reserves	328	300	28	
2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0	
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	390	269	121	
5.4	Musea	36	34	2	
5.5	Cultureel erfgoed	251	221	30	
5.6	Media	599	599	0	
8.3	Wonen en bouwen	1.266	555	711	
	Programma 6 Gem. geb., Mon., Kunst en Cultuur	2.870	1.978	892	

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	2.1 Verkeer en vervoer
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 121.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 30.000	V	Oudheidkunde: Deze stelpost kapitaallasten valt vrij in de jaarrekening omdat wij wel de kapitaallasten van de kasteelmuur juist berekend hebben, maar de stelpost die daar tegenover stond in de turap 2021-2 niet hebben verminderd.
€ 8.000	V	Volksfeesten: Door Covid-19 konden de activiteiten in het kader van 600 jaar Elisabethsvloed niet door gaan. De herdenking loopt door in 2022. Daarom wordt € 8.000 overgeheveld naar 2022.
€ 62.000	V	Kunstvoorwerpen: Het kunstwerk voor carnaval in Raamsdonk wordt in 2022 gerealiseerd. In 2021 hebben wij derhalve nog geen kosten opgenomen.
€ 13.000	V	Cultuureducatie: Het college heeft besloten om de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld voor cultuuractiviteiten (Covid-19 maatregel) in te zetten voor activiteiten door lokale organisaties en ondernemers. Het beschikbare budget is in 2021 niet geheel uitgegeven. Dit wordt in 2022 verder afgerond. Het voorstel is om € 13.000 over te hevelen naar 2022.
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 8.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	5.4 Musea
€ 3.000	V	Oudheidkunde en kunstvoorwerpen: Het college heeft besloten om de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld voor cultuuractiviteiten (Covid-19 maatregel) in te zetten voor activiteiten door lokale organisaties en ondernemers. Het beschikbare budget is in 2021 niet geheel uitgegeven. Dit wordt in 2022 verder afgerond. Het voorstel is om € 3.000 over te hevelen naar 2022.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 30.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
€ 21.000	V	Gemeentelijke gebouwen / Historische gebouwen (incl vishal): Het beschikbare budget 2021 voor erfgoeddoelen in brede zin is niet geheel besteed, mede omdat bestrating aan de Stationsweg in verband met een plan voor een Stationsplein van de Stichting Spoorbrug Geertruidenberg door omstandigheden niet in 2021 kon worden gerealiseerd, en nu gepland is in 2022. De portefeuillehouders van ruimtelijke ordening en erfgoed hebben in 2021 aan de stichting aangegeven, dat zij op zich positief staan ten opzichte van betaling van de kosten van de bestrating (geraamd op circa € 25.000) ten laste van het erfgoedbudget, en ook de lokale erfgoedinstanties zijn positief hierover. Omdat het erfgoedbudget beperkt is, is er meer geld nodig voor erfgoeddoelen, zoals voor de genoemde bestrating, een project voor de plaatsing van een historische hoefstal in Raamsdonk en een onderzoek naar de roof van joods vastgoed in WOII, wordt verzocht om het restant van het erfgoedbudget van 2021, zijnde € 21.000 over te hevelen naar 2022.
€ 16.000	V	Gemeentelijke gebouwen Fort Lunet: In 2021 was renovatie schilderwerk gepland. In verband met onderbezetting zijn de werkzaamheden niet uitgevoerd. Bezien zal worden of deze in 2022 uitgevoerd gaan worden.
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.6 Media
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 711.000	V	8.3 Wonen en bouwen
€ 23.000	N	Gemeentelijke gebouwen Parklaan 1 voormalige sporthal De sloopkosten van de voormalige sporthal vielen vanwege tegenvallers die niet waren voorzien hoger uit dan verwacht. Een gedeelte kan worden opgevangen door de onttrekking uit de vrije algemene reserve, maar niet alles kan daarmee worden opgevangen. De tegenvallende kosten waren o.a. aanvullende onderzoeken (milieu) en het meerwerk afvoeren (asfalten).
€ 20.000	N	Gemeentelijke gebouwen Markt 32-38 Oude Raadhuis: Het gebruik van gas en elektra viel hoger uit dan begroot. Omdat het pand is verkocht zal de afrekening in 2022 plaatsvinden. Daarnaast zijn in verband met de verlengde verkoopprocedure diverse kosten gemaakt die niet waren voorzien. Het voorstel is om € 20.000 over te hevelen naar 2022.

€ 765.000	V	Gemeentelijke gebouwen Markt 32-38 Oude Raadhuis: De verkoop is in 2021 niet meer afgerond. Dat wordt 2022. De afschrijving van de boekwaarde zal derhalve ook eerst in 2022 plaatsvinden.
€ 11.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 11.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 28.000	V	0.10 Mutaties reserves
€ 28.000	V	Vrije Algemene Reserve De geraamde opbrengst vanwege de verkoop van Markt 32-38 Oude Raadhuis was begroot in 2021, maar wordt eerst in 2022 gerealiseerd omdat de formele verkoopdatum ligt na 31 december 2021. Voor het saldo van de jaarrekening heeft dit overigens geen gevolgen omdat de storting in de vrije algemene reserve van de opbrengst ook eerst in 2022 zal plaatsvinden.

Overzicht baten per taakveld van Programma 6

Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	570	538	32
2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	19	17	2
5.4	Musea	10	10	0
5.5	Cultureel erfgoed	23	29	-6
5.6	Media	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	946	127	819
Programma 6 Gem. geb., Mon., Kunst en Cultuur		1.568	721	847

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.10 Mutaties en reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.4 Musea
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.6 Media
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 819.000	N	8.3 Wonen en Bouwen
€ 825.000	N	Gemeentelijke gebouwen Markt 32-38 Oude Raadhuis De verkoop is niet afgerond in 2021 maar zal in 2022 worden gerealiseerd. De administratieve verwerking van de met de verkoop samenhangende bedragen zal derhalve ook eerst in 2022 plaatsvinden.
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 32.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 32.000	N	Reserve centrum Raamsdonk De voorgenomen onttrekking uit de reserve is niet doorgegaan omdat de realisatie van het carnavalsmonument in Raamsdonk is doorgeschoven naar 2022.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 6

Programma 6		Lasten				Bate			
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								
	Oudheidkunde	30.000	V						
	Volksfeesten	8.000	V						
	Kunstvoorwerpen	62.000	V						
	Cultuureducatie	13.000	V						
	Algemeen	8.000	V			2.000	N		
5.4	Musea								
	Oudheidkunde en kunstvoorwerpen	3.000	V						
	Algemeen	1.000	N						
5.5	Cultureel erfgoed								
	G.geb. Historische gebouwen (incl vishal)	21.000	V						
	G.geb. Fort Lunet	16.000	V						
	Algemeen	7.000	N			6.000	V		
8.3	Wonen en bouwen								
	G.geb Parklaan 1 vm sporthal Ex BTW	23.000	N						
	G.geb. Markt 32-38 oude raadhuis	745.000	V			825.000	N		
	Algemeen	11.000	N			6.000	V		
0.10	Mutaties reserves								

	Mutaties reserves	28.000	V			32.000	N		
	Totalen	892.000	V			847.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 6

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besispunt
6	2019	130.000	1.753	Nee	19 Leefbaar maken kasteel muur rbs 20-9-19	De bouw van de kasteelmuur is medio 2021 afgerond. Het project is nog niet helemaal afgesloten, de laatste werkzaamheden lopen door in 2022. Het restant van het oorspronkelijke werkkrediet van € 130.000 zal worden benut voor een in het voorjaar 2022 nog te plaatsen informatiebord bij de muur.
6	2020	50.000	50.000	Nee	20 Promotie schippersverleden G'berg	Dit betreft de realisatie van een Paviljoen bij de Timmersteekade. Het betreft een informatiepunt t.b.v. de promotie van het schippersverleden. Het gaat om uitgaven die grotendeels door de provincie gesubsidieerd zullen worden, echter die moeten we voorfinancieren. De uitvoering is uitgesteld door een intensief en langdurig welstandstraject. De vergunning is inmiddels verleend en de uitvoering zal dit jaar plaatsvinden.

P7 Dienstverlening en Bedrijfsvoering

Overzicht lasten per taakveld van Programma 7

Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.1	Bestuur	1.395	1.358	37
0.10	Mutaties reserves	594	594	0
0.2	Burgerzaken	776	742	34
0.61	OZB woningen	430	513	-83
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	168	168	0
Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering		3.363	3.375	-12

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 37.000	V	0.1 Bestuur
€ 15.000	V	College van Burgemeesters en wethouders De salarissen van het College van burgemeester en wethouders zijn lager uitgevallen dan begroot.
€ 22.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 22.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
--------	-----	-----------------------------

€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 34.000	V	0.2 Burgerzaken
€ 10.000	V	Kaartbeheer en kadaster Als gevolg van de Covid-19 effecten en personele wisselingen zijn werkzaamheden niet uitgevoerd in 2021, maar verplaatst naar 2022
€ 24.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 24.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 83.000	N	0.61 OZB Woningen
€ 60.000	N	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken Voor de uitvoering van de wet WOZ wordt gebruik gemaakt van een extern bureau. Mede als gevolg van een toename van de bezwaarschriften (veelal het gevolg van de gewijzigde taxatiemethodiek) welke door de zogenaamde No Cure No Pay worden ingediend is het noodzakelijk geweest om extra beroep te doen op inzet van het externe bedrijf.
€ 20.000	V	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken Voor de specifieke taxaties van specifieke woningen en niet woningen (meestal niet courante niet woningen) is het inhuren van een taxateur beperkt gebleven.
€ 40.000	N	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken Bekend fenomeen is dat er veel No Cure No Pay bedrijven zijn die voor de burger een bezwaarschrift indienen en vervolgens bij gegrondverklaring recht hebben op een vergoeding. Deze vergoeding is in 2021 hoger dan begroot.
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	8.3 Wonen en bouwen
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Overzicht baten per taakveld van Programma 7

Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.1	Bestuur	138	156	-18
0.10	Mutaties reserves	0	-9	9
0.2	Burgerzaken	269	262	7
0.61	OZB woningen	0	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	0	0	0
Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering		407	409	-2

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 18.000	V	0.1 Bestuur
€ 19.000	V	College van Burgemeester en wethouders De voorziening APPA wordt jaarlijks geactualiseerd waarbij een inschatting wordt gemaakt van de toekomstige pensioenverplichtingen. In verband met de hogere rekenrente is bij TURAP 3 een inschatting gemaakt van het voordeel wat dit oplevert voor de hoogte van de voorziening. Dit voordeel wordt in de exploitatie als voordeel ingebracht. Bij de actualisatie per 31-12-2021 bleek het voordeel € 19.000 hoger te zijn dan eerder ingeschat.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 9.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 9.000	N	Diverse afwijkingen bij de precarioheffing van kabels en leidingen geven een nadelig verschil van € 9.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 7.000	N	0.2 Burgerzaken
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€0	-	0.61 OZB Woningen
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	8.3 Wonen en bouwen
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 7

Programma 7		Lasten			Baten		
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel		
0.1	Bestuur						
	College van Burgemeester en wethouders		15.000	V	19.000	V	
	Algemeen	22.000	V		1.000	N	
0.10	Mutaties reserves						
	Algemeen	0			9.000	N	
0.2	Burgerzaken						

	Kaartbeheer en Kadaster	10.000	V					
	Algemeen	24.000	V			7.000	N	
0.61	OZB Woningen							
	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken	60.000	N					
	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken	20.000	V					
	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken	40.000	N					
	Algemeen	3.000	N			0		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie							
	Algemeen	0				0		
8.3	Wonen en bouwen							
	algemeen	0				0		
	Totalen	27.000	N	15.000	V	2.000	V	

Overzicht Investerings van Programma 7

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslipunt
7	2018	177.000	32.602	Nee	18 Vervanging telefooncentrale/switches	Door verandering van opzet netwerkverbindingen en VOIP telefonie naar aanleiding van hybride werken doorgeschoven naar 2022
7	2019	170.000	24.982	Nee	19 Gem. digitaal plan 1-jaar	Nog een klein gedeelte wordt in 2022 afgerond. Door personele wisselingen bij het project BGT is de doorlooptijd langer dan verwacht. Het BGT project kan in 2022 worden afgerond waarmee het gehele gemeentelijk digitale plan uit 2019 kan worden afgesloten.
7	2019	166.000	10.775	Nee	19 Gem. digitaal plan 5 jr.	Nog een klein gedeelte wordt in 2022 afgerond. Door personele wisselingen bij het project BGT is de doorlooptijd langer dan verwacht. Het BGT project kan in 2022 worden afgerond waarmee het gehele gemeentelijk digitale plan uit 2019 kan worden afgesloten.
7	2019	80.000	29.019	Ja	19 Aanschaf ICT tbv omgevingswet	Door uitstel van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 wordt de inzet van het restantkrediet uitgesteld; meer duidelijkheid in de gewenste ontwikkelingen (bijvoorbeeld rondom het digitale stelsel omgevingswet) is nodig. De reeds aangeschafte software voor de omgevingswet is al in gebruik genomen. Voorgesteld wordt het krediet administratief te splitsen zodat de huidige investering uit het huidige krediet wordt geboekt en het restantsaldo € 29.019 kan worden overgeheveld naar een nieuw kredietnummer.
7	2020	40.330	40.330	Nee	20 Vervang. doorspuitapparaat riolering	Levering verstraagd, week 8 wordt spuitkar geleverd.
7	2020	53.200	49.868	Nee	20 Touwslager verzamelriool en drainage Rioolproj	Project wordt uitgevoerd door nieuwe projectleider die in februari 2022 start.
7	2020	38.000	419	Ja	Back up software	De Backup software is vervangen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
7	2020	60.000	324	Ja	20 Mobile devices 2020	Laptops en smartphones zijn aangeschaft voor hybride werken. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
7	2021	15.684	15.684	Nee	Vervanging schafketeet	Schafketeet wordt dit jaar niet vervangen maar in 2022.
7	2021	21.800	250	Ja	21 Gier/watertank tractor	Tractor is geleverd. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
7	2021	35.187	3.937	Ja	21 Vervanging dranghekkewagen	Wagen is geleverd.. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
7	2021	138.000	93.493	Nee	21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Projecten voor gemeentelijk plan digitale dienstverlening 2021-2024. Projecten lopen gedurende de hele looptijd van het plan.
7	2021	43.600	558	Ja	21 Mobile devices 2021	Laptops en smartphones zijn aangeschaft voor hybride werken. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.

7	2021	27.250	16.279	Nee	21 Verv.invest hard- software	
---	------	--------	--------	-----	-------------------------------	--

WNT - verantwoording 2021 Gemeente Geertruidenberg

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	K.M.C. Millenaar-Rammelaere	R.J.C. Nagtzaam
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.795	104.853
Beloningen betaalbaar op termijn	14.985	20.405
Subtotaal	97.780	125.258
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	97.780	125.258
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	K.M.C. Millenaar-Rammelaere	R.J.C. Nagtzaam
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.789	103.575
Beloningen betaalbaar op termijn	14.176	19.259
Subtotaal	95.965	122.834
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	95.965	122.834

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

- Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Overzicht lasten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	980	1.070	-90
0.5	Treasury	61	74	-13
0.61	OZB woningen	106	106	0
0.62	OZB niet-woningen	0	0	0
0.64	Belastingen overig	17	17	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	113	202	-89
3.4	Economische promotie	0	0	0
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen		1.277	1.469	-192

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 90.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 895.000	N	Als gevolg van de actualisatie van omvang van de weerstandsreserve dient een bedrag te worden gestort in de Algemene weerstandsreserve. Deze storting was niet voorzien en kan ook niet eerder dan aan het einde van het jaar worden geboekt. Overigens is dit slechts een administratieve mutatie binnen de Algemene reserve omdat ook een inkomst wordt geboekt voor hetzelfde bedrag.
€ 805.000	V	Voor een zuivere berekening van het jaarrekeningsaldo wordt de voorgenomen storting in de Vrije algemene reserve niet geboekt.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€13.000	N	0.5 Treasury
€13.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 13.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.61 OZB Woningen
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.62 OZB niet woningen
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.64 Belastingen overig
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 89.000	N	0.8 Overige baten en lasten
€ 15.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten Voor de begeleiding bij een BTW boekenonderzoek door een 2-tal bureau's zijn kosten gemaakt die niet waren begroot. De dekking van deze kosten zit in beginsel bij de concernbudgetten advieskosten BTW/BCF bij overhead.
€ 150.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/ Stelpost Coronamaatregelen In de begroting was een stelpost Covid-19 maatregelen opgenomen als algemeen dekkingsmiddel zodat eventueel (uit eigen middelen) een compensatiebudget beschikbaar was voor hogere lasten/lagere baten als gevolg van genomen maatregelen. Het is niet noodzakelijk gebleken om een specifieke overheveling te doen omdat naar het zich liet aanzien de gevolgen opgevangen konden worden binnen bestaande budgetten. Er is in 2021 derhalve geen gebruik gemaakt van de stelpost. Overigens mag verwacht worden dat de gevolgen van de Covid-19 maatregelen zich ook in 2022 nog zullen laten voelen.
€ 41.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten Er was een onderzoeksbudget gereserveerd voor de uitvoering van de TOZO. Dit budget is niet gebruikt omdat de afwikkeling van de TOZO doorschuift naar 2022. In 2022 is daarnaast nog aanvullend budget noodzakelijk. Vandaar dat gevraagd wordt een totaal bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2022 ter dekking van de uitvoeringskosten die het resultaat zijn van de TOZO voorgaande jaren.
€ 150.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Toe te rekenen uren aan investeringen Jaarlijks wordt voor de ambtelijke inzet een bedrag toegerekend aan de investeringen van het boekjaar. Deze stelpost valt als algemeen dekkingsmiddel vrij. Feitelijk is dit een administratieve mutatie omdat hier tegenover de doorbelaste uren op de overheadposten van de verschillende clusters staan voor een bedrag van € 148.000.
€ 45.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Afwikkelingsverschillen voorgaande BTW/BCF/SUP Over een periode van 5 jaren (2016 t/m 2020) heeft een suppletieberekening plaatsgevonden van de BTW. De formele aanslag moet nog door de Belastingdienst worden vastgesteld, maar gemiddeld moet alsnog € 9.000 per jaar verrekend worden. Overigens is er ook een inkomst vanwege dezelfde reden.
€64.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Voorziening Dubieuze debiteuren algemeen en belast Voor de algemene debiteuren en de belastingdebiteuren moet de gemeente een voorziening in stand houden ter dekking van oninbare vorderingen. De omvang van de voorziening wordt jaarlijks berekend aan de hand van de openstaande vorderingen en het ingeschatte risico. Op basis van de actualisatie per 31-12-2021 dient een bedrag van € 64.000 te worden gestort in de voorziening.
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	3.4 Economische promotie
€	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Overzicht baten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.10	Mutaties reserves	1.914	2.870	-956
0.5	Treasury	263	262	1
0.61	OZB woningen	3.000	3.111	-111
0.62	OZB niet-woningen	3.799	3.911	-112
0.64	Belastingen overig	-292	-240	-52
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	33.762	34.147	-385
0.8	Overige baten en lasten	67	162	-95
3.4	Economische promotie	25	27	-2
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen		42.538	44.250	-1.712

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 956.000	V	0.10 Mutaties reserves
€ 895.000	V	Als gevolg van de actualisatie van omvang van de weerstandsreserve dient een bedrag te worden onttrokken uit de Algemene weerstandsreserve. Deze onttrekking was niet voorzien en kan ook niet eerder dan aan het einde van het jaar worden geboekt. Overigens is dit slechts een administratieve mutatie binnen de Algemene reserve omdat ook een uitgave wordt geboekt voor hetzelfde bedrag.
€ 60.000	V	De lasten die betrekking hebben op I&A en ICT worden gedeeltelijk gedekt door de reserve =I&A. Op basis van de uitgaven in de programma's kan een bedrag van € 60.000 meer onttrokken worden.
€ 1.000	V	Als gevolg van afronding ontstaat een voordelig verschil in de tellingen van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€1.000	N	0.5 Treasury
€1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 111.000	V	0.61 OZB Woningen
€ 111.000	V	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen De WOZ waarde viel € 90 miljoen hoger uit. De waarde- ontwikkeling is daarmee 4% hoger uitgekomen dan ingeschat. Daarmee is verklaard dat de OZB opbrengst ongeveer € 100.000 hoger is uit gevallen. In 2021 zijn ook oude jaren opgelegd: dit zorgt ook voor een hogere opbrengst van de OZB van € 10.000. Omdat nog niet alle bezwaarschriften tegen de vastgestelde WOZ waarde over 2021 zijn afgehandeld, kan het voorkomen dat in 2022 eventueel nog een verrekening moet plaatsvinden zodat de feitelijke opbrengst over 2021 lager uitkomt.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 112.000	V	0.62 OZB niet woningen
€ 112.000	V	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers en eigenaren Niet woningen In de begroting is een opbrengst opgenomen van € 2.190.000 met een tarief van 0,3076% voor eigenaren van niet-woningen. De werkelijke opbrengst voor eigenaren bedraagt echter € 2.277.000, dat is € 100.000 meer dan begroot. Er is echter voor ongeveer € 80.000 OZB opgelegd over oude jaren. De extra opbrengst over 2021 bedraagt dan ongeveer € 20.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de totale WOZ- waarden iets hoger uit kwamen op € 718.000.000. Bij de gebruikers bedroeg de netto opbrengst € 1.621.000. Dat is € 12.000 meer dan begroot. Echter geldt ook voor de gebruikersheffing dat er voor € 34.000 is opgelegd aan oude jaren, wat betekent dat de netto opbrengst in feite € 22.000 te laag is. Dit wordt mogelijk veroorzaakt door meer leegstand of faillissementen dan begroot. Voor 2020 en 2021 is nog

		geen overeenstemming bereikt over de WOZ waarde van de Amercentrale. De gesprekken hierover zijn in het laatste stadium. Vooral nog is de opbrengst verwerkt conform de oorspronkelijke raming. Indien de verrekeningen met voorgaande dienstjaren buiten beschouwing wordt gelaten bij de opbrengsten van de niet-woningen, kunnen we concluderen dat deze opbrengsten nagenoeg gelijk zijn aan de geraamde opbrengsten.
--	--	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 52.000	N	0.64 Belastingen overig
€ 39.000	V	Precariobelasting Aan het einde van het jaar enkele grote precario opbrengsten vanwege bouwvergunningen. Vandaar dat de opbrengst precario (onverwacht) hoger is uitgevallen.
€ 13.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 13.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving																												
€ 385.000	V	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds																												
€ 385.000	V	Uitkering gemeentefonds De afwijkingen op de algemene uitkering zijn toegelicht in het jaarverslag onder algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. In de onderstaande tabel zijn de afwijkingen per hoofdonderdeel opgenomen.																												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Omschrijving (bedragen in €)</th> <th>Werkelijk ontvangen</th> <th>Verskil</th> <th>V/N</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Algemene uitkering</td> <td>31.763.000</td> <td>347.000</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren</td> <td>32.000</td> <td>-8.000</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering participatie uitkering</td> <td>2.072.000</td> <td>46.000</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering Voogdij 18+</td> <td>280.000</td> <td>0</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering (specifiek t.b.v. afvalverwijdering)</td> <td>34.000</td> <td>0</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>34.181.000</td> <td>385.000</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	Omschrijving (bedragen in €)	Werkelijk ontvangen	Verskil	V/N	Algemene uitkering	31.763.000	347.000	V	Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren	32.000	-8.000	N	Algemene uitkering participatie uitkering	2.072.000	46.000	V	Algemene uitkering Voogdij 18+	280.000	0	-	Algemene uitkering (specifiek t.b.v. afvalverwijdering)	34.000	0	-	Totaal	34.181.000	385.000	V
		Omschrijving (bedragen in €)	Werkelijk ontvangen	Verskil	V/N																									
		Algemene uitkering	31.763.000	347.000	V																									
		Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren	32.000	-8.000	N																									
		Algemene uitkering participatie uitkering	2.072.000	46.000	V																									
		Algemene uitkering Voogdij 18+	280.000	0	-																									
		Algemene uitkering (specifiek t.b.v. afvalverwijdering)	34.000	0	-																									
Totaal	34.181.000	385.000	V																											

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 95.000	N	0.8 Overige baten en lasten
€ 14.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/Inruil / Kortingen Bij de aankoop van (tractie) materialen wordt veelal een inruilkorting bedongen. Op basis van de voorschriften moet een inruilkorting worden geboekt als algemene inkomst.
€ 15.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/Aanmaningen en dwangbevelen Wanneer aanmaningen of dwangbevelen worden uitgevaardigd, worden de daarmee samenhangende inkomsten als algemene inkomst opgenomen. In 2021 is het bedrag hoger uitgevallen dan verwacht omdat er ook een inhaalslag heeft plaatsgevonden van aanmaningen/dwangbevelen die vanwege de Covid-19 maatregelen niet waren opgelegd.
€ 32.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten Afwikkelingsverschillen voorgjr BTW/BCF/SUP Over een periode van 5 jaren (2016 t/m 2020) heeft een suppletieberekening plaatsgevonden van de BTW. De formele aanslag moet nog door de Belastingdienst worden vastgesteld, maar gemiddeld moet alsnog € 6.000 per jaar verrekend worden. Overigens is er ook een uitgave vanwege dezelfde reden.
€ 35.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/Verrekening TOZO uitvoeringskosten Voor de uitvoering van de TOZO wordt van het rijk een vergoeding per aanvraag ontvangen. Omdat het aantal aanvragen hoger uit is gevallen dan verwacht, is de vergoeding van het rijk ook hoger.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	3.4 Economische promotie
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 2.000

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Programma 8		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties reserves								
	Algemene weerstandsreserve	90.000	N			956.000	V		
	Reserve I&A								
0.5	Treasury								
	Algemeen	13.000	N			1.000	N		
0.61	OZB Woningen								
	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen					111.000	V		
	Algemeen	0	-						
0.62	OZB niet woningen								
	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers					12.000	V		
	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren niet woningen					100.000	V		
	Algemeen	0							
0.64	Belastingen overig								
	Precariobelasting					39.000	V		
	Algemeen					13.000	V		
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds								
	Uitkering gemeentefonds					347.000	V		
	Uitkering deelfonds sociaal domein					46.000	V		
	Algemeen					8.000	N		
0.8	Overige baten en lasten								
	Diverse lasten en baten	83.000	N			96.000	V		
	Algemeen	6.000	N			1.000	N		
3.4	Economische promotie								
	Algemeen	0	N			2.000	V		
	Totalen	192.000	N			1.712.000	V		

Overzicht Investerings van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn geen investeringen begrepen.

- Overzicht Overhead

Overzicht lasten per taakveld van Overhead

Overzicht Overhead					(bedragen x € 1.000)
TV	Omschrijving	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil	
0.4	Overhead	7.437	7.359	78	
	Overhead	7.437	7.359	78	

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Overhead

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 78.000	V	0.4 Overhead
€ 17.000	V	Overhead cluster Advies Voor specialistische advisering rondom rondom BTW -BCF of belasting vraagstukken is een budget beschikbaar. In 2021 is minder gebruik gemaakt van extern advies inzake BCF, BTW en Belastingen dan vooraf was begroot.
€ 11.000	N	Overhead cluster Buitenruimte binnen / VAR20 - Verkeer (knelpuntennota) Voor verkeersvraagstukken is in 2020 een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 73.000 (basis knelpuntennota). Dit bedrag is met € 11.000 overschreden. De dekking van het beschikbare budget was aanwending van de Vrije Algemene Reserve. Deze aanwending is verwerkt.
€ 33.000	V	Overhead Personeel / CAO ontwikkelingen / vacatures / inhuur In de begroting was rekening gehouden met een voordeel van € 100.000 vanwege de CAO ontwikkelingen. Begin 2022 werd duidelijk dat de CAO met terugwerkende kracht moest worden aangepast. De terugwerkende kracht leidt tot een incidentele inhaalslag van € 242.000. De accountant heeft aangegeven dat dit een belangrijke mutatie na de balansdatum betreft die in de jaarrekening moet worden opgenomen. Vandaar dat een transitorische post is opgenomen van € 242.000. Het verschil is daarmee € 342.000 nadelig voor het saldo van de jaarrekening. De vrijval salarissen als gevolg van vacatures gedurende het dienstjaar in onderlinge samenhang gezien met het bedrag wat is uitgegeven voor inhuur derden, de resterende overwerkbudgetten en de ontvangen UWV gelden vanwege zwangerschapsverlof bedraagt € 375.000 voordelig.
€ 40.000	V	Overhead Personeel / HRM Voor 2021 was gepland om een aantal werkprocessen te optimaliseren en digitaliseren. De zogenaamde doorstroomprocessen zijn in 2021 wel gedigitaliseerd omdat dat snel gerealiseerd kon worden. Door zowel het hoge personeelsverloop in de organisatie als binnen het team HR is verder prioriteit gegeven aan de reguliere werkzaamheden. De verdere optimalisatie en digitalisering van de werkprocessen wordt in 2022 verder vorm gegeven. Er wordt voorgesteld om € 40.000 over te hevelen naar 2022.
€ 22.000	N	Overhead Personeel / Overige Personeelskosten Voor diverse personeelskosten waarvoor geen specifieke verantwoording in de boekhouding is opgenomen is een verzamelbudget geraamd. Dit budget "overige personeelskosten" is incidenteel overschreden. Uit de analyse van de uitgaveposten zal bij de Turap 2022-1 worden beoordeeld of er posten bij zijn die specifieke vastlegging rechtvaardigen.
€ 56.000	N	Overhead Personeel / Voorziening wachtgeld voormalige werknemers Voor de toekomstige wachtgeldverplichtingen van voormalige werknemers moet een voorziening worden aangehouden waarvan de omvang is gebaseerd op de zekere toekomstige verplichtingen. Op basis van de actualisatie van de wachtgeldaanspraken moet eenmalig € 56.000 worden toegevoegd.
€ 53.000	N	Overhead ICT Binnen overhead ICT zijn extra afschrijvingen ontstaan als gevolg van investeringen met een afschrijvingstermijn van 1 jaar gebaseerd op het gemeentelijk digitaal plan. Dekking komt uit de reserve I&A.
€ 14.000	N	Overhead DIV Het aantal verzonden poststukken is in 2021 toegenomen. Door verschillende afdelingen zijn grote aantallen poststukken verstuurd die niet waren begroot.
€ 40.000	V	Overhead Facilitair Voor de facilitaire dienstverlening is in de begroting een budget opgenomen van € 26.000 voor incidentele inhuur van derden. De zogenaamde flexibele schil. In verband met Covid-19 is er geen gebruik van gemaakt van het budget inhuur derden flexibele schil ten behoeve van facilitaire dienstverlening. Daarnaast is de catering (o.a. koffie en versnaperingen) € 14.000 lager uitgevallen omdat er veel thuis is gewerkt.
€ 23.000	N	Overhead Gemeentelijke gebouwen Gemeentehuis Sinds 2021 worden de kosten van contractueel onderhoud (o.a. CV installatie, brandmeldinstallatie en airco) opgenomen in de exploitatie in plaats van de voorziening geprogrammeerd onderhoud gebouwen. Op basis van de BBV voorschriften dienen deze kosten namelijk in de exploitatie opgenomen te worden. Omdat hiervan geen historische cijfers bekend zijn, kan op onderdelen een afwijking ontstaan in de diverse individuele gebouwen. De komende jaren zal door actualisatie van ramingen het budget worden aangepast, in beginsel onder gelijktijdige verlaging van de storting in de voorziening.
€ 22.000	V	Overhead Gemeentelijke gebouwen Gemeentehuis Voor overige leveringen en diensten waarvoor geen specifieke verantwoording in de boekhouding is opgenomen is een verzamelbudget geraamd. Dit budget "overige leveringen en diensten" is incidenteel over gebleven. Hoewel het moeilijk is om een exacte reden aan te geven lijkt het erop dat er minder kosten zijn geboekt doordat er in 2021 een minimale kantoorbezetting is geweest in verband met Covid-19.
€ 105.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 105.000

Overzicht baten per taakveld van Overhead

Overzicht Overhead (bedragen x € 1.000)				
TV	Omschrijving	Begroting 2021 Na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
0.4	Overhead	31	27	4
	Overhead	31	27	4

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Overhead

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 10.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	N	0.4 Overhead
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Overhead

Programma Overhead		Lasten		Baten	
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
0.4	Overhead				
	Overhead cluster advies	17.000	V		
	Overhead cluster buitenruimte	11.000	N		
	Overhead personeel	5.000	N		
	Overhead ICT	53.000	N		
	Overhead DIV	14.000	N		
	Overhead facilitair	40.000	V		
	Overhead gemeentelijke gebouwen gemeentehuis	1.000	N		
	Algemeen	105.000	V	4.000	N
	Totalen	78.000	V	4.000	N

Overzicht Investerings van Overhead

In programma Overhead zijn geen investeringen begrepen.

