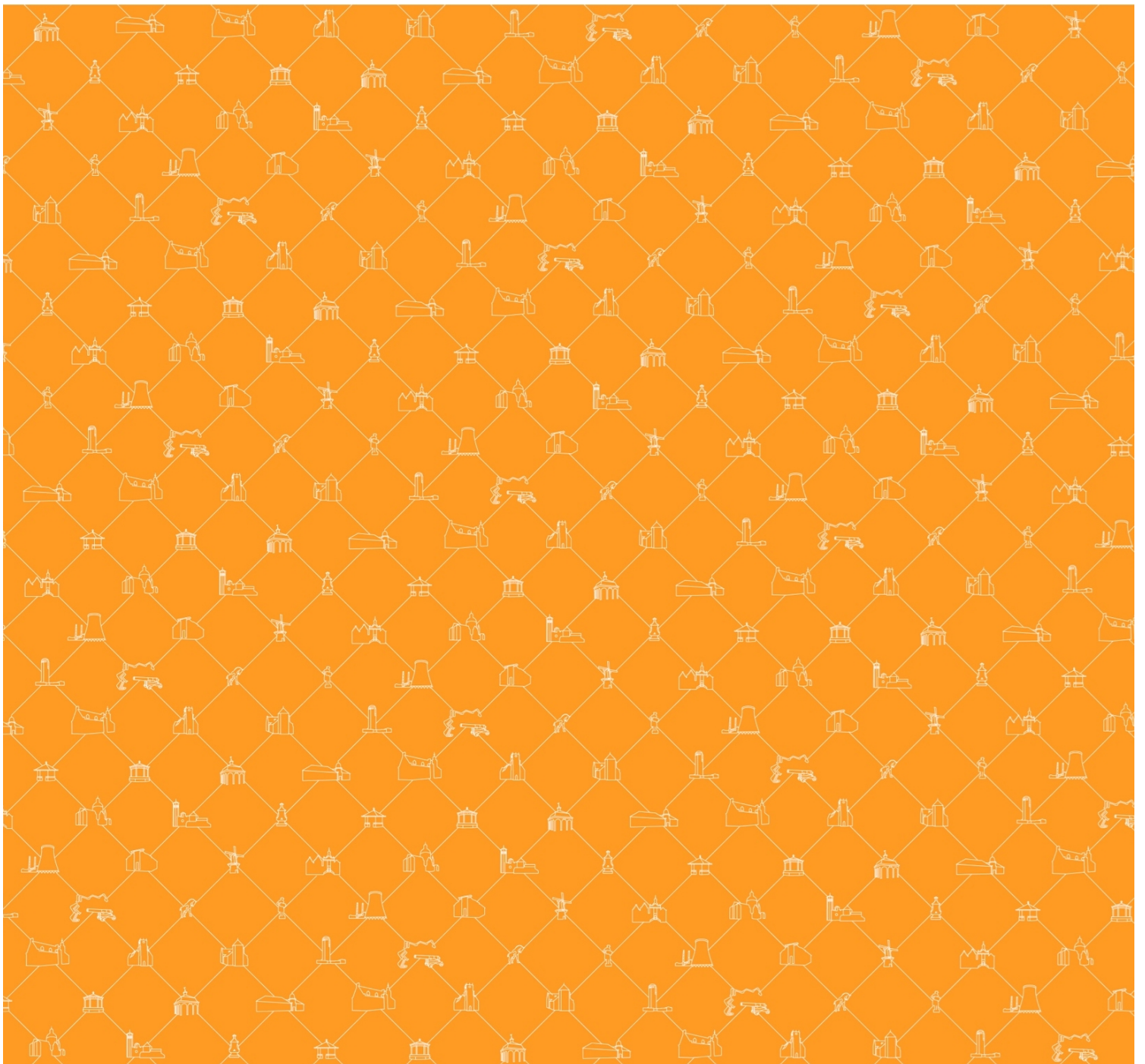


Jaarstukken 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	5
Voorwoord	5
Samenvatting	7
In één oogopslag	9
RIO (Rekening in een oogopslag)	9
Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	11
1.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?	11
1.2 Beleidsindicatoren	27
1.3 Wat heeft het gekost?	28
1.4 Verbonden partijen	28
1.5 Risico's	28
1.6 Voortgang investeringen	33
Programma 2 Economie, Recreatie & Toerisme	35
2.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?	35
2.2 Beleidsindicatoren	38
2.3 Wat heeft het gekost?	39
2.4 Verbonden partijen	39
2.5 Risico's	40
2.6 Voortgang investeringen	40
Programma 3 Sportvoorzieningen	41
3.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?	41
3.2 Beleidsindicatoren	42
3.3 Wat heeft het gekost?	43
3.4 Verbonden partijen	43
3.5 Risico's	43
3.6 Voortgang investeringen	44
Programma 4 Onderwijs	45
4.1 wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?	45
4.2 Beleidsindicatoren	46
4.3 Wat heeft het gekost?	47
4.4 Verbonden partijen	47
4.5 Risico's	48
4.6 Voortgang investeringen	49

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen	50
5.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?.....	50
5.2 Beleidsindicatoren.....	56
5.3 Wat heeft het gekost?	57
5.4 Verbonden partijen.....	57
5.5 Risico's.....	57
5.6 Voortgang investeringen	62
Programma 6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	63
6.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?.....	63
6.2 Beleidsindicatoren.....	64
6.3 Wat heeft het gekost?	64
6.4 Verbonden partijen.....	64
6.5 Risico's.....	65
6.6 Voortgang investeringen	66
Programma 7 Dienstverlening en Bedrijfsvoering	67
7.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?.....	67
7.2 Beleidsindicatoren.....	70
7.3 Wat heeft het gekost?	71
7.4 Verbonden partijen.....	71
7.5 Risico's.....	71
7.6 Voortgang investeringen	76
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien.....	77
Overzicht Overhead.....	84
Paragrafen.....	86
Paragraaf A - Lokale heffingen	86
Paragraaf B - Weerstandsvermogen en risicobeheersing	95
Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen.....	104
Paragraaf D - Financiering.....	108
Paragraaf E - Bedrijfsvoering.....	114
Paragraaf F - Verbonden Partijen	118
Paragraaf G - Grondbeleid.....	121
Paragraaf H - Rechtmatigheid	127
Paragraaf I - Duurzaamheid.....	131
Paragraaf J - Covid-19.....	131
Paragraaf K - Donge Oevers	138
Jaarrekening	143
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	143

Balans	147
Overzicht baten en lasten 2021	162
Toelichting op het overzicht baten en lasten.....	164
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	164
P2 Economie, Recreatie & Toerisme	176
P3 Sportvoorzieningen	180
P4 Onderwijs	183
P5 Mens, Zorg en Inkomen	186
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur.....	194
P7 Dienstverlening en Bedrijfsvoering	198
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	203
- Overzicht Overhead	207
Overzicht baten en lasten per taakveld.....	210
Overzicht baten en lasten per taakveld naar programma	212
Overzicht budgetoverhevelingen naar 2022	214
Programma Taakveld Baten en Lasten	216
SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	219

Inleiding

Voorwoord

Voorwoord jaarstukken 2021

Met genoegen bieden wij u de jaarstukken 2021 aan. Hierin leggen wij verantwoording af over het in 2021 gevoerde beleid en de daarbij behorende financiële resultaten. In het vroege begin van het verslagjaar hadden velen de hoop dat we de Covid-19 onder controle kregen. Nu moeten we concluderen dat Covid-19 ook in 2021 een enorme impact had op de hele maatschappij. Ook van de organisatie van onze gemeente vroeg de pandemie veel veerkracht en forse inzet, met name van onze medewerkers voor openbare orde en veiligheid.

Gelukkig zagen we de veerkracht die in 2020 was getoond ook in het verslagjaar terug, zowel in onze gemeenschap als in onze organisatie. Er is, ondanks de omstandigheden, hard gewerkt. Wel hebben we moeten constateren dat ook een aantal zaken niet of niet volledig zijn gerealiseerd. In het jaarverslaggedeelte van deze jaarstukken wordt hier, bij de toelichtingen in de programma's, uitvoerig op ingegaan. Daar waar Covid-19 als oorzaak van de vertraging wordt gezien is dit in de toelichting op de cijfermatige afwijkingen opgenomen. Overigens bemoeilijkte de krappe arbeidsmarkt de uitvoering van onze voornemens evenzeer.

In het begin van het verslagjaar overlegde het college aan de raad een prioriteitenlijst. Het college slaagde erin deze prioriteiten nagenoeg allemaal te realiseren. Tot de opvallende wapenfeiten van 2021 behoren o.a.:

- De businesscase voor de toekomst van het Ontmoetingscentrum te Raamsdonk;
- De verkoop van de Schattelijjn en de panden Markt 32 t/m 38 in Geertruidenberg, waardoor deze een nieuwe op toerisme afgestemde bestemming krijgen;
- Steun voor de culturele sector om de gevolgen van Covid-19 de baas te blijven;
- De vaststelling van de omgevingsvisie voor de hele gemeente;
- De vaststelling van het bestemmingsplan voor de herontwikkeling aan de Theresiastraat in Raamsdonksveer;
- De vaststelling van de Regionale Energiestrategie;
- De vaststelling van het beleidskader voor het sociale domein;
- De realisatie van een ontmoetingspunt in Raamsdonksveer-Zuid;
- De vaststelling van het regionale beleidskader voor inburgering als gevolg van nieuwe wetgeving.

Het boekjaar 2021 laat t.o.v. de begroting een fors overschot zien. Wij benadrukken echter dat financiële behoedzaamheid cruciaal blijft.

We moeten thans constateren dat een nieuwe dreiging als een donkere wolk boven ons zweeft: de oorlog die Rusland tegen Oekraïne begon. Die zorgt voor een enorme toename van vluchtelingen. Onze gemeente levert een bijdrage aan de opvang van deze mensen. Daarnaast zorgt dit conflict voor wereldwijde spanningen die de prijzen voor voedsel, grondstoffen en energie tot grote hoogte opdrijven.

Al met al zien wij voor 2022 en verdere jaren de volgende grote risico's waarvan de maatschappelijke en financiële gevolgen nauwelijks in te schatten zijn:

- Na-ijleffecten Covid-19 voor personen, instellingen en verenigingen;
- Haalbaarheid van de door het Rijk ingerekende bezuinigingen op de jeugdzorg;
- Toename van de noodzakelijke budgetten voor jeugdzorg als gevolg van meer vraag en ontwikkeling van de loonkosten;
- Toename van de noodzakelijke budgetten voor de uitvoering van de WMO als gevolg van meer

vraag en ontwikkeling van de loonkosten;

- Stijging van opvang en huisvesting van vluchtelingen;
- Stijgende uitvoeringskosten voor inburgering;
- CAO-ontwikkelingen voor ambtenaren en bij gesubsidieerde instellingen;
- Stijging van gemeentelijke energielasten en die van gesubsidieerde instellingen;
- De toenemende inflatie als gevolg van stijgende prijzen van voedsel, energie, materialen en diensten en de stijgende rente en de effecten daarvan voor:
 - Investerings- en onderhoudsplannen;
 - Schuldhulpverlening;
 - Beroep op bijzondere bijstand;
- Afwaardering waarde energiecentrale als gevolg van landelijk energiebeleid;
- Hermenzeil;
- Effecten programma voor nieuwe raadsperiode;
- Terugkeer van de opschalingskorting binnen de algemene uitkering per 2026. (Het mogelijke effect daarvan is voor onze gemeente € 1.750.000 negatief per jaar).

Al met al een behoorlijke lijst waarbij we grotendeels volledig afhankelijk zijn van landelijke en wereldwijde ontwikkelingen. De vraag is of de zakken van het Rijk nog even “diep” zijn als die bij aanvang van de Covid-19 pandemie. Het is niet ondenkbeeldig dat we om tegenvallers op te vangen incidenteel een beroep op de algemene reserve zullen moeten. De druk op onze reservepositie blijft dus onverminderd hoog.

Samenvatting

Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2021 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het gedeelte jaarverslag en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

De jaarrekening 2021 sluit met een (bruto) overschot van € 1.847.000. Dit overschot is inclusief de bedragen die in 2021 zijn overgehouden en waarvan de betaling in 2022 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2021 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het jaarrekeningsaldo op 31 december 2021. Deze zogenaamde "zachte verplichtingen" vallen in beginsel in het jaarrekeningrekeningsaldo en zullen in 2022 beschikbaar gesteld moeten worden. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 422.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het (netto) jaarrekeningresultaat daarmee € 1.425.000. Ook het recent genomen raadsbesluit tot de vorming van een reserve Natuurontwikkeling (storting in 2021 en onttrekking van € 318.000 in 2022) kan bij de analyse van het jaarrekeningresultaat meegewogen worden.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2021. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In deel B Jaarrekening, is per programma op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen van zowel de baten als de lasten.

Omschrijving	Bedrag	V/N
Saldo Turap 2021-3	805.000	V
Overhead salarissen, directe en indirecte kosten	315.000	V
CAO ontwikkeling gemeente- ambtenaren	242.000	N
Grondexploitatie algemene dienst (oneigenlijk grondgebruik)	150.000	N
OZB eigenaren woningen, Niet-woningen en Gebruikers Niet-woningen	223.000	V
Algemene uitkering	393.000	V
Stelpost Coronamaatregelen	150.000	V
Algemene voorzieningen WMO	76.000	V
WMO begeleiding	138.000	N
Programma Langer Thuis	74.000	V
Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg	98.000	V
Participatiewet (PW) Inkomen	295.000	N
Algemene voorzieningen Jeugd	87.000	V
Individuele voorzieningen jeugd	720.000	N
Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd	180.000	V
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) Taken	84.000	V
Algemeen Milieu	129.000	V
Grondexploitatie Brahmstraat	298.000	V
Omgevingsvergunning leges	190.000	V
Totaal van afwijkingen van beperkte omvang	290.000	V
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	1.847.000	V

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 1.847.000 voordelig. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel nadeel van € 556.000 en een incidenteel voordeel van € 2.403.000, waarvan na resultaatbestemming € 1.425.000 resteert. In hoeverre het structurele nadeel doorwerkt in de begroting 2022 - 2025 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Turap 2022-1 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	1.847.000	V
Resultaatbestemmingen	422.000	N
Jaarrekeningresultaat na resultaatbestemming	1.425.000	V

De specificatie van de resultaatbestemmingen treft u aan in het jaarrekeninggedeelte. Daarin is tevens een overzicht opgenomen van de aanwending/vrijval van de budgetten die gedekt worden uit de Vrije Algemene Reserve (VAR).

Risico's versus interne beheersing

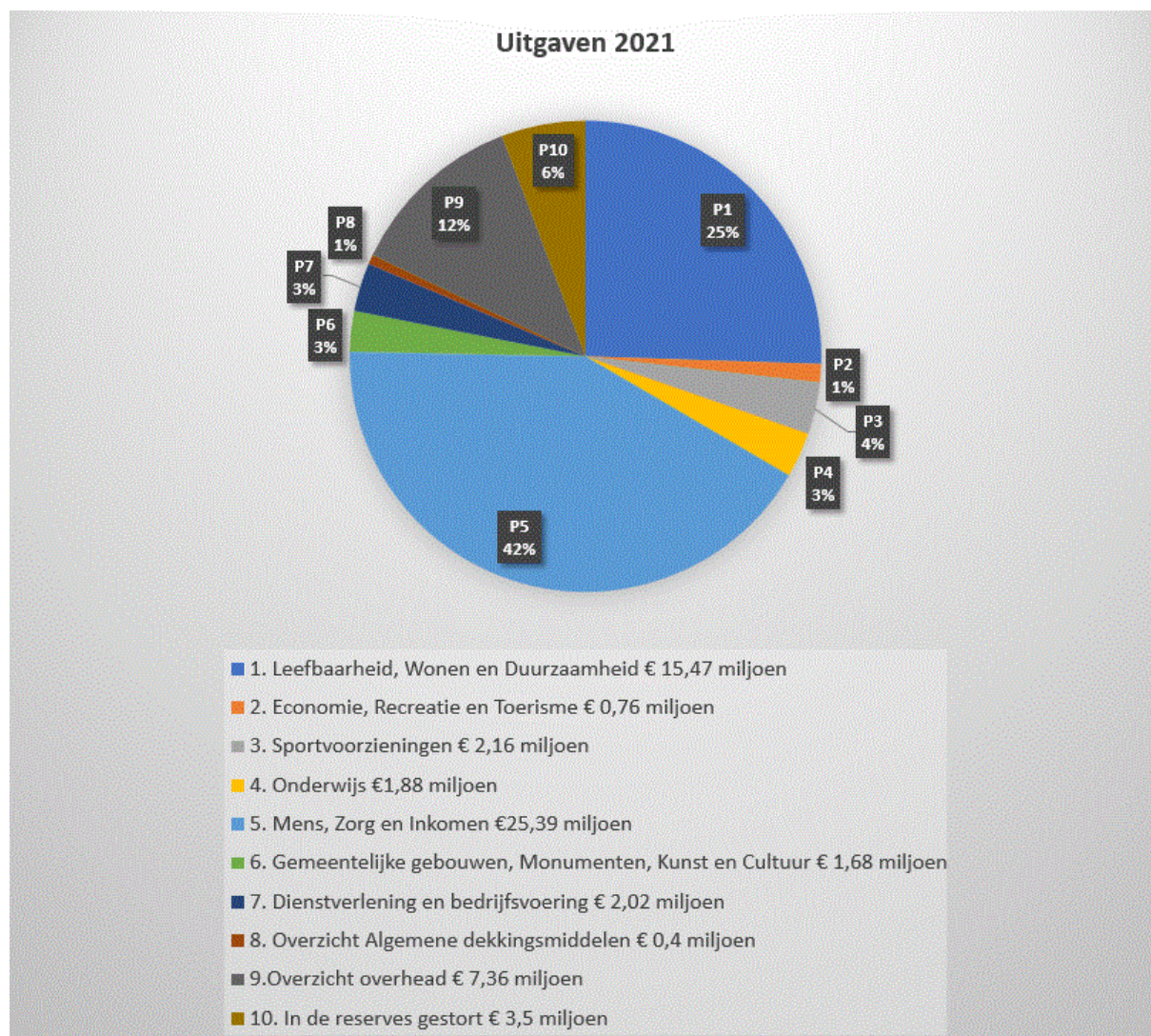
In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2021 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investerings

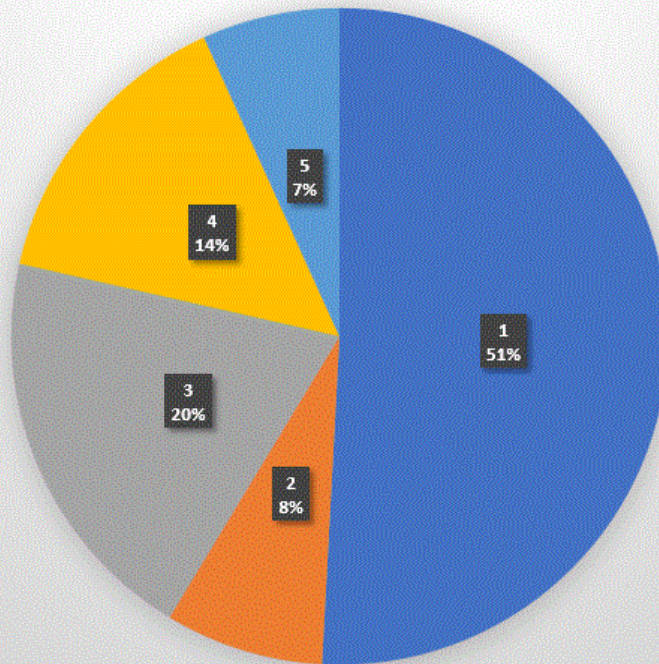
Per programma wordt de voortgang van de in 2021 lopende en nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2022. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Turap 2022-2 worden meegenomen.

In één oogopslag

RIO (Rekening in een oogopslag)



Inkomsten 2021



- 1. Algemene uitkeringen (vrij te besteden) van het rijk € 31.763 miljoen
- 2. Specifieke uitkeringen (met specifieke doel) van het rijk € 4.876 miljoen
- 3. Lokale heffingen, zoals onroerendzaakbelasting (OZB), riool- en afvalstoffenheffing, leges burgerzaken, omgevingsvergunningen, hondenbelasting en overige lokale heffingen) € 12.425 miljoen
- 4. Andere inkomsten, bijvoorbeeld grondverkoop, huren en pachten en overige inkomsten € 9.156 miljoen
- 5. Uit de reserves onttrokken € 4.234 miljoen

Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid

1.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Leefbaarheid stimulering wijken/buurtten

De wijken in

Vanuit het wijkgericht SAMENwerken gaan we ook in 2021 proactief naar buiten toe, bellen we aan en leggen op locatie contact met inwoners. Met de inrichting van de fysieke wijktafels zitten we daadwerkelijk tussen de inwoners. We gaan de effecten van de wijktafels nog verder uitwerken.

Wijkbudget

Om meer gehoor te geven aan de wensen en ideeën van inwoners en ter bevordering van de leefbaarheid en de sociale en maatschappelijk cohesie in de wijk, is het wijkbudget beschikbaar gesteld. Het wijkbudget kent enkele kaders, maar we geven vooral de inwoners een kans om een eigen initiatief (met omwonenden) te realiseren.

Vanuit een bewonersinitiatief in samenwerking met het Hoge Veer en Thuisvester wordt een initiatief rondom het Koninginnebastion in 2021 gerealiseerd met een eigen bijdrage vanuit een stichting.

Buurtbemiddeling

De buurtbemiddeling wordt uitgevoerd door een externe partij: Surplus. Samen met Stichting Thuisvester worden de kosten voor de buurtbemiddeling voldaan.

De wijken in

Door de geldende Covid-19 maatregelen is het team wijkgericht SAMENwerken in 2021 niet fysiek met de wijktafels en de bakfiets de wijken in gegaan. Wel is er huis aan huis een wijkgericht SAMENWERken krant verspreid, zijn de social media kanalen ingezet en is er via het netwerk contact gehouden met inwoners in de wijken. Daar waar het kon zijn er 1- op- 1 afspraken gemaakt met inwoners in de openbare ruimte. De effecten van de wijktafels zijn geïnterviewd en voorgelegd door middel van een themasessie aan ons college.

Wijkbudget

Inwoners zijn gestimuleerd en gemotiveerd om wijkinitiatieven te ontwikkelen en te realiseren. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2021 13 aanvragen voor het wijkbudget zijn ingediend, die het totale wijkbudget van € 44.000 omvatten. Na het doorlopen van verschillende stappen zijn de 13 initiatieven gerealiseerd. Deze initiatieven lopen uiteen van het realiseren van een ontmoetingsplek voor jong en oud, het vergroenen van de wijk, buurtactiviteiten, het plaatsen van een waterkraan en uitbreidingen van speeltuinen. Het bewonersinitiatief voor de beweegroute rondom het Koninginnebastion is in voorbereiding. Echter is de uitvoering doorgeschoven naar het 1e kwartaal 2022 omdat de werkzaamheden afgestemd worden op de aanleg en inrichting van de gehele openbare ruimte op die locatie. Eind 2021 werd de locatie gebruikt als grondopslag wat het niet mogelijk maakt om de toestellen daar te plaatsen.

Buurtbemiddeling

In 2021 hebben de coördinator Buurtbemiddeling en alle vrijwillige bemiddelaars alles op alles gezet om binnen de geldende maatregelen Buurtbemiddeling voort te zetten. Want juist in de tijd van veel thuiswerken zijn de diensten van Buurtbemiddeling hard nodig gebleken. In 2021

zijn er 41 meldingen voor Buurtbemiddeling binnen gekomen, 39 dossiers zijn afgesloten. 80% van de opgepakte meldingen is opgelost door de inzet van Buurtbemiddeling.

Volkshuisvesting

Met het aanbieden van startersleningen ondersteunen we starters bij de aankoop van hun eerste woning. Sinds 2009 zijn meer dan 90 startersleningen verstrekt. In 2019 zijn 10 leningen verstrekt, in 2020 zijn tot en met juli 11 leningen toegekend. Het besteedbare budget bedraagt eind juli 2020 circa € 279.000, genoeg voor 13 leningen. De kans is groot dat het budget medio 2021 op zal zijn. De behoefte aan startersleningen (tot € 20.000 per lening en looptijd 30 jaar) blijft bestaan en het is wenselijk om starters te blijven ondersteunen. Voor de continuïteit van de verstrekking van leningen wordt uw raad gevraagd om per 2021 € 200.000 extra beschikbaar te stellen voor de startersleningen en de begroting hiertoe te wijzigen. Dit bedrag is te lenen, zoals eerder is gebeurd.

In 2021 zijn er 14 startersleningen toegewezen. Medio 2021 is de gevraagde € 200.000 extra op onze rekening bij SVn gestort. Met een bestedingsruimte van circa € 475.000 per 1-1-2022 is de continuïteit van de verstrekking van leningen voorlopig een tijd geborgd.

Voorziening riolering

Om de achterstand in de planning van het beheerplan VGRP+ 2017-2022 in te lopen gaan we in 2021 en 2022 de volgende projecten uitvoeren. Deze projecten zijn in 2020 in voorbereiding genomen.

Uitvoering:

- Stadsweg en Ravelijn 1e fase
- Zandheuvel
- Overstorten Ottergeerde
- Oude Stadsweg

In 2021 worden onderstaande projecten in voorbereiding genomen:

Valeriaanstraat, Namer en omgeving (Biezenstraat, Visserstraat, deel Landonk, Rietstraat, Namer en Griendstraat)

In VGRP+ worden de straten als drie afzonderlijke projecten gezien. Door de projecten te combineren tot één project zijn door de schaalvergroting kosten te besparen in zowel de voorbereiding als tijdens de uitvoering. De werkzaamheden kunnen in één keer worden uitgevoerd, dit geeft voor de bewoners meer duidelijkheid en minder overlast. In de oorspronkelijke planning zouden we in het gebied bijna 3 jaar aan het uitvoeren zijn. Nu is dit ongeveer een jaar.

Ravelijn fase 2 en 3

Na afronding van deze projecten is de achterstand binnen het VGRP enigszins ingehaald. Het is niet mogelijk om heel het programma uit het VGRP binnen het de looptijd van het plan uit te voeren. Bij het maken van het nieuwe beheersplan in 2021 zal hiermee rekening worden gehouden.

Vanwege onderbezetting binnen team civiel voor projectleiders in 2021 zijn sommige projecten uitgesteld. De huidige stand van zaken voor de genoemde projecten is als volgt:

Stadsweg en Ravelijn 1e fase: De werkzaamheden voor dit project starten Q1 2022 en worden naar verwachting in Q4 opgeleverd.

Zandheuvel: Dit project is uitgevoerd en opgeleverd.

Overstorten Ottergeerde: Dit project is uitgevoerd en opgeleverd.

Oude Stadsweg: Voorbereiding van dit project is uitgesteld naar 2022.

Valeriaanstraat: Dit project is geannuleerd vanwege een nadere analyse van de plaatselijke riolering waaruit bleek dat het project niet uitgevoerd diende te worden.

Regentenstraat: Dit project wordt begin maart 2022 aanbesteed, de uitvoering staat gepland voor Q2 of Q3 van 2022.

Namer en omgeving: Vanwege de grote omvang is dit project uitgesteld tot oplevering van het Programma Openbare Ruimte eind 2022, waarin naar verwachting nieuwe richtlijnen en/of eisen worden opgenomen voor de inrichting van de openbare ruimte.

Ravelijn Fase 2-3: Er is al een begin gemaakt met de voorbereiding. De afronding zal medio 2022 plaatsvinden.

Integraliteit en rioleringsprojecten

Binnen rioleringsprojecten is het alleen mogelijk, de werkzaamheden die daadwerkelijk tot de rioleringswerkzaamheden behoren, te dekken uit de voorziening riolering. In de praktijk betekent dit, dat een deel van de straat wordt vernieuwd en bijvoorbeeld het trottoir niet kan worden meegenomen. De gedachten om projecten integraal aan te pakken is, om extra kosten in de toekomst te besparen door de werkzaamheden met alle disciplines af te stemmen. Zo wordt de overlast voor bewoners te geminimaliseerd en kan burgerparticipatie worden toegepast. Hierbij proberen we zoveel mogelijk afstemming te vinden binnen de bestaande beheerplannen (wegen, groen en openbare verlichting).

Binnen de voorziening wegen wordt rekening gehouden met een post integrale projecten. Op deze wijze zorgen we ervoor, dat de komende 30 tot 40 jaar geen groot onderhoud noodzakelijk is en we burgerparticipatie toe kunnen passen.

Binnen de projecten wordt burgerparticipatie nu standaard toegepast. Ook wordt getracht onderhoud aan wegen en riolering zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen zodat kostenbesparingen kunnen worden gerealiseerd ten opzichte van de situatie waarbij dit niet het geval is. Wanneer een groot wegproject plaatsvindt worden ook groenvoorzieningen, parkeeraspecten en initiatieven vanuit de omgeving meegenomen om tot een zo integraal mogelijk ontwerp te komen die de lokale leefomgeving in de buitenruimte op een efficiënte manier verbetert.

In 2022 wordt hier een vervolg aan gegeven door beheer- en onderhoudsplannen voor de buitenruimte gelijktijdig te betrekken bij het op te stellen Programma Openbare Ruimte.

Vanwege onderbezetting is er voor 2021 een achterstand ontstaan in de uitvoering van geplande onderhoudsprojecten op het gebied van riolering en het uitvoeren en beoordelen van rioolinspecties. De achterstand op het gebied van rioolinspecties zal voorjaar 2022 weggewerkt zijn. De achterstand op onderhoudsprojecten van de riolering is inmiddels grotendeels ingelopen en loopt naar verwachting in 2023 weer volgens schema.

Voorziening wegen

Om de kwaliteit van onze wegen op niveau te houden én te kunnen voldoen aan de verscherpte provinciale eisen voor het onderhoud van kapitaalgoederen is een structurele extra storting in de voorziening wegen noodzakelijk. Hiermee wordt achterstallig onderhoud (D-kwaliteit) van wegen voorkomen.

Om een goed beeld te krijgen over de maatregelen die benodigd zijn om het achterstallig onderhoud, conform het door de raad vastgestelde meerjarenprogramma Maatregelen Achterstallig onderhoud 2021-2022, weg te werken, zijn er diverse asfaltonderzoeken uitgevoerd. Van de Maatregelen Achterstalligonderhoud 2021-2022 elementenverharding is 70% uitgevoerd. Daarnaast is voor de maatregelen achterstallig onderhoud asfaltverharding 2021-2022 een bestek aanbesteed en voor 80% uitgevoerd. 20% is uitgesteld i.v.m. weersomstandigheden en is in maart-april 2022 uitgevoerd. Voor de resterende wegvakken achterstallig onderhoud asfalt 2021-2022 is een nieuw bestek in voorbereiding.

Vervanging mechanisch riolering

Vanuit het beheerprogramma riolering worden de vervangingsinvesteringen voor de komende jaren vastgesteld. Deze investeringen worden bepaald op basis van de afschrijvingen van de mechanische en elektrotechnisch onderdelen. Ondanks dat onderdelen zijn afgeschreven is het niet altijd noodzakelijk de onderdelen daadwerkelijk te vervangen. Door goed te beoordelen of het noodzakelijk is om onderdelen te vervangende (functioneel beheer) kunnen we kosten besparen.

De voorbereiding en uitbesteding van het werk is afgerond en is momenteel in uitvoering. Vanwege het globale tekort aan grondstoffen en natte weersomstandigheden is er vertraging ontstaan waardoor het werk naar verwachting in Q2 2022 opgeleverd zal worden.

Klimaatadaptatie

In januari 2020 is de subsidieregeling stimulering groene daken en afkoppelen vastgesteld. Ook in 2021 wordt deze subsidie aan onze inwoners aangeboden. Ook werken op basis van te voeren risicodialogen aan een uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie als uitvloeisel van de klimaatstresstest.

Ook in 2021 is de subsidieregeling voor groene daken en afkoppelen aangeboden aan inwoners. Voornamelijk de subsidieregeling voor groene daken was populair met ongeveer 1 aanvraag per week. Tijdens 2021 is hard gewerkt aan de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie voor gemeente Geertruidenberg. Deze is eerder dit jaar aangeboden aan uw raad. Binnen deze

uitvoeringsagenda is beschreven wat de gemeente kan verwachten op basis van de komende klimaatverandering en wat zij kan doen om zich hierop voor te bereiden. Hiervoor kunnen we gebruik maken van subsidies vanuit het Rijk en de Provincie. We zullen zelf ook een deel van de kosten voor de maatregelen uit deze uitvoeringsagenda moeten dragen. Deze uitvoeringsagenda wordt vastgesteld in samenwerking met gemeente Drimmelen, gemeente Oosterhout, gemeente Altena, provincie Noord-Brabant en waterschap Brabantse Delta.

Programma Donge Oevers

In april 2020 is de programma-exploitatie voor het programma Donge Oevers door de gemeenteraad vastgesteld. Tevens zijn op dat moment de hoofduitgangspunten bepaald. Sindsdien worden de uitgangspunten voor de zes verschillende locaties verder uitgewerkt.

Rivierkade

De rivierkade wordt een locatie waar ook recreatie en toerisme een plek krijgt. Daarnaast wordt in 2021 het noordelijke gedeelte van het terrein uitgegeven voor de uitbreiding van de aangrenzende bedrijven. Ook wordt een start gemaakt met de bestemmingsplanprocedure ten behoeve van de bedrijfskavels en de gemeentelijke gronden. Deze procedure loopt door in 2021.

Oude Haven

In 2020 is besloten over het Definitief Ontwerp voor de openbare ruimte van deze locatie. In 2021 vindt de uitvoering van de aanpassingen aan de openbare ruimte plaats.

Voor wat betreft de woningbouwlocaties wordt in 2020 een startnotitie opgesteld, waarmee een keuze wordt gemaakt over woningtypen, woningaantallen en stedenbouwkundige uitstraling. In 2021 vindt de bestemmingsplanprocedure plaats en wordt een ontwikkelaar geselecteerd. In 2021 vindt ook het privatiseren van de jachthaven plaats.

Achter de Hoeven

Eind 2020 en begin 2021 wordt een stedenbouwkundig en een ecologisch plan voor deze locatie opgesteld. In 2021 wordt een bestemmingsplanprocedure doorlopen om woningbouw, in combinatie met natuur, mogelijk te maken.

Fort Lunet

Als de Mafeking verhuisd is naar de Rivierkade, komt het Fort in zijn geheel vrij voor toeristisch-recreatieve functies. In 2021 wordt een planologische procedure doorlopen om dit ook juridisch gezien mogelijk te maken.

Rivierkade

Het uitgeven van de grond is bijna afgerond waardoor een extra horeca impuls werkelijkheid wordt. Daarnaast is een inrichtingsplan opgesteld welke de verhuizing van Mafeking mogelijk gaat maken én waardoor herontwikkeling van de oude loods mogelijk wordt.

Oude Haven

In 2021 is de verkoopprocedure van de jachthaven afgerond en is de aanbestedingsprocedure voor de woningbouw gestart met het succesvol afronden van de selectiefase. De herinrichting is vertraagd en zal in de eerste helft van 2022 plaatsvinden.

Achter de Hoeve

In 2021 is verder gegaan met de kaders van dit project, waardoor in 2022 de Startnotitie inclusief Participatieplan en Ecologische Visie opgesteld kan worden.

Fort Lunet

Als de Mafeking verhuisd is naar de Rivierkade, komt het Fort in zijn geheel vrij voor toeristisch-recreatieve functies. In 2022 wordt een planologische procedure doorlopen om dit ook juridisch gezien mogelijk te maken.

Hermenzeil

In 2020 vindt de definitieve toewijzing aan de winnende gegadigde plaats. Daarop volgt een optieperiode waarin het BIBOB onderzoek plaatsvindt en naar alle waarschijnlijkheid een bestemmingsplanwijziging doorlopen moet worden om de door de nieuwe eigenaar gewenste ontwikkelingen mogelijk te maken. In de loop van 2021 wordt Hermenzeil definitief verkocht.

In 2021 heeft het BIBOB onderzoek plaatsgevonden. Dit betrof een lange procedure die cruciaal was voor het verdere verkoopproces en waardoor er tijdens de onderzoeksperiode geen andere werkzaamheden rondom de verkoop van de jachthaven kon plaatsvinden. Inmiddels heeft de potentiële koper op 1 februari 2022 laten weten zich terug te trekken uit de verkoopprocedure waardoor verdere vertraging ontstaat. De verwachting is dat in 2022 meer duidelijkheid komt over het vervolg van Hermenzeil.

Integrale veiligheid

In 2019 is het nieuwe Integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022 vastgesteld. Daarin zijn de volgende prioriteiten benoemd: Jeugd en Veiligheid, High Impact Crimes, Ondernijning en Zorg en Veiligheid. Jaarlijks wordt op basis van dat beleid een focusblad opgesteld waarin de prioriteiten en overige aandachtspunten voor dat jaar worden beschreven en geactualiseerd. In 2021 zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort en spelen we, wanneer die er zijn, in op de trends en (lokale) ontwikkelingen.

De coronacrisis is een van de ontwikkelingen die effect zal hebben op het jaar 2021. In welke mate is op dit moment nog niet volledig te overzien.

De Covid-19 pandemie heeft in 2021 effect gehad op de werkzaamheden van het team veiligheid. Welke effecten dat precies zijn geweest en welke inzet is gepleegd op de prioriteiten uit het Integrale Veiligheidsbeleid (Jeugd en Veiligheid, High Impact Crimes, Ondernijning en Zorg en Veiligheid) kunt u lezen in de uitgebreide evaluatie Focusblad Integrale Veiligheid 2021.

Handhaving en Toezicht

In januari 2020 is het Vergunningsverlening, Handhaving en Toezicht (VTH) beleid vastgesteld. In aanvulling daarop is ook het VTH uitvoeringsprogramma 2020 vastgesteld. Deze beleidsstukken zijn door de provincie beoordeeld. Onze beleidsstukken voldoen op nagenoeg alle punten aan de door de provincie gestelde procescriteria. Hiervoor ontvingen wij de complimenten en waardering van de provincie.

In 2021 zetten we de lijn van 2020 door. De gekregen aandachtspunten verwerken we in het nieuwe beleid. Daarnaast worden jaarlijks het beleid en de daarin opgenomen prioriteiten geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Hierdoor ontstaat er een nog sterker VTH beleid en uitvoeringsprogramma 2021.

In januari 2021 hebben wij een geactualiseerd VTH-beleid vastgesteld tegelijk met het werkprogramma 2021. Met het oog op verwachte de inwerkingtreding van de Omgevingswet hebben wij dit beleid voor één jaar opgesteld. De aandachtspunten van de de provincie uit 2020 zijn hier in verwerkt. In de loop van 2021 werd duidelijk dat de Omgevingswet opnieuw werd uitgesteld.

Bij de inzet van onze BOA's kostte het toezicht op de naleving van Covid-19 maatregelen ook in 2021 weer veel capaciteit. Noodgedwongen kregen andere onderwerpen daardoor minder prioriteit.

Dijkversterking Geertruidenberg en Amertak

In 2017 heeft het bestuur van waterschap Brabantse Delta een voorkeursalternatief vastgesteld. In 2018/2019 is door nieuwe informatie door het waterschap geconcludeerd dat het project niet met de oorspronkelijke aanpak verder kan want de afweging of dynamische keermiddelen een haalbaar alternatief zijn voor dijkverbetering moet eerst plaatsvinden.

Deze afweging kan gevolgen hebben voor de uitwerking van het voorkeursalternatief uit 2017. In 2021 worden werkzaamheden door het waterschap uitgevoerd, ten behoeve van de afweging over de dynamische keermiddelen en de herijking van het voorkeursalternatief.

Daar zijn we als gemeente via een ambtelijke werkgroep en een bestuurlijke stuurgroep bij betrokken. Het opstellen van een concrete inrichtingsschets voor 'Natuurpark Slikpolder' is afhankelijk van het project 'Dijkversterking Geertruidenberg en Amertak' van waterschap Brabantse Delta.

Aangezien deze werkzaamheden nog t/m 2021 zullen duren, zal de inrichtingsschets voor het natuurpark pas na 2021 opgesteld worden.

Eind 2021 heeft het waterschap de keuring van de bestaande primaire keringen (dijken die de gemeente beschermen tegen overstromingen) afgerond. Hierbij is gerekend met nieuwe normen die gebaseerd zijn op de nieuwste modellen voor de gevolgen van klimaatverandering. Hieruit kwam dat 79% van de primaire keringen binnen de gemeente niet voldoen aan deze nieuwe normen voor de komende eeuw.

Op basis van de gegevens uit deze keuring wordt momenteel door Rijkswaterstaat de volgorde vastgesteld waarin de primaire keringen in aanmerking komen voor dijkverhoging. Op basis van deze volgorde, die bepaald wordt vanuit Rijkswaterstaat, wordt besloten welke dijken wanneer versterkt worden. Daardoor kan het enkele jaren duren voordat de dijken binnen de gemeente in aanmerking komen voor dijkversterking, maar ook over meer dan 10 jaar, afhankelijk van deze prioritering. De volgorde van deze prioritering wordt bepaald op basis van de economische waarde van het achterliggende gebied.

Omgevingswet - Experiment Dombosch

De visie Dombosch gaat vertaald worden naar een bestemmingsplan verruimde reikwijdte. Er is door de grote hoeveelheid projecten te weinig tijd voor dit project, waardoor besloten is het project tot nader order uit te stellen.

Het plan van aanpak Omgevingsplan is in 2021 voorbereid en in februari 2022 door de raad vastgesteld. In het plan van aanpak is Dombosch aangewezen als eerste gebied waarvoor een deel van het nieuwe omgevingsplan zal worden opgesteld. Hiermee blijft in gemeentelijk opzicht de pilotstatus van Dombosch gehandhaafd. Gezien de korte periode die zou ontstaan tussen een bestemmingsplan met verbrede reikwijdte en het opstellen van een omgevingsplan kunnen hiermee de ambtelijke capaciteit en de beschikbare budgetten efficiënter benut worden.

Nieuwe supermarktlocatie Geertruidenberg

De zoektocht naar een potentiële supermarktlocatie voor de kern Geertruidenberg is eind 2019 opgestart en loopt nog steeds. Verwacht wordt in het eerste kwartaal van 2021 de raad te laten besluiten over een voorkeurslocatie. Na dit besluit kunnen de plannen voor de locatie verder uitgewerkt worden. De benodigde procedures zullen in 2021 opgestart kunnen worden.

De zoektocht om te komen tot een locatie waar een volwaardige supermarkt voor de kern Geertruidenberg ontwikkeld kan worden heeft geen resultaat opgeleverd. De door het college voorgestelde locatie kon niet rekenen op een meerderheid van de raad. Hiermee is de bestuurlijke opdracht vanuit de raad afgerond. Zoals afgesproken bij de start van de zoektocht blijft uitbreiding van de bestaande supermarkt op het Schonckplein tot de mogelijkheden behoren wanneer er geen geschikte locatie gevonden zou worden. Het is aan de vastgoedeigenaar en de exploitant om te bepalen of zij dit alsnog wenselijk en haalbaar achten.

Omgevingswet - Omgevingsplan

De Omgevingswet stelt dat wij als gemeente één omgevingsplan maken voor ons gehele grondgebied. Dit plan komt ter vervanging van alle bestemmingsplannen en voor een deel van onze verordeningen. Bij de inwerkingtreding van de wet worden alle bestemmingsplannen en de nodige verordeningen bij elkaar beschouwd als een tijdelijk omgevingsplan. Ook de 'bruidsschat' is onderdeel: de bruidsschat is een set van regels over onderwerpen die bij de implementatie van de omgevingswet worden gedecentraliseerd. Als gemeente kunnen we beslissen wat we met deze regels doen. Uiterlijk 2029 moet het Omgevingsplan helemaal gereed zijn. In de tweede helft van 2020 wordt gestart met het plan van aanpak voor het opstellen van een omgevingsplan. In dit Plan van Aanpak wordt de richting en bandbreedte aangegeven die wij in het omgevingsplan willen opnemen. De richting die we kiezen wordt in grote lijnen gevormd door de Omgevingsvisie, die nu wordt opgesteld (oplevering begin 2021) en door het Koersdocument dat de raad heeft vastgesteld. Ook zal het in het Plan van Aanpak bepaald worden in welk tempo wij het Omgevingsplan willen opstellen. Pas als deze keuzes bekend zijn, kan er inzicht worden gegeven de kosten die met het opstellen het plan gemoeid zijn.

In vervolg op voorgaande tekst kan worden aangegeven dat het Plan van aanpak Omgevingsplan inmiddels door de Raad is vastgesteld op 24-02-2022. Dit plan van aanpak omschrijft de stappen die gezet gaan worden om te komen tot 1 gemeentebreed Omgevingsplan.

Gestart wordt met Dombosch als deelgebied. Voor Dombosch is een aantal jaren geleden al een aanzet gemaakt om te komen tot een nieuw bestemmingsplan. De opdracht hiertoe is door het ontbreken van personele capaciteit aangehouden. De opdracht wordt in het eerste kwartaal van 2022 omgezet naar het maken van een Omgevingsplan.

Er is in de begroting 2022 voldoende budget opgenomen om deze start te kunnen maken. Voor meer informatie omtrent de Omgevingswet en haar processen verwijzen wij naar de toelichting onder het kopje Omgevingswet.

Omgevingswet - algemeen

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld met 1 jaar (1 januari 2022) vanwege de Coronacrisis. De reden is Corona maar ook gezien de forse implementatie-opgave.

We werken aan de minimale acties die juridisch en bedrijfsmatig noodzakelijk zijn voor de invoering van de Omgevingswet (overzicht VNG). Bij de verdere uitwerkingen moet op onderdelen bezien worden of het door de gemeenteraad gekozen ambitieniveau 'vernieuwend' bij de implementatie van de Omgevingswet wel haalbaar blijft.

De aansluiting van onze systemen op de landelijke digitale voorziening is eind 2020 gereed, zodat vervolgens de aangepaste werkprocessen voor vergunningen, toezicht en handhaving ingevoerd worden. Door de deregulering verwachten we meer accent op toezicht en handhaving en minder leges. Ook moet voldaan worden aan de Wet kwaliteitsborging en de kwaliteitscriteria voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). De impact hiervan wordt onderzocht. De afspraak is dat het niveau van dienstverlening gelijk blijft: in de jaren daarna wordt gewerkt aan een hoger ambitieniveau. Er komt een nieuwe legesverordening en een nieuwe overeenkomst met de omgevingsdienst.

Er worden opleidingen georganiseerd voor de diverse collega's die met de omgevingswet werken. Op het gebied van milieu krijgen we bij de inwerkingtreding van de omgevingswet bodemtaken overgeheveld van de provincie en er komen registratie- en monitoringsverplichtingen voor een aantal milieuaspecten. Vanwege het belang van participatie wordt een participatienota opgesteld. Voor de inwerkingtreding van de omgevingswet komt er begrijpelijke informatie voor de samenleving. Op veel onderdelen wordt actief samengewerkt met de regio en de VNG.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld, ditmaal tot 1 januari 2023. Deels is dit te wijten aan Covid-19 maar vooral ook aan het onvoldoende functioneren van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO): de digitale omgeving waarbinnen alle bestemmingen, plannen en regels landelijk zijn in te zien.

In 2021 heeft de gemeente Geertruidenberg gestaag doorgewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. De volgende zaken zijn afgerond en vastgesteld/ wordt aan gewerkt:

1. De Omgevingsvisie

De Omgevingsvisie is op 03-06-2021 door de Raad vastgesteld. Daarmee is de belangrijkste basis voor het toekomstig ruimtelijk beleid gelegd. De Omgevingsvisie is in te zien op de gemeentelijke website als interactieve kaart. Deze kaart vormt de digitale basis voor de volgende stap in het proces: het Omgevingsplan, een bestemmingsplan voor de gehele gemeente.

2. Het Omgevingsplan

Het doel is om voor 2026 een bestemmingsplan te maken voor de gehele gemeente. Dit is een wettelijke taak. Er is gekozen voor een gebiedsgerichte aanpak: het oudste bestemmingsplan eerst.

Het proces om te komen tot 1 gemeentebreed Omgevingsplan is vastgelegd in een Plan van Aanpak. Deze is op 24-02-2022 door de Raad vastgesteld.

Gestart wordt met als pilot Dombosch. Met Dombosch is een aantal jaren geleden door een extern adviesbureau een start gemaakt tot het maken van een bestemmingsplan nieuwe stijl. Door personele tekorten is hier destijds geen vervolg aan gegeven. Nu wordt de aanvankelijke opdracht omgezet tot het eerste deel van het Omgevingsplan. Zo kan ervaring worden opgedaan met de nieuwe werkwijze en kan Dombosch als voorbeeld dienen voor de volgende delen van het nieuwe Omgevingsplan.

3. Minimale acties

Er wordt gewerkt aan de minimale acties die juridisch en bedrijfsmatig noodzakelijk zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Dit omvat:

a. De digitalisering "Digitaal Stelsel Omgevingswet" (DSO)

De digitalisering DSO is afgerond voor zover de huidige ontwikkelingen op Rijksniveau dit toelaten. De aangepaste werkprocessen voor vergunningen, toezicht en handhaving kunnen worden ingevoerd. Het DSO is opgenomen in het gemeentelijk plan digitale dienstverlening. Er is in 2021 voldoende budget gereserveerd om eventuele kosten in 2022 te kunnen dekken.

b. Het opleiden van medewerkers

In 2021 is het digitale opleidingsplan Owet aangekocht. Er is in kaart gebracht welke inzet aan uren per medewerker noodzakelijk zal zijn en voorgelegd aan het management. De opleiding is inmiddels te volgen via het gemeentelijk Talent Ontwikkel Platform (TOP).

c. Aanpassing van de gemeentelijke regels en verordeningen

De gemeentelijke regels en verordeningen worden een vast onderdeel van het Omgevingsplan zodat iedereen kan zien welke regels gelden in een bepaald gebied. Aanpassing is een wettelijke taak.

Op 1 januari 2022 is een externe medewerker gestart met als taak het inventariseren en actualiseren van allen gemeentelijke regels en verordeningen. De verwachting is dat dit onderdeel kan worden afgerond uiterlijk in het laatste kwartaal van 2022.

d. Burgerparticipatie

De Nota burgerparticipatie met daarin de wijze waarop participatie wordt vormgegeven binnen de Omgevingswet is door de Raad vastgesteld op 24-02-2022. Het dienstverleningsconcept is vastgesteld op 08-04-2021.

e. Samenwerking met ketenpartners

De Omgevingswet beoogt met name een nauwe samenwerking met de ketenpartners. Hiermee wordt al volop geoefend door middel van het organiseren van Omgevingstafels waarbij fictieve aanvragen tot een ontwikkeling worden besproken. Er wordt nog onderzocht welke samenwerkingsvorm het beste werkt, maar ook dit verloopt volgens schema. Het uitstel

van de inwerkingtreding van de Omgevingswet geeft meer ruimte voor het oefenen en zoeken naar de prettigste en meest praktische vorm van samenwerking.

4. De (beleids) Programma's

De Omgevingswet gaat uit van actueel beleid om snel te kunnen inspringen op maatschappelijke ontwikkelingen en de gevolgen hiervan op het grondgebied. In 2022 wordt vorm gegeven aan de programma's Wonen en Openbare Ruimte.

5. Cultuurverandering

De Omgevingswet omvat, naast het regelen van bovenstaande praktische zaken, ook een omschakeling in denk- en handelwijze. De Omgevingswet beoogt naast 30% nieuwe wet- en regelgeving, voor 70% een cultuurverandering teweeg te brengen. Bij een binnenkomend initiatief moet niet gekeken worden naar waarom iets niet kan, maar gezocht worden naar mogelijkheden om een ontwikkeling wel mogelijk te maken binnen de kaders van de Omgevingsvisie. Een snel veranderende samenleving vraagt om een gemeente die voortvarend kan inspringen op actuele maatschappelijke ontwikkelingen.

6. Financiën

Voor alle voorgaande ontwikkelingen is in de begroting budget gevraagd en aansluitend door de Raad ter beschikking gesteld. Op basis hiervan is het mogelijk om de doelstellingen te behalen en de Omgevingswet goed en degelijk te kunnen implementeren. Aansluitend zal de cultuurverandering zoals omschreven onder 5. worden uitgewerkt op initiatief van het management.

Plassengebied

Als uitwerking van de visie voor het plassegebied wordt er een inrichtingsplan voor de Nionplas opgesteld. Voor de verdere uitwerking van het inrichtingsplan is de inbreng van de gebruikers, de omwonenden en de nodige verenigingen van belang. Gezien de beperkingen die corona met zich mee brengt in het organiseren van bijeenkomsten moet nog bekeken worden op welke wijze de input het beste opgehaald kan worden. Dit gaat voor een deel de voortgang en planning van het inrichtingsplan bepalen.

De eigenaar van de watertoren in Raamsdonksveer is voornemens om in en rond de toren een hotel tot ontwikkeling te brengen. Deze ontwikkeling wordt als onderdeel meegenomen in het inrichtingsplan. Over de ontwikkelingen vinden gesprekken plaats met diverse overheidsinstanties. Met de eigenaar wordt een intentieovereenkomst aangegaan. De benodigde procedures worden in 2021 verwacht.

De zandwinning en verondieping van de put van Caron is vergund. Met de eigenaar van de put wordt een projectovereenkomst gesloten. Herinrichting van de put is één van de vereisten om tot zandwinning en verondieping over te mogen gaan.

De zandwinning in de zuidelijke put, de Put van Caron, is begonnen. Met Caron is in 2021 een projectovereenkomst gesloten waarin concrete afspraken zijn gemaakt over planning, verkeersveiligheid en bijdragen aan de ontwikkeling van het plassegebied.

De eigenaar van de watertoren heeft zijn plannen om tot een hotelontwikkeling te komen verder uitgewerkt. De plannen zijn aan de omwonenden gepresenteerd en besproken met met

onder andere de Rijksdienst voor cultureel erfgoed. Het bestemmingsplan is in concept gereed en kan naar verwachting op korte termijn in procedure gebracht worden.

De nieuwbouw van de scouting is door de aannemer aan de vereniging opgeleverd. De leden van de vereniging zijn zelf aan de slag gegaan met de verdere afwerking en inrichting van het pand en het terrein. Sinds de zomer van 2021 maakt de scouting al gebruik van het pand. Tevens heeft de scouting in Eigenwijs bij Timmers een medegebruiker gevonden.

Er is een aanvulling op de ontwikkelvisie uit 2018 voorbereid. Met dit stuk gaat het college iets meer richting geven aan de beleidslijnen die de raad heeft uitgezet. Hiermee kunnen we als gemeente duidelijker aangeven wat onze ontwikkelingsrichting is. Dit maakt motivering van ontwikkelingen in het gebied richting bijvoorbeeld de provincie makkelijker. Een collegebesluit over deze aanvulling wordt begin 2022 verwacht. Daarna kan er een vervolg worden gegeven aan het inrichtingsplan.

Toekomstperspectieven Amergebied

Na het opstellen van de mogelijke toekomstscenario's voor het Amergebied in 2019 is het van belang om met de stakeholders een richting te bepalen die we op willen. In de Omgevingsvisie wordt een eerste aanzet gedaan van de richting die wij als gemeente op willen.

In juni 2021 stelde de raad de omgevingsvisie voor onze gemeente vast. In de omgevingsvisie kiezen we voor een combinatie van twee scenario's uit de geschetste toekomstperspectieven, waarbij we een flexibele zonering toepassen. We zetten maximaal in op natuurontwikkeling en daarnaast andere functies op basis van kleinschaligheid en gemengde milieus. Een vorm van energieopwekking en transport van energie zal ook in de toekomst aanwezig zijn in het gebied. De schaal en vorm zal nog moeten blijken, dat is sterk afhankelijk van technologische ontwikkelingen in de komende jaren.

Na deze keuzes in de omgevingsvisie zijn de gesprekken met de stakeholders weer opgestart.

Regionale Energie Strategie (RES)

De gemeenteraad heeft kennisgenomen van concept de RES West-Brabant 2030, en dit concept aangeboden aan het Rijk. Naar verwachting wordt in 2021 aan de raad gevraagd de definitieve RES vast te stellen. De RES bevat belangrijke uitgangspunten voor onze gemeente op het gebied grootschalige duurzame energieopwekking en verduurzaming van het Amer warmtenet.

Conform de planning heeft de gemeenteraad de definitieve RES 1.0 en het uitvoeringsprogramma aangenomen op 8 april 2021.

Aanlanding wind van zee

De minister verwacht in het najaar 2020 een besluit te nemen over de locatie van het nieuwe converterstation dat noodzakelijk is om grootschalige windparken op de Noordzee mogelijk te maken. Pas na dit besluit weten we of als gemeente te maken krijgen met de aanlanding van wind op

zee. Als dit het geval is zal er in 2021 de nodige input van ons verwacht worden richting het ministerie.

De minister heeft besloten voor de aanlanding wind op zee 2025-2030 een voorkeur uit te spreken voor een aanlandingslocatie in Borsele. Daarmee is een aanlanding in Geertruidenberg tussen nu en 2030 zeer gering geworden. Het aanlandingstraject voor de jaren 2031-2040 wordt in het eerste kwartaal van 2022 vanuit het ministerie opgestart. Daar sluiten we uiteraard bij aan om onze belangen opnieuw te behartigen.

Verkabeling 150 kV

De samenwerkende overheden hebben de minister van Economische Zaken geadviseerd over het meest gewenste tracé voor de 150 kV-verbinding Geertruidenberg-Waalwijk. De minister heeft het advies overgenomen en in juli 2017 het voorgenomen tracé en drie aanvullende maatregelen vastgesteld. Een van deze maatregelen is het ondergronds brengen van de bovengrondse 150 kV-verbinding in de woonkernen Geertruidenberg en Raamsdonksveer om de ruimtelijke druk in de gemeente Geertruidenberg te verminderen. Om de aanleg en de toekomstige bescherming van de nieuwe ondergrondse verbinding, en het wegbestemmen van de bestaande bovengrondse verbinding mogelijk te maken is een nieuw bestemmingsplan opgesteld. Dit plan wordt naar verwachting in 2021 aan de raad voorgelegd voor besluitvorming. Voor de saneringslocaties wordt in 2021 een inrichtingsplan opgesteld. Tevens doen we onderzoek naar de ruimtelijke invulling voor de vrijgekomen gronden door het vervallen van de masten van het oude tracé.

Het bestemmingsplan dat het nieuwe ondergrondse tracé voor de 150 kV hoogspanningslijn mogelijk maakt, is in oktober 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Met hetzelfde bestemmingsplan is ook het huidige bovengrondse tracé planologisch onmogelijk gemaakt. Vanwege een ingesteld beroep tegen het bestemmingsplan is dit nog niet onherroepelijk geworden. Wanneer het beroep bij Raad van State behandeld wordt is nog niet bekend. TenneT verwacht in 2022 te starten met de werkzaamheden voor de aanleg van ondergrondse verbinding. In 2023 kan dan de bovengrondse verbinding verwijderd worden.

Projecten

Herbestemming Dok 12

Herontwikkeling van de gronden van het bedrijf Jachthaven Dok 12 B.V. aan de Kartuizerstraat 12 naar een woonwijk met buitendijkse ligging. Voor de ontwikkeling van het terrein heeft de raad in 2018 een startnotitie vastgesteld. De benodigde planologische procedure zal eind 2020 worden opgestart en in 2021 voor besluitvorming aan de raad worden voorgelegd.

Herontwikkeling Sint Theresiastraat

Zorgaanbieder Prisma gaat op hun locatie aan de Sint Theresiastraat in Raamsdonksveer nieuwe wooneenheden en een Kindcentrum realiseren. Na deze realisatie stoten zij een deel van het terrein af. Voor de ontwikkeling van het terrein heeft de raad in 2019 een startnotitie vastgesteld. In 2020 wordt het beeldkwaliteitsplan aan de raad voorgelegd. De benodigde planologische procedure zal in 2020 worden opgestart en in 2021 voor besluitvorming aan de raad worden voorgelegd. Mede naar aanleiding van de ontwikkelingen aan de Sint Theresiastraat wordt door de ontwikkelaar ook

gesproken met het bestuur van de OLV-Hemelvaartkerk over de toekomst van het kerkgebouw. In samenwerking met de gemeente zal gekeken worden naar herbestemmingsmogelijkheden.

Zoutmanstraat

De woningen van Thuisvester aan de Zoutmanstraat, Burgemeester Meijerstraat, Venestraat en Molenstraat zijn bouwtechnisch van dusdanige aard dat renovatie en verduurzaming geen optie meer is. Thuisvester gaat in 2020 dan ook een sloopbesluit nemen. Met Thuisvester worden nu gesprekken gevoerd over de nieuwe (stedenbouwkundige) invulling van het gebied. De planologische procedure wordt in 2021 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Herbestemming Dok 12

De ontwikkelaar heeft in 2021 het stedenbouwkundige plan verder uitgewerkt en heeft het bestemmingsplan voorbereid. Ook hebben de gesprekken over de anterieure overeenkomst met ontwikkelaar plaatsgevonden. Er is nog geen overeenstemming bereikt. Zodra de contractuele afspraken afgerond zijn kan de bestemmingsplan procedure worden opgestart.

Herontwikkeling Sint Theresiastraat

Met de ontwikkelaar en Prisma is een projectovereenkomst gesloten. De sloop van de panden is begonnen en Prisma heeft voor haar nieuwbouw een vergunning gekregen. De bouwwerkzaamheden van Prisma zijn begin 2022 gestart. De bestemmingsplanprocedure voor de nieuwbouw van de woningen is in 2021 opgestart en wordt begin 2022 afgerond. Zodra de procedure is afgerond kan de ontwikkelaar de nodige omgevingsvergunningen aanvragen. Met nieuwsbrieven, informatieavonden, persoonlijke gesprekken en projectenwebsite wordt de omgeving op de hoogte gehouden.

Herontwikkeling Zoutmanstraat

Thuisvester is aan de slag met de uitwerking van het stedenbouwkundige plan voor de herontwikkeling van de locatie. Het plan is besproken met de commissie ruimtelijke kwaliteit en heeft op basis van hun advisering nog de nodige aanpassingen. Zodra het plan positief ontvangen wordt door het college, kan het met een startnotitie aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Biodiversiteit

Sloot en bermbeheer

In 2021 gaan we uitvoering geven aan het getekende convenant bijenlandschap. Hierdoor ontstaat een aaneengesloten netwerk van leefgebieden voor bijen (honingbijen en wilde bijen) en andere bestuivers in West-Brabant.

Gezamenlijk maaibestek

Het gezamenlijke berm en sloot bestek wordt in uitvoering genomen samen met dertien andere gemeentes, het Waterschap Brabantse Delta, het Havenbedrijf Moerdijk en Staatsbosbeheer. Dit bestek komt in 2021 op de markt en in uitvoering. Het nieuwe bermenbestek is een grote, belangrijke extra stap voor het bijvriendelijk beheer en zal een looptijd hebben van vier jaar.

Sloot en bermbeheer

In 2021 zijn we bij-vriendelijk gaan maaien. Lange stroken berm in het buitengebied zijn blijven staan en een flink aantal gazons zijn, door minder te maaien en af te ruimen, omgevormd naar

lang gras wat beter is voor het leefgebied van de bij. Hierdoor ontstaat een netwerk van leefgebieden voor bijen (honingbijen en wilde bijen) en andere insecten.

Gezamenlijk maaibestek

Het gezamenlijke bermen- en slootbestek is samen met dertien andere gemeenten, Waterschap Brabantse Delta, Havenbedrijf Moerdijk en Staatsbosbeheer in uitvoering genomen. Het nieuwe bermenbestek is een grote, belangrijke extra stap voor het bij-vriendelijk beheer en heeft een looptijd van vier jaar. Door samen op te trekken ontstaat er een aaneengesloten netwerk voor bijen en andere insecten in West-Brabant.

Nieuwbouw woningen - locatie Hoge Veer

Met het project “Oude Hoge Veer locatie Raamsdonksveer” zal invulling worden gegeven aan de opdracht in raadsprogramma dat we bij nieuwbouw meer in gaan zetten op betaalbare, kleinere woningen voor 1 tot 2 persoonshuishoudens voor jongeren en ouderen.

In de prestatieafspraken die jaarlijks tussen de gemeente en Thuisvester worden gemaakt is in opdracht van de raad opgenomen, om op de locatie van het oude Hoge Veer betaalbare woningen voor 1 tot 2 persoonshuishoudens te ontwikkelen. Met Thuisvester zijn ook al verkennende gesprekken gevoerd over een nieuwe invulling van het terrein. De startnotitie waarin de gemeenteraad kaders mee geeft aan de initiatiefnemer(s) is in voorbereiding.

Programma Donge Oevers

Met de vaststelling van de programma-exploitatie en de hoofduitgangspunten voor het programma Donge Oevers kunnen de zes verschillende locaties ontwikkeld worden. Daarmee wordt uitvoering gegeven aan het raadsprogramma op het gebied van de Donge Oevers: een positief effect op de kwaliteit van leven en onze toeristische, recreatieve, cultuurhistorische en economische waarden.

Met het afronden van het project Timmersteekade en de restauratie van Fort Lunet is concreet invulling gegeven aan de doelstellingen. Ook zijn er belangrijke stappen gezet in de herontwikkeling van Oude Haven en de Rivierkade. Hierdoor kunnen verdere ontwikkelingen in 2022 doorgang vinden.

Toekomstperspectieven Amergebied

Met het opstellen van de mogelijke toekomstscenario's voor het Amergebied in 2019 is uitvoering gegeven aan het raadsprogramma. Met de Omgevingsvisie wordt een eerste aanzet gedaan van de richting die wij als gemeente op willen. Daarmee wordt verder invulling gegeven aan het raadsprogramma.

Onder 1.1 is een toelichting opgenomen onder Toekomstperspectieven Amergebied. Hiernaar wordt verwezen.

Energietransitie

De opdracht in het raadsprogramma voor wat betreft de energietransitie is dat we regie houden op de beschikbare ruimte en het feit dat de raad tegen het plaatsen van grote windmolens is en de voorkeur uit gaat naar andere vormen van energieopwekking. Met de Regionale Energiestrategie (RES) wordt hier invulling aan gegeven. Onze gemeente heeft daarin geen windopgave.

Conform besluiten van de gemeenteraad hebben we in 2021 geen inzet gedaan voor grootschalige windenergie. Wel hebben we ingezet op zon op dak en energiebesparing door onder andere een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen en een collectieve inkoopactie voor isolerende maatregelen te organiseren.

Afvalverwijdering huisvuil en milieustraat

Doelstelling afval

100 kilo restafval per inwoner per jaar in 2025, en 75% afvalscheiding of meer. Hiervoor gaan we over naar het Nieuwe Inzamelen, waarbij de systematiek uit de proefwijk in heel de gemeente wordt doorgevoerd én een financiële prikkel wordt ingevoerd.

Inzameling huisvuil

In 2021 zijn we begonnen met de eerste fase van de overgang naar het Nieuwe Inzamelen. GFT, PMD en oud-papier worden aan huis opgehaald, in minicontainers. Restafval brengen de inwoners zelf naar de ondergrondse container. Bij hoogbouw en verzamellocaties zijn voorzieningen getroffen voor gescheiden inzameling van GFT, PMD en/of oud-papier.

- Kern Geertruidenberg afgerond
- GFT+e voorzieningen bij alle hoogbouw en verzamellocaties in de gemeente

Het volle effect van de eerste fase zal pas in 2022 goed waar te nemen zijn.

Inzameling milieustraat

In 2021 zijn de tarieven aangepast. Restafval en niet gescheiden, niet herbruikbare stromen werden duurder. Dat is terug te zien in de resultaten: er is sprake van minder restafval (- 30%) en Bouw- & Sloopafval (- 40%) en een beter scheidingsresultaat. Vanaf juli zijn de openingstijden verruimd en is er één dag in de week avondopenstelling.

Overige afgeronde activiteiten 2021

- Actualisatie Afvalstoffenverordening en Uitvoeringsbesluit
- Vaststellen Locatieplannen voor ondergrondse containers - kern Geertruidenberg
- Voorbereiden voor overige kernen
- Afronden inkooptrajecten inzameling restafval, GFT+e, PMD / levering ondergrondse containers en GFT+e voorzieningen
- Voorbereidingen voor financiële prikkel in 2023

Resultaat

De resultaten zijn voorzichtig hoopvol, het extra aanbod (vanwege Covid-19 maatregelen) van de voorgaande jaren is verdwenen. De hoeveelheid restafval neemt langzaam af, waardoor het scheidingspercentage toeneemt. De doelstellingen zijn echter nog niet behaald, een extra inspanning is nog steeds noodzakelijk.

	DOEL	Resultaat 2021
Restafval; kilogram per inwoner per jaar	100 kg	155 kg
Scheidingspercentage huishoudelijke afval	75% of meer	69,2%

1.2 Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel bevat de Beleidsindicatoren van Programma 1, Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid

Beleidsindicatoren Programma 1							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	2021	26	Aantal per 10.000 jongeren (12 – 17 jaar)	Bureau Halt	
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	2021	0,78	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	2020	3,9	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	2021	0,5	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2021	4,77	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	2021	155	Kg/inwoners	Gemeente	HRA + GHRA
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit **	2021	69,3	%	Gemeente	

1.3 Wat heeft het gekost?

1.3 Wat heeft het gekost?

Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid

(bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	16.700	13.441	16.124	15.466	658
Baten	-10.568	-6.314	-9.286	-9.408	122
Saldo	6.132	7.127	6.838	6.058	780

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	582	5	140	153	-13
Baten	-397	-250	-885	-620	-265
Saldo	185	-245	-745	-467	-278

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	17.282	13.446	16.264	15.619	645
Baten	-10.965	-6.564	-10.171	-10.028	-143
Saldo	6.317	6.882	6.093	5.591	502

1.4 Verbonden partijen

In dit programma zijn de bijdragen aan de volgende gemeenschappelijke regelingen opgenomen:

- Gemeenschappelijke regeling Regio West Brabant.
- Gemeenschappelijke regeling van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant.
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.
- Gemeenschappelijke regeling nazorg gesloten stortplaatsen.

Informatie over deze regelingen kunt u vinden in de paragraaf F- Verbonden partijen

1.5 Risico's

Veiligheid / Ondernijning

Een dumping van illegaal drugsafval op grondgebied van de gemeente Geertruidenberg moet opgeruimd worden door een gespecialiseerd bedrijf. Een dergelijke ruiming is zeer kostbaar. Uiteraard doen we er alles aan om dergelijke dumpingen tegen te gaan en daders achteraf op te sporen om zo kosten te kunnen verhalen. Maar het voorkomen van drugsdumpingen is heel lastig zo niet onmogelijk. Vooralsnog eindigt de subsidieregeling van de Provincie voor deze kosten per 31 december 2020.

Er hebben in 2021 geen drugsruiming plaatsgevonden. De subsidieregeling van de Provincie voor het opruimen van drugsafval is wel verlengd tot en met 2024. Indien we op termijn wel te maken krijgen met het risico van een drugsdumping dan kunnen we daar gebruik van maken.

Gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

Bij de overdracht van de stortplaats Zevenbergen aan de provincie zou een deel van het risico komen te vervallen. Deze overdracht is doorgeschoven naar 2025. Voor de stortplaats in Bavel-Dorst wordt er onderzoek gedaan naar onder meer aanpassing van beheersmaatregelen en nieuwe mogelijkheden voor extra inkomsten.

Zevenbergen - overdracht gepland in 2025. Er komt een tussentijds nazorgplan in samenspraak met de Provincie en Attero. De werkzaamheden zijn in 2021 gestart en lopen door tot in 2022.

Bavel-Dorst - onderzoek naar beheersmaatregelen is afgerond, en de uitkomst lijkt positief. De werkzaamheden om de gevolgen voor het doelvermogen te bepalen zijn gestart en lopen door tot in 2022.

De jaarlijkse bijdrage voor de nazorg blijft de komende jaren gelijk.

Afwikkeling schadeclaim afval

Er is een vernietigingsprocedure aangegaan tegen het eindvonnis van het scheidsgerecht ten aanzien van de vorderingen van Attero. Het eindvonnis moet worden uitgevoerd ondanks de vernietigingsprocedure. Attero heeft op basis aangeleverde kilo's/tonnen facturen gestuurd. De gemeente Geertruidenberg heeft geen factuur ontvangen, ze heeft voldoen kilo's/tonnen afval aangeleverd. Dit is echter een voorlopige verdeling. Pas nadat de vernietigingsprocedure is afgerond zal binnen de regio worden gesproken over de verdeling van de nabetalingen.

In 2021 is de vernietigingsprocedure afgerond. De claim van Attero is afgewezen. De gemeenten, die wel betaald hadden, hebben het geld terug ontvangen. Dit geldt niet voor Geertruidenberg, aangezien wij geen factuur ontvangen hebben.

Attero is echter tegen de uitspraak in cassatie gegaan. Deze procedure loopt door tot in 2022. Tot de uitspraak is geweest blijft het risico bestaan dat Attero alsnog in het gelijk gesteld wordt. Na de uitspraak zal, in het geval dat Attero in het gelijk wordt gesteld, de discussie tussen, maar zeker ook binnen de regio's gevoerd gaan worden over de verdeling van de nabetalingen.

Wegenonderhoud

Het onderhoudsbudget voor wegen is vastgesteld op niveau C/D. Hierdoor neemt de kans op achterstallig onderhoud toe. Een deel van het achterstallig onderhoud betreft wegen in het buitengebied. Wegen die we gaan omvormen naar half verhardingen omdat deze alleen door agrariërs worden gebruikt. Daarnaast een groot aantal wegen waarbij het onderhoud is uitgesteld in verband met het project verbreding A27 en ombouw knooppunt Hooipolder. De resterende wegen met achterstallig onderhoud staan telkens als eerste op de planning van het jaarlijks uit te voeren wegonderhoud. Bijkomend gevolg van het lage onderhoudsniveau (C/D) is dat integrale afstemming

moelijk en in een enkel geval niet mogelijk is. Het lange termijn plannen is namelijk niet meer mogelijk. In 2020 komen wij met een nieuw onderhoudsplan bij u terug.

Met het vaststellen van het beheerplan is besloten om het wegenonderhoud conform het minimale kwaliteitsniveau Provincie Noord Brabant op onderkant C-niveau te handhaven. Met het vaststellen van het meerjarenprogramma 2021-2022 is begonnen met het wegwerken van achterstallig onderhoud. Een zorgpunt is dat veel wegen in de jaren 50, 60 en 70 zijn aangelegd en dus aan het einde van hun levenscyclus zijn. Ook door het intensiever gebruik van ons areaal verouderen de wegen in een hoger tempo waardoor achterstallig onderhoud constant aanwezig is. Eventueel ontstane rehabilitatie zal met het achterstallig onderhoud worden meegenomen.

Visie Hoopolder is uitgewerkt en is in de planning voor de komende jaren meegenomen. Hierdoor worden wegen, die zijn benoemd in deze planning en eventueel achterstallig onderhoud hebben, uitgesteld. Wanneer uit de wegininspectie blijkt dat er wegen vallen onder achterstallig onderhoud (kwaliteitsniveau D) worden deze wegen als eerste op de planning van het jaarlijks wegenonderhoud gezet en uitgevoerd. Geprobeerd wordt met de uit te voeren wegininspecties (2 jaarlijkse cyclus) een langere doorkijk te maken om achterstallig onderhoud te voorkomen en te kijken of integrale afstemming mogelijk is. Een deel van het onderhoud betreft wegen in het buitengebied. Door de functie van niet-prioritaire wegen in het buitengebied te veranderen kan hiermee ook een deel van het daar ontstane achterstand, achterstallig onderhoud wegen niveau D, worden weggewerkt. De functieverandering vindt plaats door bestaande asfalt- en elementenwegen bij einde levensduur om te vormen naar alternatief vormgegeven wegen met lagere onderhoudskosten.

Normalisering rechtspositie ambtenaren vrijwilligers brandweer

De brandweervrijwilligers zijn niet in dienst bij de gemeente maar vallen onder de veiligheidsregio. De implementatie van de overgang naar het private arbeidsrecht is een verantwoordelijkheid van de werkgevers - de veiligheidsregio's - in overleg met de vakbonden. Gelet op de complexiteit en de zorgvuldigheid waarmee de overgang naar het private arbeidsrecht dient plaats te vinden, is het voornemen om de invoering van de Wnra voor het personeel van de veiligheidsregio's, met uitzondering van het ambulancepersoneel, uit te stellen tot (tenminste) 2021.

De implementatie van de overgang naar het private arbeidsrecht heeft nog niet plaatsgevonden. De brandweervrijwilligers vallen nog steeds onder de Veiligheidsregio. Op dit moment vindt er overleg plaats tussen het Veiligheidsberaad en de Minister. Er is nog geen definitieve oplossing. In 2022 wordt een landelijk implementatieplan vastgesteld.

Schadeclaim in verband met ruimtelijke ontwikkelingen

Een besluit rondom een ruimtelijke ontwikkeling, bijvoorbeeld het vaststellen van een bestemmingsplan of het verlenen van een omgevingsvergunning, kan leiden tot schadeclaims. In de meeste gevallen betreft dit een waardedaling van omliggend vastgoed. Dit wordt planschade genoemd. De omvang van het risico wordt in beeld gebracht door het uitvoeren van een planschaderisicoanalyse vooraf gaande aan het besluit. Het risico van

planschade wordt geminimaliseerd door met de initiatiefnemer een planschadeverhaalovereenkomst aan te gaan. Hiermee verhalen wij de kosten van een mogelijke toekenning van planschade op de initiatiefnemer. Het risico dat een initiatiefnemer niet kan of wilt betalen ondervangen we door bij omvangrijkere bedragen aan de ontwikkelaar een depotstelling of bankgarantie te vragen voor de hoogte van de potentiële planschade.

Schade aan gemeentelijke eigendommen (apparatuur / gereedschap en gebouwen)

In de buitenruimte worden werkzaamheden uitgevoerd met behulp van diverse gereedschappen en apparatuur.

Tijdens het gebruik is er een risico op schade aan de gereedschappen en apparatuur. Het risico wordt verkleind door het volgen van de juiste opleidingen en het opvolgen van de handleidingen welke beschikbaar zijn.

Medewerkers worden blootgesteld aan gevaarlijke / ongezonde arbeidsomstandigheden / gevaarlijke stoffen

De Covid 19 eisen voorzien er in dat met betrekking tot de ventilatie moet worden voldaan aan het Bouwbesluit. De raadzaal is voorzien van een eigen luchtbehandelingsinstallatie. Als de schuifwand is gesloten mogen er maximaal 85 personen aanwezig zijn.

De ventilatie voor het nieuwbouwdeel van het gemeentehuis voldoet aan de eisen van het Bouwbesluit, mits de luchtbehandelingskast door de frequentieregelaar niet wordt gereduceerd tot minder dan 50% van het vermogen. De 'oudbouw' daarentegen voldoet in het geheel niet aan de daarvoor geldende eisen als gevolg waarvan medewerkers (kunnen) worden blootgesteld aan ongezonde arbeidsomstandigheden.

Verslechtering kostendekkendheid van leges

De kostendekkendheid voor het jaar 2021 is binnen de begroting gebleven. Het risico zit hem in de invoering van de Omgevingswet. De verwachting is dat deze op 1 januari 2023 in werking treedt. Hierbij komt de kostendekkendheid onder druk te staan omdat minder taken doorbelast kunnen en mogen worden. Er is nog steeds geen duidelijkheid verkregen wat het standpunt wordt over de vergoeding voor de invoering van de Omgevingswet. De VNG is hiermee bezig.

Juridisch niet sluitende legesverordening

Bij een bezwaar tegen een legesheffing kan de kostendekkendheid van de legesverordening ter discussie worden gesteld. Risico is altijd dat we niet exact kunnen bepalen welke inkomsten en kosten we maken in een begrotingsjaar omdat deze afhankelijk zijn van het aantal in te dienen plannen. Het risico wordt zoveel mogelijk beheerst doordat een gespecialiseerd bedrijf in zowel de begroting als de jaarrekening de kostendekkendheid berekent.

Ziekte en plagen in groen

Ziekte en plagen, al dan niet veroorzaakt door klimaatverandering vormen een risico in het openbaar groen. Voorbeelden hiervan zijn de eikenprocessierups, duizendknoop en waterpest als plaagsoort maar ook iepziekte, kastanje-bloedingsziekte en essentaksterfte zijn ziektes die momenteel al in de gemeente voorkomen.

De eikenprocessie rupsen bestrijden we biologisch door het hangen van vlinderkasten. Daarnaast plaatsen we in samenwerking met de natuurfederatie vogelnestkasten en takkenrillen om een meer natuurlijk evenwicht te krijgen. De duizendknoop wordt (nog) chemisch bestreden omdat hier nog geen natuurlijke bestrijdingsmethode voor zijn. Ook injecteren we de iepen om deze ziekte te beperken. De bomen, waaronder de essen en kastanjes, controleren we drie-jaarlijks tijdens de boomveiligheidscontrole.

1.6 Voortgang investeringen

Voortgang Investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
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.
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.
17 Klimaatmaatregelen Ottergeerde	Project is uitgevoerd en opgeleverd. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
17 Voorbereidingskrediet plangebied Oude haven	Krediet kan worden afgesloten. De kosten zijn inmiddels opgenomen onder diverse grondexploitatie complexen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
18 Verkoopproces Hermenzeil	Het krediet van € 3.636 wordt meegenomen naar 2022. Er is een onderschrijving ontstaan 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.
18 Vervanging riolering Wingerdstraat en omgeving	Eind 2020 is het project aanbesteed. Het werk is eind Q2 2021 opgeleverd. Een restpunt, het gedeeltelijk herstraten van Vijfhoevenlaan, is nog niet uitgevoerd. Dit restpunt wordt begin 2022 uitgevoerd.
18 Afkoppeling riolering schonklein	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
19 Passende voorziening GFT	Project loopt nog.
19 Regentenstraat Vorsterstraat	Begin 2020 is gestart met het maken van ontwerp en zijn 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.
19 Diverse klimaatmaatregelen	Werk heeft vertraging vanwege verlate reactie provincie. Subsidieregeling loopt door tot eind 2022.
20 Bestratingmateriaal Regentenstr./Vorsterstr.	Begin 2020 is gestart met het maken van ontwerp en 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.
20 Uitvoering afvalbeleid ondergrondse containers	Project loopt nog.
20 Uitvoering afvalbeleid vervanging oranjekleppen	Project loopt nog.
20 Centrumontwikkeling Raamsdonksveer (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.
20 Timmersteekade walstrooninstallatie	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.
20 Uitbreiding haven Rivierkade	Project valt onder de Grex Donge-Oevers. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
20 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.
20 IBA's Rioolprojecten	Nog steeds geen duidelijkheid vanuit het rijksvastgoedbedrijf over toe te passen IBA (aantal gebruikers) bij Pontenierskazerne Keizersveer.
20 Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaar)	Dit project staat bij ons bekend als project 'peuzelaar'. DO hiervoor word momenteel vastgesteld.
21 Vervanging Beter Buiten app	App is in gebruik genomen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 Zandheuvel Klimaat	Project wordt in 2022 opgeleverd
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. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 Namer en omgeving vervanging en klimaat	Project wordt in 2022 voorbereid.

21 Ravelijn fase 2+3 Vervanging en Klimaat	Project wordt in 2022 voorbereid en eventueel uitgevoerd.
21 Fietspad Groenendijk	Vorbereidingen project zijn door onderbezetting uitgesteld naar 2022.
21 OV: armaturen	Werk heeft vertraging door lange levertijden LED armaturen, Q2 2022 gereed.
21 OV: lichtmasten	Werk heeft vertraging door lange levertijden lichtmasten, Q2 2022 gereed.
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.
21 Kunstwerk carnaval Raamsdonk	Het kunstwerk voor carnaval in Raamsdonk wordt in 2022 verder afgerond.
21 Oude Stadsweg Rioolprojecten	Vervangen van riolering is niet mogelijk door aanwezigheid van K&L. Onderhoud aan riolering wordt in relining bestek meegenomen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
20 Vervanging mechanisch	Begin 2021 opgeleverd. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 Vervanging mechanisch	Werkzaamheden worden afgerond in 2022.
21 Verleggen kabels/leidingen riolering t.b.v. A27	project loopt nog door in 2022 en wordt met nacalculatie verrekend met RWS
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.

Programma 2 Economie, Recreatie & Toerisme

2.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Zuiderwaterlinie

In 2021 wordt verder gewerkt aan het op de kaart zetten van de Zuiderwaterlinie als toeristische bestemming. Voorgaande jaren is gewerkt via een liniebrede aanpak waarbij alle partijen van de gehele linie (van Bergen op Zoom tot Grave) samen werkten. Op promotievlak wordt hieraan vastgehouden, maar de concrete projecten worden vanaf 2021 meer opgepakt vanuit de samenwerking op stellingniveau die bestaat uit de gemeenten, Breda, Oosterhout, Drimmelen, Geertruidenberg en Waalwijk. Hierdoor willen we de lokale verankering verbeteren.

Covid-19 heeft ook invloed gehad op de activiteiten die vanuit de Zuiderwaterlinie gepland stonden. Niet alles kon volgens planning worden uitgevoerd. Zo konden bijvoorbeeld de Autovestingstedenroute en de Liniemeeting niet door gaan vanwege de landelijke maatregelen. Hierop is geanticipeerd en de focus is meer gelegd op activiteiten die mensen individueel in de buitenlucht konden ondernemen.

Er is een ambitiedocument geschreven en vastgesteld waarin de lange termijn koers van de Zuiderwaterliniesamenwerking is aangegeven. Een belangrijk onderdeel hiervan is de stellingvisie waarin beschreven staat welke ambities we in onze stelling (met Breda, Oosterhout, Drimmelen, Waalwijk en Geertruidenberg) hebben voor de komende jaren.

In de stelling is gestart met het project storytelling waarbij de Legendejagers in samenwerking met de lokale heemkundigen het historische verhaal van onze stelling op stellen. Dit verhaal wordt gebruikt als basis voor toekomstige producten en activiteiten.

Geertruidenberg is meegenomen in de liniebrede promotie van de Zuiderwaterlinie. Er is een campagne gelanceerd onder de naam "Bespeur, Bekijk, Beleef" om de Zuiderwaterlinie, ook in Covid-19 tijd, op het vizier van bezoekers te krijgen en houden. Op stellingniveau is bekeken hoe de lokale communicatiekanalen beter ingezet kunnen worden om de Zuiderwaterlinie en haar onderdelen nog beter op de kaart te zetten.

De Waterlinieroute is gelanceerd. Deze langeafstandsfietsroute van Edam naar Bergen op Zoom loopt langs drie waterlinies, waaronder het westelijke deel van de Zuiderwaterlinie. Geertruidenberg is een eind- en beginpunt van een etappe. De route is genomineerd voor Fietsroute van het jaar 2022.

Elisabethvloed

In 2021 wordt in de Biesboschregio 600 jaar Elisabethvloed herdacht. Wanneer de coronarichtlijnen dit toe laten doet ook Geertruidenberg mee aan de herdenking samen met verschillende lokale en regionale samenwerkingspartners.

Helaas heeft Covid-19 de activiteiten rondom 600 jaar Elisabethvloed erg belemmert. Veel geplande activiteiten konden niet of slechts in sterk aangepaste vorm door gaan. In de gemeente Geertruidenberg zijn drie exposities in het thema georganiseerd door de Geertruidskerk, museum de Roos en de Oudheidkundige kring. Ook is het Biesboschpad

gelanceerd. Geertruidenberg is het startpunt van deze langeafstandswandeling. Verder is er actief de samenwerking gezocht met de gemeenten Drimmelen en Altena en het Biesbosch Museumeland om de Biesbosch een goede plek te geven binnen de herdenking van de Elisabethsvloed. Het herdenkingsjaar is opgerekt naar september 2022 om hopelijk, als de maatregelen het toe laten, alle activiteiten en plannen toch uit te kunnen voeren. Omdat het uitvoeren van de activiteiten is verplaatst naar 2022 wordt voorgesteld om het restantbudget van 2021 mee te nemen naar 2022.

Keurmerk Veilig Ondernemen

In navolging van bedrijventerreinen Dombosch en Pontonnier willen we voor de andere bedrijventerreinen ook een procedure doorlopen om te komen tot een Keurmerk Veilig Ondernemen.

De procedure om te komen tot het Keurmerk Veilig Ondernemen voor de bedrijventerreinen heeft door Covid-19 maatregelen vertraging opgelopen. Dit jaar was het pas mogelijk de audit te houden. Het certificaat Keurmerk Veilig Ondernemen is behaald voor de bedrijventerreinen Dombosch en Pontonnier. Er is nog geen proces gestart voor de andere bedrijventerreinen.

Geniaal-sterk techniek

Geertruidenberg Energie Neutraal heeft de ambitie om samen te werken aan een duurzame toekomst in de gemeente Geertruidenberg. In samenwerking met RWE wordt een Geniaal-dag georganiseerd om inwoners en ondernemers te informeren over de verschillende toepassingen. Samen met primair en voortgezet onderwijs, Theek5, Stichting Onderwijs en Techniek Geertruidenberg (OTG) en ondernemers willen we kinderen motiveren en interesseren voor techniek.

Jaarlijks stellen we een onderwijsprogramma voor leerlingen op en voeren dit gezamenlijk uit. De financiering vindt plaats binnen sterk techniek (Rijkssubsidie om doorgaande leerlijn richting werk te bevorderen).

We hebben zoveel mogelijk de jaaractiviteiten van techniek onderwijs door laten gaan. Een aantal activiteiten is in digitale vorm uitgevoerd zoals het voorleesontbijt en het bedrijfsbezoek. Door de geldende Covid-19 maatregelen kon de Geniaal-dag niet doorgaan en hebben de leerlingen de Uitvindfabriek niet kunnen bezoeken.

Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie & Toerisme

De visie Economie, Recreatie & Toerisme 2020-2023 is voorzien van een ambitieus uitvoeringsprogramma. Binnen de beschikbare middelen en capaciteit werken we aan de uitvoeringsprojecten 2021.

Het uitvoeringsprogramma 2021 is grotendeels uitgevoerd. Door Covid-19 maatregelen is prioriteit gegeven aan ondersteuning van de ondernemers op de beleidsvelden economie en toerisme.

Speel terreinen

Voor het onderdeel speel terreinen zetten we in op een nauwe samenwerking van gemeente, inwoners en speelleveranciers. Dit doen we door actief contact te zoeken en te leggen met de speeltuincomités. Daarbij zetten we in op de uitbreiding van de comités bij onder andere een nieuw te realiseren of herin te richten speel terrein. We zorgen ervoor dat kinderen in de gemeente Geertruidenberg veilig en gevarieerd kunnen spelen.

Bij herinrichting of ontwikkeling van nieuwe speel terreinen wordt altijd samen met kinderen en omwonenden gekeken wat de wensen en ideeën zijn. Zo zijn in 2021 onder andere de speeltuinen aan de Berendonk, de Roemer Visscherstraat en de Namer opgeknapt. In de speeltuin aan de Gijsselsweer is een start gemaakt met het opknappen van de speeltoestellen. Op dit moment zijn er 26 actieve speeltuincomités die zich inzetten voor een speeltuin. Denkt u hierbij aan inzet zoals het netjes houden van de speeltuin, de sociale controle rondom de speeltuin en het aanspreekpunt voor de speeltuin.

Stads promotie

Stads promotie is het afgelopen jaar als aanjaagfunctie ingezet voor o.a. evenementen. De beleidsvelden Economie, Toerisme & Recreatie en Stads promotie overlappen elkaar. Om meer synergie te creëren en efficiënter met de beperkte beschikbare middelen en capaciteit om te kunnen gaan, gaan we op deze beleidsvelden als zelf-organiserend team werken. Nu wordt er meer ingezet op marketing, ondernemerscontacten en uitvoeringsprojecten als onderdeel van het team Economie, Recreatie & Toerisme.

De beleidsvelden Economie, Toerisme & Recreatie en Stads promotie hebben als zelf-organiserend team gewerkt aan het uitvoeringsprogramma van de visie Economie, Recreatie & Toerisme. Door de Covid-19 maatregelen is prioriteit gegeven aan de ondersteuning van ondernemers op gebied van economie en toerisme. Hierbij is o.a. ingezet op het aanjagen en ondersteunen van evenementen in Covid-19 tijd, zoals The Walk of Taste, en is er ondersteuning geboden op gebied van gezamenlijke marketing en branche gerichte bijeenkomsten. Verder is er een nieuwe toeristische website in samenwerking met VVV Geertruidenberg in ontwikkeling.

Geertruidenberg op de kaart

Met de samenwerkingspartners blijven we werken aan het toeristisch op de kaart zetten van Geertruidenberg, vestingstad aan de Biesbosch. Hierbij gaan we ons meer richten op bezoekers uit België en West-Duitsland, omdat dit voor Brabant interessante doelgroepen zijn. Ook wordt er voor de promotie van Geertruidenberg samengewerkt met verschillende toeristische organisaties zoals Visit Brabant, de Zuiderwaterlinie, Beleef de Biesbosch, de vereniging Nederlandse Vestingsteden en Varen in Brabant. De toeristische samenwerking met de gemeente Drimmelen wordt geïntensiveerd.

Covid-19 is van grote invloed geweest op toerisme, ook in Geertruidenberg. Door de strenge maatregelen was het niet altijd wenselijk om actief mensen naar de gemeente te trekken. Het plan om te richten op Belgische en Duitse toeristen kon daardoor niet worden uitgevoerd. Er is meer ingezet op het informeren en enthousiasmeren van de eigen inwoners en het creëren van meer naamsbekendheid van Geertruidenberg onder andere door het aanhaken bij campagnes van Visit Brabant en de Zuiderwaterlinie.

Er is gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe lokale toeristische website in samenwerking met VVV Geertruidenberg en een nieuwe website voor Beleef de Biesbosch, een samenwerking van de gemeenten Altena, Drimmelen, Oosterhout, Dordrecht en Geertruidenberg. Beide websites worden voor het toeristisch seizoen 2022 gelanceerd.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

We reiken jaarlijks een Groene Pluim uit aan een lokaal bedrijf die serieus werk maakt van de global goals. Naast deze waardering voor het bedrijf is het met name gericht op het vervolg. De Groene Pluim is geen eindpunt maar een startpunt om samen met de andere Groene Pluimhouders verdere stappen te maken, elkaar te inspireren, kennis te delen en als netwerk te gebruiken.

We hebben dit jaar een Groene Pluim uitgereikt aan Holmatro en Millvision. De uitreiking van de Groene Pluim aan Holmatro had nog betrekking op 2020, maar kon toen niet doorgaan vanwege de Covid-19 maatregelen.

Samenwerking ondernemers

We werken intensief samen met verschillende organisaties (o.a. VOG, KHN, ZLTO, TPG). Dit doen we door reguliere overleggen te houden maar ook om branche gerichte (thema) bijeenkomsten samen met collectieven te organiseren (retail, industrie, horeca, agrarische sector, toerisme).

We zijn zichtbaar en bereikbaar voor ondernemers, ook op locatie. We bezoeken per maand een tweetal lokale bedrijven.

We hebben intensief samengewerkt met onze samenwerkingspartners door branche gerichte bijeenkomsten te organiseren, deze zijn met name over het thema Covid-19 gegaan. Daarnaast ondersteunden we ondernemers door informatie te geven over het financiële ondersteuningspakket, de geldende Covid-19 maatregelen en door beschikbaar te zijn om vragen en verzoeken te beantwoorden en af te handelen. Bedrijfsbezoeken hebben door de maatregelen heel beperkt plaatsgevonden.

2.2 Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel bevat de Beleidsindicatoren van Programma 2, Economie, Recreatie en Toerisme

Beleidsindicatoren Programma
2

Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
14.	3. Economie	Funciemenging **	2020	53,3	%	LISA	
16.	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	2020	123,2	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	

** funciemengingsindex weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

2.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme

(bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	898	659	783	759	24
Baten	-69	-42	-454	-43	-411
Saldo	829	617	329	716	-387

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	0	0	351	0	351
Baten	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	351	0	351

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	898	659	1.134	759	375
Baten	-69	-42	-454	-43	-411
Saldo	829	617	680	716	-36

2.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

In dit programma is de bijdrage van de volgende gemeenschappelijke regeling opgenomen: Regio West Brabant (onderdeel Rewin).

Informatie over deze regeling kunt u vinden in de paragraaf F Verbonden Partijen en in het separate raadsvoorstel over onder meer de jaarrekening 2021 van de Verbonden Partijen

2.5 Risico's

Gevolgen corona voor evenementen, ondernemers en uitvoeringsprogramma

We hebben nog steeds te maken met (de gevolgen van) de coronacrisis. Ondernemers kunnen langdurig last hebben van deze crisis, veel ondernemers treft het vroeg of laat. Dit heeft ook gevolgen voor de gemeente. De 1,5 meter samenleving kan van invloed zijn op o.a. het organiseren van evenementen en bijeenkomsten. Het is nog niet duidelijk welke gevolgen corona op langere termijn heeft op economie en toerisme, maar het is voorstelbaar dat de acties die nu gepland zijn wellicht aangepast moeten worden om zo beter aan te sluiten bij de nieuwe situatie.

De Covid-19 maatregelen hebben ook dit jaar veel invloed gehad op het ondernemen en het organiseren van evenementen/bijeenkomsten. Een grote groep ondernemers heeft het financieel erg zwaar, doordat bijvoorbeeld besloten is door het kabinet om hun branche gedurende een periode te sluiten of beperkte maatregelen grote invloed hadden op de bedrijfsvoering. Komende tijd moet blijken of deze ondernemingen het hoofd boven water kunnen houden.

2.6 Voortgang investeringen

Voortgang investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
14 Timmersteekade steigers	Project is al afgesloten. Bedrag wordt verwerkt op project.

Programma 3 Sportvoorzieningen

3.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Exploitatie gemeentelijke zwembaden

In het najaar van 2019 is gestart met de renovatie van beide gemeentelijke buitenzwembaden. Naar verwachting wordt de gehele renovatie in beide zwembaden in het voorjaar van 2021 afgerond. Na afronding van de renovatie wordt de exploitatie van de zwembaden opnieuw aanbesteed.

Door de coronacrisis hebben we een afwijkende openstelling van de gemeentelijke buitenzwembaden in 2020. De financiële gevolgen zouden nog kunnen doorlopen naar 2021, hoeveel is momenteel nog niet duidelijk.

De renovatie van de zwembaden is grotendeels afgerond. Door het Covid-19 is er, net als in 2020, een aangepaste openstelling van de buitenzwembaden geweest, met als gevolg dat er bij Sportfondsen Geertruidenberg een behoorlijk nadelig resultaat in de reguliere bedrijfsvoering ontstond. Via de rijksregeling voor compensatie zwembaden- en ijsbanen, is dit extra exploitatietekort opgevangen.

Duurzaamheid sportaccommodaties

De buitensportverenigingen kunnen, indien zij dit wensen, begeleid worden bij het doen van een aanvraag voor de landelijke BOSA-subsidie (Stimulering Bouw en Onderhoud van Sportaccommodaties) voor duurzaamheidsmaatregelen. Dit is een verantwoordelijkheid van de vereniging. SportStroom kan deze begeleiding bieden. Indien de BOSO-subsidie wordt verkregen kan de vereniging bovendien een beroep doen op een lening uit de "Stimuleringslening duurzaamheid sportaccommodaties".

In 2021 is er géén nieuwe aanvraag voor het verduurzamen van sportaccommodaties binnengekomen. Dit houdt verband met de toen nog vast te stellen herijking buitensportaccommodatiebeleid, én Covid-19. Door Covid-19 is het verduurzamen van sportaccommodaties bij verenigingsbesturen geen prioriteit geweest afgelopen jaar. Middels het sportakkoord, dat in 2021 een extra impuls heeft gekregen, wordt er wel meer aandacht voor gevraagd. De gemeente Geertruidenberg is in 2021 tevens aangesloten bij SportNLgroen.nl en staat er informatie op duurzaamgeertruidenberg.nl, om zo verenigingen informatie te verschaffen over de mogelijkheden van verduurzamen.

Lokaal sportakkoord

Een sportformateur heeft samen met de gemeente, lokale sportaanbieders en externe partijen met raakvlakken tot sport (welzijnsorganisaties, fysiotherapeuten) een Lokaal Sportakkoord opgesteld. In 2020 en 2021 wordt hier uitvoer aan gegeven met behulp van het uitvoeringsbudget. Dit wordt in samenspraak met extern aangesloten organisaties gedaan. De gemeente is dus één van de deelnemende partijen binnen het Lokaal Sportakkoord.

In 2021 is er vanwege Covid-19 extra uitvoeringsbudget van het sportakkoord uitgekeerd. Om dit budget goed te besteden, is er een aanjager met de verschillende partijen in 2021 aan de

slag gegaan met de uitvoering van het sportakkoord. Er zijn verschillende projecten gestart, zoals deelname aan het Volwassenenfonds sport & cultuur, volleybaltrainingen bij de gemeentelijke zwembaden en een nieuwe sportroute in het Koningspark.

Basisvoorzieningen bij sportverenigingen

Resultierend uit de herijking sportaccommodatiebeleid wordt vastgesteld wat een basisvoorziening is. Dit dient duidelijkheid te verschaffen over eerste aanschaf, vervanging en onderhoud. De afronding van de herijking staat gepland voor december 2020.

Indien dit afwijkend is van de bestaande situatie houdt dit in dat er praktische aanpassingen gedaan moeten worden. Er is niet duidelijk of en hoeveel financiële middelen hieraan gekoppeld moeten worden.

In 2021 is de herijking buitensportaccommodatiebeleid vastgesteld. Door het vaststellen van deze herijking is de eerste fase van de uitvoering afgerond. De eerste stap naar harmonisering van de eigendomssituaties en de huursystematiek is gezet. Er is naar aanleiding van de herijking tevens een nieuw bestek geschreven voor het onderhoud aan de sportvelden.

Sporthal

Door Synarchis is een verdiepingsonderzoek uitgevoerd. De resultaten worden in 2020 gepresenteerd aan het college. Nog onduidelijk welk vervolg hieraan gegeven gaat worden.

In 2021 is besloten tot bouw van een nieuwe sporthal op de locatie van Parkzicht. De voorbereidingen voor de bouw van de nieuwe sporthal zijn in 2021 gestart en in 2022 zal de daarvoor benodigde aanbesteding plaatsvinden.

3.2 Beleidsindicatoren

Tabel Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Programma 3							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	2020	52,3	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)	

3.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Programma 3 Sportvoorzieningen (bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	1.183	1.570	1.983	2.122	-139
Baten	-199	-194	-598	-697	98
Saldo	984	1.376	1.385	1.425	-41

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	35	0	35	35	0
Baten	-24	0	-56	-56	0
Saldo	11	0	-21	-21	0

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	1.218	1.570	2.018	2.157	-139
Baten	-223	-194	-654	-753	99
Saldo	995	1.376	1.364	1.404	-40

3.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

Binnen het programma Sportvoorzieningen zijn geen verbonden partijen.

3.5 Risico's

Btw op exploitatie sport

Vanaf 2019 in de btw-vrijstelling op sport verruimd. Hierdoor is voor de gemeente geen btw meer verrekenbaar op realisatie, exploitatie en beheer van sportaccommodaties. Er is een compensatieregeling (SPUK) opgezet om het financiële nadeel af te dekken. Bij een overschrijding van het subsidieplafond van de SPUK-uitkering worden alle aanvragen naar rato verminderd. Door de onzekerheid van de compensatieregeling blijft er sprake van een jaarlijks vooraf onbekend financieel risico.

Sinds 2019 valt de exploitatie van sportaccommodaties onder de btw-vrijstelling. Dit betekent dat het niet meer mogelijk is om btw in aftrek te brengen. Het Rijk compenseert dit door middel van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK). Ook in 2021 is een aanvraag gedaan voor een bijdrage uit deze regeling. De SPUK-regeling is vanwege het landelijk

aangevraagde bedrag , net als vorige jaren, waarschijnlijk niet dekkend. Eind 2022 wordt de definitieve vaststelling verwacht.

3.6 Voortgang investeringen

Voortgang investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
17 - 19 Renovatie zwembad De Schans	In 2021 zijn de renovaties van de zwembaden afgerond. De filters van de zwembaden worden in 2022 vervangen.
17 - 19 Renovatie zwembad De Ganzewiel	In 2021 zijn de renovaties van de zwembaden afgerond. De filters van de zwembaden worden in 2022 vervangen.
18 Uitbreiding half kunstgrasveld DDHC	Besluitvorming is om het krediet voor de afronding van de SPUK open te houden en het project af te sluiten.
18 Nieuwbouw kleedaccommodatie RFC	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.
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.
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.

Programma 4 Onderwijs

4.1 wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Basisonderwijs

Het (deels) bekostigen van conciërges op de scholen is geen wettelijk taak van de gemeente. De huidige conciërgeregeling wordt daarom afgebouwd. In 2021 zal voor de laatste keer 25% van de loonkosten door de gemeente worden vergoed.

In 2021 is de afbouw van de conciërgeregeling verder geformaliseerd. De laatste betalingen voor Q1 2022 zijn voorbereid.

Huisvesting basisonderwijs

De gemeenteraad heeft op 22 februari 2018 een krediet beschikbaar gesteld voor de vervangende nieuwbouw van basisschool De Wilsdonck. Tijdens de voorbereiding van de nieuwbouw is een wijziging in de planvorming ontstaan door een mogelijke samenvoeging met de nieuwbouw van BS De Vonder die voor realisatie in 2022 in het IHP is opgenomen. Deze samenvoeging zal zowel onderwijskundige- alsook kostenvoordelen met zich brengen maar vergt een langere voorbereiding om het proces zorgvuldig te laten verlopen. De termijn waarbinnen een bouwopdracht moet zijn gegeven is daarom met anderhalf jaar verlengd, tot 1 april 2021.

In 2021 is ingestemd met de fusie van BS De Wilsdonck en BS De Vonder. Tevens heeft de gemeenteraad besloten de bouw van een nieuwe sportfaciliteit te combineren met de nieuwbouw van de fusieschool op locatie Parkzicht. Een werkgroep en een projectgroep zijn door de gemeente in het leven geroepen om de planvorming van beide projecten op elkaar af te stemmen. De gemeente is daarin bouwheer van de sportfaciliteit en het onderwijs is bouwheer van het nieuw te bouwen kindcentrum (een combinatie van onderwijs met andere kinderfaciliteiten zoals kinderopvang, jeugdzorg etc.). De gemeente heeft de wettelijke taak om te voorzien in onderwijshuisvesting en vervult bij de nieuwbouw van het kindcentrum een coördinerende en besluitvormende taak.

Onderwijsachterstandenbestrijding

In 2020 is het nieuwe beleid voor Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) vastgesteld.

De redenen voor de vernieuwing van het VVE-beleid zijn:

1. De nieuwe landelijke eis van 960 uur voorschools aanbod vanaf 1 augustus 2020.
2. Behoefte aan aanscherping van het voorgaande beleid. Met als doel de kwaliteit van het VVE-aanbod te versterken.
3. Sinds 2019 ontvangt de gemeente een ruimer onderwijsachterstandenbudget van het Rijk. Dit wordt ingezet voor het VVE-aanbod en dient iedere 4 jaar aan het Rijk te worden verantwoord. Een belangrijke wijziging ligt in het feit dat de criteria voor VVE-indicatie zijn verruimd. Voorheen kwamen vooral peuters met een taalachterstand en taalontwikkelingsstoornis in aanmerking. Vanaf 2020 horen ook peuters met een sociaal-emotionele ontwikkelingsachterstand of met een motorische achterstand tot de VVE-doelgroep. Evenals peuters waarvan de ouders in de schuldhulpverlening zitten. De monitoring van het aantal bereikte VVE-peuters vindt vanaf 2020

plaats in de Peutermonitor. In 2021 zullen de consequenties van de uitbreiding van de doelgroep en de werking van de peutermonitor worden geëvalueerd.

In 2021 zijn wij verder gegaan met het uitvoeren van het VVE-beleid (Vroeg- en Voorschoolse Educatie) dat in 2020 is vastgesteld. Vanwege Covid-19 is dit een extra uitdaging gebleken: er konden minder fysieke contactmomenten plaatsvinden waardoor de verwachte stijging van het aantal geïndiceerde kinderen is uitgebleven. Door een intensieve samenwerking met de samenwerkingspartners (o.a. GGD en kindercentra) zijn geen kinderen uit beeld geraakt.

Huisvesting basisonderwijs

Vervangende nieuwbouw voor de gymzaal in Raamsdonk is in het IHP gepland voor 2022. In 2021 zullen we met de voorbereidingen starten.

Basisschool De Biekorf zal in het schooljaar 2020/2021 uitbreiden met een extra groep. Uitbreiding eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair is, op grond van artikel 92 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 2 van de verordening een door de gemeente te bekostigen voorziening. Voor bekostiging van de uitbreiding eerste inrichting is het niet nodig dat ook het schoolgebouw fysiek wordt uitgebreid. Op grond van de normvergoedingen prijspeil 2020 bedraagt de vergoeding voor uitbreiding eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair € 10.798,50. Na bekostiging van de gevraagde uitbreiding eerste inrichting is de school ingericht voor 2106 m². In 2021 zal een separaat voorstel worden voorgelegd.

De uitbreiding van een extra groep bij BS de Biekorf is gerealiseerd evenals de renovatie van de gevels van BS de Biekorf en BS de Vuurvlinder.

De planvorming voor de nieuwbouw van de gymzaal in Raamsdonk is verder uitgewerkt. Een aanvang is gemaakt met de voorbereiding van de renovatie van "Scholeneiland Hooipolder" (BS de Ruif, BS de Schoof en BS de Radonkel). In 2022 zal een eerste onderzoek door de RO-groep, onder leiding van de schoolbesturen, worden uitgevoerd.

Gymnastieklokaal Elisabethstraat / gevelbeplating Biekorf/Vuurvlinder

In 2021 zal het benodigde onderhoud aan het gymnastieklokaal aan de Elisabethstraat worden uitgevoerd. Hiervoor zal separaat een investeringsvoorstel worden gedaan in 2021.

De 2e fase van de gevelbeplating Biekorf/Vuurvlinder is in het investeringsplan 2021 opgenomen en zal zo snel mogelijk in 2021 worden gerealiseerd.

Onderhoud is uitgevoerd bij de gymzalen Elisabethstraat en Hooipolder. Tevens zijn de ventilatiesystemen aangepast zodat in een veilig klimaat gebruik gemaakt kan worden van de gymzalen.

4.2 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Programma 4							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
17.	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	2020	3,8	Aantal per 1.000 leerlingen	RBL	
18.	4. Onderwijs	Relatief verzuim	2019	14	Aantal per 1.000 leerlingen	RBL	
19.	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2020	1,51	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	

4.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Programma 4 Onderwijs (bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	2.523	2.108	2.976	1.883	1.093
Baten	-511	-535	-1.286	-247	-1.039
Saldo	2.012	1.573	1.690	1.636	54

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	60	120	120	120	0
Baten	-361	0	0	0	0
Saldo	-301	120	120	120	0

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	2.583	2.228	3.096	2.003	1.093
Baten	-872	-535	-1.286	-247	-1.039
Saldo	1.711	1.693	1.810	1.756	54

4.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

In dit programma zijn de bijdragen aan de volgende gemeenschappelijke regelingen opgenomen:

- Het Regionaal Bureau Leerplicht

Informatie over deze regelingen kunt u vinden in de paragraaf F- Verbonden partijen en in het separate raadsvoorstel over onder meer de jaarrekening 2021 van de Verbonden partijen.

4.5 Risico's

Uitvoering IHP (Integraal Huisvestings Plan)

Solide onderwijshuisvesting draagt bij aan goed onderwijs. Uitvoering van het IHP is van belang om in goed onderwijs te kunnen blijven voorzien.

Naar de huidige inzichten is het te verwachten dat de normbedragen voor nieuwbouw niet toereikend zullen zijn. Er zal, zoals ook door de raad vastgesteld, worden gezocht naar slimme oplossingen, samenvoegingen, renovatie, combineren e.d.

In 2021 is verder vorm gegeven aan de uitvoering van het IHP (Integraal Huisvestings Plan). De planvorming van de komende nieuwbouwprojecten: de gymzaal in Raamsdonk, de nieuwbouw van de fusieschool op locatie Parkzicht en de start van de renovatie van "Scholeneiland Hooipolder" is verder uitgewerkt. Werk- en projectgroepen zijn aan de slag om de projecten te realiseren. Voor het plan voor Scholeneiland, is budget vrij gemaakt en in overleg met de schoolbesturen een offerte uitgekozen.

Leerlingenvervoer

Het leerlingenvervoer kost ongeveer € 360.000 per jaar. Er is de afgelopen jaren een toename te zien in het aantal leerlingen dat naar het speciaal (basis) onderwijs gaat, waardoor de totale kosten voor vervoer ook hoger uitvallen. Daarnaast is er steeds vaker sprake van complexe problematiek. Het komt vaker voor dat een leerling geen volledige dag naar school kan. Wanneer er vanwege een structurele lichamelijke, verstandelijke, psychische of zintuiglijke handicap vervoer naar verder gelegen scholen toegekend moet worden of het vervoer op afwijkende schooltijden plaatsvindt, betekent dit veelal individueel (en daardoor relatief duur) vervoer. Hierdoor kan het budget overschreden worden. Door met aanvragers in overleg te gaan over mogelijke alternatieve oplossingen proberen we het risico op overschrijdingen te beperken.

Bij aanvragen die afwijken van het 'standaard' leerlingenvervoer is met aanvragers overlegd en gekeken naar (goedkopere) alternatieven. In sommige situaties vervoeren ouders de leerling (deels) zelf tegen een kilometervergoeding, als alternatief voor vervoer per taxi. Verder is in 2021 gewerkt aan de nieuwe verordening leerlingenvervoer en is er een start gemaakt met de aanbesteding van het leerlingenvervoer.

4.6 Voortgang investeringen

Voortgang Investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
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. Onlangs heeft het college een herstelbesluit genomen waardoor het krediet van € 108.295 uit het investeringsplan 2021 beschikbaar is gekomen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
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. Onlangs heeft het college een herstelbesluit genomen waardoor het krediet van € 108.295 uit het investeringsplan 2021 beschikbaar is gekomen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 1e inrichting, olp 17e lokaal Biekorf	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.
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 toekomstbestendige onderwijshuisvesting voor het scholeneiland in Raamsdonksveer. In 2022 zal de daarvoor benodigde aanbesteding doorlopen worden door de besturen.
21 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.

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen

5.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Beleid bijzondere bijstand

Het huidige beleid voor de bijzondere bijstand wordt geactualiseerd. Hiermee is in 2020 een start gemaakt. Door Corona is dit proces vertraagd en loopt dit project in 2021 door.

Ook in 2021 is aandacht geweest voor het aanpassen van het beleid voor de bijzondere bijstand. Vanwege onderbezetting is dit in 2021 nog niet afgerond. In 2022 zullen de nieuwe beleidsregels ter besluitvorming aan het college worden aangeboden.

Beleidsplan 3D

De opstelling en besluitvorming met betrekking tot een nieuw beleidsplan 3 D zou in 2020 plaatsvinden, maar vanwege de coronacrisis loopt de planning enigszins vertraging op. Met name de organisatie van interactieve bijeenkomsten met inwoners en maatschappelijke organisaties in het veld kan pas op een later tijdstip, waardoor de besluitvormingsfase naar alle waarschijnlijkheid opschuift naar de eerste helft van 2021.

Op 1 juli 2021 is het Beleidskader '*Mogelijk maken: op eigen kracht, niet alleen*' door uw Raad vastgesteld. Dit Beleidskader geeft nadere invulling aan de beloften van de decentralisaties uit 2015. Het verschuift de focus van zorgplicht naar volwaardige deelname van onze inwoners in de samenleving. Vanwege Covid-19 was de organisatie van interactieve bijeenkomsten niet mogelijk. Wel is er middels een waarderend onderzoek gebruik gemaakt van de ervaringen in het sociaal domein en heeft er een consultatieronde plaatsgevonden langs de belangrijkste partners in dit domein.

Wmo voorzieningen

Belangrijk onderdeel van de Wmo zijn de voorzieningen (begeleiding, huishoudelijke ondersteuning, hulpmiddelen etc.) De uitgaven voor deze voorzieningen vergen een substantieel aandeel van de begroting. Naar verwachting zullen deze kosten i.v.m. autonome ontwikkelingen (extramuralisering van zorg, vergrijzing, aanzuigende werking abonnementstarief etc.) de komende jaren verder toenemen. Overeenkomstig de eerder aan uw raad toegestuurde RIB over de oplopende uitgaven WMO, hebben wij de uitgaven op deze maatwerkvoorzieningen met 7% verhoogd, conform het in dezelfde RIB opgenomen rekenmodel van de VNG.

Bij de kadernota is een kostenbeheersingsplan vastgesteld. De uitwerking, die in 2020 is gestart zal verder doorlopen in 2021.

Zoals verwacht is de aanspraak op Wmo-voorzieningen eerder toe- dan afgenomen. Met name de toeloop op hulp bij het huishouden door invoering van het abonnementstarief was groot. De kostenbeheersingsmaatregelen waarvoor op Wmo-begeleiding een taakstelling van € 120.000 was opgenomen, is op dat onderdeel niet gehaald. De totale uitgaven voor alle Wmo-voorzieningen zijn binnen de begroting gebleven.

Langer Thuis –kernenaanpak

Ten behoeve van alle kernen worden bewonersbijeenkomsten georganiseerd en plannen van aanpak opgesteld, waarin de onderwerpen en aandachtspunten uit de bijeenkomsten worden vertaald in actiepunten. De bijeenkomsten leveren een belangrijke bijdrage aan de bewustwording van ouderen dat zij bijtijds maatregelen moeten nemen om langer zelfstandig te wonen en de gemeente krijgt een goed beeld van eventuele knelpunten, die zich in de kernen voordoen op dit vlak. Voor de uitvoering van het plan van aanpak Raamsdonksveer Zuid heeft de gemeenteraad in 2019 € 50.000 beschikbaar gesteld. Wij zullen bezien in hoeverre ook een gedeelte van dit budget ingezet kan worden voor de andere (nog te ontwikkelen) actieplannen. Verder moet ook het project "Ons Huis, ons thuis" in 2021 een belangrijke bijdrage leveren aan de bewustwording en gerichte ondersteuning van ouderen op dit vlak, via de Brede Woonadviesgesprekken, de Thuisscan en ondersteuning door achterliggende organisaties.

Kernbijeenkomsten Langer Thuis

In 2019 hebben succesvolle fysieke kernbijeenkomsten plaatsgevonden in Raamsdonksveer Zuid en Noord. Doordat de geplande Langer Thuis-bijeenkomsten in de kernen Geertruidenberg en Raamsdonk in 2020 geen doorgang konden vinden in verband met Covid-19, is als alternatief een enquête Langer Thuis ontwikkeld. Deze enquête is begin 2021 verspreid onder 2200 55plus-huishoudens in de beide kernen. De enquête kende een hoge respons van meer dan 30 %. De uitkomsten van de enquête zijn in 2021 verwerkt en vertaald naar aandachts- en actiepunten. Uw raad is daarover via een raadsinformatiebrief op de hoogte gesteld.

In alle kernen is daarmee een bijdrage geleverd aan de bewustwording om tijdig maatregelen te nemen om langer zelfstandig te kunnen blijven wonen en zijn aandachts- en actiepunten Langer Thuis opgehaald. Deze aandachts- en actiepunten worden verwerkt in een totaal plan van aanpak, waarin ook de benodigde kosten zullen worden opgenomen. Dit plan van aanpak zal op een later moment aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Het project "Ons Huis, ons thuis"

Ook voor dit project gold dat 2020/ 2021 moeilijke jaren waren in verband met Covid-19. De woonadviesgesprekken, thuis scans etc. konden voor het merendeel geen doorgang vinden. De verleende subsidies aan organisaties als SWOG (kartrekkerschap en coördinator van het project) en Thebe Extra (thuis scans) konden niet worden aangewend en zijn grotendeels teruggestort.

In het kader van de uitgezette enquête Langer Thuis in de kernen Geertruidenberg en Raamsdonk bleek de belangstelling voor dergelijke woonadviesgesprekken echter groot (ruim 100 respondenten). Met alle 55plus -huishoudens, die hun belangstelling voor een dergelijk gesprek kenbaar hadden gemaakt, is in 2021 contact gezocht. Een aantal huishoudens is direct doorverwezen naar bijvoorbeeld energieloket en WIZ-loket en met 45 huishoudens is uiteindelijk een woonadviesgesprek gevoerd en advies uitgebracht.

Plan van aanpak Dementievriendelijk Geertruidenberg

In 2018 is het project Dementievriendelijk Geertruidenberg opgestart. In 2019 en 2020 is in samenwerking met de verschillende werkgroepen een plan van aanpak opgesteld voor de structurele inbedding van het project dementievriendelijke gemeente. Dit plan wordt in 2020 nog separaat aan uw raad voorgelegd. In de begroting 2021 vragen wij uw raad € 10.000 structureel beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het plan van aanpak. Na accordering door uw raad vindt vanaf 2021 de uitvoering van het plan van aanpak plaats.

Begin 2021 heeft uw raad het plan van aanpak Dementievriendelijk Geertruidenberg vastgesteld, met daarin de doelstellingen en aandachtspunten voor de periode 2021-2023, op het vlak van bewustwording, mantelzorgondersteuning en samenwerking. De start en de uitvoering van actiepunten uit het plan werd bemoeilijkt door de Covid-19 beperkingen. Zo moest de ontwikkelde themabijeenkomst "Goed geregeld" tot twee keer toe worden afgeblazen. In het eerste kwartaal 2022 hopen wij deze alsnog te kunnen houden.

Anderzijds kan worden opgemerkt dat Dementiewijzers en 10-signalenkaart zijn verspreid; een Nieuwsbrief Dementie is ontwikkeld en met regelmaat wordt gepubliceerd en dat eind 2021 regionaal in het kader van respijtzorg het project logeerszorg is ontwikkeld en wordt aangeboden. In 2021 is door de werkgroepen gewerkt aan voorstellen rond de aanschaf van VR-brillen; inzicht in dagopvangmogelijkheden en het ontwikkelen van scholingsactiviteiten /trainingsactiviteiten hoe om te gaan met dementie. Een en ander dient in 2022 tot concrete uitvoering te leiden.

Mantelzorgvriendelijke gemeente

Uw raad heeft het beleidsplan 'Mantelzorg en vrijwillige inzet' vastgesteld. Een van de speerpunten uit dit beleidsplan is om van de gemeente Geertruidenberg een mantelzorgvriendelijke gemeente te maken. De eerste stap hiertoe is om de ambtelijke organisatie van de gemeente Geertruidenberg mantelzorgvriendelijk te maken. In 2021 gaan wij dit uitrollen binnen onze organisatie.

Door herprioritering van de werkzaamheden als gevolg van beperkte capaciteit is in 2021 niet gestart met het oppakken van het project mantelzorgvriendelijke gemeente.

Pilot POH-jeugd

Op basis van de tussenevaluatie 2020 wordt bekeken of de pilotfase mogelijk kan worden verlengd en dat de pilot ook doorloopt in 2021. Daarbij zal ook een financiële afweging gemaakt worden.

Uit de tussenevaluatie 2e kwartaal 2021 is gebleken dat de Praktijk Ondersteuner Huisarts (POH) jeugd zijn waarde heeft bewezen. Op basis hiervan is besloten om de pilot voor 2022 te verlengen.

Lokaal uitvoeringsplan jeugd

Bij de kadernota is een oplegger toegevoegd over mogelijke kostenbeheersingsmaatregelen. De uitwerking van deze maatregelen wordt vastgelegd in een uitvoeringsplan. Met deze maatregelen is gestart in 2020 en deze lopen verder door in 2021. Tevens verwijzen wij naar de passage over jeugd in de inleiding.

In 2021 zijn we verder aan de slag gegaan met de projecten genoemd in het lokaal uitvoeringsplan. Een aantal projecten zijn inmiddels afgerond en/of structureel ingebed. Er

volgt nog een evaluatie van het lokaal uitvoeringsplan 2021 en over de uitkomst hiervan wordt de raad geïnformeerd.

Multifunctionele OntmoetingsPlek (MOP)

In 2021 wordt de eerste fase van een multifunctionele ontmoetingsplek in het Koningspark gerealiseerd. De MOP zal qua uitstraling passen in de stijl van het Koningspark. Voor kinderen in de basisschoolleeftijd kan er natuureducatie gegeven worden, jongeren kunnen er elkaar ontmoeten en er kunnen muziekoptredens of voordrachten gegeven worden.

De multifunctionele ontmoetingsplek (MOP) in het Koningspark is nog steeds in voorbereiding. In de begroting van 2022 is budget vrijgemaakt waardoor de MOP gerealiseerd kan worden en het vergunningstraject zal worden opgestart. Het proces rondom de MOP heeft langer geduurd omdat er een ontwerp uitkwam wat duurder was dan verwacht. Budget hiervoor is opgenomen in de begroting 2022.

Jongerenwerk

In 2021 ligt er een visie op jongeren in onze gemeente. Een onderdeel van deze visie zal zijn welke rol en taken we voor jongerenwerk in onze gemeente zien. De visie zal in lijn zijn met de brede visie op het sociale domein die eind 2020 geformuleerd wordt. Uitgangspunt zal in ieder geval zijn dat er vanuit jongerenwerk veelal preventief op (talent)ontwikkeling van jongeren wordt ingezet om problemen op latere leeftijd te voorkomen.

In 2021 is het jongerenwerk intensiever met partners als het onderwijs en de buurtsportcoach samen gaan werken. Ook zijn er in het kader van 'jeugd aan zet' veel activiteiten voor en met jongeren georganiseerd. Het jongerenwerk is geëvalueerd en er is geconcludeerd dat we per 2021 overgaan naar een andere aanbieder. Jeugdparticipatie is gestimuleerd: onder begeleiding van het jongerenwerk hebben jongeren contact opgenomen met de gemeente met het verzoek de skatebaan in Geertruidenberg te vernieuwen. Ze zijn hierover met de raad in gesprek gegaan. De visie op jongerenwerk wordt in 2022 concreet meegenomen in het uitvoeringskader welzijn, dat hoort bij de aanbesteding van het welzijnswerk die in 2022 doorlopen zal worden en waar jongerenwerk een onderdeel van is.

Buurthuis de Schelf

Ook in 2020 kwamen jongeren regelmatig naar buurthuis de Schelf. Veel jongeren vinden een luisterend oor bij de beheerders van de Schelf. In afstemming met de jongerenwerkers zijn er regels opgesteld, met hieraan gekoppeld een beloningssysteem. Wijkvereniging Den Hooijpolder ontvangt een subsidie om toezicht te houden op deze jongeren. In het vierde kwartaal van 2020 wordt dit geëvalueerd en wordt bepaald of de subsidie in 2021 wordt voortgezet.

Naar aanleiding van de evaluatie in 2020 is de subsidie voor wijkvereniging Den Hooijpolder in 2021 voortgezet. Jongeren hebben elkaar beperkter kunnen ontmoeten vanwege de Covid-19 maatregelen. Jongerenwerk was ook aanwezig bij buurthuis De Schelf.

Ouderenbeleid / Wmo woonvoorzieningen

Aan de in het raadsprogramma genoemde de actielijnen m.b.t. het Ouderenbeleid wordt ook in 2021 uitvoering geven via de projecten van het Programma Langer Thuis (zie hierboven onder Langer Thuis en kernenaanpak). De beoogde versnelling voor wat betreft het (nieuw) bouwen van levensloopbestendige woningen en/of het aanpassen van bestaande woningen, is in 2021 een aandachtspunt bij de vaststelling van de prestatieafspraken met de woningcorporatie. In de startnotitie over de verdere planontwikkeling PrismaLocatie Theresiastraat is de realisering van ontmoetingsplek in de wijk Boterpolder/Sandoel meegenomen.

In 2021 is 'dubbele verduurzaming' wederom opgenomen in de prestatieafspraken met woningcorporatie Thuisvester. Er wordt bij aanpassing van de woning (renovatie / verduurzaming) direct ook gekeken naar de mogelijkheden voor het verbeteren van de levensloopbestendigheid van de woning. Tevens worden er door Thuisvester gesprekken gevoerd met bewoners om te kijken hoe hun woning geschikter kan worden gemaakt. Bij andere nieuwbouwprojecten wordt levensloopbestendigheid altijd als minimum eis meegegeven.

Schuldhelpverlening

Verkennen hoe nieuwe (landelijke) inzichten betreffende integrale aanpak van schuldhelpverlening de dienstverlening in Geertruidenberg kan versterken. Dit wordt in samenhang met de implementatie van de nieuwe Wet gemeentelijke schuldhelpverlening opgepakt.

Met ingang van 01-01-2021 wordt de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening gewijzigd t.b.v. de uitwisseling van persoonsgegevens. Hiermee komt er een wettelijke grondslag voor geautomatiseerde gegevensuitwisseling met woningverhuurders, energiemaatschappijen, drinkwaterleveranciers en zorgverzekeraars. Doel van deze wijziging is om gemeenten in de gelegenheid te stellen om per 01-01-2021 uitvoering te kunnen geven aan de wettelijke taak vroegsignalen te gebruiken om inwoners met schulden vroegtijdig op te sporen en actief te benaderen voor een aanbod schuldhelpverlening.

Afhankelijk van de keuze voor aansluiting bij reeds bestaande systemen voor de gegevensuitwisseling (bijvoorbeeld Bureau Krediet Registratie) of gebruikmaking van het convenant vroegsignalering van de Nederlandse Vereniging Voor Volkskrediet, dat momenteel nog in ontwikkeling is, brengt dit structureel extra kosten met zich mee. Tevens is de verwachting dat hierdoor een grotere groep mensen met schulden bereikt kan worden en de kosten van de schuldhelpverlening zelf mogelijk ook toe zullen nemen.

Sinds januari 2021 zijn we aangesloten bij het informatie- en meldsysteem vroegsignalering RIS/Inforing. Met dit systeem kunnen we geautomatiseerd gegevens uitwisselen met zogenaamde signaalpartners (woningverhuurders, energiemaatschappijen, drinkwaterleveranciers en zorgverzekeraars) en voldoen we aan de wettelijke verplichting die vanuit de Wgs per januari 2021 aan gemeenten is opgelegd. Voor het contracteren van de signaalpartners hebben we gebruik gemaakt van het convenant vroegsignalering van Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet (NVVK).

Aansluiting bij RIS/Inforing brengt maandelijkse kosten met zich mee, maar daarmee kunnen we maandelijks gemiddeld 40 inwoners/gezinnen in de gemeente vroegtijdig benaderen met een aanbod voor een geheel vrijblijvend adviesgesprek over hun financiële situatie of -problemen. Doel hiervan is het eenvoudiger maken van het vinden van de weg naar hulp bij financiële zorgen en het voorkomen dat inwoners zich pas melden indien er al sprake is van een problematische schuldsituatie waarvoor de inwoner moet worden doorverwezen naar Kredietbank Nederland voor een minnelijk schuldregelingstraject.

Indien het lukt om vroegtijdig met de inwoner in contact te komen dan is het veelal voldoende om met een of meerdere adviesgesprekken te zorgen dat de inwoner weer grip krijgt op zijn financiële situatie.

De kosten van 1 officieel schuldhulpverleningstraject bij Kredietbank Nederland zijn vele malen hoger dan de maandelijkse kosten van het abonnement op RIS/Inforing, Indien we maandelijks 1 inwoner kunnen behoeden voor het verder oplopen van de financiële problemen dan zou de vroeg signalering rendabel zijn.

Nog belangrijker dan eventueel direct financieel rendement voor de gemeente is dat door hulp te bieden bij het vroegtijdig oplossen van financiële zorgen de inwoner mogelijk extra stress en bijkomende psychische problemen bespaard kan worden. Dat is vooral goed voor het welzijn van de inwoners maar daarmee kunnen ook extra maatschappelijke kosten van gespecialiseerde hulpverlening (evt. vanuit WMO) voorkomen worden.

5.2 Beleidsindicatoren

Tabel Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Programma 5							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
21.	6. Sociaal domein	Banen	2020	675,5	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 65 jaar	LISA	Cijfers CBS en Waar staat je gemeente.
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter **	2020	1	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Verwey Jonker gewijzigd in CBS als bron
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin ***	2020	5	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	2020	71,4	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	
26.	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	2020	1	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Cijfers CBS en Waar staat je gemeente
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	2021	188	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	Cijfers CBS en Waar staat je gemeente
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	2021	67	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	Cijfers CBS en Waar staat je gemeente zijn incidenteel afwijkend
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	2020	14,2	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	2020	2	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	2019	0,4	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	
32.	6. Sociaal domein	Clënten met een maatwerkarrangement WMO	2021	159	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	

5.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen (bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	26.234	23.157	26.230	25.886	344
Baten	-8.016	-5.110	-6.527	-5.924	-603
Saldo	18.218	18.047	19.703	19.962	-259

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	849	0	0	0	0
Baten	-1.762	-5	-53	-50	-3
Saldo	-913	-5	-53	-50	-3

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	27.083	23.157	26.230	25.886	344
Baten	-9.778	-5.115	-6.580	-5.974	-606
Saldo	17.305	18.042	19.650	19.912	-262

5.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

In dit programma zijn de bijdragen aan de volgende gemeenschappelijke regelingen opgenomen:

- Regio West Brabant
- Mid-Zuid
- CJG

Informatie over deze regelingen kunt u vinden in de paragraaf F Verbonden Partijen en in het separate raadsvoorstel over onder meer de jaarrekening 2021 van de Verbonden Partijen

5.5 Risico's

Toename bestand uitkeringsgerechtigden

Als gevolg van de Corona crisis moeten de nodige bedrijven de deuren sluiten. Werknemers verliezen hierdoor hun baan. In eerste instantie kunnen zij een beroep doen op WW, maar daarna, mocht geen andere baan gevonden worden, bestaat de kans dat zij doorstromen naar de bijstand. Er wordt een toename van het klantenbestand verwacht. De prognoses lopen uiteen en worden door vele (onzekere) factoren beïnvloed. Tot op heden is in Geertruidenberg nog geen stijging waargenomen.

Ondanks dat de Covid-19 pandemie langer voortduurt dan verwacht en we in 2021 meerdere malen te maken hebben gehad met een lockdown die veel bedrijven heeft getroffen blijft een stijging van het aantal bijstandsklanten uit. Door de ondersteuningsmaatregelen en de huidige arbeidsmarkt heeft dit vooralsnog niet geleid tot meer werkloosheid en meer bijstandsgerechtigden.

Toename beroep op Bbz

De coronacrisis heeft veel bedrijven financieel getroffen. In maart 2020 is de Tozo van kracht geworden om ondernemers financieel te ondersteunen. In het najaar loopt deze ondersteuningsmaatregel hoogstwaarschijnlijk af. De kans bestaat dat bedrijven het op de langere termijn financieel niet zelfstandig redden, waardoor vaker een beroep op Bbz zal worden gedaan. Daar bovenop komt de wijziging in Bbz regelgeving, waardoor gemeenten per 2020 de kosten voor levensvatbaarheidsonderzoeken niet meer (volledig) krijgen vergoed en gemeenten risicodragend zijn voor Bbz-leningen.

Vanwege de Tozo is in 2021 minder beroep gedaan op de Bbz dan voorgaande jaren. Nu de ondersteuningsregelingen zijn afgelopen blijft dit voor de komende jaren een risico.

Toename schuldhulpverlening

Als gevolg van de Coronacrisis kan een toename van hulpvragen schuldhulpverlening ontstaan. Het is op dit moment echter nog niet te zeggen hoe groot de toename zal zijn. Dat is onder andere afhankelijk van de duur de Coronamaatregelen en de omvang van de economische crisis die hierop volgt. Daarbij is het ook niet gezegd dat getroffen inwoners een beroep op de schuldhulpverlening doen. Een deel van de getroffen inwoners loopt minder risico doordat zij administratief vaardig zijn, een financiële buffer hebben en in principe goed met geld kunnen omgaan. Een deel van de getroffen inwoners zal, met de ondersteuningsmaatregelen en spaargeld, wellicht zelf in staat zijn om de crisis door te komen. Het aantal aanvragen schuldhulpverlening wordt gemonitord. Vooralsnog zien wij nog geen toename.

Tegen alle (landelijke) verwachtingen in hebben we in 2021 geen toename gezien in het aantal aanvragen schuldhulpverlening.

Toename kosten werkbedrijf MidZuid

Ook MidZuid wordt getroffen door de Coronacrisis. De Coronacrisis heeft gevolgen voor activiteiten en bedrijfsvoering. Het is nog onzeker of de steun/compensatie vanuit Rijksoverheid voldoende is om de financiële gevolgen op te vangen.

In 2021 zijn de effecten van Covid-19 voor MidZuid goed merkbaar geworden. Corona heeft geleid tot verlies van opdrachten, extra uitstroom van medewerkers en meer inzet op begeleiding van medewerkers. Door de extra Covid-19 bijdrage van de Rijksoverheid was in 2021 geen extra gemeentelijke bijdrage nodig. Voor 2022 is dat beeld anders en wordt rekening gehouden met een verhoging van de begrote gemeentelijke bijdrage.

Huishoudelijke ondersteuning

In 2020 moet de Huishoudelijke ondersteuning opnieuw aanbesteed worden, omdat ons huidige contract eind 2020 afloopt. In overleg met de aanbieders moet een reëel tarief overeengekomen worden. In het najaar worden de hoogte van de tarieven bekend. Wij hebben geanticipeerd op mogelijke meerkosten als gevolg van deze aanbesteding. Het risico bestaat dat de gevolgen van de aanbesteding hoger zijn dan het bedrag waarmee wij gerekend hebben.

De tarieven van de Huishoudelijke Ondersteuning zijn, zoals verwacht, met ingang van het nieuwe contract hoger uitgevallen. Daarnaast zien we dat het aantal aanvragen blijft toenemen. Dit komt door autonome ontwikkelingen (zoals vergrijzing en langer thuis wonen) en de aanzuigende werking van het abonnementstarief. In 2021 is er tussentijds budget bijgeraamd voor Huishoudelijke Ondersteuning.

Beschermd Wonen

Vanaf 2021 is de gemeente (financieel) verantwoordelijk voor Beschermd Wonen. Financiering vanuit het Rijk is als gevolg van de invoering van een nieuw Verdeelmodel nog onvoldoende bekend. Afbakening van de oorspronkelijke doelgroep van Beschermd Wonen zal een toename van zwaardere zorgvraag op de ambulante Wmo tot gevolg hebben.

De decentralisatie van Beschermd Wonen werd uitgesteld. In 2021 is er in de regio verder gewerkt aan deze taak hetgeen onder andere heeft geresulteerd in de vaststelling van een Gemeenschappelijke Regeling in december 2021. Hiermee is Beschermd Wonen vanaf 2022 een gemeentelijke taak. De financiële verantwoordelijkheid blijft vooralsnog bij de regiogemeente Breda en zal op basis van het nieuwe Verdeelmodel fasegewijs worden overgeheveld.

Wmo-woonvoorziening/ Trapliften

Vanaf juli 2020 hebben we een nieuw contract voor de levering, plaatsing, verwijdering en het onderhoud van de trapliften in onze gemeente. De tarieven van dit contract zijn hoger dan voorheen. De verwachting dat het aantal trapliften en daarmee mogelijk samenhangend het aantal woningaanpassingen, mede met het oog op het langer thuis wonen, zal toenemen. Door het open eind karakter is dit budget een onzekere factor en betreft daarmee een risico.

In 2021 zijn de kosten van het budget woonvoorziening hoger uitgevallen dan voorgaande jaren. Dit heeft deels te maken met de hogere tarieven in het nieuwe contract Trapliften. Daarnaast zien we dat er enkele relatief grote/dure woningaanpassingen hebben moeten plaatsvinden.

Subsidie samenwerkende welzijnsorganisaties (Trema, Surplus, SWOG en MEEplus) voor de periode 2021-2024

Op dit moment is nog niet duidelijk wat de hoogte is van de nog in te dienen offerte 2021-2024 van de samenwerkende welzijnsorganisaties. We gaan ervan bij het gevraagde subsidiebudget voor 2021 rekening is gehouden met de in de meerjarenraming opgenomen bezuinigingstaakstelling.

Voor 2021 is er niet, zoals eerder beoogd, meerjarensubsidie verleend aan de samenwerkende welzijnsorganisaties. Er is wederom een éénjarige subsidie verleend. In deze subsidie is het laatste deel van de bezuinigingstaakstelling doorgevoerd, waardoor de volledige bezuiniging nu is gerealiseerd.

Toename kosten GGD

De coronacrisis vraagt een grote inspanning van de GGD'en en extra inzet op bijbehorende taken zoals bron- en contactonderzoek en bemonstering. De GGD'en worden door de Rijksoverheid financieel gecompenseerd voor hun inzet op de beheersing en bestrijding van het coronavirus. Door deze extra taken kunnen echter andere reguliere taken stil komen te liggen. Dit kan resulteren in hogere financiële bijdrage voor gemeentes. Het is tevens niet duidelijk of de financiële compensatie vanuit het Rijk toereikend genoeg blijft, als de coronacrisis nog lang blijft aanhouden. Indien het budget niet (meer) toereikend is, zullen wij de raad informeren.

De GGD heeft tijdens de Covid-19 pandemie een aanzienlijke organisatie opgebouwd die zich specifiek heeft gericht (en nog richt) op de bestrijding van Covid-19. De extra kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn door de rijksoverheid gecompenseerd. Door de druk bij de GGD en het tekort aan personeel, zijn reguliere taken afgeschaald of zelfs stil komen te liggen. De GGD heeft de financiële gevolgen in 2021 zelf en met hulp van de compensatie van het rijk kunnen opvangen.

Onvoldoende rijksmiddelen Jeugdzorg

Vanuit het Rijk is de afgelopen jaren minder geld beschikbaar gesteld voor de jeugdhulp. Net als in andere jeugdhulpregio's in het land lopen de kosten voor jeugdhulp ook in de regio West Brabant Oost op. De stijging was al enigszins te zien in 2016, in 2017, 2018 en 2019 was de stijging substantieel. Hoewel er beheersmaatregelen zijn/worden ingevoerd bestaat het risico dat met de beschikbare budgetten vanuit Jeugd de extra vraag niet opgevangen kan worden.

In 2021 was er ook weer een stijging te zien van de kosten jeugdhulp. Vanuit het lokaal uitvoeringsplan hebben we ingezet op diverse projecten, ook vanuit het oogpunt van beheersbaarheid. Helaas is het niet mogelijk gebleken te monitoren wat het financiële effect is, omdat, hoewel we wel geloven in de verbeteringen die we aanbrengen, dit lang niet altijd (financieel) meetbaar en aantoonbaar is en omdat sommige ontwikkelingen nou eenmaal niet meteen zijn gerealiseerd. Ook de wachtlijsten in de volledige jeugdketen zijn hier onderdeel van. In de meerjarenbegroting is budget opgenomen om hiermee verder aan de slag te gaan, bijvoorbeeld door het CJG meer in te zetten op scholen, de poortwachtersfunctie van het CJG te versterken en de wachtlijst terug te dringen.

Continuïteit Jeugdzorgaanbieders

Er zijn enkele jeugdzorgaanbieders die het financieel moeilijk hebben en waardoor er een risico ontstaat in de continuïteit van de jeugdzorg. Vanwege de gemeentelijke plicht om jeugdzorg te faciliteren ontstaat er voor de (samenwerkende) gemeente een risico. Door continu de financiële posities van jeugdzorg aanbieders te monitoren verwachten we excessen zoals JUZT in de toekomst te voorkomen.

In 2021 hebben kwaliteitsonderzoeken plaatsgevonden om de (financiële) positie van aanbieders te monitoren. Er zijn wel ontwikkelingen rondom Jeugdbescherming Brabant, die we nauwgezet volgen. Hierover bent u regelmatig in 2021 nader geïnformeerd.

Beperkt budget participatie

We hebben op dit moment te maken met een verhoogd aantal statushouders in de gemeente. Deze mensen zijn niet direct bemiddelbaar naar werk door een taalachterstand. Afhankelijk van het aantal mensen dat nog toestroomt, de mate waarin zij de taal gaan beheersen en bemiddelbaar zijn, kan dit invloed hebben op het aantal uitkeringen. We zetten wel in op de bevordering van de uitstroom voor deze groep.

Vanwege Covid-19 hebben minder participatieactiviteiten zoals bijvoorbeeld sollicitatietrainingen en taaltraining plaatsgevonden. Hierdoor heeft in 2021 een beperkte overschrijding plaatsgevonden op het participatiebudget. De reden van de overschrijding is niet toe te schrijven aan het hogere aantal statushouders, maar aan de kosten van de trajecten bij MidZuid.

Onvoldoende rijksmiddelen voor WMO

Vanwege de invoering van het abonnementstarief is het beroep op de Wmo de afgelopen jaren toegenomen. Hierdoor zijn ook de uitgaven voor de Wmo-voorzieningen gestegen. Ondanks herhaalde oproepen naar en vanuit de VNG naar het Rijk, zijn de gemeenten hiervoor onvoldoende gecompenseerd.

Fraude door klanten

Door de COVID19-maatregelen bleek het lange tijd niet mogelijk om inwoners met een bijstandsuitkering uit te nodigen voor een gesprek. Gedurende de restricties hebben ook geen fysieke controles plaatsgevonden, bijvoorbeeld middels een huisbezoek. Als gevolg daarvan zijn onderzoeken stil komen te liggen en zijn geen nieuwe aanvragen opgepakt of ingediend bij de Sociale Recherche. De solidariteitsheffing is wel in rekening gebracht. De fraudepreventiemedewerker is ingezet op onder meer de projectleiding van de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Door deze ontwikkelingen is minder beeld bij de rechtmatige verstrekking van uitkeringsgelden aan onze inwoners. Daarentegen

neemt het aantal fraudemeldingen toe. De huidige ontwikkelingen bieden perspectief om de taken weer te hervatten. De verwachting is dat de ontstane achterstand niet binnen aanzienlijke tijd kan worden weggewerkt met de huidige capaciteit. Om weer op het niveau te komen van voor de covid-19 pandemie zal voor deze post rekening moeten worden gehouden met extra incidentele kosten in de lopende begroting.

5.6 Voortgang investeringen

Voortgang investeringen

Binnen programma 5 Mens, Zorg en Inkomen zijn geen investeringen opgenomen.

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen

Krediet omschrijving

Toelichting - Besispunt

Programma 6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur

6.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Monumenten/erfgoed

In 2021 is de evaluatie van de welstandsnota gepland. Verder zetten we de uitvoering van de Erfgoednota (2016) en de Nota archeologie (2017) voort. We gaan verder met het inventariseren, waarderen en beschermen van erfgoed en het in beeld brengen van de lokale historische karakteristieken.

Het Paraplubestemmingsplan Archeologie is vastgesteld. Er zijn 23 gebouwen aangewezen als gemeentelijk monument. In relatie met erfgoed en beeldkwaliteit is zonnepanelenbeleid vastgesteld, en ontwerpbeleid voor ventilatie- en luchtbehandelingsinstallaties in procedure gebracht. De bouw van de kasteelmuur aan het Wilhelminaplein is afgerond. Het evalueren en opstellen van welstandsbeleid is gepland vanaf 2022.

Onderzoek naar Maakplaats

Er wordt samen met Theek 5 en Onderwijs Techniek Geertruidenberg onderzocht of het mogelijk is om een Maakplaats te realiseren in de gemeente Geertruidenberg. In een maakplaats wordt een vraagstuk of een verhaal door kinderen uitgewerkt en omgezet naar een product dat door middel van programmeren en moderne maaktechnieken (o.a. lasersnijden en 3D-printing) wordt gemaakt. Via het onderwijs, waar techniek binnen het curriculum vanaf 2020 een verplicht onderdeel is, en programmering die voor iedereen toegankelijk is kan iedereen op een laagdrempelige manier kennis maken met deze hedendaagse technieken.

In september hebben alle groepen vijf van de basisscholen in de gemeente Geertruidenberg de workshop Razende rotormobiel gevolgd. Dit was een pilot voor de Maakplaats georganiseerd door Theek 5 en OTG (Onderwijs Techniek Geertruidenberg). Dit is als positief ervaren. Theek 5 heeft verder haar workshops in het Ontdeklab (zoals de maakplaats bij Theek 5 heet) voortgezet, voor zover dat mogelijk was binnen de Covid-19 maatregelen. Ook heeft zij voorbereidingen getroffen om vanaf 2022 te kunnen starten met een inloop Ontdeklab waar kinderen zonder afspraak terecht kunnen om te werken aan proefjes, onderzoekjes en techniek.

Culturele infrastructuur

De culturele infrastructuur wordt op structurele manier ondersteund door bijvoorbeeld subsidies aan culturele instellingen en het inzetten van Sjors creatief waarbij kinderen kennis kunnen maken met cultureel aanbod. Met de scholen en Theek 5 wordt gewerkt aan cultuureducatie tijdens schooltijd via het provinciale programma Cultuureducatie met Kwaliteit.

De activiteiten van Sjors Creatief en Cultuureducatie met Kwaliteit zijn doorgedaan voor zover de Covid-19 maatregelen dat toelieten. Een aantal activiteiten is omgezet van fysiek naar

digitaal en een aantal activiteiten moest worden geannuleerd omdat dit niet mogelijk was binnen de maatregelen. Waar mogelijk wordt dit op een later moment ingehaald. De cultuursector heeft zwaar geleden onder de Covid-19 maatregelen. Lokale cultuuraanbieders die financieel in nood waren hebben vanuit de Rijksmiddelen ter ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur een bijdrage gekregen om hen te helpen om de crisis door te komen.

6.2 Beleidsindicatoren

Tabel Beleidsindicatoren

In dit programma zijn geen beleidsindicatoren opgenomen.

6.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur

(bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	1.380	1.356	2.542	1.679	864
Baten	-255	-239	-998	-184	-815
Saldo	1.125	1.117	1.544	1.495	49

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	198	0	328	300	28
Baten	-24	0	-570	-538	-32
Saldo	174	0	-242	-238	-4

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	1.578	1.356	2.870	1.979	891
Baten	-279	-239	-1.568	-722	-846
Saldo	1.299	1.117	1.302	1.257	45

6.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

Binnen het programma Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur zijn geen verbonden partijen.

6.5 Risico's

Achterstallig onderhoud aan gemeentelijke gebouwen

Niet tijdig afstoten gebouwen

Doordat de geplande verkoop van de gebouwen aan de Markt 32 t/m 36 en de Vismarktstraat 4a te Geertruidenberg worden uitgesteld, is noodzakelijk onderhoud wel van toepassing. Om die reden moeten middelen beschikbaar zijn zodat onderhoud kan plaatsvinden onder meer voor waardebehoud van het pand en de contractuele verplichting aan de huurders.

Ontbreken van onderhoudsplan voor sportcomplexen

De kleedkamers van v.v. Raamsdonk en het nieuwe gebouwencomplex van RFC zijn nog niet opgenomen in het M.J.O.P.

Ontbreken van onderhoudsplan voor aangekochte gebouwen

Bij de overname van de voormalige WSG eigendommen zijn grafzerken van de familie Allard en het inmiddels in gebruik genomen "Theehuisje" (gelegen achter de Riethorst Venestraat / Koestraat / Commandeurstraat) ook gemeentelijk bezit. Beide moeten in het M.J.O.P. worden opgenomen.

Niet uitvoeren van onderhoudsplan

Door onderdelen van het M.J.O.P. niet uit te voeren, wordt geen besparing gerealiseerd. Het betreft immers altijd uitstel van de renovatiewerkzaamheden. In sommige gevallen betreft het gesubsidieerde renovatie waarbij het risico bestaat dat reeds ontvangen subsidie moeten worden gerestitueerd.

Gebouwenbeheerder

Het invullen van de vacature Gebouwenbeheerder heeft helaas nog niet geleid tot een adequate en structurele invulling. Hierdoor zijn de taken in 2021 niet of beperkt uitgevoerd.

Vernieling van materieel en gebouwen

In onze gemeente neemt vandalisme de laatste jaren toe. Het gevolg hiervan is dat de schadeherstel kosten drukken op de onderhoudsbudgetten en dat risico's op termijn niet meer verzekeraar zijn. Door middel van de inzet van een groepsaanpak en de persoonlijke aanpak van de (vermoedelijke) daders wordt gewerkt aan het tegengaan van meer vernielingen in de toekomst.

De lang leegstaande gebouwen zijn tijdens de Covid-19 pandemie sterker onderhevig geweest aan vernielingen. Met name heeft zich dit geuit bij sporthal Parkzicht. Nu de sporthal is gesloopt is de situatie een stuk rustiger. Bij andere panden lijkt de groeps- en persoonlijke aanpak te werken.

6.6 Voortgang investeringen

Voortgang investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
19 Leefbaar maken kasteel muur	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.
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.

Programma 7 Dienstverlening en Bedrijfsvoering

7.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we ervoor gedaan?

Gemeentelijke dienstverlening

In voorbereiding is een dienstverleningsconcept. Hierin beschrijven wij hoe wij de komende jaren onze dienstverlening verder vormgeven. Dienstverlening heeft niet alleen betrekking op de contacten tussen inwoners, ondernemers en de Gemeentewinkel. Dienstverlening heeft betrekking op alles wat wij als gemeente aan activiteiten uitvoeren en is onlosmakelijk verbonden met onze organisatieontwikkeling. Wij besteden in het dienstverleningsconcept aandacht aan digitale innovatieve middelen en houden rekening met de speerpunten van dienstverlening zoals door het rijk, de Nationale Ombudsman en het raadsprogramma zijn aangegeven. Naar verwachting wordt eind 2020 het dienstverleningsconcept aan u aangeboden.

De concreet in het raadsprogramma benoemde inloopbalie wordt gecontinueerd. Komend en volgend schooljaar kijken wij naar de mogelijkheid om middelbare scholieren bij de besluitvorming te betrekken. Een voorstel daartoe wordt u eind 2020 aangeboden.

Op 8 april 2021 heeft u zowel het Dienstverleningsconcept als het Gemeentelijk Plan Digitale Dienstverlening vastgesteld. vervolgens is een start gemaakt met het uitvoering geven aan de diverse projecten uit de notities (waaronder het vormgeven van burgerparticipatie en een aantal digitale projecten).

Organisatieontwikkeling Geertruidenberg

Om deze missie en visie in de praktijk te kunnen realiseren is het met name van belang dat we als organisatie wendbaarder worden. Voor de ontwikkeling naar een wendbare organisatie richten we ons op 2 pijlers:

- Zelf organiserend vermogen
- Opgave gericht werken

Dit vanuit de gedachte dat de maatschappelijke opgaves de start vormen van ons werk. Samen met bestuur, inwoners, maatschappelijke partners en ondernemers moeten we onze medewerkers inzetten op hun talenten. Van onze medewerkers vraagt dit persoonlijk leiderschap. We pakken ook in 2021 verdere acties op om hierbij aan te sluiten (o.a. generiek opleidingsplan en teamontwikkeling). Ook de onderstaande thema's sluiten hierbij aan.

De gemeente Geertruidenberg is een betrouwbare en verbindende partner met als visie dat we een wendbare organisatie zijn die optimaal schakelt op veranderingen. Ook in 2021 kwam dit nadrukkelijk tot uiting en hebben we met trots kunnen constateren dat de omschakeling als organisatie tot weinig problemen heeft geleid en heel veel bestuurlijke thema's toch doorgang hebben kunnen vinden.

Daarnaast kunnen we constateren dat, door het thuiswerken en het feit dat we naast ons dagelijks werk ook een crisis moesten bestrijden, we in het kader van de ontwikkeling van de organisatie niet al onze ambities optimaal vorm hebben kunnen geven. In het kader van het opgavegericht werken in een zelf organiserend team hebben we eind 2021 wel een pilot gedraaid op het thema duurzaamheid. Met deze nieuwe werkwijze zijn in korte tijd een aantal

mooie resultaten geboekt door het opgaveteam. De doorontwikkeling van de organisatie, waaronder het opgavegericht werken en zelf organiserende teams krijgen in 2022 verder vorm.

Om aantrekkelijk te zijn en blijven voor onze medewerkers hebben we als organisatie onder andere in 2021 stappen gemaakt met een generiek opleidingsplan en ruime mogelijkheden voor medewerkers om zichzelf te ontwikkelen. Bovendien hebben we een digitaal opleidingsplatform gelanceerd en hebben er diverse teamontwikkelingen plaatsgevonden.

Gemeentelijk plan digitale dienstverlening

In voorbereiding is een nieuw plan digitale dienstverlening. Hierin beschrijven wij hoe wij komen tot innovatieve digitale dienstverlening. Uitgangspunt hierbij zijn maatschappelijk- en bestuurlijke ontwikkelingen, weten regelgeving en technologische ontwikkelingen. Het plan resulteert in ICT/dienstverleningsprojecten die aansluiten op het door de raad vastgestelde middenmootscenario uit impactanalyse ict. In het middenmootscenario ligt het accent op:

- het borgen van continuïteit en kwaliteit;
- het managen van zwakten en risico's;
- het uitvoeren van wettelijke verplichtingen;
- het benutten van kansen voor verbeteringen van de huidige dienstverlening of bedrijfsvoering.

Het gemeentelijk plan digitale dienstverlening 2021-2024 is in 2021 vastgesteld. Vanuit dit plan zijn ICT/dienstverleningsprojecten uitgevoerd om de continuïteit van onze dienstverlening, bedrijfsvoering en beveiliging en privacy te borgen.

Digitale klantreis

Ter verbetering van de onlinedienstverlening aan onze inwoners en ondernemers verbeteren we in 2021 4 digitale klantreizen. Dat wil zeggen dat we in kaart brengen welke stappen door een inwoner doorlopen worden om een product of dienst aan te vragen. We maken het vervolgens zo gemakkelijk mogelijk om dit digitaal te doen, o.a. door toegankelijke, eenvoudige formulieren aan te bieden op de website. We pakken jaarlijks een aantal klantreizen op voor verbetering en ontwikkeling.

In 2021 analyseerden we 4 digitale klantreizen aan de hand van beschikbare data en ervaringen. Vervolgens optimaliseerden we de teksten en formulieren op onze website. De geoptimaliseerde digitale klantreizen zijn: melding boa, klacht indienen, geboorteaangifte en starterslening.

Digitale participatie

We vinden het belangrijk om alle stakeholders goed te betrekken bij de beleidsvorming en uitvoering van projecten en programma's. Gezien de Corona maatregelen is het belang van digitale mogelijkheden nog eens benadrukt. We ontwikkelen in 2021 de digitale participatiemogelijkheden verder door.

Het is belangrijk om alle stakeholders te betrekken bij het opstellen van beleid en uitvoering hiervan. In verband met Covid-19 waren we ook in 2021 genoodzaakt voornamelijk gebruik te maken van digitale participatievormen, zoals Webinargeek, Mentimeter en online enquêtes.

Bezwaarschriftencommissie

In 2021 onderzoeken we de mogelijkheden om het proces rondom bezwaren te vereenvoudigen. Hiervoor wordt bekeken of verdere digitalisering mogelijkheden biedt.

Er is onderzoek gedaan naar de mogelijkheid tot digitalisering van de bezwaarschriftenprocedure. Bij de begrotingsbehandeling 2022 is deze wens niet gehonoreerd.

HRM

In 2021 wordt de HR visie 2021 -2025 vastgesteld en wordt nadere uitvoering gegeven aan de geprioriteerde HR beleidsthema's langs de lijn van:

Duurzame inzetbaarheid:

A: het ontwikkelen van medewerkers op persoonlijk leiderschap, talenten, competenties en kennis

B: gezondheidsmanagement met als onderwerp vitaliteit.

Arbeidsmarkt(beleid) en Mobiliteit Hierin staat het (ver)binden en boeien, werving en selectie van medewerkers centraal. Er wordt uitvoering gegeven aan de verdere implementatie van de resultaten uit het ontwikkelplan voor HR in de organisatie. Dat betekent onder andere het verbeteren van de werkprocessen, waardoor we efficiënter kunnen werken en kwaliteit verder verbeteren.

Noodzakelijk hiervoor is de vergaande implementatie van de mogelijkheden van het e-HRM systeem biedt voor medewerkers (ESS) en leidinggevende (MSS) om hun personele zaken zelf te regelen en om een aantal werkprocessen op het gebied van Personeels- en Salarisadministratie lean in te kunnen richten. In 2021 zal worden gestart met het geven van uitvoering aan Strategische personeelsplanning (SPP). De implementatie kent een meerjarige looptijd.

In 2021 zal opnieuw een meting worden uitgevoerd voor het medewerkersonderzoek. In 2019 vond de eerste meting plaats in het najaar van 2021 volgt een nieuwe meting om te zien hoe we ons als organisatie ontwikkelen. In 2020 is het arbobeleidsplan 2020-2025 vastgesteld. Vitaliteitsbeleid als onderdeel van gezondheidsmanagement en onderdelen komend uit de in 2019 gehouden RI&E's worden in 2021 geprioriteerd en nader uitgewerkt.

Het (ver)binden en boeien heeft in het afgelopen jaar centraal gestaan. In de regio is een start gemaakt met de werkateliers omtrent Duurzame Inzetbaarheid en werkgeluk waarbij onze gemeente is aangesloten. Door de Covid-19 pandemie heeft de nadruk voor dit thema met name gelegen op Arbo gerelateerde zaken zoals het faciliteren van het thuiswerken, hybride werken en werken na Covid-19. In 2022 zal het thema Duurzame inzetbaarheid en werkgeluk verder vorm worden gegeven. Door de Covid-19 beperkingen is de Risico Inventarisatie en

evaluatie is gedeeltelijk uitgevoerd. In het eerste kwartaal van 2022 is dit verder opgepakt. Het medewerkerstevredenheidsonderzoek is vanwege personeelstekort doorgeschoven naar 2022.

Er is hard gewerkt aan de (her)-inrichting van- en de werkprocessen in ADP. Hierdoor kunnen leidinggevende en medewerkers steeds meer zelfstandig hun personeelszaken regelen. Dit proces loopt verder door in 2022. Daarnaast is een start gemaakt met de strategische personeelsplanning (SPP), verdere uitwerking en implementatie staan voor 2022 in de planning opgenomen.

7.2 Beleidsindicatoren

Tabel Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Programma							
7							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
1.	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	2021	7,7	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	2021	6,9	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	2021	€ 708	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	2021	9%	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	2021	12%	% van totale lasten	Eigen gegevens	

7.3 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	3.018	2.615	2.768	2.781	-13
Baten	-221	-226	-407	-419	12
Saldo	2.797	2.389	2.361	2.362	-1

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	602	600	594	594	0
Baten	-35	0	0	9	-9
Saldo	567	600	594	603	-9

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	3.620	3.215	3.362	3.375	-13
Baten	-256	-226	-407	-410	3
Saldo	3.364	2.989	2.955	2.965	-10

7.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen

Binnen het programma Dienstverlening en Bedrijfsvoering zijn geen verbonden partijen.

7.5 Risico's

Archivering/dossiervorming onvoldoende

Dossiervorming onvoldoende doordat clusters niet alle documenten aanleveren (uitgaande post). Hiervoor moeten door DIV controle werkzaamheden worden opgestart. Dit moet plaatsvinden naast de reguliere werkzaamheden en dit blijft voorlopig een uitdaging. Zaken die wel gaan spelen voor de begroting 2021 zijn:

- Kosten automatische aansluiting op het E-depot
 - Kosten digitalisering bouwvergunningen vanaf 2017
 - Archivering notulen Raad Notubiz
 - Kosten uitzoeken bewaren en vernietiging fysieke documenten in de kluis die digitaal gemaakt zijn vanaf medio 2012 tot nu
 - Kosten voor de beheerregeling informatiebeheer BVO CJG Drimmelen – Geertruidenberg
- Met andere woorden, wij moeten het archief van het CJG gaan beheren en wij worden de archiefbewaarplaats.

Dossiervorming onvoldoende door gebrek capaciteit voor digitaal archiveren van documenten.

In het digitaal archiveren is een achterstand ontstaan door personele capaciteit bij DIV. Hier wordt binnenkort een inhaalslag op gemaakt door personele inhuur.

Dossiervorming onvoldoende doordat documenten niet tijdig worden vernietigd.

In 2012 is de organisatie digitaal gaan werken. De documenten vanaf 2012 tot 2020 staan numeriek gearchiveerd in de kluis. DIV heeft voor deze documenten geen handboek vervanging en dus geen toestemming tot substitutie. Dit houdt in dat alle fysieke documenten in de kluis uitgezocht moeten worden welke documenten vernietigd moeten worden en welke documenten blijvend bewaard moeten worden. Doordat DIV hiervoor geen personele capaciteit had is dit niet gebeurd en staan de documenten numeriek in de kluis. Omdat DIV moet voldoen aan de archiefwet moeten deze documenten uitgezocht worden. Dit kan door een gespecialiseerd bureau gedaan worden. Wanneer er een handboek vervanging is en we hebben substitutie dan mogen de toekomstige fysieke documenten na een bepaalde periode vernietigd worden. In dit handboek vervanging staan vereisten vermeld, waaraan voldaan moet worden om dit tot stand te laten komen. Met name de controle werkzaamheden zijn hierbij van belang.

Vanaf 2012 ontvangen medewerkers de post voor de organisatie digitaal. Alle inkomende, interne en uitgaande papieren documenten worden gescand, met uitzondering van uitgaande documenten met een automatische afsluitingsregel. De papieren documenten vanaf 2012 tot 2022 staan fysiek numeriek gearchiveerd in de archiefbewaarplaats.

De bewaar- en vernietigingstermijnen van deze documenten zijn door team Documentaire Informatie Voorziening (DIV) al toegekend volgens de Selectielijst VNG. Het papieren document is leidend en wordt volgens de Archiefwet gezien als het originele archiefexemplaar. Dit houdt in dat alle papieren documenten in de kluis gefilterd moeten worden. Welke documenten moeten vernietigd worden en welke documenten moeten voor altijd bewaard blijven. Hiervoor zal op termijn een gespecialiseerd bedrijf worden ingeschakeld. Volgens de Archiefwet moeten deze papieren documenten tijdig vernietigd worden. Achterstanden in vernietiging kunnen, indien de gemeente hier niet tijdig actie op onderneemt, door de gemeentearchivaris worden gemeld bij de Provincie.

Bovenformatief plaatsen van medewerkers, ontslag van ambtenaren

Bij beëindigingsovereenkomsten / minnelijke regelingen wordt vastgelegd dat de ambtenaar per x-datum uit dienst gaat waarbij er geen ww verplichting of andere uitkeringslasten voor de werkgever zijn. Voor dit risico is een voorziening gevormd, echter afhankelijk van het aantal gevallen kan het zijn dat de voorziening niet toereikend is.

Voorziening wachtgeld/WW personeel/WIA en ZW.

Om het WW risico zoveel mogelijk te beperken biedt de werkgever (ex-) medewerkers die instromen / dreigen in te stromen in de WW, begeleiding middels van werk- naar werktrajecten. Voor deze (ex-) medewerkers wordt per casus maatwerk geboden. De verplichting van deze begeleiding is vastgelegd in de werkloosheidswet. Bij instroom in WIA of ZW vindt begeleiding van de zieke (ex-) medewerker standaard plaats door het bedrijf waar wij deze specifieke begeleiding hebben verzekert.

Managementrapportages geven onvoldoende sturingsinformatie

Indien de managementrapportages van onvoldoende niveau zijn (als gevolg van onvoldoende kwaliteit van de basisgegevens), hebben we onvoldoende grip op onze bedrijfsvoering. Het monitoren en verbeteren van de kwaliteit van de gegevens om deze rapportages te maken heeft onze constante aandacht. Zo hebben we eind 2019 een flinke verbetering gemaakt in de dashboards met financiële en personeelsinformatie

Inmiddels zijn de managementrapportages op zodanig niveau gebracht dat dit risico in 2021 zich niet heeft voorgedaan.

Stilzwijgende verlenging contract

Contracten worden niet tijdig opgezegd en/of verlengd. Hiertoe is een beheersmaatregel geïmplementeerd in de vorm van een contractenbank.

Betalen van wachtgeld aan ex-bestuurder

Ten aanzien van het risico op wachtgeld bestuurders is op basis van ervaringscijfers van de twee afgelopen collegeperiodes een voorziening wachtgeld bestuurders gevormd. Mede gelet op de nog lopende wachtgeld uitkering en de komende verkiezingen bestaat er een risico dat deze toch niet toereikend is. Door middel van begeleidingstrajecten naar werk proberen we dit risico te verkleinen.

Tekort ambtelijke capaciteit en ervaring

Ook onze gemeente heeft het afgelopen jaar te maken gekregen met de krapte op de arbeidsmarkt. Dit heeft direct effect gehad op het realiseren van bepaalde doelstellingen. Met name op het gebied van civiele techniek, sociaal domein, burgerzaken en HR is de spoeling op de arbeidsmarkt dun waardoor het vaak lang duurt voordat vacatures zijn ingevuld en daardoor taken blijven liggen. Hierdoor neemt de werkdruk bij overige medewerkers toe en hebben we hierdoor soms lastige keuzes te maken.

Het niet tijdig invullen van vacatures heeft ook effect gehad op het budget inhuur wat hierdoor is toegenomen. In deze huidige tijd hebben we ook gemerkt dat meerdere medewerkers van de gemeente Geertruidenberg zijn 'gevraagd' om elders te solliciteren waarbij vaak betere arbeidsvoorwaarden waaronder een hoger salaris en beter doorgroeimogelijkheden werden geboden.

Als kleinere gemeente zijn dit vaak wel de redenen waarom medewerkers uiteindelijk bij ons vertrekken. Alles bij elkaar hebben deze ontwikkelingen ons voor keuzes gesteld binnen ons takenpakket. De verwachting is dat dit vraagstuk in 2022 zal stijgen of hooguit zal stabiliseren.

Met de juiste aanpak op het gebied van strategische personeelsplanning verwachten we het komende jaar meer inzicht te krijgen in ons personeelsbestand en de mogelijkheden en onmogelijkheden van onze gemeentelijke organisatie als aantrekkelijk werkgever. De ontwikkeling vanuit de landelijke CAO worden hier eveneens in meegenomen.

Gemeente krijgt geen subsidie / specifieke uitkering voor gemaakte kosten

Doordat kennis ontbreekt op het gebied van subsidies en specifieke uitkeringen is er een risico dat we veel zaken uit eigen middelen betalen. Ook het feit dat we een kleine gemeente zijn, de meeste collega's diverse taken hebben en de werkdruk hoog is, wordt het onderwerp subsidies niet als standaard onderdeel van het werk gezien. Het komende jaar gaan we hier meer aandacht voor vragen en is dit een onderwerp van de gesprekken met omliggende gemeenten.

Gebrekkige coördinatie tussen of binnen clusters bij het uitvoeren van taken

Integraliteit is een belangrijk thema om tot kwalitatief goede college- en raadsvoorstellen te komen. Dit jaar zijn we ons steeds meer bewust geworden van integraal samenwerken. In 2022 moet dit verder vorm gaan krijgen binnen het opgavegericht werken.

Documenten met vertrouwelijke informatie komen in handen van onbevoegden

Afgelopen jaar heeft zich geen incident voorgedaan door onzorgvuldig gebruik van persoonsgegevens. In 2022 wordt het e-mail en internet protocol geactualiseerd.

Bezwaarschrift of Beroepschrift of verzoek om voorlopige voorziening wordt geground verklaard, respectievelijk toegewezen

Bij gegroundverklaring van een bezwaarschrift kan er een proceskostenvergoeding verschuldigd zijn. Dit is afhankelijk of de bezwaarmaker zich beroepsmatig heeft laten bijstaan. Bij gegroundverklaring van een beroepschrift of de toekenning van een voorlopige voorziening zijn een proceskostenvergoeding maar ook griffierechten verschuldigd. De proceskostenvergoeding wordt gebaseerd op het Besluit proceskosten bestuursrecht.

Daarnaast kan gegroundverklaring ook leiden tot andere besluitvorming of beleidswijziging.

Het inzetten van juridische kwaliteitszorg, maar ook opleiding en bijscholing van de medewerkers, kunnen bijdragen aan een verminderd risico op een geground bezwaar- of beroepschrift of toekenning van een voorlopige voorziening en daarmee aan een verminderd risico op een verschuldigde proceskostenvergoeding.

Agressie van burgers tegen medewerkers

De verbouwing van de Gemeentewinkel waarbij maatregelen worden getroffen om de privacy en veiligheid van zowel burgers als medewerkers te optimaliseren is in voorbereiding. De verbouwing laat langer op zich wachten aangezien er diverse aanpassingen aan het gemeentehuis zijn samengevoegd (o.a. hybride werken na Covid-19, aanpassen verlichting en het vervangen van de airco's).

Uitval van computersysteem / stroom of vertraagde werking van computersysteem

Er worden steeds meer mobiele apparaten gebruikt voor het uitvoeren van werkzaamheden, deze kunnen gestolen worden of verloren raken. Op deze apparaten kunnen gegevens staan die niet openbaar zijn. Ook is er een toename in cyber criminaliteit, bijvoorbeeld de LOG4J kwetsbaarheid, en data encrypt of gestolen worden.

Door er continu voor te zorgen dat de servers en software voorzien zijn van de laatste security patches worden het misbruik van kwetsbare lekken voorkomen. Het gebruik van een test omgeving, voordat het in productie wordt genomen, wordt uitval van productie omgeving voorkomen. Door het jaarlijks uitvoeren van een uitwijktest extern en het gebruik van de productie back-up voor de test omgeving, worden de back-up gegevens gecontroleerd.

Data raakt verloren / Back-up van verwerkte gegevens is onvoldoende betrouwbaar

Door de toenemende vorm van phishing en ransomware en op die manier het proberen wachtwoorden te achterhalen of gegevens te encrypten, kan data verloren raken of in verkeerde handen komen. Maar ook een hack of uitbraak van ransomware kan leiden tot uitval of vertraging van de systemen.

Daarom worden inlog accounts op naam automatisch geblokkeerd bij een tijdelijk dienstverband, Bij dienstverband voor onbepaalde tijd, wordt na ontvangst van het uitdienstformulier het login account geblokkeerd. Ook wordt afgedwongen dat wachtwoorden periodiek gewijzigd worden en voldoen aan eisen. Ook op intranet (VIA) worden de medewerkers regelmatig op phishing en ransomware geattendeerd.

Afwijken van de aanbestedingsprocedure of foutief aanbesteden

Door het ontbreken van kennis van het (Europees) aanbestedingsbeleid bestaat het risico op het onrechtmatig afwijken van de aanbestedingsprocedure of foutief aanbesteden. Door

de beheersmaatregelen, onboarden van nieuwe medewerkers én organiseren van workshops, in te zetten kan het risico worden verlaagd.

7.6 Voortgang investeringen

Voortgang Investeringen

Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
18 Vervanging telefooncentrale/switches	Door verandering van opzet netwerkverbindingen en VOIP telefonie naar aanleiding van hybride werken doorgeschoven naar 2022
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.
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.
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. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
20 Back up software	De Backup software is vervangen. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
20 Mobile devices 2020	Laptops en smartphones zijn aangeschaft voor hybride werken. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
20 Vervanging doorspuitapparaat riolering	De levering is vertraagd. De levering is nu voorzien in het voorjaar van 2022.
20 Touwslager verzamelriool en drainage Rioolproj	Project wordt in 2022 opgestart..
21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Projecten voor gemeentelijk plan digitale dienstverlening 2021-2024. Projecten lopen gedurende de hele looptijd van het plan.
21 Mobile devices 2021	Laptops en smartphones zijn aangeschaft voor hybride werken. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 Investerings hard- en software	Oracle migratie is vertraagd en wordt in 2022 uitgevoerd.
21 Vervanging schafteet	Schafteet wordt niet meer vervangen in 2021 maar schuift door naar 2022.
21 Vervanging dranghekkewagen	Wagen is geleverd.. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.
21 Gier/watertank tractor	Tractor is geleverd. Besluitvorming is om het krediet en het project af te sluiten.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Dit overzicht kent een vijftal onderdelen:

1. Lokale heffingen.
2. Uitkering gemeentefonds.
3. Treasury.
4. Post onvoorzien en overige algemene budgetten
5. Reserves.

In onderstaande tabel wordt in hoofdlijnen aangegeven welke lasten en baten afwijkend zijn ten opzichte van de begroting na wijziging.

Omschrijving (bedragen in €)	Begroot saldo	V/N	Werkelijk saldo	V/N	Verschil	V/N
Lokale heffingen	6.532.000	V	6.810.000	V	278.000	V
Uitkeringen gemeentefonds	33.762.000	V	34.147.000	V	385.000	V
Treasury	41.000	N	48.000	N	7.000	N
Onvoorzien en overige budgetten	197.000	V	204.000	V	7.000	V
Reserves	1.740.000	V	1.800.000	V	60.000	V
Totaal	42.190.000	V	42.913.000	V	723.000	V

Ad 1. Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn bedoeld om te dienen als algemeen dekkingsmiddel. Er zit, anders dan bij afvalstoffenheffing en rioolheffing, in principe geen bestemming aan de uitgaven die worden gerealiseerd met de inkomsten. Als algemeen dekkingsmiddel zijn de onderstaande belastingen de belangrijkste.

Omschrijving (bedragen in €)	Opbrengst 2021	Verschil	V/N
Onroerende zaakbelastingen	7.023.000	223.000	V
Hondenbelasting	87.000	-3.000	N
(water)Toeristenbelasting	27.000	3.000	V
Precariobelasting	-327.000	55.000	V
Totaal	6.810.000	278.000	V

Een algemene en gedetailleerde toelichting over alle gemeentelijke belastingen en heffingen is opgenomen in paragraaf A "Lokale Heffingen".

Ad 2. Uitkering gemeentefonds

De Algemene uitkering uit het Gemeentefonds bestaat uit diverse onderdelen. De belangrijkste zijn de algemene uitkering, integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen. Daarnaast worden door het Rijk een aantal Specifieke Uitkeringen (SPUK) verstrekt. Deze specifieke uitkeringen worden als inkomst binnen de verschillende programma's en taakvelden opgenomen en vormen derhalve (hoewel van significante omvang) geen onderdeel van de algemene uitkering.

De algemene uitkering van het gemeentefonds over 2021 is berekend op basis van de eenheden en maatstaven van de decembercirculaire 2021 en bedraagt € 34.115.000. Daarnaast is nog een bedrag

van € 34.000 ontvangen als coronacompensatie bij afvalinzameling en een bedrag van € 32.000 vanwege afrekeningen van voorgaande dienstjaren.

Omschrijving (bedragen in €)	Werkelijk ontvangen	Verschil	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	-
Tussentelling	34.147.000	385.000	V
Algemene uitkering (specifiek t.b.v. afvalverwijdering)	34.000	0	-
Totaal	34.181.000	385.000	V

Het voordeel bij de algemene uitkering participatie uitkering is bestemd als coronacompensatie voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en wordt doorbetaald aan MidZuid. Daarmee is het voordeel feitelijk € 339.000 hoger dan begroot. In dit bedrag is eveneens opgenomen € 53.000 vanwege vergoeding inkomstenderving gemeenten 2020. De resterende hogere algemene uitkering kan in grote lijnen volledig worden beschouwd als een "voorschot coronacompensatie" als onderdeel van de algemene uitkering 2021.

Naar verwachting zal in 2022, na vaststelling van de jaarrekening 2021, nog een uitvraag van het ministerie volgen waarin, net als over 2020, wordt gevraagd om de specifieke Coronalasten op te geven.

Ad 3. Treasury

Rentetoerekening

In de begroting is rekening gehouden met een rekenrente van 0,75% over de gerealiseerde en voorgenomen investeringen. Bij het berekenen van de rekenrente voor de jaarrekening bleek dat het percentage uitkwam op 0,8%. De toerekening van rente mag niet meer dan 0,25% afwijken ten opzichte van de werkelijke rente. In de jaarrekening 2021 hoeft derhalve geen aanpassing plaats te vinden.

Dividend

De dividenduitkering van de BNG Bank in het boekjaar 2021 is, ondanks Corona, vooralsnog gelijk aan het begrote bedrag te weten € 242.000. Daarmee is dit hoger dan in 2020 (€ 170.000) maar aanzienlijk lager dan in 2019 (€ 380.000) Deze schommelingen zijn veroorzaakt door Covid-19. De BNG neemt aan dat de dividenduitkering de komende jaren toch weer een stijgende lijn laat zien. Volledigheidshalve wordt vermeld dat wij ook aandelen hebben bij de N.V. Brabant Water. Hier is echter (tot op heden) geen sprake van enige winstuitkering over deze aandelen.

Ad 4. Post onvoorzien en overige algemene dekkingsmiddelen

Onvoorzien

Van de post voor onvoorzien is in 2021 geen gebruik gemaakt voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Vandaar dat het saldo op de post onvoorzien in de Tussenrapportages is ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Overige algemene budgetten

Onder overige algemene budgetten vallen diverse budgetten die gezien de aard niet onder de programma's worden toegerekend. De diverse lasten en baten zijn veelal van administratieve aard. Op het moment dat duidelijk wordt dat een algemeen budget moet worden toegerekend aan een specifiek programma of taakveld, volgt een overheveling via een begrotingswijziging. Als dat niet mogelijk is blijven restanten achter op deze post en wordt bij de jaarrekening een integrale beoordeling toegepast. Het saldo van de algemene uitgaven en inkomsten bedraagt in de jaarrekening 2021 € 7.000 voordelig. Een aantal afwijkingen die van invloed zijn op dit saldo zijn o.a. de voorziening dubieuze debiteuren, inruil van afgeschreven tractiemiddelen, aanmaningen en dwangbevelen en vergoeding uitvoeringskosten.

Jaarlijks wordt berekend wat de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren moet zijn. Hiervoor zijn normen vastgesteld. Op basis van de actualisatie over 2021 moet de voorziening worden opgehoogd. Gezien de problematiek rondom Covid-19 lag dit in de lijn van de verwachtingen. De storting in de voorziening dubieuze debiteuren algemeen bedraagt € 60.000. Bij de aanmaningen en dwangbevelen heeft in 2021 een inhaalslag plaatsgevonden. Vanwege de Covid-19 was de invordering 2020 op een laag pitje gezet. In 2021 is de invordering weer opgestart en zijn hogere aanmaning- en dwangbevelvergoedingen (€ 15.000) het resultaat. De vergoeding voor de uitvoering van de TOZO was € 35.000 hoger dan verwacht en kon ook voor een bedrag van € 41.000 worden opgevangen binnen bestaande budgetten. De afwikkeling van BTW suppleties was € 13.000 nadelig over de laatste 5 jaren en daarmee feitelijk te verwaarlozen. Tot slot een veelheid van kleine posten die per saldo nadelig € 11.000 uit vielen.

Invoering vennootschapsbelasting (VPB)

Voor 2021 hebben we geen VPB-lasten opgenomen. In de balans wordt wel rekening gehouden met mogelijke toekomstige VPB effecten.

Ad 5. Reserves

De inzet van reserves wordt eveneens als een algemeen dekkingsmiddel gezien. In de begroting na wijziging is berekend dat de reserves tot een bedrag van € 1.739.000 zouden worden ingezet ter dekking van de lasten. Hiervan was een bedrag van € 969.000 bestemd om de nadelen op te vangen van de lagere opbrengst precariobelasting kabels en leidingen en € 724.000 ter dekking van de meeneembedragen uit de jaarrekening 2020. Resterde de dekkingsreserve bouw gemeentehuis en de reserve I&A voor een bedrag van € 46.000.

Naar thans blijkt is in de jaarrekening 2021, naast de begrote mutaties slechts een onttrekking noodzakelijk uit de reserve I&A van € 61.000. Omdat de exploitatielasten van de I&A producten hoger zijn uitgevallen is de onttrekking uit de reserve I&A ook hoger omdat hier sprake is van communicerende vaten en het effect voor het saldo neutraal.

Tevens is er een mutatie in de Algemene reserve. Vanwege actualisatie van de risico's kan een bedrag van € 715.000 van de weerstandsreserve worden overgeheveld naar de Vrije Algemene Reserve. Deze mutatie is niet begroot en betreft een verschuiving in de "geormerkte" onderdelen van de Vrije Algemene Reserve.

Tabel Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Programma 8							
Nr.	Taakveld	Naam indicator	Jaar	Waarde	Eenheid	Bron	Opmerking
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	2021	268	Duizend euro	CBS	
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	2021	9,7	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	2021	74,5	%	CBS	
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2021	692	In Euro's	COELO	
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2021	789	In Euro's	COELO	

Wat heeft het gekost?

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	450	122	297	399	-102
Baten	-38.623	-39.605	-40.625	-41.381	757
Saldo	-38.173	-39.483	-40.328	-40.982	655

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	1.650	215	980	1.070	-91
Baten	-1.997	-222	-1.914	-2.870	956
Saldo	-347	-7	-934	-1.800	865

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	2.100	337	1.277	1.469	-192
Baten	-40.620	-39.827	-42.539	-44.251	1.712
Saldo	-38.520	-39.490	-41.262	-42.782	1.520

Risico's

Onderstaand treft u de risico's van de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Risico budgetoverschrijdingen of onderschrijdingen

Door het niet goed beheersen van onze budgetten kunnen we niet tijdig problemen signaleren waardoor er niet bijgestuurd kan worden. Door het voeren van een verplichtingen administratie hebben we meer grip op onze budgetten.

Risico Algemene uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot

De algemene uitkering wordt gebaseerd op een vooraf bepaald aantal maatstaven (bijv: aantal inwoners, woningen, jongeren, bijstandontvangers, woz waarde) en per maatstaf wordt een bedrag per eenheid ontvangen. Zowel de maatstaven als de eenheden zijn aan verandering onderhevig. Het Rijk hanteert bij de bepaling van de omvang van de algemene uitkering ook het principe "samen de trap op, samen de trap af". Dat wil zeggen dat als het Rijk meer uitgeeft, dat dan ook min of meer automatisch de gemeente meer uitkering ontvangen, maar andersom gaat dat ook op. Als het Rijk moet bezuinigen, wordt deze ook op de algemene uitkering gespiegeld. Het risico is dat de gemeente niet altijd tijdig wordt geïnformeerd over een daling van de algemene uitkering en daarom ook niet tijdig of onvoldoende op een daling kan anticiperen.

Risico Renteschommelingen

De gemeente leent voor haar financieringsbehoefte gelden op de kapitaalmarkt. Dat is op zich ook geen probleem als de aflossing en de rente van de leningen kan worden (terug)betaald. Omdat de gemeente de begroting in meerjarenperspectief opstelt, wordt ook de renteprognose voor de toekomstige jaren (4 jaar) ingeschat. Indien blijkt dat de rente op de wereldmarkt stijgt, zal de gemeente maatregelen moeten treffen om deze rentestijging in meerjarenperspectief op te vangen. In feite zijn er dan 2 opties. Enerzijds vergroten eigen inkomsten of anderzijds daling van voorgenomen uitgaven. Veelal is een combinatie van maatregelen de oplossing.

Risico Bedrijfswaarde wordt maatstaf bij waardering WOZ-waarde

De RWE en de gemeente hebben na een lange beroepsprocedure over 2014 en 2015 een compromis gesloten over de waarde van de Amercentrale wat betreft de belastingjaren 2016 t/m 2019. Dit is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst waarin ook procedurele afspraken en te hanteren uitgangspunten zijn vastgelegd voor 2020 en verder. Op dit moment lopen de onderhandelingen over de belastingjaren 2020 t/m 2021. Daar is nagenoeg overeenstemming over bereikt. De RWE heeft ook voorgesteld belastingjaar 2022 mee te nemen in de onderhandelingen. De RWE moet nog gegevens aanleveren op basis waarvan de gemeente een voorstel zal doen.

Met deze afspraken is het risico op onverwachte tegenvallers wat betreft de OZB-opbrengst een stuk verminderd: we zijn niet afhankelijk van een (willekeurige) uitspraak van een rechter.

Wel kan de onzekere toekomst van de Amercentrale een financieel risico met zich meebrengen. Het is nog niet bekend welke gevolgen de Amercentrale zal ondervinden van veranderende wet- en regelgeving op het gebied van milieu en op het gebied van subsidieregelingen.

Risico Oninbare (incasso)vorderingen op debiteuren

We hebben nog steeds te maken met de gevolgen van de corona pandemie. Daardoor is het risico op oninbare debiteuren door faillissementen nog steeds iets verhoogd.

Risico Bezwaren tegen belastingaanslag OZB worden gehonoreerd

Na het opleggen van belastingaanslagen OZB volgen de bezwaren tegen deze aanslagen. Sinds jaar en dag wordt hier op geanticipeerd door de no-cure-no-pay bureaus, die aanbieden bezwaar in te dienen namens burgers en bedrijven. Als een bezwaar gegrond wordt verklaard, strijken deze ncnp-bureaus de kostenvergoedingen op die op wettelijke basis worden uitgekeerd.

Alle gemeenten hebben hier last van. Er zijn al diverse onderzoeken geweest naar het oneigenlijke gebruik van deze kostenvergoedingen: helaas heeft de Rijksoverheid nog geen aanleiding gezien of mogelijkheid gehad dit fenomeen aan te pakken.

Om het risico te verkleinen is het van belang dat de burger wordt voorgelicht hierover: dat zie je nu steeds meer gebeuren doordat er in de media aandacht aan wordt besteed.

Het verhogen van de kwaliteit van de herwaardering draagt uiteraard ook bij aan het verkleinen van dit risico.

Risico Niet tijdig afgeven van een gewaarmerkt exemplaar van een op een bepaald object geldende beperking in het kader van de Basisregistratie Kadastrale Percelen Publiekrechtelijke Beperkingen (BRKPB)

In het kader van de Basisregistratie Kadastrale Percelen Publiekrechtelijke Beperkingen (BRK-PB) dient er binnen de gemeente iemand te worden aangewezen als BRK-BP beheerder. Het is een wettelijke verplichting een beperking op een object tijdig vast te leggen in het register. Het streven is daarom de Regievoerder WOZ/BAG in maart 2022 aan te wijzen als beheerder, zodat de gemeente geen risico loopt op dit gebied.

Risico Precariobelasting niet kunnen innen

Met twee van onze netbeheerders zijn de lopende procedures in verband met de precarioheffing beëindigd in 2021. Partijen zijn het eens geworden over nadere afspraken. Het financieel risico is hiermee afgenomen. Er lopen nog twee procedures tegen één netbeheerder: een civiele hoger beroepsprocedure in verband met de opzegging van duurovereenkomsten/concessies, en een beroepsprocedure tegen de heffing precario 2017. Recent heeft de belastingrechter een voor de gemeente gunstige uitspraak gedaan die nog niet onherroepelijk is. Er kan nog hoger beroep volgen. Hier lopen we (afhankelijk van de uitslag) nog een financieel risico.

Overzicht Overhead

Overhead

De kosten van overhead worden niet meer onder de afzonderlijke programma's verantwoord, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld: Overhead, om meer inzicht te geven in en zeggenschap over de totale overheadkosten van onze organisatie. De berekening van de overhead in de jaarrekening is overeenkomstig de in de begroting gehanteerde methodiek.

Het BBV geeft de volgende definitie die gemeenten moeten hanteren: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Volgens deze definitie geven we eenduidig inzicht volgens onderstaande uitgangspunten:

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

De overhead valt in 2021 € 73.000 lager uit dan begroot. De afwijkingen ten opzichte van de begroting worden onderstaand op hoofdlijnen toegelicht. De uitgebreide toelichting op de afwijkingen >€ 10.000 is in de jaarrekening opgenomen.

Afwijkingen Baten (bedragen in €)	Bedrag	V/N
Mutaties diverse posten < € 10.000)	4.000	N
Saldo afwijkingen baten	4.000	N

Afwijkingen Lasten (bedragen in €)	Bedrag	V/N
Salarissen organisatiebreed (ontstaan door vacatures gedurende het jaar)	1.028.000	V
Inhuur vanwege vacatures en ziekte	1.208.000	N
Overwerk binnen en buitendienst	62.000	V
UWV gelden o.a. vergoeding voor zwangerschapsverlof	150.000	V
Afschrijvingen en rente	53.000	N
Inhuur ten laste van Vrije Algemene Reserve	16.000	N
Incidenteel budget HRM	40.000	V
Mutaties diverse posten < € 10.000 of van	74.000	V
Saldo afwijkingen lasten	77.000	V

Bovengenoemd saldo van lagere lasten is het saldo overeenkomstig de BBV voorschriften inzake Overhead. Voor een zuivere beoordeling moet eveneens beoordeeld worden of er voor of nadelen aanwezig zijn die ontstaan omdat bepaalde zaken niet zijn uitgevoerd in 2021. Hiervan is sprake bij het incidenteel budget HRM. Deze lasten komen naar verwachting in 2022. Vandaar dat verzocht wordt om een bedrag van € 40.000 mee te nemen naar 2022. Het voordeel op de lasten Overhead 2021 bedraagt daarmee in beginsel € 77.000 - € 40.000 = € 37.000.

Tot slot wordt nog opgemerkt dat in de salarissen 2021 een stelpost "nabetaling nieuwe CAO gemeentepersoneel" is opgenomen voor een bedrag van € 242.000. Hoewel de feitelijke nabetaling eerst in 2022 zal plaatsvinden dient op basis van de voorschriften reeds rekening gehouden te

worden met deze post in de jaarrekening. Daarmee wordt een zuivere benadering van het resultaat behaald en wordt de begroting 2022 niet belast met de financiële afwikkeling van eerdere dienstjaren.

Tabel Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Programma 9

In dit programma zijn geen beleidsindicatoren opgenomen

Wat heeft het gekost?

Overzicht Overhead

(bedragen x € 1.000)

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	6.367	6.845	7.437	7.359	78
Baten	-461	-67	-31	-27	-4
Saldo	5.906	6.778	7.406	7.332	74

Resultaat bestemming

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

Gerealiseerd resultaat

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaarrekening 2021	Verschil Begroting / Rekening 2021
Lasten	6.367	6.845	7.437	7.359	78
Baten	-461	-67	-31	-27	-4
Saldo	5.906	6.778	7.406	7.332	74

Verbonden partijen

Binnen Overhead is geen sprake van Verbonden Partijen.

Risico's

Binnen Overhead zijn geen risico's vastgesteld.

Paragrafen

Paragraaf A - Lokale heffingen

Beleid en hoofdlijnen

In deze paragraaf geven we een specificatie van de lokale heffingen, uitgesplitst naar:

1. het beleid en hoofdlijnen ten aanzien van lokale heffingen;
2. een aanduiding van de lokale lastendruk;
3. de (geraamde) inkomsten;
4. kengetallen.

De heffingen die tot woonlasten leiden zijn:

- a. onroerende zaakbelastingen
 - voor eigenaren van woningen;
 - voor gebruikers en eigenaren van niet-woningen;
- b. afvalstoffenheffing;
- c. rioolheffing;

De overige heffingen betreffen:

- d. hondenbelasting;
- e. begraafrechten;
- f. leges omgevingsvergunning;
- g. secretarieleges;
- h. precariobelasting;
- i. havengelden/woonschepenrechten;
- j. marktgelden;
- k. (water)toeristenbelasting.

Wijzigingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Sinds enkele jaren zijn gemeenten verplicht om in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten op te nemen voor de heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. Concreet is dit het geval bij de afvalstoffenheffing, de rioolheffing, de begraafrechten, de leges, de havengelden, de marktgelden en de woonschepenrechten. Overigens verstrekten wij daarvoor al een aantal jaren inzicht bij het vaststellen van de belastingverordeningen. Overhead mag niet meer worden verantwoord op de taakvelden, maar mag wel worden meegenomen in de tarieven en de onderbouwing daarvan. Overhead wordt toegerekend op basis van de directe uren die door de diverse medewerkers aan de taakvelden worden besteed. De totale overhead staat opgenomen in "Overzicht overhead" in het jaarverslag.

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen worden geheven op onroerende zaken. De tarieven van de OZB hangen af van de waardeontwikkeling van die zaken en van de gewenste opbrengst. Ook in 2020 heeft er een hertaxatie van de onroerende zaken plaatsgevonden. De zogenaamde WOZ waarde is bepaald naar de waarde peildatum 1 januari 2020. Deze waarde is gebruikt voor de heffing van de OZB in 2021.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen tarieven voor woningen en tarieven voor niet-woningen. Er is sprake van een woning als een onroerende zaak in hoofdzaak (= voor tenminste 70%) dient tot woning. Uitgangspunt is daarbij de waarde van de hele onroerende zaak.

In de begroting 2021 is uitgegaan van een verhoging van de opbrengst met 1% in verband met dekking van de investering van het Integraal Huisvestigingsplan Onderwijs (hiertoe is in 2020 besloten). Daarnaast zijn de OZB-opbrengsten met 1,5% inflatiecorrectie verhoogd conform besluitvorming voorgaande jaren. Voor niet woningen is dezelfde verhoging toegepast en daarnaast is sprake van het verhogen van het tarief naar het landelijk gemiddelde. Het gaat hierbij om een extra stijging van in totaal 10% in twee jaar. Voor 2020 was dit 7,5% en voor 2021 resteert nog 2,5%.

Onroerende zaakbelasting Tarieven per jaar	2019	2020	2021
Woningen			
- eigenarendeel	0,1216%	0,1163%	0,1182%
Niet-woningen			
- eigenarendeel	0,2394%	0,2550%	0,3076%
- gebruikersdeel	0,1905%	0,2029%	0,2514%

De financiële consequenties van bovenstaande zijn in de onderstaande tabellen verwerkt.

Opbrengst ozb	Begroting	Werkelijk	Saldo
Onroerende zaak Woning eigendom	3.000.000	3.111.000	111.000 V
Onroerende zaak Niet-woning eigendom	2.190.000	2.290.000	100.000 V
Onroerende zaak Niet-woning gebruik	1.609.000	1.621.000	12.000 V
Totaal netto	6.799.000	7.021.000	223.000 V

Woz-waarden 2021 (x € 1,00)	Begroting	Jaarrekening
Woning eigendom	2.475.000.000	2.565.000.000
Niet-woning eigendom	712.000.000	718.000.000
Niet-woning gebruik	640.000.000	631.000.000

Woning

In de begroting 2021 is bij het vaststellen van de tarieven uitgegaan van de op dat moment bekende WOZ-waarden van € 2.475.000.000. De ingeschatte waarde-ontwikkeling van de woningen was 7%. In de begroting is een opbrengst opgenomen van € 3.000.000 met een tarief van 0,1182%. Bij de jaarrekening 2021 wordt als totale WOZ waarde de waarde aangehouden zoals deze ook in de algemene uitkering wordt aangehouden. Deze 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.

De hogere opbrengst van de onroerendezaakbelasting woningen is in principe van incidentele aard omdat bij de berekening van de opbrengst 2022 rekening is gehouden met de WOZ waarde ontwikkeling van 2021 en daarop de tarieven zijn aangepast.

Niet-woning

In de begroting 2021 is bij het vaststellen van de tarieven uitgegaan van de op dat moment bekende WOZ-waarden van € 712.000.000 met een waardeontwikkeling van 0%. 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.

De begrote opbrengst van gebruikers van niet-woningen bedraagt € 1.609.000 met een tarief van 0,2514%. Bij deze 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. Vooralsnog 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.

Afvalstoffenheffing

Met de afvalstoffenheffing worden de huisvuil inzamelingskosten gedekt. De heffing mag, wettelijk gezien, alleen worden ingezet voor de dekking van de kosten van afvalinzameling en afvalverwerking. Er mag géén winst op worden gemaakt ('gesloten financiering'). Om een vermindering van het aangeboden afval te bereiken was het voornemen om met ingang van belastingjaar 2021 in de afvalstoffenheffing een financiële beloningsprikkel te introduceren. Er zou worden overgegaan naar een systematiek met een vastrecht en een variabel gedeelte. Dit is echter niet doorgegaan, zodat in grote lijnen de afvalinzameling ongewijzigd is gebleven en voor 2021 alleen het tarief is aangepast. In onderstaande tabel geven we een overzicht van de tarieven van de afvalstoffenheffing over de afgelopen jaren.

Tarieven afvalstoffenheffing per jaar	2019	2020	2021
- eenpersoonshuishouden	170,52	172,92	179,88
- tweepersoonshuishouden	220,56	223,92	232,92
- driepersoonshuishouden	241,80	245,16	255,00
- meerpersoonshuishouden	312,00	316,00	329,52
- extra container	156,00	156,00	156,00

Berekening kostendekking afvalverwijdering:

Kosten	Bedrag
Directe kosten taakveld	2.769.000
Mutatie voorziening	112.000
Overhead	109.000
Totale kosten	2.990.000
Opbrengsten	Bedrag
Heffingen	2.294.000
Overige opbrengsten	696.000

Kosten	Bedrag
Totaal opbrengsten	2.990.000
Totaaloverzicht	
Totaal lasten	2.990.000
Totaal baten	2.990.000
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

De rioolheffing is ter dekking van de kosten voor maatregelen, die de gemeente noodzakelijk acht voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen voor hemelwater en grondwater. De gemeente kan de kosten verhalen die worden gemaakt voor het nakomen van de zorgplichten uit de Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken. Dit betekent dat de gemeente het individuele profijt van de heffing niet hoeft aan te tonen. In 2017 is het nieuwe VGRP+ vastgesteld. De tarieven, die in 2021 in rekening zijn gebracht bij onze inwoners, zijn gebaseerd op de uitgangspunten van dit plan. In onderstaande tabel geven we een overzicht van de tarieven van de rioolheffing over de afgelopen jaren.

Tarieven per jaar	2019	2020	2021
Rioolheffing gebruiker (woning)			
- eenpersoonshuishouden	41,28	41,76	38,40
- tweepersoonshuishouden	55,44	56,16	51,72
- driepersoonshuishouden	63,96	64,80	59,88
- meerpersoonshuishouden	87,96	89,04	82,08
Rioolheffing gebruiker (niet-woning)			
0 - 349 m3	87,96	89,04	82,08
350 m3 - 499 m3	224,64	228,00	210,48
500 m3 - 999 m3	397,20	402,96	372,00
1.000 m3 - 1.999 m3	681,48	691,68	638,64
2.000 m3 - 4.999 m3	1.326,12	1.345,92	1.242,84
5.000 m3 - 9.999 m3	2.271,60	2.305,44	2.128,92
10.000 m3 - 49.999 m3	6.821,04	6.923,28	6.393,00
50.000 m3 en meer	11.358,84	11.529,12	10.645,92
Rioolheffing eigenaar	173,04	175,44	161,76

Berekening kostendekking rioolheffing:

Kosten	Bedrag
Directe kosten taakveld	1.792.000
Mutatie voorziening	314.000

Kosten	Bedrag
Overhead	300.000
Totale kosten	2.406.000
Opbrengsten	Bedrag
Heffingen	2.394.000
Overige opbrengsten	12.000
Totaal opbrengsten	2.406.000
Totaaloverzicht	Bedrag
Totaal lasten	2.406.000
Totaal baten	2.406.000
Dekkingspercentage	100%

Hondenbelasting

Iedereen die één of meer hond(en) in de gemeente Geertruidenberg houdt, is belastingplichtig voor de hondenbelasting. Gelet op de budgettaire ontwikkelingen is besloten voor 2021 de tarieven van 2020 met 1,5% te verhogen. De opbrengst is begroot op € 90.000 en in werkelijkheid kwam deze uit op afgerond € 87.000.

Begraafrechten

Begraafrechten zijn rechten die in rekening worden gebracht voor het begraven van stoffelijke overschotten, het bijzetten van urnen en het onderhoud van graven op de gemeentelijke begraafplaatsen. Dit gebeurt volgens de Verordening lijkbezorgingrechten Geertruidenberg. Voor 2021 zijn de tarieven met 1,5% verhoogd en daarbij afgerond op € 0,50.

Kosten	Bedrag
Directe kosten taakveld	102.000
Mutatie voorziening	0
Overhead	15.300
Totale kosten	117.300
Opbrengsten	Bedrag
Heffingen	73.000
Overige opbrengsten	0
Totaal opbrengsten	73.000
Totaaloverzicht	Bedrag
Totaal lasten	117.300
Totaal baten	73.000

Kosten	Bedrag
Dekkingspercentage	62%

Leges omgevingsvergunning en secretarieleges

Voor 2021 zijn de tarieven van de leges waar mogelijk trendmatig gestegen. Er is een afwijkend percentage gehanteerd als dat niet mogelijk was (uit het oogpunt van kostendekkendheid of op grond van wettelijke voorschriften). De tarieven en percentages die vallen onder Titel 2 bleken in vergelijking met enkele regio gemeenten onder het gemiddelde te liggen. Deze tarieven zijn op een enkele uitzondering na verhoogd met 10%. De tarieven voor de leges hebben we vastgesteld in de Legesverordening en Tarieventabel in Titel 1, Titel 2 en Titel 3.

Kostendekkendheid

Het werkelijke saldo van de totale lasten minus baten voor 2021 geven wij in de volgende tabellen weer, eerst per Titel, daarna als recapitulatie.

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke Stand	€ 17.640	€ 9.242	€ 26.882	€ 23.988	89,23%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten	€ 72.347	€ 25.732	€ 98.079	€ 87.685	89,40%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 82.437	€ 39.073	€ 121.510	€ 111.640	91,88%
hoofdstuk	4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen	€ 8.668	€ 7.235	€ 15.903	€ 9.712	61,07%
hoofdstuk	5	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Overige publiekszaken	€ 4.539	€ 963	€ 5.502	€ 4.716	85,71%
hoofdstuk	9	Gemeentearchief	€ 219	€ 182	€ 401	€ 401	100,00%
hoofdstuk	10	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Kansspelen	€ 129	€ 107	€ 236	€ 36	15,25%
hoofdstuk	12	Leegstandwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Kabels en leidingen	€ 12.027	€ 7.823	€ 19.850	€ 24.417	123,01%
hoofdstuk	14	Verkeer en vervoer	€ 5.742	€ 4.541	€ 10.283	€ 3.841	37,35%
hoofdstuk	15	Diversen	€ 6.752	€ 5.636	€ 12.388	€ 11.207	90,47%
Kostendekking Titel 1			€ 210.500	€ 100.534	€ 311.034	€ 277.643	89,26%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Begripsomschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	€ 1.429	€ 930	€ 2.359	€ 1.155	48,96%
hoofdstuk	3	Omgevingsvergunning	€ 340.282	€ 221.326	€ 561.608	€ 560.149	99,74%

hoofdstuk	4	Vermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	5	Teruggaaf	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Intrekking omgevingsvergunning	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	9	Slopmeldingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	10	In deze titel niet benoemde beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 2			€ 341.711	€ 222.256	€ 563.967	€ 561.304	99,53%

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Horeca	€ 6.044	€ 4.827	€ 10.871	€ 5.960	54,82%
hoofdstuk	2	Algemene Plaatselijke Verordening (evenementen)	€ 485	€ 387	€ 872	€ 119	13,65%
hoofdstuk	3	Brandbeveiligingsverordening	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	4	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	5	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 135	€ 107	€ 242	€ 36	14,88%
Kostendekking Titel 3			€ 6.664	€ 5.321	€ 11.985	€ 6.115	51,02%

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 210.500	€ 100.534	€ 311.034	€ 277.643	89,26%
Kostendekking Titel 2	€ 341.711	€ 222.256	€ 563.967	€ 561.304	99,53%
Kostendekking Titel 3	€ 6.664	€ 5.321	€ 11.985	€ 6.115	51,02%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 558.875	€ 328.111	€ 886.986	€ 845.062	95,27%

Precariobelasting

Voor de precariobelasting is in de primitieve begroting voor 2021 een bedrag geraamd van € 600.000 op kabels en leidingen van de nutsbedrijven en € 12.500 voor de overige precariorechten.

Gedurende 2021 zijn een aantal gerechtelijke uitspraken gedaan die een negatief effect hadden op de opbrengst precario voor kabels en leidingen. Wij waren genoodzaakt om de opbrengst van 2019 - 2020 en 2021 neerwaarts bij te stellen. Daarnaast zijn de precariorechten voor terrassen 2020 teruggedraaid. De opbrengst van terrassen 2021 is eveneens komen te vervallen omdat vanwege de Covid-19 geen terrassen in de heffing betrokken zijn. Vandaar dat de begrote opbrengst voor 2021 uit kwam op € 382.000 negatief.. Omdat er toch nog enkele aanslagen opgelegd konden worden (m.n. als gevolg van verstrekte bouwvergunningen) valt het nadeel € 55.000 gunstiger uit. Totaal nadeel derhalve € 327.000.

Havengelden en woonschepenrechten

Voor het (tijdelijk) mogen gebruiken van de gemeentelijke (passanten)haven hebben we vergoedingen gevraagd/geïnd. Momenteel kan de beroepsbinnenvaart gebruikmaken van twee ligplaatsvoorzieningen; te weten in de kern Geertruidenberg (Timmersteekade) en in de kern Raamsdonksveer (Reenweg). Ook kan men op een aantal andere plekken in de Donge aanleggen. De tarieven voor de havengelden zijn opgenomen in de Verordening binnenhavengeld. Het havengeld berekenen we op basis van de grootte van het schip en de duur van het gebruik.

Kosten	Bedrag
Directe kosten taakveld	43.500
Mutatie voorziening	0
Overhead	10.300
Totale kosten	53.800
Opbrengsten	Bedrag
Heffingen	35.500
Overige opbrengsten	0
Totaal opbrengsten	35.500
Totaaloverzicht	Bedrag
Totaal lasten	53.800
Totaal baten	35.500
Dekkingspercentage	66%

(Water)toeristenbelasting

Met ingang van 2019 kent de gemeente Geertruidenberg een (water)toeristenbelasting. De aanslagen over 2021 worden na afloop van het belastingjaar opgelegd nadat de belastingplichtigen aangifte hebben gedaan. In 2022 heeft de afwikkeling plaatsgevonden van 2019 en 2020. Vanwege de Covid-19 pandemie zijn deze aanslagen vertraagd opgelegd. De opbrengst over deze 2 jaren blijft (zoals verwacht) achter bij de ramingen en bedraagt in totaal € 27.440.

In de primitieve begroting 2021 is rekening gehouden met een opbrengst van € 37.500. In de tussenrapportages is deze vanwege de invloed van Covid-19 naar beneden bijgesteld tot € 25.000. Wat de opbrengst over 2021 uiteindelijk wordt, zal medio 2022 duidelijk worden nadat de aangiftes zijn ontvangen.

Marktgelden

De gemeente heeft drie weekmarkten op drie verschillende locaties: het Heereplein in Raamsdonksveer, de Markt in Geertruidenberg en de Oude Melkhaven in Raamsdonk. Voor het innemen van een standplaats op de aangewezen plaatsen heffen we marktgeld volgens de Verordening Marktgelden. De hoogte van de marktgelden is afhankelijk van de oppervlakte van een standplaats. Deze marktgelden gebruiken we voor het huren van marktkramen en voor het onderhoud/schoonmaken van de locaties.

Kosten	Bedrag
Directe kosten taakveld	25.380
Mutatie voorziening	0
Overhead	13.000
Totale kosten	38.380
Opbrengsten	Bedrag
Heffingen	8.200
Overige opbrengsten	0
Totaal opbrengsten	8.200
Totaaloverzicht	Bedrag
Totaal lasten	38.380
Totaal baten	8.200
Dekkingspercentage	21%

Lokale lastendruk

Voor zowel de afvalstoffenheffing als de rioolheffing worden gedifferentieerde tarieven gehanteerd. Omdat er sprake is van gedifferentieerde tarieven zijn er vele varianten mogelijk om de lokale lastendruk te schetsen. Bij de indicatie hieronder wordt als voorbeeld een gezin van drie personen met een eigen woning (WOZ-waarden zie hieronder) genomen.

3-persoonshuishouden (eigenaar)	2019	2020	2021
waarde woning	225.000	239.000	255.000
OZB eigendom	273,6	277,96	301,41
Rioolheffing gebruik	63,96	64,8	59,88
Rioolheffing eigendom	173,04	175,44	161,76
Afvalstoffenheffing	241,8	245,16	255
Totaal woonlasten	752,4	763,36	778,05

De geraamde inkomsten versus de werkelijke inkomsten

Soort belasting of heffing	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	%	Werkelijk 2021	%
Onroerende zaakbelasting gebruiker niet woning	1.609.000	1.609.000	13,52%	1.621.000	13,05%
Onroerende zaakbelasting eigenaar niet - woning	2.190.000	2.190.000	18,41%	2.291.000	18,44%
Onroerende zaakbelasting eigenaar woning	2.887.000	3.000.000	25,21%	3.111.000	25,04%
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	2.233.722	2.270.000	19,08%	2.294.000	18,46%
Rioolheffing	2.330.000	2.330.000	19,58%	2.394.000	19,27%
Hondenbelasting	90.000	90.000	0,76%	87.000	0,70%
Begraafrechten	48.000	60.000	0,50%	73.000	0,59%
Leges omgevingsvergunning (inclusief bouwleges)	416.000	404.000	3,40%	556.000	4,47%
Leges burgerlijke stand	31.000	31.000	0,26%	29.000	0,23%
Leges bevolkingsregister	179.000	219.000	1,84%	210.000	1,69%
Leges naturalisatie	15.000	18.000	0,15%	24.000	0,19%

Soort belasting of heffing	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	%	Werkelijk 2021	%
(Water)toeristenbelasting *	37.500	25.000	0,21%	27.000	0,22%
Precariobelasting **	612.500	-382.000	-3,21%	-327.000	-2,63%
Subtotaal	12.678.722	11.864.000	99,71%	12.390.000	99,72%
Overige: o.a. havengelden, marktgeden APV vergunningen	86.100	34.500	0,29%	35.000	0,28%
Totaal inkomsten uit belastingen, heffingen en rechten	12.764.822	11.898.500	100%	12.425.000	100%

* opbrengst watertoeristenbelasting is de opbrengst van 2019 en 2020

** Precariobelasting is negatief vanwege afwikkeling bezwaarschriften.

Kwijtschelding

Als een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, wordt onder bepaalde voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding verleend. Het gehanteerde kwijtscheldingspercentage bedraagt maximaal 100%. Dit betekent dat alle belastingplichtigen die een inkomen hebben dat 100% van het minimuminkomen (volgens bijstandsnorm) of lager bedraagt, in aanmerking komen voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding.

Kwijtschelding kan alleen worden verleend als het een aanslag betreft voor afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruiker. De overige heffingen zijn in de betreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding.

Voor het belastingjaar 2021 is sprake van kwijtscheldingen tot een totaalbedrag van € 86.381 (2020 € 85.465). De kwijtscheldingen zijn toe te rekenen aan rioolheffingen voor een bedrag van € 16.090 (begroot € 15.000) en afvalstoffenheffing voor € 70.291 (begroot € 70.000). Vanwege de coronapandemie is de dwanginvordering van de belastingaanslagen over de jaargrens heen gegaan. Mogelijk worden er in 2022 nog bedragen kwijtgescholden die betrekking hebben op 2021.

Paragraaf B - Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de begroting van de gemeente Geertruidenberg is. Dit is van belang wanneer een financiële tegenvaller zich voordoet. Aandacht voor het weerstandsvermogen kan voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen. Deze paragraaf heeft zijn basis in artikel 11 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten) en de daarop van toepassing zijnde toelichting.

Conform dit artikel moet deze paragraaf ten minste bevatten;

- het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's (onderdeel 1);
- een inventarisatie van de risico's (onderdeel 2);
- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit (onderdeel 3);
- een berekening van het weerstandsvermogen en een oordeel hierover (onderdeel 4);
- een kengetal voor de:
 1. a) Netto schuldquote;
 - b) Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
 2. Solvabiliteitsratio
 3. Grondexploitatie

4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit (onderdeel 5)

een beoordeling van de onderlinge verhoudingen tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Vervolgens wordt een berekening gemaakt van het weerstandsvermogen en oordeel gevormd over het weerstandsvermogen (onderdeel 5). Ter completering volgt een nieuw verplicht onderdeel van deze paragraaf. In deze paragraaf worden de kengetallen opgenomen met een toelichting hierop (onderdeel 6). De Gemeente Geertruidenberg vindt een goed risicomanagement belangrijk en acht het wenselijk risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering en ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen beheersbaar te maken. Alleen wanneer we een zo volledig mogelijk inzicht in de potentiële risico's en hun gevolgen hebben, kunnen we een uitspraak doen over het wel of niet aanvaarden van het risico en over voor het wel of niet nemen van eventuele aanvullende maatregelen. Hierdoor kunnen op verantwoorde wijze besluiten worden genomen en worden risico's tot een gewenst niveau beperkt.

Corona

Het corona-virus is een risico dat zich heeft voorgedaan in 2021 en ook in 2022 zich (mogelijk wederom) nog voordoet. De effecten van de maatregelen ter bestrijding van deze pandemie zullen wellicht nog (meerjarige) financiële gevolgen hebben voor de gemeente Geertruidenberg nu steunmaatregelen worden/zijn afgebouwd. Denk hierbij aan o.a. betalingsachterstanden en faillissementen van inwoners en bedrijven, toename aanvragen bijstandsuitkeringen, verminderde legesopbrengsten. Tot op heden vallen de financiële gevolgen voor de gemeente Geertruidenberg nog erg mee. De inschatting van de financiële gevolgen naar de toekomst is nog lastig te maken.

Risicomanagementbeleid

In het vastgestelde risicomanagementbeleid worden de kaders gesteld ten aanzien van de reikwijdte en toepassing van risicomanagement.

Risicomanagement is gemeentebreed doorgevoerd. Het risicoprofiel is uitgewerkt voor de reguliere bedrijfsprocessen én de projecten, zodat de hierbij behorende weerstandscapaciteit van Gemeente Geertruidenberg kan worden berekend. Verdere verfijning en doorontwikkeling van risicomanagement vindt doorlopend plaats

Risico's

Een risico is de kans op een gebeurtenis met effect op het behalen van de door de organisatie gestelde doelstellingen

Voor het komende jaar verwachten we dat de effecten van de Corona maatregelen zichtbaar zullen, worden.

Voor nu voorzien we als belangrijkste punt:

- Onduidelijkheid over de sociaal maatschappelijke en economische effecten van deze crisis voor onze inwoners en bedrijven voor de langere termijn.

Risicoprofiel

De onderstaande tabel geeft de resultaten weer van de risico-inventarisatie voor gemeente Geertruidenberg. Om de risico's van onze gemeente systematisch in kaart te brengen en te beoordelen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is een dynamisch geheel: als er aanleiding toe is, worden risico's toegevoegd, gewijzigd en/of verwijderd. Hierbij is gebruik gemaakt van NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem). Ten behoeve van de jaarrekening 2021 zijn de risico's beoordeeld door de clusters. In totaal zijn 111 risico's in beeld gebracht, hierbij is ten opzichte van de begroting 2022 één risico toegevoegd en viertal risico's samengevoegd/verwijderd (begroting 2022:

114, jaarverslag 2020: 127). De tabel geeft een inschatting van de kans dat een risico zich voordoet, afgezet tegen het financiële gevolg:

Geld			Netto		
x > €200.000			1	2	2
€100.000 < x < €200.000	2			1	3
€40.000 < x < €100.000	2	3	2	11	
€10.000 < x < €40.000	2		6	13	6
x < €10.000	11	7	9	9	8
Geen geldgevolgen	5	2	2	2	
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

In het volgende overzicht worden de tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben geleverd aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij geeft het invloed percentage de invloed van een risico op het totale risicoprofiel weer.

RISICO'S				Jaarrekening 2021		
Jrk 2021	Begr 2022	Jrr 2020		Kans	Involed	Programma
1	1	1	Precariobelasting niet kunnen innen (590)	70%	14,11%	AD
2	2	9	Onvoldoende rijksmiddelen voor de jeugdhulp (530)	90%	13,54%	5
3	5	4	Toepassing Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren, vrijwillige brandweer (596)	70%	5,94%	7
4	-	-	Medewerkers worden blootgesteld aan ongezonde arbeidsomstandigheden/gevaarlijke stoffen (123)	50%	5,65%	7
5	9		Onvoldoende rijksmiddelen voor WMO (531)	90%	5,07%	5
6	6	6	Beperkt budget voor participatie (599)	90%	5,06%	5
7	10		Tekort ambtelijke capaciteit en ervaring (31)	90%	3,81%	7
8	7		Een stijging van aantal bijstandsgerechtigden of toename aantal aanvragen bijzondere bijstand (49/565)	90%	3,80%	5
9	4	5	Achterstallig onderhoud gemeentelijke gebouwen als gevolg van beperkte budgetten (535)	70%	2,95%	6
10		7	Achterstallig onderhoud wegen, infrastructurele kunstwerken (128)	70%	1,98%	1
	8		Onvoldoende kunnen terugvorderen van BTW (over bepaalde dienstverlening) (569)	70%	1,12%	3

	3	3	Hoge nazorgkosten oude stortplaatsen (511)	50%	0,84%	1
		10	Schadeclaim Attero (560)	50%	0,00%	1
samengevoegd			Geen volledige compensatie loonen prijsstijgingen via de algemene uitkering (580)	-	-	AD
vervallen		2	Onvoldoende rijksmiddelen voor regeling (TONK) tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (605)	-	-	5
			Begroting 2022	Jaarverslag 2020	Jaarrekening 2021	
			Totaal grote risico's	€ 2.914.750	€ 5.210.000	€ 3.162.000
			Overige risico's	€ 2.849.504	€ 2.834.504	€ 2.841.504
			Totaal alle risico's	€ 5.764.254	€ 8.044.504	€ 6.003.504

Uit de tabel blijkt dat de mutatie van het maximale risico € 239.250 hoger is ten opzichte van de laatste actualisatie bij de begroting 2022. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door nieuwe risico, wijziging in risicobedragen en verwijderde (samengevoegde) risico's. De risico's met de meeste impact zijn:

- Onvoldoende rijksmiddelen voor Jeugdhulp (400.000)
- Medewerkers worden blootgesteld aan ongezonde arbeidsomstandigheden (390.000)
- Onvoldoende rijksmiddelen voor WMO (150.000)
- Achterstallig onderhoud gemeentelijke gebouwen (-150.000)
- Onvoldoende kunnen terugvorderen BTW over bepaalde dienstverlening (-190.000)
- Hoge nazorgkosten oude stortplaatsen (-375.000)

Voor de toelichting op de risico's en beheersmaatregelen verwijzen we naar de toelichting in de programma's (zie vorige tabel).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente Geertruidenberg beschikt om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.177.729
10%	€ 1.294.000
15%	€ 1.373.849
20%	€ 1.441.432
25%	€ 1.501.812
30%	€ 1.558.319
35%	€ 1.611.226

40%	€ 1.661.742
45%	€ 1.710.712
50%	€ 1.759.019
55%	€ 1.809.394
60%	€ 1.861.772
65%	€ 1.915.088
70%	€ 1.971.507
75%	€ 2.031.343
80%	€ 2.098.465
85%	€ 2.177.263
90%	€ 2.274.248
95%	€ 2.420.961

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast, omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is (€ 6.003.504 zie voorgaande tabel). De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De resultaten van de risicosimulatie staan hiernaast weergegeven.

Hieruit volgt dat bijvoorbeeld met 20% zekerheid alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1,4 miljoen.

De benodigde weerstandscapaciteit bij een zekerheidspercentage van 90 is € 2,3 miljoen (begroting 2021: €3,4 miljoen; jaarverslag 2020: 4,0 miljoen). Met 90% zekerheid kunnen met dit bedrag alle risico's worden afgedekt.

De benodigde weerstandscapaciteit is ten opzichte van de begroting 2021 € 1.767.114 lager. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. precariobelasting (-)
- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. achterstallig onderhoud wegen, infrastructurele kunstwerken, riolering en openbare verlichting (-)
- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. hoge nazorgkosten oude stortplaatsen (-)
- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. onvoldoende rijksmiddelen voor de jeugdhulp (+)
- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. medewerkers worden blootgesteld aan ongezonde arbeidsomstandigheden/gevaarlijke stoffen (+)
- Benodigde weerstandscapaciteit m.b.t. onvoldoende rijksmiddelen WMO (+)

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Weerstand (in €)	31-12-2020	1-1-2021	31-12-2021
Incidentele weerstandscapaciteit (in vermogen)	6.838.634	5.045.700	6.126.605
Vrij aanwendbare algemene reserve	6.229.721	4.516.787	5.426.086
Vrije algemene reserve	2.188.359	616.866	3.151.838

Weerstandsreserve	4.041.362	3.899.921	2.274.248
<i>Vrij aanwendbare bestemmingsreserve</i>	<i>608.913</i>	<i>528.913</i>	<i>700.519</i>
Gerealiseerde resultaat (programmabegroting)			
Structurele weerstandscapaciteit (in exploitatie)	0	232.152	0
Onvoorzien	0	45.000	0
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	0	187.152	0
Onbenutte capaciteit afvalstoffenheffingen	0	0	0
Totale weerstandscapaciteit	6.838.634	5.277.852	6.126.605

Vrij aanwendbare algemene reserve

Het huidige beleidskader met betrekking tot reserves en voorzieningen is neergelegd in de Financiële Verordening 2022. Om te voorkomen dat bij een calamiteit direct het bestaande beleid moet worden bijgesteld, is gekozen voor het splitsen van de reserve in een Vrije algemene reserve en een afzonderlijk weerstandsreserve. De weerstandsreserve mag ook slechts in dit kader worden aangewend.

Vrij aanwendbare bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. De bestemmingsreserves kunnen, zolang de raad de bestemming kan wijzigen, tot de weerstandscapaciteit worden gerekend. Voor sommige bestemmingsreserves zal een aanwending als weerstandscapaciteit echter aanzienlijke negatieve consequenties voor bestaande voorzieningen met zich meebrengen. Dit geldt voor reserves die zijn gevormd om de afschrijvingslasten of kapitaalslasten van diverse voorzieningen te dekken zoals onder andere fort Lunet, gemeentehuis, containermanagement, vervangingen sporthal Dongemond en Informatisering en Automatisering. Tevens geldt dit voor de in het verleden gevormde reserves voor diverse risico's zoals grondexploitatie en decentralisaties. Daarom worden bovengenoemde bestemmingsreserves niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit. Voor de overige bestemmingsreserves geldt dat eventuele aanwending als weerstandscapaciteit geen of geringe negatieve consequenties voor bestaande voorzieningen met zich meebrengen. Een groot deel betreft restanten van in het verleden gevormde reserves.

Gerealiseerd resultaat volgend uit de programmabegroting

Het BBV geeft aan dat het gerealiseerde resultaat volgend uit de programmabegroting ook tot het eigen vermogen behoort. Afhankelijk van de bestemming zal daarom ook dit resultaat kunnen worden meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen. Bij de jaarrekening wordt het resultaat alleen bij een negatief resultaat meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt bij de begroting opgenomen om onvoorziene ontwikkelingen te kunnen afdekken. De budgettaire opgenomen ruimte is € 45.000. In 2020 is deze post begroot na wijziging afgenomen tot € 0,00. Op de post onvoorzien vinden geen boekingen plaats en wordt in de jaarrekening niet meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Onbenutte inkomstenbronnen

De mate waarin van de onbenutte belastingcapaciteit gebruik wordt gemaakt, verschilt van gemeente tot gemeente en is mede afhankelijk van de politieke relevantie van de hoogte van het OZB-tarief. Als zich tegenvallers voordoen, zal de onbenutte belastingcapaciteit niet zonder slag of stoot worden ingezet, maar dit is wel één van de mogelijkheden. Bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt aangesloten bij de drie belangrijkste inkomsten van de gemeente te weten: OZB, afvalstoffenheffing en rioolafvoerrecht, voor zover deze laatste twee niet maximaal mogelijk

en/of kostendekkend blijken te zijn. Deze posten worden niet meegenomen bij de berekening van het weerstandsvermogen bij de jaarrekening.

In de opsomming van posten voor de beschikbare weerstandscapaciteit zijn de voorzieningen niet genoemd. Voorzieningen vallen niet onder de weerstandscapaciteit, omdat deze zijn gevormd voor het afdekken van voorzienbare lasten in verband met verplichtingen en risico's waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker is. Deze lasten hangen samen met de periode voorafgaand aan die datum.

Weerstandsvermogen

Op basis van de huidige gegevens in het risicomanagementsysteem berekenen we het weerstandsvermogen.

Het **weerstandsvermogen** is te definiëren als *'het vermogen van de gemeente Geertruidenberg om niet-structurele financiële risico's te kunnen opvangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'*.

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten geven we in onderstaande figuur weer.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kunnen we afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. Voor 2021 is dit:

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandcapaciteit = € 6.126.605 / € 2.274.248 = 2,69

(Jaarverslag 2020: 1,69; Begroting 2021: 1,36)

De stijging van de ratio weerstandsvermogen ten opzichte van de begroting 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De daling van de benodigde weerstandscapaciteit als gevolg van een gewijzigd risicoprofiel ten opzichte van het begroting 2021;
- De stijging van de vrije algemene reserve door achterblijvende uitgaven ten laste van de algemene reserve.

Gebaseerd op de hierna opgenomen tabel valt het weerstandsvermogen in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen dat voldoet aan de in het risicomanagementbeleid minimaal vastgestelde norm (waarderingcijfer B, ratio weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0).

Weerstand velden		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Kengetallen

Om de inzichtelijkheid in de financiële positie van de gemeente te vergemakkelijken voegen we aan deze paragraaf in de begroting en in het jaarverslag kengetallen toe.

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote 1)	53,88%	50,54%	52,51%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen 1)	49,85%	46,11%	47,83%
Solvabiliteitsratio 1)	19,41%	17,97%	20,14%
Structurele exploitatieruimte	- 0,31%	0,78%	-1,13%
Grondexploitatie 1)	- 2,38%	- 0,50%	- 1,08%
Belastingcapaciteit	103%	98%	98%

1) gecorrigeerde cijfers jaarrekening 2020

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG-publicatie 'Houdbare gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (<100%) dit als voldoende kan worden beschouwd en boven de 130% als onvoldoende. De netto schuldquote van de gemeente Geertruidenberg is voldoende en geeft een dalend verloop ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit is positief.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote weergegeven (netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier brengen we in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto schuldquote van de gemeente Geertruidenberg is voldoende en geeft een dalend verloop ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit is positief.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat van baten en lasten. In de VNG-publicatie 'Houdbare gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als

onvoldoende. De ratio is voldoende en geeft een stijgend verloop ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit is positief.

Kengetal grondexploitatie

Grondexploitaties kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de grond is van belang, omdat deze terugverdiend moet worden bij de verkoop. Boekwaarden worden afgezet tegen de totale baten. Er is geen norm voor deze ratio. Het kengetal voor de grondexploitatie van de gemeente Geertruidenberg is gedaald ten opzichte van de jaarrekening 2020. De totale boekwaarde van de grondexploitatie wordt overschreden door de baten en is negatief, maar geeft een stijgend verloop ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit is neutraal.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het evenwicht van de begroting wordt er ook gekeken naar de structurele en incidentele lasten en baten. Voorbeeld van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten dan ook hoger zijn dan de structurele lasten is dan ook meer flexibel dan een begroting, waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Er is geen norm voor deze ratio. De structurele exploitatieruimte van de gemeente Geertruidenberg is voor de jaarrekening 2021 negatief. Dit is negatief.

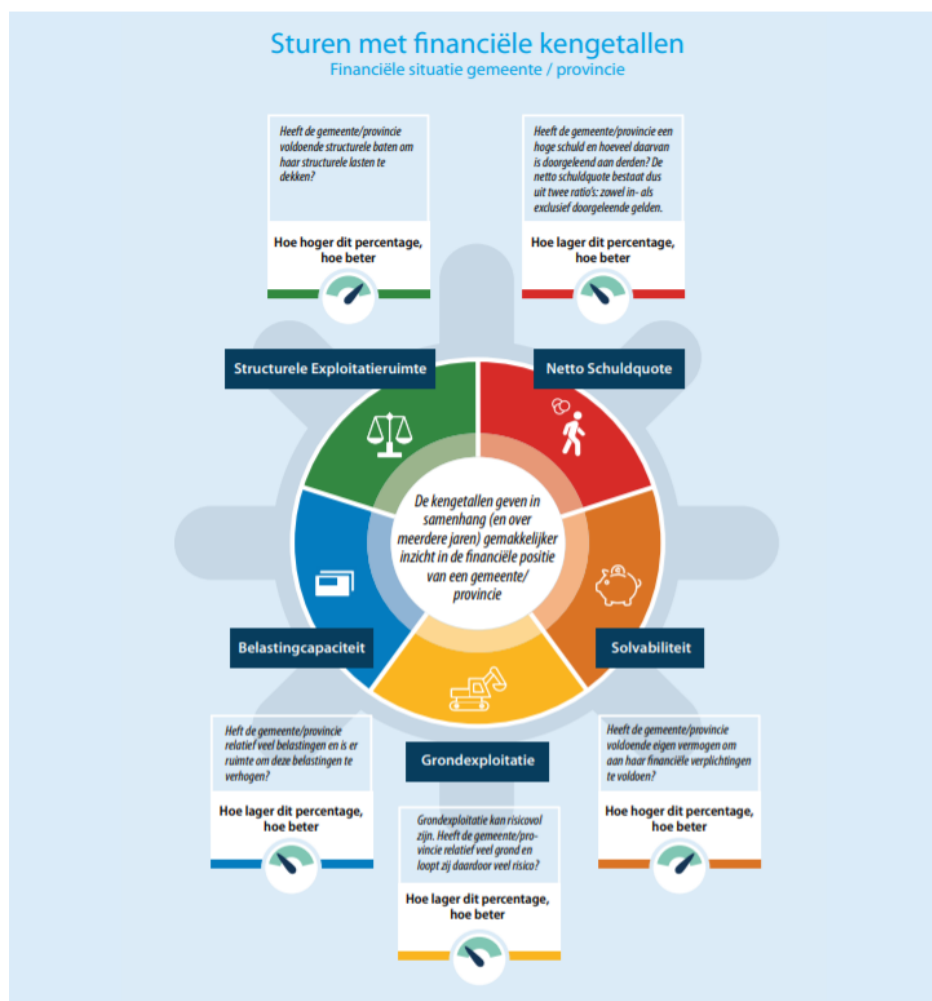
Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Centrum voor Onderzoek voor de lagere overheden (Coelo) publiceert deze lasten jaarlijks. Bij de berekening van het kengetal worden de gemeentelijke woonlasten afgezet tegen het landelijk gemiddelde. Er is geen norm voor deze ratio. De totale woonlasten van de gemeente Geertruidenberg zijn iets lager dan het landelijk gemiddelde en geven een dalend verloop ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit is positief.

Samenhang

De kengetallen moeten in samenhang worden gezien. De kengetallen schuldquote liggen binnen de norm van de VNG maar stijgen na jaren van daling. Het kengetal van de solvabiliteit zit net boven de norm van de VNG en heeft een stijgend verloop. De beoordeling van de structurele exploitatieruimte heeft vooral waarde in meerjarig vooruitblikkend perspectief. Hier is zichtbaar dat dit percentage is verbeterd. Het kengetal grondexploitatie is negatief maar dit is een positieve ontwikkeling. Op basis van de huidige cijfers kan geconcludeerd worden dat de trend van 4 van de 6 kengetallen gekanteld is naar positief ten opzichte van de jaarrekening 2020. Het kengetal structurele ruimte wijkt hier in negatieve zin vanaf. Het monitoren van de ontwikkeling van de kengetallen naar de toekomst blijft van belang.

Zie ook de hierna volgende figuur (bron: Ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijk relaties)



Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

Het BBV schrijft voor dat de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen ten minste de volgende kapitaalgoederen bevat:

- wegen;
- riolering;
- water;
- groen;
- gebouwen.

Van de kapitaalgoederen wordt aangegeven:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting en jaarrekening.

In deze paragraaf lichten wij de consequenties toe van het gekozen kwaliteitsniveau voor kapitaalgoederen binnen het beleidskader.

Algemene uitgangspunten

De gemeente beheert ongeveer 310 hectare aan openbare ruimte. Onder deze openbare ruimte vallen: wegen, riolering, waterpartijen en openbaar groen. Verder rekenen wij alle virtuele objecten

(niet zichtbaar zoals kadastrale grenzen) en reële objecten (zichtbaar, zoals een bouwwerk) onder, op en boven de grond als taak toe aan de openbare ruimte. Gebouwen behoren niet tot de openbare ruimte, maar worden wel als kapitaalgoed meegenomen. Hieronder geven we voor deze kapitaalgoederen een nadere beschrijving van de wijze van beheer en onderhoud. Het beleid voor het onderhoud van de kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in het overzicht kader stellende beleidsnota's en beheerplannen.

Wettelijke bepalingen

Van toepassing zijn onder meer de volgende documenten, "Notitie Materiële vaste activa " (2019) en "Handreiking onderhoud kapitaalgoederen" (2020) uitgebracht door de Provincie Noord-Brabant als toevoeging op deze notitie.

Deze notities behandelen de wijze van activeren, waarderen en afschrijven van activa en het onderhoud van kapitaalgoederen. Ook zijn aandachtspunten voor de financiële verordening opgenomen. Het BBV schrijft recente beheerplannen voor. Onder een recent beheerplan wordt verstaan: maximaal vijf jaar oud. Voor het verslagleggingsjaar 2021 mag het beheerplan derhalve niet ouder zijn dan 2016. Van deze vijf jaar kan door de raad alleen gemotiveerd afgeweken worden. Onderhoudskosten worden gemaakt om het object gedurende de levensduur op een bepaald kwaliteitsniveau te houden of weer te krijgen (naar behoren laten functioneren en een bepaalde representativiteit laten behouden). Onderhoud kan worden onderscheiden in groot onderhoud en klein onderhoud.

Klein onderhoud:

Bij klein onderhoud gaat het om dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goed werkende en veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld kwaliteitsniveau. Hierbij moet worden gedacht aan maatregelen die noodzakelijk zijn om het object blijvend naar behoren te laten functioneren of haar representativiteit te laten behouden. Klein onderhoud is het onderhoud dat vanaf het eerste of het lopende planjaar op een klein gedeelte van het object wordt uitgevoerd. Uitgaven lopen altijd via de exploitatie.

Groot onderhoud:

Lasten van groot onderhoud ontstaan na een langere periode van gebruik van een object als gevolg van slijtage. Groot onderhoud is in de regel gepland, periodiek voorkomend, onderhoud van veelal ingrijpende aard als gevolg van slijtage, dat op een substantieel deel van het object wordt uitgevoerd en na een langere periode van gebruik moet worden verricht.

Indien de gemeente een voorziening voor groot onderhoud heeft gevormd dienen alle uitgaven die daadwerkelijk zijn opgenomen in het beheersplan direct op deze voorziening geboekt te worden. Andere uitgaven voor groot onderhoud die niet zijn opgenomen in het onderhoudsplan, moeten ten laste van de exploitatie worden geboekt. Ook als er geen voorziening is, dienen de kosten ten laste van de exploitatie te worden geboekt.

Beleidskader- en beheersplannen

Wij werken zoveel mogelijk met beheerplannen. Deze plannen geven over meerdere jaren inzicht in onderhoudsmaatregelen en benodigde financiële middelen, om de functie van de beheerobjecten te kunnen waarborgen. In februari is een nieuw beheerplan wegen 2021-2025 en het meerjarenprogramma wegenbeheer 2021-2022 vastgesteld met de restrictie dat er naar gestreefd wordt om het integraal beheerplan "Programma Openbare Ruimte" eind 2022 aan de raad aan te bieden. De basis van dit beheerplan wegen is o.a. het door de raad vastgestelde beleidskader. Hierin stelt zij dat de CROW normen als uitgangspunt voor financieel toezicht zou moeten worden toegepast wanneer de staat van het onderhoud niet meer voldoet aan minimaal kwaliteitsniveau C. Het beheerplan en onderhoudsniveau van de beheerobjecten (kapitaalgoederen) is maatgevend voor de uitvoering van de werkzaamheden en voor de onderhoudslasten in het betreffende jaar. Uitsluitend de geplande onderhoudslasten (die van jaar tot jaar kunnen variëren) waarvoor gespaard

wordt, mogen ten laste van de voorzien worden gebracht. Met het meerjarenprogramma wegenbeheer 2021-2022 ligt het onderhoud wegenbeheer voor komende 2 jaar vast. Eventuele onderhoudslasten die niet in het beheerplan zijn opgenomen moeten rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen

Voor Openbare Verlichting en Groen is gekozen om deze niet via een voorziening te beheersen maar de kosten rechtstreeks via de exploitatie te laten lopen. Voor Groen wordt er met bestekken gewerkt met daarin vastgelegde jaarlijkse onderhoudswerkzaamheden aan bomen, plantsoenen, gazons en dergelijke die ervoor zorgen dat de door de raad vastgestelde kwaliteitsniveaus geborgd worden.

Voor Openbare Verlichting wordt door de raad een beheerplan vastgesteld. De raad heeft ingestemd met het verlengen van beheerplan openbare verlichting tot 2023. Het huidige beleid zetten we voort en voldoet aan de wettelijke kaders. Het vastgestelde kwaliteitsniveaus is geborgd en de uitgaven passen binnen door de raad beschikbaar gestelde exploitatie en investeringsbudgetten.

In de onderstaande tabellen staan de onderhouds- en beheerplannen met het jaar van ingang van het plan en het jaar waarin het plan geactualiseerd moet worden. Een nieuw plan dient uiterlijk na 5 jaar opgesteld te worden of eerder indien er significante wijzigingen zich voordoen. Tevens is opgenomen wat het door de raad vastgestelde onderhoudsniveau is en of er een voorziening is ingesteld.

Beleidsplan	1e jaar	Nieuw plan	Toelichting
Wegbeheer	2021	2025	Voorziening onderhoud wegen
Infrastructurele (kunst)werken	2019	2024	Voorziening infrastructuur werken
Openbare verlichting	2016	2023	Alle uitgaven lopen direct via exploitatie. Geen voorziening
Riolering	2017	2022	Voorziening riolering
Baggeren / Binnenhavens	2019	2024	Voorziening Baggeren
Gebouwen (incl. onderwijs)	2019	2024	Voorziening gemeentelijke eigendommen
Groen	—	—	Bestekken worden jaarlijks opgesteld. Alle uitgaven lopen direct via de exploitatie. Geen voorziening

Beheersplan	Voorziening	Onderhoudsniveau
Wegbeheer	Ja	C, Nieuw plan in 2021 aangenomen
Infrastructurele kunstwerken	Ja	Geen onderhoudsniveau. Constructie Risicoscan (CRS) klasse 1-5
Openbare Verlichting	Nee	Geen onderhoudsniveau. Alle nieuwe verlichting dient te voldoen aan Richtlijnen Openbare Verlichting 2011 (ROVL 2011) NEN3140 en NEN1010. Openbare verlichting ouder dan 2011 moet voldoen aan richtlijn OVL.
Riolering	Ja	Geen onderhoudsniveau - Verbreed GRP+ 25 april 2017 gemalen NEN3140 - BRL14020, riool inspectie NEN-EN 13580-2
Baggeren / Binnenhavens	Ja	Geen onderhoudsniveau. Volgens beleid 1. Besluit bodemkwaliteit, 2. Kaderrichtlijn water, 3. Legger en Keur WSBD categorie A, B en C, 4. Waterwet, 5. Natuurwet.
Gebouwen	Ja	Basis is kwaliteitsniveau 3 'redelijke conditie', plaatselijk zichtbare veroudering, functievervulling niet in gevaar. Voor gebouwen die gesloopt of verkocht worden kan gekozen worden voor een lager kwaliteitsniveau.
Groen	Nee	Geen onderhoudsniveau's . Onkruid op verharding - Centrum gebied A - Woon- en buitengebied - B

Algemene Beleids- en beheerkaders

De landelijk geformuleerde normen en richtlijnen vormen het uitgangspunt voor de beleids- en beheerkaders. Deze wijze van werken geeft richting aan kwaliteitsniveaus en beheermethodieken en dient als referentie en toetssteen voor onze gemeentelijke normen en aanpak.

De plannings zijn en worden gericht op het voorkomen van achterstallig onderhoud en schadeclaims.

De door de raad vastgestelde kwaliteitsniveaus worden geborgd binnen de daarvoor door de raad

beschikbaar gestelde budgetten. Om beter in te kunnen spelen op de beleving en de wensen van de gebruiker van de openbare ruimte wordt gewerkt in wijkteams.

Planningen

De planningen zoals deze voortkomen uit de beheerplannen, zijn conceptplanningen. We beoordelen vooraf aan de uitvoering of de aanpak noodzakelijk is. De planningen zijn in die zin dan ook dynamische documenten. Ook speelt de integrale aanpak, participatie en vraaggericht werken een bepalende rol voor de jaarlijkse planning.

Groenrenovaties en werken aan de openbare verlichting volgen meestal de straatwerkzaamheden. Deze volgen op hun beurt veelal de rioolwerkzaamheden. Ook om deze redenen kunnen we afwijken van de jaarschijfopgave uit de beheerplannen.

Integrale werkzaamheden

Voor de uitvoering van beleids- en beheertaken geldt dat deze zoveel mogelijk integraal tot stand komen. Op deze wijze nemen we bij de aanpak van een weg zo nodig ook de riolering, de openbare verlichting, het groen en verkeersmaatregelen mee.

In 2021 zijn navolgende integrale beheer- en additionele werken uitgevoerd:

- Het plaatsen van 2 overstortputten in Ottergeerde te Raamsdonksveer.
- Het "Vergroten riolering Zandheuvel" in Raamsdonksveer is in bouwteamverband uitgevoerd.
- Reconstructie "Inrichting Wingerdstraat, Klimopstraat e.o. in Raamsdonksveer is in 2021 totaal afgerond.

De navolgende integrale beheer- en additionele werken zijn in voorbereiding gegaan:

- Stadsweg en Ravelijn fase 1 is voorbereid en aanbesteed. Uitvoering start Q1 – 2022
- Afkoppelen Regentenstraat in Raamsdonk is voorbereid. Aanbesteding en uitvoering zal in 2022 plaats vinden.

Financieel kader

In de onderstaande tabellen treft u de jaarmutaties van de voorzieningen en exploitatie aan.

Nr.	Voorziening	Stand 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering	Stand 31-12-2021
501	Geprogrammeerd onderhoud wegen	191.597	797.000	0	274.275	714.322
503	Achterstallig onderhoud wegen	838.393	0	0	180.932	657.461
508	Infrastructurele werken	280.640	100.000	0	333	380.307
509	Onderhoud gem. eigendommen	932.753	365.300	0	179.142	1.118.911
544	Riolering	4.551.349	313.516	0	0	4.864.865
545	Afvalstoffenheffing	357.827	142.785	30.839	0	469.773

Omschrijving	Primitief	Begrotingswijziging	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk
Groen	390.159	136.500	526.659	498.465
Openbare Verlichting	130.000	0	130.000	113.323

Mutaties Openbare Verlichting en Groen lopen via de exploitatie en worden daar toegelicht.

De investeringen in Openbare Verlichting worden toegelicht in Programma 1 en in jaarrekening Overzicht Baten en Lasten.

Paragraaf D - Financiering

Inleiding

In deze paragraaf maken we de financieringsfunctie transparant. We leggen de basis voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut (maart 2016) geeft de infrastructuur voor de inrichting van de financieringsfunctie, terwijl de uitwerking zijn weerslag vindt in de paragraaf financiering in de begroting. In de paragraaf bij de jaarstukken verstrekken we de verantwoordingsinformatie.

De doelstellingen van de treasuryfunctie van de gemeente Geertruidenberg zijn:

1. Het verzekeren van een duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities, zodat te allen tijde in de behoefte aan financiële middelen kan worden voorzien teneinde de door de raad vastgestelde programma's te kunnen uitvoeren;
2. Het beschermen van de gemeentelijke vermogenswaarden en de resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en valutarisico's;
3. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut;
4. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Met het opstellen van deze paragraaf zijn tevens die onderdelen benoemd die in de verordening ex. 212 GW en de artikelen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn opgenomen.

Indeling:

1. Inleiding.
2. Risicobeheer.
3. Gemeentefinanciering.
4. Kasbeheer.
5. Administratieve organisatie.
6. Informatievoorziening.

Risicobeheer

a. Renterisicobeheer

Berekening van de kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het begrotingsjaar. De gemiddelde netto-vlottende schuld mag deze limiet niet overschrijden. Dit betekent dat voor dit bedrag geen langlopende geldlening hoeft te worden aangetrokken.

Kasgeldlimiet:

Toegestane kasgeldlimiet	(Bedragen x € 1.000)
Omvang begroting per 1 januari 2021	€ 50.324
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,5%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 4.277

Bij drie achtereenvolgende overschrijdingen moeten wij de toezichthouder inlichten en aangeven hoe aan de kasgeldlimiet te zullen voldoen. In 2021 heeft geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden.

REALISATIE 2021 (Bedragen x EUR 1.000)					
Kwartaal	1: jan-mrt	2: apr-jun	3: jul-sep	4: okt-dec	Gem/Jaar
Gemiddelde vlottende schuld	2.978	3.738	492	65	1.818
Gemiddelde vlottende middelen	366	2.170	3.125	3.719	2.345
Toets kasgeldlimiet					
Gemiddeld saldo	-2.612	-1.568	2.633	3.654	527
Toegestane kasgeldlimiet	4.971	4.971	4.971	4.971	4.971
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.359	3.403	7.604	8.625	5.498

Berekening van de renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (totale lasten van de begroting) bij aanvang van het dienstjaar. Tegen dit bedrag zetten we het bedrag dat in het lopende jaar aan aflossingen moet worden betaald af, vermeerderd met het bedrag van de geldleningen waarvan de rente herzien mag/kan worden. Ook deze norm mag niet worden overschreden.

(Bedragen X EUR 1.000)	2021
Renterisico op vaste schuld	Begroting
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b. Renteherziening op vaste schuld o/g	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld(1a - 1b)	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	8.000
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	8.000
5. Betaalde aflossingen	3.196
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	3.196
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	3.196

Renterisiconorm	
8. Stand Begrotingstotaal per 1 januari	50.324
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
10. Renterisiconorm	10.064

Toets renterisiconorm	
10. Renterisiconorm	10.064
7. Renterisico op vaste schuld	3.196
11. Ruimte(+)/ Overschrijding (-) (10-7)	6.868

b. Debiteurenrisicobeheer

De openstaande vorderingen worden periodiek belicht. Zodra daartoe aanleiding is brengen wij de dubieuze posten ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren.

Op 31 december 2021 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst en belastingen € 142.341. In 2021 is € 64.428 in de voorziening dubieuze debiteuren gestort en € 15.121 uit deze voorziening aangewend.

Per 31 december 2021 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren uitkeringen sociale zaken € 596.581. In 2021 is voor dubieuze debiteuren van sociale zaken een bedrag van € 153.258 ten laste gebracht van deze voorziening en is geen dotatie aan de voorziening gedaan. De voorziening bedraagt daarmee 58% (2020 49%) van de vorderingen.

De vorderingen als gevolg van Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ) bedragen € 461.549. Hiervoor bestaat een terugbetalingsverplichting aan het Rijk van 75% en is de overige 25% als vooruit ontvangen gepresenteerd. Deze posten zijn dus per saldo opgenomen voor nihil.

Voorziening dubieuze debiteuren uitkeringen (x € 1.000):		
	31-12-2020	31-12-2021
Debiteuren uitkeringen	1.526	1.026
Vorderingen BBZ	300	462
Totaal vorderingen soza	1.826	1.488
Waardering vorderingen	-776	-430
Waardering vorderingen BBZ	-300	-462
Voorziening dubieuze debiteuren	750	596

c. Kredietrisicobeheer

De kredietrisico's worden beperkt door uitsluitend gelden uit te zetten bij kredietwaardige partijen. Op basis van het treasurywettelijk kader zijn dit Nederlandse overheden en kredietwaardige partijen met minimaal A-rating van minstens 2 erkende ratingbureaus.

d. Intern liquiditeitsbeheer

Periodiek wordt de liquiditeitsbegroting bijgesteld ten behoeve van het inzicht in het beheer van de dagelijkse saldi en het financieren c.q. uitzetten van middelen tot een periode van één jaar. Eventuele overschotten worden zo efficiënt mogelijk beheerd conform de regels van het treasurywettelijk kader. Op deze manier wordt getracht de financieringskosten zo laag mogelijk te houden. Vanaf eind 2013 moeten overtollige middelen bij de schatkist worden belegd. De rentevergoeding is gebaseerd op het EuroSTR-fixing percentage (voorheen Eonia 0,00% d.d. 4 januari 2021). Het totaalbedrag aan liquide middelen op 31 december 2021 bedraagt € 133.581 credit/positief.

Gemeentefinanciering

a. Financiering

Financiering omvat het aantrekken van de benodigde financiële middelen voor een periode van minimaal één jaar. Deze middelen kunnen bestaan uit zowel eigen als vreemd vermogen. Per 31 december 2021 is de - financieringsstructuur en -verhouding van de gemeente Geertruidenberg:

(Bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting		Jaarrekening 2021		Jaarrekening 2020	
	1-1-2021		31-12-2021		31-12-2020	
	Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
Vaste activa	61.166		54.185		53.687	
Voorraad grond	-260		881		163	
	60.906		54.821		53.850	

Gefinancierd met:					
Eigen vermogen		10.092		11.400	11.961
Vreemd vermogen					
Voorzieningen		8.185		8.881	7.641
Voorzieningen tegen CW		2.303		2.297	2.461
Langlopende schuld		25.038		29.844	25.041
Vlottende passiva		7.200			
Saldo jaarrekening voordelig				1.847	792
Vaste financieringsmiddelen		52.818		54.269	47.896
Financieringstekort		8.088		552	5.954

Saldo jaarrekening

Het werkelijke saldo van de jaarrekening 2021 wordt in dit overzicht als financieringsmiddel gepresenteerd.

In de geprognosticeerde balans bij de begroting wordt inzicht gegeven in de financieringsbehoefte voor de periode van de meerjarenbegroting. Bij de diverse tussenrapportages 2021 is op investeringsniveau toelichting gegeven op de realisatie. De financiële gevolgen voor wat betreft de kapitaallasten zijn daarbij verwerkt.

Vaste activa

Bij het vaststellen van het financieringssaldo wordt de investeringsbehoefte meegenomen, doordat de deze achterblijft is het bedrag dat wordt meegenomen aanzienlijk hoger dan verwacht en beïnvloed het financieringssaldo. Eind 2021 bedragen de restant kredieten € 5.066.054.

Reserves en voorzieningen

De financiering geschiedt zoveel mogelijk met eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen). Hierbij worden de richtlijnen en limieten (artikel 3) uit het treasurystatuut gehanteerd.

Over de voorziening pensioenverplichtingen wethouders wordt aangesloten bij landelijk voorgeschreven rentepercentages.

Geldleningen

Het totaal van de opgenomen vaste geldleningen bedraagt per 31 december 2021 € 29.842.306 (inclusief waarborgsommen van € 1.575 bedraagt de langlopende schuld € 29.843.881).

In totalen betreft het voor het jaar 2021:

Bedragen x €1.000	
Saldo begin 2021	€ 25.038
Opgenomen	€ 8.000
Aflossingen/overdracht	€ 3.195
Saldo ultimo 2021	€ 29.842

In januari 2021 is een vaste geldleningen afgesloten van € 4.000.000 tegen een rentepercentage van 0,195% voor 25 jaar vast. Daarnaast is in augustus 2021 is een vaste geldleningen afgesloten van € 4.000.000 tegen een rentepercentage van 0,33% ook voor 25 jaar vast.

De totale werkelijke rentelasten in 2021 bedragen € 446.188 (geraamd was € 437.000). Het, met de rekening-courantrente, gesaldeerde rentevoordeel op Treasury bedraagt € 6.682.

Schema rentetoerekening 2021	Primaire Begroting	Jaarrekening	Saldo
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	434	446	-12
Rente fin tekort (a 0,3%)	53	-10	63
b. De externe rentebaten (idem)	0	0	0
Saldo rentelasten en rentebaten	487	436	51
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend			
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (bv riolering)	4	18	-15
	0	0	0
c3. De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente	491	454	36
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	<i>491</i>	<i>454</i>	<i>36</i>
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-478	-478	0
f. Rente resultaat op het taakveld treasury	12	-24	36

b. Uitzetting

- Berekend percentage renteomslag voor de begroting 2021 is 0,75% (2020 0,75%), na herrekening bij de jaarrekening heeft geen aanpassing in de renteomslag plaatsgevonden. De rente voor de grondexploitatie bedraagt 1,35% (2020 1,83%);

In de staat van activa is een aantal uitgegeven geldleningen geactiveerd. Het betreft geldleningen aan:

- Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.
- Deelnemingen (BNG, Rewin, Waterleidingmij)

In totalen betreft het voor het jaar 2021:

Bedragen x €1.000	
Saldo begin van het jaar	€ 2.713
Vermeerderingen	€ 414
Afwaarderingen	€ 0
Aflossing / verminderen	€ 0
Saldo 31/12	€ 3.144

Aan het stimuleringsfonds Volkshuisvesting is € 400.000 toegevoegd voor de duurzaamheidsontwikkeling en startersleningen. En € 14.000 aan rente bijschrijving.

c. Relatiebeheer

De gemeente heeft met de NV BNG Bank te Den Haag de meeste contacten omdat bij deze bank de meeste en grootse mutaties plaatsvinden. Met deze bank wordt periodiek overleg gevoerd. Bij de Rabobank wordt eveneens een rekening-courantverhouding aangehouden. Met deze bank wordt op incidentele basis contact onderhouden.

4. Kasbeheer

a. Geldstromenbeheer

Het geldstromenbeheer wordt zo efficiënt mogelijk beheerd door zo min mogelijk rekening-courantverhoudingen bij de banken aan te houden.

b. Saldo en liquiditeitsbeheer

Periodiek wordt de liquiditeitspositie geprognosticeerd om een goede inschatting te maken voor het beheren van de overtollige middelen. Deze wordt periodiek op hoofdlijnen bijgesteld en de saldi worden, indien nodig, afgeroomd en bij de BNG Bank gestort.

Schatkistbankieren

In het kader van schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het Rijk worden belegd. Hiervoor is een aparte bankrekening geopend die bij het ministerie is geregistreerd. Het meerdere boven het drempelbedrag wordt overgeboekt naar de "schatkist". Vanaf het begrotingsjaar 2014 geldt een rapportageverplichting als onderdeel bij de toelichting op de balans van de jaarrekening.

Toets limiet schatkistbankieren	kwartaal			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Rabobank Rekeningen	16	7	5	8
Toegestane limiet schatkistbankieren	377	377	377	377
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	361	370	372	369

5. Administratieve organisatie

De administratieve organisatie wordt uitgevoerd conform de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het vastgestelde treasurystatuut.

6. Informatievoorziening

De beleidsmatige informatieverstrekking vindt zijn basis in het treasurystatuut. Met de treasuryparagraaf bij de begroting en jaarrekening wordt periodiek verslag gedaan, terwijl met de tussenrapportage relevante zaken worden gemeld.

Ook wordt periodiek informatie verstrekt aan het CBS en de Provincie. Met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de informatie voor het CBS (Iv3= Informatie voor derden) nog belangrijker geworden.

Wet Hof/EMU saldo

De door de gemeenten aangeleverde informatie vormt de basis voor het berekenen van het EMU-saldo. Op 18 januari 2013 is een akkoord afgesloten waarbij onderscheid is gemaakt tussen een genormeerd saldopad en een saldo-ambitie. Als de ambitie niet wordt gerealiseerd leidt dit echter niet direct tot maatregelen, terwijl daarnaast is afgesproken dat geen sanctie voor de gemeenten volgt als ook geen sanctie uit Europa volgt.

Nieuwe kengetallen

Op basis van de nieuwe richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het opnemen van een aantal (nieuwe) kengetallen verplicht gesteld.

Dit betreft voor de treasury:

- Netto schuldquote
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio.

Het solvabiliteitsratio is al meerdere jaren opgenomen in de (toelichting) van de balans. Hoewel de berekening van deze ratio's is gekoppeld aan de informatie op de balans moeten deze, op basis van de richtlijnen (BBV) voor de vergelijkbaarheid, worden gepresenteerd in de paragraaf weerstandsvermogen. Korthedshalve verwijzen wij naar deze paragraaf.

Paragraaf E - Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen en de stand van zaken binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering beschreven.

Covid-19 zorgde wederom voor een bijzonder jaar

Net als in 2020 zorgde de coronapandemie ervoor dat 2021 een bijzonder jaar werd. De ambtelijke organisatie heeft net als in 2020 snel geschakeld tussen fysiek op kantoor werken, het digitale werken en het hybride werken.

Door de effecten van Corona op de samenleving zijn er door de gemeente Geertruidenberg net als in 2020 strategische uitgangspunten geformuleerd op basis van beleid en de op dat moment geldende maatregelen. Op basis daarvan zijn kritische bedrijfsprocessen gedefinieerd en is prioriteit gegeven aan diverse nieuwe regelingen die werden ingevoerd in het kader van Corona.

Organisatieontwikkeling

De gemeente Geertruidenberg is een betrouwbare en verbindende partner met als visie dat we een wendbare organisatie zijn die optimaal schakelt op veranderingen. Ook in 2021 kwam dit nadrukkelijk tot uiting en hebben we met trots kunnen constateren dat de omschakeling als organisatie tot weinig problemen heeft geleid en heel veel bestuurlijke thema's toch doorgang hebben kunnen vinden.

Daarnaast kunnen we constateren dat, door het thuiswerken en het feit dat we naast ons dagelijks werk ook een crisis moesten bestrijden, we in het kader van de ontwikkeling van de organisatie niet al onze ambities optimaal vorm hebben kunnen geven. In het kader van het opgavegericht werken in een zelf organiserend team hebben we eind 2021 wel een pilot gedraaid op het thema duurzaamheid. Met deze nieuwe werkwijze zijn in korte tijd een aantal mooie resultaten geboekt door het opgaveteam. De doorontwikkeling van de organisatie, waaronder het opgavegericht werken en zelf organiserende teams krijgen in 2022 verder vorm.

Krapte op de arbeidsmarkt

Ook onze gemeente heeft het afgelopen jaar te maken gekregen met de krapte op de arbeidsmarkt. Dit heeft direct effect gehad op het realiseren van bepaalde doelstellingen. Met name op het gebied van civiele techniek, sociaal domein, burgerzaken en HR is de spoeling op de arbeidsmarkt dun waardoor het vaak langer duurt voordat vacatures zijn ingevuld en daardoor taken blijven liggen. Hierdoor neemt de werkdruk voor overige medewerkers toe en hebben we lastige keuzes moeten maken. Het niet tijdig invullen van vacatures heeft ook effect gehad op het budget inhuur aangezien dit soms de enige mogelijkheid was om taken uit te voeren.

In deze huidige tijd hebben we ook gemerkt dat meerdere medewerkers van de gemeente Geertruidenberg zijn 'gevraagd' om elders te solliciteren waarbij vaak betere arbeidsvoorwaarden waaronder een hoger salaris en betere doorgroeimogelijkheden werden geboden. Als kleinere gemeente zijn dit vaak wel de redenen waarom medewerkers uiteindelijk bij ons vertrekken. Alles bij elkaar hebben deze ontwikkelingen ons voor keuzes gesteld binnen ons takenpakket. De verwachting is dat dit vraagstuk in 2022 zal toenemen of zal stabiliseren. Met de juiste aanpak op het gebied van strategische personeelsplanning verwachten we het komende jaar meer inzicht te krijgen in ons personeelsbestand en de mogelijkheden en onmogelijkheden van onze gemeentelijke organisatie als aantrekkelijk werkgever. De ontwikkelingen vanuit de landelijke CAO worden hier eveneens in meegenomen.

Het zijn en blijven van een aantrekkelijk werkgever blijft een grote uitdaging. Deze uitdaging speelt niet alleen in de gemeente Geertruidenberg maar uit zich bij alle organisaties. Om aantrekkelijk te zijn en blijven hebben we als organisatie onder andere in 2021 stappen gemaakt met een generiek opleidingsplan en ruime mogelijkheden voor medewerkers om zichzelf te ontwikkelen. Bovendien hebben we een digitaal opleidingsplatform gelanceerd en hebben er diverse teamontwikkelingen plaatsgevonden.

Verkenning 2022-2026 Blik op de Toekomst

In 2021 is de 'Verkenning 2022-2026 Blik op de Toekomst' opgesteld. Met dit document geven we inzicht in de maatschappelijke opgaven die zowel op landelijk als gemeentelijk niveau voor ons liggen. In 2022 wordt dit document met de (nieuwe) raad gedeeld om maatschappelijke effecten te bepalen die we met deze opgaven willen bereiken in de komende vier jaar. Het denken vanuit opgaven staat niet op zichzelf. Enkele jaren geleden heeft de organisatie in het koersdocument al besloten dat we opgavegericht vanuit zelforganiserende teams met elkaar willen werken. De eerste stappen zijn hier inmiddels in gezet en dat werpt in een aantal gevallen al zijn vruchten af. Nu breekt de tijd aan om dit onderwerp verder uit te rollen. Met de 'Verkenning 2022 – 2026 Blik op de Toekomst' wordt de gemeenteraad gevraagd om samen met de organisatie op te trekken in het bepalen van de keuzes die gemaakt moeten worden.

Klachten

Onder klachten wordt verstaan: klachten ontvangen op grond van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb).

De klachten zijn gericht tegen gedragingen van (leden van) bestuursorganen en medewerkers.

Ontvangen in 2021	Ingetrokken in 2021	Afgehandeld in 2021	Besluit in 2021	Niet in behandeling genomen	Doorgestuurd naar andere organisaties	Af te handelen in 2022
39	0	16	11	1	1	10

16 klachten zijn in behandeling genomen en naar tevredenheid van de klager opgelost door de klachtbehandelaar, waardoor de klachten kunnen worden beschouwd als afgehandeld. Er zijn op 11 klachten nadere besluiten genomen: 5 maal is besloten de klachten ongegrond te verklaren en 6 maal is besloten de klachten gegrond te verklaren. Eén klacht is doorgestuurd naar een andere organisatie en één klacht is niet in behandeling genomen. Begin 2022 is er nog één klacht afgehandeld, en zijn er twee klachten gegrond verklaard. Dat betekent dat er nog 6 klachten in 2022 afgehandeld moeten worden. Geen enkele klacht is - voor zover nu bekend, want men heeft hiervoor één jaar de tijd - in tweede instantie bij de Nationale Ombudsman terecht gekomen.

Ter vergelijking, cijfers over 2016-2020

2020	2019	2018	2017	2016
25	17	14	26	15

Bezwaarschriften (Sociale kamer en Algemene kamer)

Bezwaarschriften worden voor advies voorgelegd aan de "Vaste commissie van advies voor bezwaarschriften". Uitzonderingen vormen bezwaarschriften op het gebied van belastingen en personele zaken.

Jaar	Totaal aantal bezwaarschriften	Sociale kamer: Werk, Inkomen en Zorg (WIZ)	Algemene kamer	Ingetrokken
2018	87	53	34	37

Jaar	Totaal aantal bezwaarschriften	Sociale kamer: Werk, Inkomen en Zorg (WIZ)	Algemene kamer	Ingetrokken
2019	83	41	42	24
2020	101	68	33	37 (27 WIZ en 10 Awb)
2021	57	28	29	21

Uit de cijfers blijkt een afname van het aantal bezwaarschriften in 2021. Met name in het derde kwartaal van het jaar stagneerde de ontvangst van bezwaarschriften. De afname geldt met name voor het aantal bezwaarschriften op het gebied van Werk, Inkomen en Zorg (WIZ) en is niet verklaarbaar. Wel zien wij vanaf eind 2021 een ingezette stijging van het aantal bezwaarschriften in verband met terugvorderingsbesluiten van verleende TOZO-uitkeringen. Doordat een groot aantal bezwaarschriften pas (ver) in het vierde kwartaal is ontvangen, volgt de afhandeling ervan in 2022.

Het merendeel van de bezwaarschriften op het gebied van WIZ is gericht tegen het opschorten, (gedeeltelijk) intrekken, of terugvorderen van een recht op bijstand. In de meeste gevallen wegens niet nakomen van de inlichtingenplicht, ook niet na een of meer hersteltermijnen. Er is over dit onderwerp landelijk een maatschappelijke discussie ontstaan. De wetgeving biedt de gemeenten echter geen ruimte voor proportionaliteit wanneer het recht op bijstand niet kan worden vastgesteld. Dit neemt niet weg dat al het mogelijke wordt gedaan om het recht op bijstand te kunnen vaststellen. De Toeslagenaffaire heeft als gevolg dat de behandeling van één bezwaarschrift is aangehouden tot nader bericht van de Belastingdienst. Een ander bezwaarschrift is aangehouden in afwachting van een nieuw primair besluit.

Door het toepassen van mediationvaardigheden en extra uitleg van het besluit, naast het op voorhand nog eens kijken naar het genomen besluit, kon ruim één derde van de bezwaarschriften worden ingetrokken en zijn onnodige of langlopende juridische trajecten vermeden.

Door de getroffen maatregelen in verband met corona heeft de Vaste commissie van advies voor bezwaarschriften een aantal maanden in 2021 niet fysiek vergaderd maar gebruik gemaakt van MS Teams. Er zijn bezwaarmakers die de voorkeur gaven aan een fysieke hoorzitting wanneer dit mogelijk was, waardoor de behandeling van het bezwaarschrift uitstel kreeg.

Totaal	Ingetrokken	(Kennelijk) Niet-ontvankelijk	Gegronde	Ongegronde	Aangehouden	In 2022 te behandelen
28	15	1	1	5	2	4
29	6	2	3	9	0	9

Personeel en organisatie

De ontwikkelingen in de samenleving vragen om een andere rol van de gemeente en een andere manier van werken van haar medewerkers. Het goed ondersteunen en faciliteren van deze veranderende rol is belangrijk. Dat gebeurt onder andere door in te zetten op het zijn van een wendbare organisatie door middel van opgavegericht werken en zelforganiserende teams.

Het HR-beleid draagt bij aan het realiseren van de strategie en visie van onze organisatie en het geven van handen en voeten aan de benoemde kernwaarden. Daarbij is het strategisch ontwikkelen van personeel én organisatie naast duurzame inzetbaarheid en vitaliteit een voorwaarde. Het opleiden en faciliteren van onze medewerkers hebben wij geborgd door het aanschaffen van een online leeromgeving (genaamd Talent Ontwikkel Platform). Hierin wordt naast de mogelijkheid tot opleiden ook een module voor onboarding aan medewerkers geboden. Dit platform zal in de komende periode verder ingericht en geïmplementeerd worden.

De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ook binnen de overheid voor uitdagingen. In de regionale samenwerking is daarom een start gemaakt met werkateliers voor arbeidsmarktcommunicatie, hierin staat het werven en behouden van personeel centraal. Om jonge medewerkers aan te trekken is binnen de regio een samenwerkingsverband met de scholen opgestart.

Eigentijdse dienstverlening i.p.v. digitale dienstverlening

Zowel het dienstverleningsconcept als het gemeentelijk plan digitale dienstverlening zijn in 2021 door uw raad vastgesteld. Uitvoering is gegeven aan het vormgeven van burgerparticipatie bij de beleidsvoorbereiding, -uitvoering en –evaluatie. Ook zijn spelregels voor de inbreng van omwonenden opgesteld waaraan initiatiefnemers bij bouwontwikkelingen dienen te voldoen (dit in het kader van de Omgevingswet). De corona heeft impact gehad op onze gemeentelijke dienstverlening. We merken dat onze digitale dienstverlening een grote sprong voorwaarts heeft gemaakt. Desondanks blijft het persoonlijk contact met onze inwoners één van onze meest belangrijke uitgangspunten.

Planning en control

De planning en control cyclus (P&C-cyclus) voorziet het gemeentebestuur en de ambtelijke organisatie van actuele en volledige financiële informatie. Dit maakt het mogelijk om het gemeentelijke beleid op een optimale manier te ontwikkelen en uit te voeren. De gemeente Geertruidenberg wil een financieel gezonde gemeente zijn met een transparante en betrouwbare bedrijfsvoering. Onze P&C producten zijn hiervan een goed voorbeeld. In de begroting formuleren we onze doelen zo helder mogelijk en geven we aan wat we gaan doen om deze doelen te bereiken. Wij constateren dat zowel de ambtelijke als bestuurlijke organisatie steeds beter omgaat met budgetbeheersing. Uitzonderlijke incidentele afwijkingen zijn niet altijd voorspelbaar. Het financiële effect door Corona is nog steeds moeilijk in te schatten. Alle geledingen van de maatschappij zijn financieel getroffen. Ook de gemeente ontkomt er niet aan. Toch lijkt het erop dat de Coronapandemie niet heeft geleid tot meer uitgaven cq minder inkomsten. Het rekeningresultaat is namelijk aanzienlijk positiever dan verwacht. In hoeverre Corona van invloed is op het resultaat is ook moeilijk te meten. Inkomsten die niet zijn gerealiseerd worden niet geregistreerd en een mutatie in de uitgaven kan ook niet altijd gekoppeld worden aan Corona.

In de financiële administratie (boekhouding) zijn extra coderingen aangebracht op basis waarvan een indicatie kan worden verkregen welke uitgaven c.q. inkomsten aan Corona gerelateerd kunnen worden zodat er achteraf meer inzicht is in de effecten van de Corona crisis. In 2021 is aan uitgaven € 235.000 gecodeerd met de specifieke Coronacodering. Hiervan is € 46.000 inbegrepen voor Midzuid (waarvoor een specifieke uitkering is ontvangen). Resteert € 189.000 aan uitgaven met een Coronacodering.

Aan dit bedrag kan slechts een indicatieve waarde worden toegekend. Aangenomen mag worden, hoewel dit niet met harde cijfers kan worden aangetoond, dat de Coronalasten aanzienlijk hoger zijn. Immers, inkomsten die de gemeente niet ontvangt (zoals minder vergunningen, precario, toeristenbelasting, kwijtscheldingen) worden niet geregistreerd, maar zijn wel degelijk van grote invloed op de financiële huishouding van de gemeente. Ook uitgaven die hoger uitvallen binnen bestaande regelingen (zoals uitkeringen aan zelfstandigen of hogere subsidies) worden niet specifiek met een Coronacodering geboekt.

Het is dus erg moeilijk om de financiële effecten van de Coronapandemie in beeld te brengen. In 2022 zal via de IV-3 informatievoorziening een opgave worden gedaan op basis waarvan het Rijk mogelijk nog een vergoeding zal verstrekken. Hierover is op dit moment nog geen zekerheid.

In 2021 zijn de jaarrekening 2020 en de begroting 2022-2025 tijdig door de gemeenteraad vastgesteld. Ook zijn in 2021 een drietal Tussenrapportages voorgelegd. Alle begrotingswijzigingen, die het gevolg zijn van raadsbesluiten, zijn eveneens verwerkt in de primitieve begroting zodat de cijfers “begroting na wijziging” een juiste weergave geven van de begrotingsruimte. De financiële verordening met daarin o.a. spelregels over activeren, afschrijven, reserves en voorzieningen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geactualiseerd. Ook het Treasurystatuut is geactualiseerd.

In 2021 zijn ook de voorbereidingen getroffen om voor de producten van de P&C cyclus gebruik te gaan maken van specifieke software genaamd “Pepperflow”. Met “Pepperflow” wordt het proces van de P&C producten gestroomlijnd en efficiënter ingericht. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om de P&C producten te ontsluiten via een speciaal daarvoor ontwikkelde app. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 zijn de eerste P&C producten die met behulp van deze software zijn opgesteld. De verdere implementatie van “Pepperflow” zal geleidelijk plaatsvinden. Na dit jaarverslag 2021 is de begroting 2023 -2026 het volgende P&C product wat met “Pepperflow” zal worden opgesteld.

Regionale samenwerking

Op diverse beleidsterreinen en binnen verschillende beleidsterreinen vindt samenwerking plaats met (buur)gemeenten op verschillende regionale niveaus.

In 2021 heeft een verkenning plaatsgevonden van een samenwerking tussen de Baronie-gemeenten. Deze samenwerking heeft vooral betrekking op de beleidsterreinen wonen en sociaal domein. Het is nog onduidelijk welke vorm deze samenwerking in de toekomst gaat krijgen.

Paragraaf F - Verbonden Partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij, door het hebben van vertegenwoordiging binnen het bestuur of door het hebben van stemrecht. Een financieel belang betekent dat de gemeente niet verhaalbare middelen ter beschikking heeft gesteld en dat de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Concreet betreft het voor de gemeente Geertruidenberg Gemeenschappelijke Regelingen en deelnemingen.

De gemeente Geertruidenberg neemt deel aan de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Regio West-Brabant, gevestigd te Etten-Leur (RWB)
2. Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, gevestigd te Tilburg (VRMWB)
3. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord, gevestigd te Den Bosch (RAV)
4. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant, gevestigd te Breda (GGD)
5. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant, gevestigd te Tilburg (OMWB)
6. Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen, gevestigd te Breda (Nazorg)
7. Sociale Werkvoorziening WAVA/GO!, gevestigd te Oosterhout (MidZuid)
8. Uitvoering van de administratieve en inhoudelijke taken betreffende het voorkomen van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten, gevestigd te Breda (Leerplicht)

9. De bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) CJG Drimmelen en Geertruidenberg, gevestigd in Geertruidenberg

In deze paragraaf zijn verder de volgende deelnemingen verwerkt:

1. Deelneming in N.V. Brabant Water, gevestigd te Den Bosch
2. Deelneming kapitaal B.N.G., gevestigd te Den Haag
3. Inkoopbureau West-Brabant, gevestigd te Etten-Leur

Gemeenschappelijke regelingen

In een afzonderlijk raadsvoorstel geven wij u een overzicht van de uitgangspunten van de verbonden partijen en de door hen behaalde resultaten, inclusief een nadere onderbouwing van hun jaarrekening 2021. Tevens geven wij in dit afzonderlijke raadsvoorstel inzicht in de begroting 2023 van deze verbonden partijen. In het kader van de verantwoording van de verbonden partijen ten behoeve van onze eigen jaarrekening, volstaan wij hier met het weergeven van een financieel overzicht, conform de bepalingen van het Besluit begroting en Verantwoording (BBV).

	RWB	Veiligheids- regio	RAV	GGD	OMWB	nazorg gesloten stortplaatsen	Mid-Zuid	Regionaal Bureau Leren	BVO CJG
begroting 2021	634.520	1.316.095	0	795.976	442.064	30.965	304.658	79.650	930.397
jaarrekening 2021	649.806	1.266.342	0	795.976	431.061	30.965	269.384	78.100	929.630
saldo	-15.286	49.753	0	0	11.003	0	35.274	1.550	767
eigenvermogen 01012021	1.240.000	18.832.000	13.738.000	5.717.000	2.325.000	1.083.270	3.030.000	131.316	0
eigen vermogen 31122021	1.312.000	18.703.000	14.180.000	6.017.000	2.918.000	997.672	1.790.000	31.081	0
vreemd vermogen 01012021	7.669.000	43.130.000	25.744.000	21.827.000	3.480.000	0	7.621.000	656.633	0
vreemd vermogen 31122021	5.382.000	47.802.000	32.686.000	19.394.000	3.282.000	0	7.678.000	705.625	0

Deelneming in Brabant Water N.V.

Doel

We nemen deel in het aandelenkapitaal van Brabant Water N.V. om een zo hoog mogelijk voorzieningenniveau voor de individuele gebruiker te bewerkstelligen.

Ontwikkelingen 2021 Financieel belang (bedragen in €)	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Programma			
Brabant water			
- Waarde deelneming (balans)	€ 93.000	€ 93.000	0
- Dividend (exploitatie)	geen	geen	

Deelneming kapitaal BNG Bank

Doel

De BNG Bank, onze huisbankier, is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De BNG Bank is een betrouwbare en eigentijdse bank en expert in het financieren van publieke voorzieningen. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG Bank bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank belangrijk voor de publieke taak. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, evenals het beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening zeer beperkt is. De bank heeft daarmee een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen. Dit leidt uiteindelijk tot lagere kosten voor de burger voor tal van voorzieningen.

Ontwikkelingen 2021 Financieel belang (bedragen in €)			
Programma	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
BNG Bank			
- Waarde deelneming (balans)	€ 303.000	€ 303.000	0
- Dividend (exploitatie)	€ 250.000	€ 242.000	€ 8.000 N

Deelname in inkoopbureau West Brabant (SIW)

Doel

Het Inkoopbureau West-Brabant heeft als doel het bieden (tegen lage kosten) van de beste toegevoegde waarde in inkoopoplossingen voor deelnemende gemeenten, door het ontwikkelen en implementeren van 'Best in Class' inkoopbeleid, processen, methodieken, systemen en training. De SIW draagt bij aan een continue verbetering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid, van de implementatie van dit beleid in de praktijk binnen de aan de SIW deelnemende gemeenten en aan borging van inkoop binnen het werkproces. De dienstverlening vanuit de Stichting Inkoopbureau West-Brabant is gericht op de professionalisering van het inkoop en aanbestedingsbeleid van elke deelnemende gemeente.

De kernactiviteiten zijn:

- het begeleiden en uitvoeren van zowel individuele als gezamenlijke inkoop- en aanbestedingstrajecten;
- het opstellen van inkoopplannen;
- het uitvoeren van inkoopscans en –evaluaties;
- het mede helpen opstellen van het inkoop- en aanbestedingsbeleid;
- het fungeren als vraagbaak/helpdesk op het gebied van inkoop en aanbesteding binnen een gemeente.

Evenals in voorgaande jaren koopt de gemeente, naast de reguliere inkoopondersteuning van in totaal € 57.688) aanvullende inkoopondersteuning in, voor een totaalbedrag van € 54.082. De kosten van deze aanvullende inkoopondersteuning worden gedekt uit de budgetten van de inkooptrajecten. Als gevolg van corona, is een aantal aanbestedingstrajecten niet uitgevoerd in 2021. Deze zijn doorgeschoven naar 2022.

Paragraaf G - Grondbeleid

Algemeen

In deze paragraaf lichten wij het grondbeleid van de Gemeente Geertruidenberg toe. We belichten in elk geval de volgende punten:

- onze visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een aanduiding van de wijze waarop de provincie en de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten over de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Algemeen

In de Nota Grondbeleid omschrijven we doelstellingen en wijze waarop we deze doelstellingen realiseren. Onder grondbeleid verstaan we de ruimtelijke visie en de hieruit voortvloeiende positie die de gemeente in wil nemen (actief, passief) voor de realisatie van de plannen voor woningbouw, bedrijventerreinen en overige doeleinden.

Wet Ruimtelijke Ordening (WRO) / Grondexploitatiewet

De gemeente is bij ruimtelijke besluiten, die voorzien in nieuwbouw of belangrijke en omvangrijke verbouwplannen met functiewijziging, verplicht om over te gaan tot kostenverhaal. Dit is vastgelegd in artikel 6.2.1 van het Besluit ruimtelijke ordening. Als de kosten niet op een andere wijze verzekerd zijn (kostenverhaal via overeenkomst of doorberekening in de gronduitgifte) heeft dit tot gevolg dat de gemeente verplicht is een exploitatieplan op te stellen.

Dit exploitatieplan biedt de grondslag voor publiekelijk kostenverhaal en moet gelijktijdig met het bestemmingsplan worden vastgesteld.

Er zijn echter een aantal wettelijke uitzonderingen op de verplichting tot het opstellen van een exploitatieplan, zoals het totaal te verhalen bedrag minder dan € 10.000 bedraagt, of er geen verhaalbare kosten zijn, zoals bedoeld in artikel 6.2.4 onderdelen b tot en met f.

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld en wordt nu in 2022 verwacht. De invoering zal gevolgen hebben voor de grondexploitatiewet. Het exploitatieplan wordt afgeschaft. Hier staat het kostenverhaal met en zonder tijdvak tegen over. Het kostenverhaal zonder tijdvak heeft een aantal kenmerken die wezenlijk verschillen van het huidige kostenverhaal;

- Er hoeft geen complete raming van kosten en opbrengsten te worden opgenomen, enkel het maximale kostenverhaal moet worden bepaald
- Voorts geldt de waardevermeerdering van de locatie als gevolg van de activiteit als maximum voor het kostenverhaal
- Het kostenverhaal zonder tijdvak is beperkt tot de kosten voor werken, werkzaamheden en maatregelen die nodig zijn voor niet uitgeefbare gronden. Het gaat dus enkel om kosten die worden gemaakt in het kostenverhaalsgebied zoals dat in het Omgevingsplan wordt aangewezen. (Profijt, proportionaliteit en toerekenbaarheid blijven van toepassing)

Uitgangspunten

Meerdere woningbouwlocaties binnen de gemeentelijke grenzen (Wim Boonsstraat, Peuzelaar en Dongeoevers) komen de komende jaren tot ontwikkeling of worden afgerond.

Bij het ontwikkelen van locaties hanteren wij de volgende uitgangspunten:

- De gemeente beperkt haar risico's zoveel mogelijk.

- In geval van passief grondbeleid is de gemeente bepalend op de volgende punten:
 - o toetsing aan de door gemeente vastgestelde woonvisie;
 - o aantal uit te geven bouwkvavels;
 - o stedenbouwkundige randvoorwaarden en beeldkwaliteit;
 - o infrastructuur;
 - o prijspeil;
 - o bovenwijkse voorzieningen;
 - o duurzaam bouwen, waarbij de nadruk op energieneutraal ligt.

Wij zijn voor de uitvoering van de gemeentelijke plannen voorstander van actief grondbeleid. Aan de ene kant kan de gemeente hiermee optimaal haar doelstellingen bereiken, zonder gehinderd te worden door belangen van derden. Aan de andere kant kunnen we de doorrekening van het kostenverhaal in de grondexploitatie volledig benutten. De insteek voor een actief grondbeleid blijft ook voor de komende jaren van toepassing. Recente voorbeelden hiervan zijn de planontwikkeling aan de W. Boonsstraat in Raamsdonk, de Brahmsstraat te Raamsdonksveer, de Cpo ontwikkeling aan de Peuzelaar te Geertruidenberg en de ontwikkeling Dongeoevers.

Overige ontwikkelingen

Het project Donge-oevers is opgestart en bestaat uit een drietal exploitatiegebieden bestaat, te weten Oude Haven (Jeroen Bosch/Pieter Breughelstraat/Haven), Rivierkade (voormalige Ashland Südchemie terrein, de watersportverenigingen en gemeentewerf) en Achter de Hoeve. Voor het plangebied de Oude Haven zijn de voorbereidingen afgerond en zal begin 2022 een begin gemaakt worden met de uitvoering van de werkzaamheden (sloop en aanleg infra) In 2021 is de herinrichting van de steigers aan de Timmersteekade afgerond en zijn een vijftal nieuwe afmeermogelijkheden voor historische woonschepen gerealiseerd. Sporthal Parkzicht is gesloopt en de locatie wordt gereed gemaakt voor de bouw van een sporthal met basisschool ten behoeve van de huisvesting van de basisscholen Wilsdonck en de Vonder.

Stand van zaken

1. Woningbouw

In 2021 zijn onderstaande woningbouwplannen in uitvoering of uitgevoerd: In het overzicht staat binnen welke termijn dat de plannen uitgevoerd worden.

Kern	Project	Aantal	Looptijd
Geertruidenberg	Vesting (Koninginnebastion)	65	2021
	Peuzelaar	17	2022
	Pastoor van den Broekstraat	1	2023
Raamsdonksveer	Brahmsstraat	6	2021
	Oude Haven	60	2025
	Achter de Hoeven	185	2028
	Mondriaanstraat	4	2023
	Beethovenlaan	9	2023
Raamsdonk	Wim Boonsstraat	6	2021

Bedrijventerrein

Bestemmingsplanmatig is de bedrijfsbestemming op het voormalige Ashland Südchemie terrein nog aanwezig. De locatie is echter betrokken in de planontwikkeling Dongeoevers, waarbij de transformatie van industrieterrein naar een bredere omgevingsvisie het uitgangspunt is. De onderhandelingen over de herontwikkeling van het terrein verkeert in de afrondende fase.

Het terrein aan de Rivierkade (Ashland Südchemie) wordt als strategische grondvoorraad verantwoord op de balans. Bestemmingsplanmatig is het terrein bestemd voor bedrijfsdoeleinden en is in dat kader ook nog steeds uitgeefbaar. Bij de herontwikkeling van het gebied wordt rekening gehouden met water gerelateerde bedrijfsactiviteiten en krijgt het aanzicht een gemêleerde uitstraling.

Gezien de mogelijke herbestemming van de aan de Rivierkade gelegen industriegronden blijft de gemeente, passend binnen een regionaal afsprakenkader, op zoek naar nieuwe uitbreidingsmogelijkheden van bestaande locaties om voldoende vestigingsmogelijkheden voor de toekomst te creëren voor het bedrijfsleven. Herschikking van de bestaande industrieterreinen Dombosch I en II zijn hierbij reële opties.

Ook de aanleg van een eventueel nieuw bedrijventerrein dient in nauwe samenwerking met de provincie en het Regionaal Ruimtelijke Overleg (RRO) plaats te vinden. Het beoogde ruimtebeslag dient zich te verhouden tot de gemaakte afspraken in het RRO en tot de beschikbare harde plancapaciteit voor bedrijventerreinen. In dit kader is het goed te weten dat het terrein aan de Heulweg door de provincie is aangemerkt als bestaand stedelijk gebied en een harde plancapaciteit heeft van 5 hectare.

Prioriteiten 2021

In 2021 hadden de volgende zaken de aandacht :

- Het afronden van het woonrijp maken van de Wim Boonstraat. juli 2021 zijn de laatste woningen opgeleverd. Het vorenstaande houdt dat verdere invulling aan het woonrijp (aanleg openbaar gebied) kan worden gegeven.
- De realisatie van het Koninginnenbastion. 2021 zijn de laatste woningen in het Koninginnenbastion opgeleverd. Ook hier wordt de laatste hand gelegd aan het opleveren van het openbaar gebied. Verwachting is dat in de eerste helft van 2022 het openbaar gebied wordt overgedragen aan de gemeente.
- De realisatie van woningbouw op de Praxislocatie en de bouw /verplaatsing van de supermarkt locatie Boterpolderlaan. De supermarkt is verplaatst en de beoogde woningen zijn opgeleverd;
- Het plan de Riethorst zorg complex met woningbouw is opgeleverd. Het aangrenzende park is opgeknapt en aangesloten op de nieuwbouw ontwikkeling formeel dient de overdracht van het openbaar gebied nog plaats te vinden. naar verwachting zal dit in de eerste helft van 2022 plaatsvinden.
- De herontwikkeling van de Peuzelaar. De bouw van de woningen is in volle gang. Halverwege 2022 wordt de oplevering van de woningen verwacht.

Financiële positie en verwachte resultaten

Voor het grondbeleid hebben we op dit moment één reserve beschikbaar; de algemene reserve

grondexploitatie . In de paragraaf weerstandsvermogen zoomen we in op de mogelijke nadelige gevolgen van bij de grondexploitaties betrokken woningbouwprojecten.

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve grondexploitatie is bestemd om risico's binnen de grondexploitatie op te vangen. Het vastgestelde weerstandsvermogen dat in deze reserve aanwezig dient te zijn bedraagt € 500.000. Resultaten van de (toekomstig af te sluiten) grondexploitaties voegen we toe of onttrekken wij aan de algemene reserve.

Grondexploitaties

Projecten

De grondexploitatie van de Wim Boonsstraat loopt op zijn eind en zal in 2022 worden afgesloten. Ook de bouwactiviteiten voor het Koninginnebastion zijn afgerond overdracht van het openbaar gebied zal in 2022 plaatsvinden. Het plangebied de Riethorst is ook afgerond en heeft met de aanpassing van het aangrenzende park een bijzondere uitstraling gekregen. De ontwikkeling van de supermarkt locatie in deelgebied Heerland met zijn drie deelprojecten te weten Praxis, supermarkt en overig woongebied is in 2021 afgerond. Nieuwe projecten op gemeentelijk niveau zijn:

1. de ontwikkeling van de Oude haven, waar de selectiefase voor een beoogd ontwikkelaar is opgestart.
2. Rivierkade waarin de gesprekken over de verkoop en ontwikkeling in een afrondende fase zijn beland.
3. Achter de Hoeven, hier staat de ontwikkeling van grootschalige woningbouw op het programma. Wel dient rekening gehouden worden met de aanwezige groenstructuur, die waar deze niet behouden kan worden gecompenseerd dient te worden.

Vennootschapsbelasting-strategische voorraden

Met ingang van 2016 moet de gemeente vennootschapsbelasting betalen voor die werkzaamheden waarvan gesteld kan worden dat ze als ondernemer worden uitgevoerd. De per 1 januari 2016 nog niet in exploitatie genomen grondexploitaties zijn destijds overgeheveld naar de balanspost strategische voorraad. Pas op het moment dat wij deze gronden daadwerkelijk exploiteren (door de raad vastgestelde planontwikkeling), worden zij weer in de grondexploitatie betrokken. Zoals bij de actualisatie van de grondexploitaties gemeld, hebben wij geopteerd voor de Vpb plicht omdat de eerste jaren 2106/2018 nog verliezen worden verwacht die verrekend mogen worden met toekomstige winsten. In de aangifte voor 2019 is een winst van € 40.000 voor de grondexploitaties aangegeven. Dit bedrag wordt verrekend met de verliezen die in eerdere jaren zijn geleden zodat per saldo geen Vpb over 2019 verschuldigd is.

Winst- en verliesneming

Een eventueel batig saldo van de grondexploitatie voegen wij bij afsluiting aan algemene reserve toe. Bij voorzienbare tekorten wordt ten laste van de reserve grondexploitatie een voorziening getroffen. In principe wordt de gehele winst van een grondexploitatie genomen bij afsluiting van de grondexploitatie, tenzij het mogelijk is om op verantwoorde wijze al vooruitlopend op de afsluiting een deel van de winst te nemen. Er moet dan wel sprake zijn van gerealiseerde winsten in de grondexploitatie én dat die uit oogpunt van verantwoorde bedrijfsvoering (rekening houdend met nog te realiseren kosten en opbrengsten) ook kunnen worden genomen. Er dient sprake te zijn van feitelijk gerealiseerde winst, zonder dat toekomstige ontwikkelingen (voor zover in te schatten) deze winst nog teniet kunnen doen. Dit om te voorkomen dat de gemeente middelen besteedt, die achteraf niet besteed hadden kunnen worden, waardoor in de toekomst financiële problemen kunnen ontstaan. Ook hier gaat het feitelijk om risicobeheersing.

Bij grote projecten, die meerdere jaren duren, is het denkbaar om tussentijds winst te nemen. Het is

dan echter wenselijk dat het project is onderverdeeld in duidelijk herkenbare delen. Tussentijdse winstneming is mogelijk als een deelproject is afgesloten, de winst op het deelproject is gerealiseerd en er geen verlies wordt verwacht op andere deelprojecten, tenzij daarvoor voldoende voorzieningen zijn getroffen.

Ons uitgangspunt is winst nemen volgens de percentage of completion methode.

Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds, naar rato van de voortgang van de grondexploitatie, winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen, die aan het project zijn verbonden, naar de gemeente zullen toevloeien.

Als aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
- De grond (of een deel van de percelen) moet zijn verkocht.
- De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Volgens het realisatiebeginsel dient in die gevallen (cf BBV) de winst ook te worden genomen. Als de gerealiseerde opbrengsten de gerealiseerde en geraamde kosten overtreffen kan er tussentijds winst genomen worden. De tussentijdse winst is het verschil tussen de gerealiseerde opbrengsten en de gerealiseerde en geraamde kosten. Deze situatie kan zich voordoen bij locaties met een relatief grote winstgevendheid. In 2020 hebben wij tussentijds winst genomen in de grondexploitaties Wim Boonsstraat en Peuzelaer.

Wim Boonsstraat

Voor de uitvoering van de pilot Raamsdonk is gezocht naar een alternatieve locatie voor de woningbouwplannen achter de Cornelis Oomestraat. Bijna als vanzelfsprekend leidde dit tot het gebied achter/naast de Bavo kerk. Na overleg met de provincie, om het gebied voor de woningbouw te mogen gebruiken, kocht de gemeente het circa 5 hectare grote terrein. Een startnotitie diende als onderligger voor de opgestelde stedenbouwkundige visie. De gemeenteraad stelde de stedenbouwkundige visie en de exploitatieopzet in 2013 vast. Na vaststelling van het bestemmingsplan is in 2018 gestart met het bouwrijp maken van het gebied. Inmiddels is het plangebied volgebouwd en zijn alle woningen op één na opgeleverd. Naar verwachting zal medio 2022 het plangebied woonrijp worden opgeleverd.

Risico's Wim Boonstraat

Bij de exploitatieopzet (actualisatie januari 2018) is een bijlage gevoegd met een beschrijving van de risico's en gevoeligheden voor deze ontwikkeling. Bij het opstellen van de exploitatieopzet is uitgegaan van de volgende parameters: rente 1,95%, kosten 2% en opbrengstenstijging 1%. De renteparameter werd bepaald aan de hand van het vastgestelde beleid, in overeenstemming met de richtlijnen van het BBV voor rentetoerekening aan grondexploitaties. De parameter voor opbrengstenstijging was 1%. We koppelen deze meestal aan de kostenparameter (inflatie). In dit geval is uitgegaan van een opbrengstenstijging lager (1 %) dan de kostenstijging. Deze keuze is gemaakt omdat wij een terughoudend beleid voeren voor de grondprijsontwikkeling (voorzichtigheidsprincipe).

Binnen het plangebied worden geen grote risico's meer gelopen alle bouwkvavels zijn uitgegeven en medio 2022 wordt verwacht dat het plan woonrijp wordt opgeleverd.

Peuzelaer

Aan het Schuttersveld in Geertruidenberg ligt het terrein van de voormalige basisschool de Peuzelaer. In mei 2017 heeft de gemeenteraad de startnotitie voor de herontwikkeling van deze locatie vastgesteld. De beoogde ontwikkeling bestaat uit 17 woningen. Het terrein wordt in de vorm

van collectief opdrachtgeverschap (CPO) ontwikkeld. Het bestemmingsplan is onherroepelijk en het bouwrijp maken afgerond. Inmiddels is met de bouw van de woningen gestart en wordt oplevering van het plan in de loop van 2022 verwacht. Door alle tegenvallers bij deze ontwikkeling (asbestsanering e.d.) wordt verwacht dat het plan kostendekkend of mogelijk met een kleine winst kan worden afgerond.

In zijn algemeenheid wordt opgemerkt dat bij de nieuw op te stellen grondexploitaties de inbrengwaarde van (eigen) grond een andere rol gaat spelen. Daarvoorheen de boekwaarde van de grond als inbrengwaarde werd opgenomen, wordt bij de nieuw vast te stellen grondexploitaties een economische waarde aan de grond toegekend, die als inbrengwaarde wordt opgenomen. Deze inbrengwaarde komt onder aftrek van de boekwaarde van eventueel aanwezige boekwaarde als incidentele baat ten gunste van de lopende begroting (jaar van inbreng in de grondexploitatie).

Donge-oevers

April 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de gepresenteerde exploitatieopzetten voor de ontwikkeling van de drie deelgebieden, Oude haven, Rivierkade en Achter de Hoeven. De ontwikkelingen voorzien in woningbouw in de deelgebieden Oude Haven en Achter de Hoeven, waarbij met name natuurcompensatie plaats moet vinden voor de woningbouw in Achter de Hoeven. In het plangebied Rivierkade wordt watergeboden bedrijvigheid ontwikkeld.

A: Plangebied Rivierkade

Dit plangebied voorziet in een revitalisering van het bestaande gebied met betrekking tot bedrijvigheid en de aanwezige jachthavens. Diverse bedrijven grenzend aan het braakliggende terrein krijgen de mogelijkheid uit te breiden in verband met hun huidige bedrijfsvoering. Een gedeelte van het terrein wordt aan deze bedrijven uitgegeven. Ook wordt er voorzien in een ontsluitingsweg naar deze percelen, ten zuiden van de nieuwe brandweerkazerne. Daarnaast zal er ruimte zijn voor toeristisch-recreatieve functies in de zuidelijke zone van dit noordelijke gebied. Daarmee wordt een overgang tussen het bedrijventerrein en het recreatieve gebied gerealiseerd. Tevens wordt ruimte gecreëerd voor de zeeverkenner van Mafeking. De voormalige brandweerkazerne wordt behouden, zodat onder andere Mafeking zich hier kan vestigen. Daartoe is rekening gehouden met het intern en extern opknappen van het gebouw. Door het pand niet te slopen, worden die kosten bespaard en eveneens is hiermee een geschikt onderkomen voor Mafeking gevonden op een geschikte locatie voor deze vereniging: dicht bij de kernen van Geertruidenberg en Raamsdonksveer en aan het water. Naast Mafeking is er nog ruimte voor andere functies in het gebouw, welke functies dat zullen worden, moet nog uitgewerkt worden.

B: Plangebied Achter de Hoeven

In de programma-exploitatie wordt uitgegaan van woningbouw op deze locatie. Ruimtelijk en functioneel gezien is dat een passende invulling op deze locatie. Dat blijkt ook uit het feit dat de locatie daar in het verleden ook al voor bestemd is geweest. Het programma Donge Oevers heeft daarnaast een ontwikkelingslocatie nodig waar opbrengsten gegenereerd worden om de kosten voor de ontwikkelingen op de andere locaties te kunnen dragen. De locatie Achter de Hoeven is circa 10 ha groot. Om de programma-exploitatie in te kunnen vullen en alles door te kunnen rekenen, moet daarin een aantal woningen staan. In de programma-exploitatie zijn 185 woningen opgenomen. De eerstvolgende stap is het opstellen van een startnotitie met een stedenbouwkundig plan, die ter besluitvorming aan uw raad wordt voorgelegd. Daarin worden woningbouwaantallen, woningbouwtypen, stedenbouwkundige structuur en dergelijke vastgelegd. Bij de uitvoering van de plannen wordt rekening gehouden met de uitdrukkelijke wens van de gemeenteraad om natuur dat die verloren gaat door woningbouw te compenseren.

C: Plangebied Oude Haven

In dit plangebied wordt voorzien in twee uitgeefbare delen ten behoeve van woningbouw te weten in het noordelijke plandeel en daar waar het dorps huis gesitueerd was. Voorts vindt Herinrichting

van de rijloper van het Heereplein plaats de huidige bestrating blijkt niet geschikt genoeg voor te veel en te zware verkeersbewegingen. Beheer en onderhoud is vaak nodig, wat voor onnodig hoge kosten zorgt. Dit maakt dat het wenselijk is deze bestrating te vervangen. Doordat het centrale plandeel heringericht wordt, is er de mogelijkheid om zaken te combineren. De bestrating uit de rijloper van het Heereplein wordt hergebruikt in het centrale plandeel, ten behoeve van de parkeerplaatsen in dat gedeelte. Dit zorgt niet alleen voor een beperking van de te maken kosten voor deze maatregel, maar zorgt ook voor een eenduidige vormgeving van de bestrating door overeenkomsten in het materiaalgebruik.

Tot slot is er voor gekozen de bestaande jachthaven niet uit te breiden en deze aan een marktpartij aan te bieden. Middels een speelse watervoorziening in het noordelijk deel wordt een verbinding gemaakt met de gemeentelijke jachthaven. Daarnaast zorgt deze invulling voor een goede zichtlijn en een kwalitatief hoogwaardige verbindings-as tussen Raamsdonksveer en Geertruidenberg. De ontwikkeling Dongeoevers is gericht op verbetering van zowel het toeristisch-recreatieve verblijfsklimaat als de realisatie van een aantrekkelijk leef- en werkklimaat in gemeente Geertruidenberg.

Grondexploitaties niet in exploitatie

Het volgende complex nemen we nog niet in exploitatie (nog geen planontwikkeling voor vastgesteld). Dit complex staat op de balanspost strategische grondvoorraad. Dit is een direct uitvloeisel van de aanpassingen in het BBV naar aanleiding van de invoering van de vennootschapsbelastingplicht.

Heulweg:

De gronden aan de Heulweg kocht de gemeente uit strategische overwegingen aan. De provincie Noord-Brabant merkte de gronden aan de Heulweg aan als bestand stedelijk gebied, waardoor transformatie

van het gebied onder voorwaarde naar industriële doeleinden tot de mogelijkheden behoort. Ook de inzet voor de realisatie van zogenaamde zonnevelden behoort tot de mogelijkheden;

Paragraaf H - Rechtmatigheid

Algemeen

In deze extra paragraaf wordt het aspect rechtmatigheid met betrekking tot de gemeentelijke jaarstukken nader toegelicht.

Analyse voor begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheidscontrole kunnen negen rechtmatigheidscriteria worden onderkend: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium, het misbruik en oneigenlijk gebruikscriterium, het calculatiecriterium, het valuteringscriterium, het adresseringscriterium, het volledigheidscriterium, het aanvaardbaarheidscriterium en het leveringscriterium.

In het kader van het getrouwheidsonderzoek wordt al aandacht besteed aan de meeste van deze criteria. Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer zal extra aandacht besteed moeten worden aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. Het begrotingscriterium.
2. Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium).
3. Het voorwaardencriterium.

Ad 1 Begrotingscriterium

Op 6 juli 2017 heeft de gemeenteraad de "Financiële verordening gemeente Geertruidenberg 2017" (ex. artikel 212 gemeentewet) vastgesteld. In de verordening zijn kader stellende regels opgenomen

met betrekking tot de begroting en verantwoording.

Uitgangspunt bij het begrotingscriterium is dat afwijkingen in de jaarrekening ten opzichte van de begroting (na wijziging) goed herkenbaar dienen te worden opgenomen en toegelicht.

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) schrijft voor dat de jaarrekening een analyse bevat van de verschillen tussen begroting na wijziging en de programmarekening. Als blijkt dat de gerealiseerde lasten, zoals weergegeven in de jaarrekening, hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging is, voor zover het de begrotingsoverschrijdingen betreft, mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van de gemeenteraad zoals geregeld in de Gemeentewet. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere baten. Het bepalen óf, respectievelijk welke, begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan de raad.

De Commissie BBV heeft in de Kadernota Rechtmatigheid 2018 de volgende tabel opgesteld:

Bij de toetsing van de begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, telt mee voor het oordeel
Budgetoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep, c.q. de activiteiten, zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, subsidieverordening) was gedefinieerd.		X
Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend. Dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
Budgetoverschrijdingen inzake activiteiten, welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd, omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
-Jaar van investeren.		X
-Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren.	X	

Aanvullende toetsingscriteria

Naast de toetsingscriteria voor begrotingsoverschrijdingen, zoals die door de Commissie BBV zijn opgesteld en die in het Controleprotocol 2021 in de raadsvergadering van 27 januari 2022 zijn bekrachtigd, heeft de raad verder ingestemd met het volgende onderstaande kader:

1. Per programma staat ter beoordeling het saldo van baten en lasten en niet de lasten sec.
2. Van programmasaldi tot € 200.000 dienen begrotingsoverschrijdingen van € 10.000 of meer door de raad voor het einde van het jaar middels begrotingswijziging te worden goedgekeurd.
3. Van programmasaldi van meer dan € 200.000 dienen begrotingsoverschrijdingen van 5% of meer door de raad voor het einde van het jaar middels begrotingswijziging te worden goedgekeurd.
4. Overschrijdingen waarvoor het volgens punt 2 en 3 niet nodig is om een begrotingswijziging te maken, zullen door de raad middels het vaststellen van de rekening impliciet worden goedgekeurd.
5. Overschrijdingen, waarvoor volgens punt 2 en 3 wel nodig is een begrotingswijziging te maken maar waarvoor dat niet is gebeurd, worden gemeld en toegelicht in de jaarrekening en zullen door de raad middels het vaststellen van de rekening impliciet worden goedgekeurd.

De raad kan dus door het vaststellen van de jaarrekening deze begrotingsafwijkingen alsnog bekrachtigen. Komt de raad echter tot het oordeel dat uitgaven in de begroting niet rechtmatig zijn gedaan, dan kan de raad een zgn. indemniteitsprocedure starten. Deze indemniteitsprocedure geeft de gelegenheid om deze posten uit het geheel van de jaarrekening te lichten en via een aparte procedure te behandelen.

Ter bevordering van de leesbaarheid en transparantie hebben wij gemeend er goed aan te doen om de benodigde onttrekkingen uit de Vrije Algemene Reserve, voor zover die betrekking hebben op de dekking van incidentele uitgaven, over te hevelen naar de relevante programma's waarin deze incidentele uitgaven zijn opgenomen.

Voor een onderbouwing van deze mutatie verwijzen wij u naar het Overzicht Incidentele baten en lasten zoals dat is opgenomen in deze jaarrekening.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de werkelijke saldi van de programma's ten opzichte van de ramingen (na wijziging) uit de begroting 2021. De vetgedrukte/gearceerde bedragen geven de overschrijdingen weer die door vaststellen van de jaarrekening impliciet worden goedgekeurd.

Saldo				N=nadeel
Programma (in €)	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil	V=Voordeel
1. Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	6.093.000	5.591.000	502.000	V
2. Economie, recreatie en toerisme	680.000	716.000	36.000	N
3. Sportvoorzieningen	1.364.000	1.404.000	40.000	N
4. Onderwijs	1.810.000	1.756.000	54.000	V
5. Mens, Zorg en Inkomen	19.650.000	19.912.000	262.000	N
6. Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	1.302.000	1.257.000	45.000	V
7. Dienstverlening en Bedrijfsvoering	2.955.000	2.965.000	10.000	N
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	-41.260.000	-42.780.000	1.520.000	V
Overzicht Overhead	7.406.000	7.332.000	74.000	V

Totaal	0	- 1.847.000	1.847.000	V
---------------	---	-------------	-----------	---

Rekening houdend met bovenstaande criteria die zijn vastgesteld voor de begrotingsrechtmatigheid geven wij in onderstaande tabel de begrotingsoverschrijding weer ten opzichte van de begroting per “soort” begrotingsafwijking.

Programma	Overschrijding * € 1.000	Percentage/afwijking	2	3	4	5
1. Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid						
2. Economie, recreatie en toerisme	-37	5,39%		X		X
3. Sportvoorzieningen					X	
4. Onderwijs						
5. Mens, Zorg en Inkomen					X	
6. Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur						
7. Dienstverlening en Bedrijfsvoering					X	
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead						

Toelichting op overschrijdingen op programmaniveau (op hoofdlijnen)

Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten op programma 2 is (afgerond) € 36.000 nadeel.

Belangrijkste afwijkingen op dit programma:

Recreatie havens	€ 6.000	nadeel
Economische ontwikkeling	€ 4.000	voordeel
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 6.000	nadeel
Economische promotie	€ 1.000	voordeel
Cult. Presentatie, Cult productie, Cult participatie	€ 389.000	nadeel
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 3.000	voordeel
Samenkracht en burgerparticipatie	€ 6.000	voordeel
Totaal voor bestemming	€ 387.000	nadeel

Het bestemmingsresultaat laat ten opzichte van de raming in de begroting een voordeel zien van € 351.000. De afwijking in bestemming op dit programma:

- Storting Alg. Reserve Netto opbrengst verkoop Schattelijk €350.000 voordeel
- Totaal bestemming € 350.000 voordeel

Voor een gedetailleerde toelichting van de financiële verschillen op programma 2 verwijzen we u naar de toelichtingen zoals opgenomen in de jaarrekening.

De overschrijding wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de latere realisatie (2022) van de verkoopopbrengst van de Schattelijk.

Paragraaf I - Duurzaamheid

Duurzaamheidsplannen 2021

Na een langere periode van onderbezetting op het dossier Duurzaamheid, hebben we sinds september 2020 een nieuwe beleidsmedewerker aangenomen die nieuw leven in onder andere het Duurzaamheidsprogramma heeft geblazen.

De eerste prioriteit vanuit dit programma voor 2021 was de Transitievisie Warmte (TVW). De TVW moest namelijk voor eind 2021 in iedere gemeente in Nederland worden vastgesteld. Uw raad heeft op 11 november 2021 de Transitievisie Warmte 1.0 Geertruidenberg vastgesteld. Daarnaast heeft u in april 2021 de Regionale Energiestrategie vastgesteld, inclusief het uitvoeringsprogramma. Vanuit dit uitvoeringsprogramma en de doelstellingen uit het duurzaamheidsprogramma, hebben we ingezet op energiebesparing en individuele opwek (zon op dak). In 2021 organiseerden we een collectieve inkoop actie voor zonnepanelen en één voor isolerende maatregelen, deelden we cadeaubonnen uit voor kleine energiebesparende maatregelen (tochtstrips, LED-lampen e.d.). Dit betaalden we uit de RRE-subsidie en RREW-subsidie die we hadden aangevraagd en gekregen van het Rijk. Dit leverde 180 aanvragen op voor zonnepanelen en 134 inwoners zijn overgegaan tot het isoleren van hun woning. Verder hebben ruim 3.500 huishouden kleine energiebesparende maatregelen genomen. Alles bij elkaar hebben we hiermee bijna 500 ton CO₂ per jaar bespaard!

Daarnaast hebben we in 2021 26 duurzaamheidsleningen verstrekt, tijdens de klimaatdag actie 100 regenwaterleidingen afgekoppeld van het riool en vervangen door regentonnen, hebben 200 kinderen bijenhôtels gemaakt en is er voor een grote bouwcontainer aan stenen omgeruild voor planten.

Paragraaf J - Covid-19

Inleiding

Ook in 2021 hield Covid-19 Nederland in zijn greep. De nieuwe variant van het virus verspreidde zich snel en hierdoor kwam opnieuw de zorgcapaciteit in het gedrang. De overheid heeft op verschillende bestuurlijke niveaus en momenten behoorlijk ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van het virus in te perken. Deze maatregelen hadden grote gevolgen voor de samenleving.

Algemeen

In deze afzonderlijke paragraaf trachten we een samenvatting weer te geven wat voor invloed Covid-19 heeft gehad op het reilen en zeilen van de gemeente Geertruidenberg in 2021. Wat zijn de gevolgen geweest voor de inzet van ons personeel. Welke maatregelen zijn genomen en welke invloeden zijn er geweest op de korte termijn en welke verwachten we nog voor de lange termijn voor de verschillende programma's. Daarnaast trachten we een inschatting te maken van de Covid-19 gerelateerde kosten en gemiste opbrengsten in 2021. Ten slotte nog een globale doorkijk naar 2022.

Inzet ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie heeft het hybride werken verder vorm gegeven met faciliteiten die zij ter beschikking hadden gekregen. Doordat Covid-19 nog steeds aanwezig was in onze samenleving heeft het ook dit jaar effect gehad op onderlinge samenwerking, afstemming en de samenwerking en

afstemming met inwoners, ondernemers en organisaties. Het vertalen van (Covid-19) rijksregels naar de lokale situatie is nog steeds een reguliere taak, dit geldt eigenlijk voor alle beleidsterreinen, maar met name voor de sectoren die hard zijn geraakt door Covid-19 (sport, cultuur, toerisme, horeca, etc.)

Openbare orde en veiligheid (OOV)

De Covid-19 pandemie zorgde voor extra werkzaamheden in het kader van de bestrijding van het virus en de gevolgen daarvan (crisisbeheersing, jeugdoverlast, toezicht en handhaving etc.). Daarnaast zijn reguliere werkzaamheden op een andere manier of juist niet uitgevoerd. Onderstaand een opsomming van extra werkzaamheden van het team OOV (2,5 fte) in relatie tot de Covid-19 pandemie in 2021:

- Districtelijke en regionale aanpak / afstemming
- Gemeentelijk Beleidsteam / Kernteam: Het team OOV gaf gevraagd en ongevraagd advies aan de burgemeester, het college en de directie.
- Handhaving en toezicht: Het team OOV stelde de bestuurlijke uitgangspunten voor handhaving en toezicht op.

Handhaving en toezicht

Er werd een groot beroep gedaan op de wendbaarheid van de BOA's die, balancerend tussen verbinding en handhaving, zorgde voor rust en stabiliteit. De BOA's stonden in de frontlinie met betrekking tot het handhaven van de Covid-19 maatregelen.

Het aantal meldingen van overlast door incidenten met jeugd, burengerucht, Covid-19 gerelateerd, tot zelfs verwarde personen steeg. De inwoners waren meer thuis, zagen meer van elkaar, accepteerden minder en de bereidheid om te melden nam toe. De BOA's hebben in tegenstelling tot het eerste Covid-19 jaar in 2021 meer kunnen investeren in het verbeteren van de contacten met de jeugd.

Wonen

Sommige huurders hebben het vanwege de Covid-19 pandemie financieel moeilijk. In samenwerking met Thuisvester en de Huurdersvereniging Geertruidenberg worden regelmatig peilingen gemaakt en vindt monitoring plaats. We zijn samen met Thuisvester en de Huurdersvereniging scherp op signalen van mensen die sinds de Covid-19 pandemie huurachterstanden oplopen.

Onderwijs

De beleidsmedewerker onderwijs had een regiefunctie voor het organiseren van de noodopvang. Tevens zijn er extra werkzaamheden verricht rondom het bewegingsonderwijs, sluiten/openen gymzalen en het op peil brengen van de benodigde ventilatie van de gymzalen.

Jeugd en Jongerenwerk

In 2021 lag de focus vooral op het aanbieden van (online) activiteiten voor en door jongeren. Jongerenwerk heeft daarbij actief samengewerkt met de buurtsportcoaches.

Cultuur

De rijksregeling voor de steun aan de lokale culturele infrastructuur is in 2021 verder afgewerkt.

WMO

Ook in 2021 heeft Covid-19 nog veel impact gehad op de Wmo-werkzaamheden, zowel beleidsmatig als in de uitvoering. Er ging veel tijd zitten in de zorg op een voldoende peil houden, daar waar zorgaanbieders ook veelvuldig te maken hadden met ziekteverzuim en zorg bij (kwetsbare) mensen thuis niet altijd kon plaatsvinden. Ook de eigen dienstverlening kwam onder druk te staan omdat huisbezoeken veelal niet mogelijk waren. Beleidsdocumenten, zoals bijvoorbeeld het Beleidskader sociaal Domein, kwamen minder interactief tot stand als vooraf voorzien en gewenst.

Economie

- Bedrijvenloket: beantwoorden vragen, helpen bij aanvragen regelingen, informatie geven over de Covid-19 maatregelen, informatie actief verstrekken aan doelgroep.
- Het invoeren van de regeling tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) voor levensonderhoud en bedrijfskapitaal en Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). In 2021 hebben we Tozo 3, 4 en 5 en TONK uitgevoerd.
- Ondernemerscorona-overleggen voor Horeca en Retail (periodiek) in samenwerking met VOG.
- Afwikkelingen noodvragen ondernemers.
- Ruimte voor uitbreiding terrassen in openbare ruimte.
- Website up-to-date houden voor het onderdeel Covid-19.
- Impactanalyse

Buurtsportcoaches (BSC)

Door een flexibele inzet van de BSC is de jeugd blijvend gestimuleerd om te sporten en zijn scholen ondersteund bij de organisatie van de noodopvang. De BSC heeft met regelmaat het contact onderhouden met de doelgroep door middel van een belletje en andere activiteiten.

De BSC heeft in 2021 de beleidsmedewerker sport ondersteund bij de informatievoorziening met betrekking tot Covid-19 maatregelen richting de lokale sportorganisaties. Sportbeleid en BSC hebben samen een loket gevormd om alle vragen rondom sport en Covid-19 zo goed en snel mogelijk te beantwoorden.

Sport

- Openstellen van het zwembad conform de geldende Covid-19 maatregelen;
- Compensatieregeling ijs- en zwembaden (SPUKIJZ);
- Verschillende compensatieregelingen opzetten vanwege Covid-19 voor sportverenigingen;
- Meermaals online sessies met sportverenigingen georganiseerd om informatie te delen en elkaar te helpen;
- Contact met ondernemers en commercieel exploitanten om te kijken wat er wel mogelijk is ;

Bijstand

Door het rijk zijn tegemoetkomingsregelingen opgesteld die door gemeente moesten worden uitgevoerd: Tozo 4 en 5 en de TONK. Hierbij is naast inhuur ook een fors beroep gedaan op de ambtelijke capaciteit.

Vergunningverlening

Door de Covid-19 pandemie en de economische crisis is het aantal verleende vergunningen met een activiteit bouw gestegen met circa 50%. Dit zijn veelal kleinschalige verbouwingen aan eigen woningen zoals uitbreidingen, dakkapellen etc.

Burgerzaken

Er is veel tijd besteed aan het voorbereiden van de verkiezingen die vanwege Covid-19 op een geheel andere wijze dan gebruikelijk moesten plaatsvinden. Ook is er uitgesteld werk (aanvragen aan de balie, huwelijken) afgewerkt vanwege (tijdelijke) versoepelingen van de maatregelen.

ICT/applicatiebeheer

Er is een behoorlijke inzet geweest om de capaciteit en faciliteiten voor het thuiswerken en hybride vergaderen aan te bieden en te vergroten. Daarbij is de nodige ondersteuning gegeven bij de problemen met het thuiswerken en online vergaderen. De inrichting van de administratie voor de TOZO regeling heeft de nodige ambtelijke capaciteit gekost. Ondersteuning was ook nodig bij het op afstand vergaderen door de gemeenteraad.

Facilitair / Gebouwenbeheer

Aanschaf van Covid-19 gerelateerde gebruiksmiddelen en andere inzet van schoonmaakdienst heeft extra capaciteit gekost.

Secretariaat

Verslaglegging Gemeentelijk Beleids Team (GBT)-overleggen en omschakeling van fysieke afspraken naar digitale afspraken heeft de nodige capaciteit gekost.

Genomen maatregelen

- Doorbetaling diverse dienstverlening externe leveranciers op basis van 80% omzet 2019, onder andere WMO, leerlingenvervoer.
- Het op verzoek opschorten van betaling van huur voor de gemeentelijke accommodaties.
- Het op verzoek treffen van betalingsregelingen voor verschillende heffingen, leges etc.
- Precarioheffing voor gebruik gemeentegrond bij horecaterrassen worden niet geheven over de jaren 2020 en 2021 (toepassing hardheidsclausule)
- Invordering van verschillende leges tijdelijk opgeschort.
- Dwanginvordering op gemeentelijke inkomsten is uitgesteld.
- Mogelijkheden geboden om tijdelijk het oppervlak van de horecaterrassen uit te breiden.
- Aflossing voor de reguliere BBZ (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) kredieten 6 maanden op te schorten.

- Bij subsidieafrekeningen over 2020 enige coulance bieden voor wat betreft tijdelijk niet uitgevoerde activiteiten, mits gebleken is dat de middelen zo doelmatig mogelijk zijn ingezet.
- Ventilatiesystemen in gemeentelijke gymzalen zijn waar nodig aangepast.
- We sluiten aan bij de lobby van de VNG om de extra uitgaven voor de GGD en Veiligheidsregio die zijn gedaan in het kader van de Covid-19 pandemie volledig en rechtstreeks vergoed te krijgen.
- De organisatie van de landelijke verkiezingen zijn gestart rekening houdend met de Covid-19 maatregelen zoals de 1,5 meter afstand.
- In het kader van de bedrijfsvoering hebben we onze gebouwen en voertuigen aangepast zodat deze voldoen aan de Covid-19 maatregelen.
- Omschakeling naar plaats en tijd onafhankelijk werken.
- Bestuurlijk vergaderen op afstand.

Korte termijneffecten Programma 1

- Voorbereiding rioleringswerkzaamheden zijn uitgesteld in verband met Covid-19, het houden van bewonersbijeenkomsten was niet mogelijk.
- Er is/wordt meer thuis gewerkt wat tot een grotere aanlevering van huishoudelijk afval heeft geleid en daarnaast is er ook meer afval aangeleverd op de milieu straat.
- Activiteiten in het kader van Wijk en buurtbeheer zijn geannuleerd.
- Aantal meldingen misdaad anoniem is gestegen vermoedelijk doordat mensen meer thuis zijn en daardoor verdachten zaken vaker waarnemen.
- Opleiding en training in verband met crisisbeheersing heeft stilgelegen.
- Er zijn gezamenlijke handhavingsacties uitgevoerd onder andere op naleving Covid-19 maatregelen bij de horeca.

Korte termijneffecten Programma 2

- Uitvoeringsprogramma toerisme kon niet volgens planning worden uitgevoerd.
- Stadsbeheerder heeft vanwege wegvallen van evenementen (onder andere rondje den Berg) andere activiteiten uitgevoerd op het gebied van ondersteuning van horeca/retail, online marketing en feelgood-acties.
- Acties op beleidsveld economie zijn verplaatst naar rol van bedrijfscontactfunctionaris, te woord staan van ondernemers en informeren ondernemers over financiële steunmaatregelen zoals oa TOZO- en TONK regeling.

Korte termijneffecten Programma 3

- De exploitatie van zwembaden door sportfondsen heeft mede door de geldende Covid-19 maatregelen een behoorlijke klap gehad. Afhankelijk van aanspraak op rijksregeling zullen de consequenties in 2022 duidelijk worden.
- In 2021 is er vanwege de Covid-19 pandemie extra uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord uitgekeerd. Dit is overgeheveld naar 2022 om dan in te kunnen zetten voor verschillende projecten.

Korte termijneffecten Programma 4

- Leerlingenvervoer heeft tijdens de eerste lockdown stilgelegen en is nadien met tijdelijke extra capaciteit vanwege beperkende maatregelen opgestart.

Korte termijneffecten Programma 5

- Fraudepreventiewerkzaamheden (oa huiscontroles) waren niet of minder goed uit te voeren of zijn uitgesteld.
- Incidentele waarderingssubsidies zijn minder aangevraagd.
- De GGD heeft ook in 2022 veel extra werkzaamheden moeten verrichten vanwege Covid-19. De kosten hiervoor zijn door het rijk gecompenseerd.
- Het programma Langer Thuis heeft vertraging opgelopen, fysieke bijeenkomsten waren niet mogelijk. Daarom is als alternatief een enquête Langer Thuis ontwikkeld. Deze enquête is begin 2021 verspreid onder 2200 55plus-huishoudens in de beide kernen. De enquête kende een hoge respons van meer dan 30 %. De uitkomsten van de enquête zijn in 2021 verwerkt en vertaald naar aandachts- en actiepunten. Uw raad is daarover via een raadsinformatiebrief op de hoogte gesteld.
- Fysieke activiteiten met betrekking tot dementievriendelijke gemeente zijn niet doorgegaan. Begin 2021 heeft uw raad het plan van aanpak Dementievriendelijk Geertruidenberg vastgesteld, met daarin de doelstellingen en aandachtspunten voor de periode 2021-2023, op het vlak van bewustwording, mantelzorgondersteuning en samenwerking. De start en de uitvoering van actiepunten uit het plan werd bemoeilijkt door de Covid-19 beperkingen. Zo moest de ontwikkelde themabijeenkomst "Goed geregeld" tot twee keer toe worden afgeblazen.
- Er zijn minder activiteiten uitgevoerd in het kader van verslavingsbeleid.
- De persoonlijk begeleiding Statushouders is beperkter geweest. Er hebben minder participatieactiviteiten zoals bijvoorbeeld sollicitatietrainingen en taaltraining plaatsgevonden.

Jongeren hebben elkaar minder kunnen ontmoeten vanwege de Covid-19 maatregelen. Dit betekent ook dat de jongerenwerkers op andere manieren hun doelgroep moesten zien te vinden, bijvoorbeeld online en onder meer door een nauwe samenwerking met de buurtsportcoach.

Korte termijneffecten programma 6

- De resterende activiteiten in het kader van 75 jaar bevrijding zijn geannuleerd. Deze worden niet op een later moment georganiseerd omdat het herdenkingsjaar voorbij is.
- Voorbereidingswerkzaamheden voor herdenking 600 jaar Elisabethvloed zijn deels vertraagd. In 2022 worden de activiteiten waar mogelijk uitgevoerd en gecontinueerd.
- De onthulling van de Kasteelmuur is tijdelijk uitgesteld. Deze vindt in 2022 plaats.

Korte termijneffecten programma 7

- De organisatie is minder ver dan gepland met de organisatieontwikkeling. Wel is een doorstap gemaakt met opgavegericht werken en het plaats- en tijd onafhankelijk werken. De komende tijd zal dit verder vorm gaan krijgen.
- Er zijn geen kernbijeenkomsten gehouden

Korte termijneffecten programma 8

De dividenduitkering heeft vanwege restricties van De Nederlandsche Bank maar gedeeltelijk plaatsgevonden.

Paragraaf Lokale Heffing

Doordat we de mogelijkheid hebben geboden om op verzoek het innen van toeristenbelasting op te schorten en gelet op de beperkte mogelijkheden om te recreëren, verwachten we een lagere opbrengst.

Paragraaf Bedrijfsvoering

- Thuiswerken en op afstand werken is in 2021 voortgezet.
- De bezwaarschriftencommissie heeft zowel fysiek als digitaal plaatsgevonden.
- De werkzaamheden van HR zijn meer komen te liggen op het arbobeleidsplan en ontwikkeling van beleid voor plaats- en tijdsafhankelijk werken.

Lange termijneffecten

Tegen alle verwachtingen en voorspellingen in is het aantal uitkeringsgerechtigden in 2021 niet gestegen. Waarschijnlijk is dit het gevolg van de Coronasteunmaatregelen voor ondernemers. Als in 2022 de steunmaatregelen aflopen, kan het aantal faillissementen en in het verlengde daarvan het aantal uitkeringsgerechtigden mogelijk nog wel toenemen.

Financiële effecten

In de onderstaande tabel is een (indicatief) overzicht gemaakt van de Covid-19 gerelateerde kosten. Deze opsomming geeft slechts een indicatie en geeft zeker niet de volledigheid weer. Van sommige kosten is de Covid-19-relatie niet duidelijk vastgelegd in de administratie, daarnaast zijn de misgelopen inkomsten vanwege Covid-19 niet altijd even goed te kwantificeren. Voor de sociale werkplaatsen is bijvoorbeeld een inkomst van het rijk ontvangen gelijk aan de Covid-19 uitgave. De TOZO regeling kosten en vergoeding is buiten deze opzet gelaten.

Omschrijving	bedrag Werkelijk
Verkiezingen	17.000
Overhead Directie	3.000
G.geb. Gymnastieklokaal Hooipolder	2.000
G.geb. Gymnastieklokaal Geertruidenberg	3.000
Leerlingenvervoer	2.000
Sportbeleid	17.000
Sportterreinen voor voetbal	3.000
Sportterreinen voor hockey	3.000
Culturele activiteiten	61.000
Cultuureducatie	8.000
G.geb. Fort Lunet	11.000
G.geb. Buurthuis De Schelf	11.000
G.geb. Agnesgebouw	2.000

Inburgering	5.000
Sociale Werkplaatsen	46.000
Wmo vervoersvoorzieningen	18.000
Wmo, huishoudelijke verzorging	7.000
WMO Begeleiding	15.000
G.geb. Meidoornstraat 5 vm school Ninta ea.	2.000
G.geb. Burggravelaan 3 Kinderboerderij	8.000

Risico's corona paragraaf

Daarnaast zijn de risico-inschattingen voor bepaalde risico's nog steeds verhoogd vanwege Covid-19. Zoals hoger risico in verband met:

- toename aanvragen bijstand
- toename faillissementen oninbaarheid debiteuren,
- toename fraude

Doorkijk 2022

Omdat de impact van Covid-19 niet begrensd wordt door de einddatum van een boekjaar zullen we ook in 2022 nog de nodige effecten merken. Ondanks dat de maatregelen en steunmaatregelen zijn beëindigd in 2022. Van de gemeente zal ook in 2022 nog inzet worden gevraagd om de Covid-19 effecten af te handelen.

Paragraaf K - Donge Oevers

Algemeen

In deze niet verplichte extra paragraaf lichten we de stand van zaken van het project Donge Oevers toe.

Het oorspronkelijke programma Donge Oevers betrof zes locaties, te weten Rivierkade, Achter de Hoeven, Oude Haven, Slikpolder, Timmersteekade en Fort Lunet en is een uitwerking van het in 2016 vastgestelde programmastrategie voor het vervolg van het programma Donge Oevers. April 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de gepresenteerde exploitatieopzetten voor de ontwikkeling van de drie deelgebieden, Oude haven, Rivierkade en Achter de Hoeven. De ontwikkelingen voorzien in woningbouw in de deelgebieden Oude Haven en Achter de Hoeven, waarbij met name natuurcompensatie plaats moet vinden voor de voorgenomen woningbouw in het plangebied Achter de Hoeven. In het plangebied Rivierkade wordt watergeboden bedrijvigheid ontwikkeld.

Financiële kaders projectontwikkeling

De uitvoering van het voorgenomen programma wordt op onderdelen gerealiseerd aan de hand van investeringen die worden afgeschreven. Het grootste gedeelte echter wordt ontwikkeld op basis van grondexploitatie, waarvoor drie deelexploitaties te weten Oude Haven, Rivierkade en Achter de

Hoeve zijn opgesteld. 1 keer per jaar bij de actualisatie van de grondexploitaties wordt een toelichting gegeven over de voortgang van de deelprojecten gevolgen en de financiële gevolgen hiervan voor de exploitatie. Het verwachte resultaat op basis van de laatst vastgestelde actualisatie bedraagt € 2.708.000. onderstaand volgt een opgave per plangebied.

Oude haven	-/- € 975.000
Rivierkade	-/- € 1.859.000
Achter de Hoeven	€ 5.542.000
Totaal	€ 2.708.000

Het verwachte resultaat op basis van de laatst vastgestelde actualisatie bedraagt € 2.708.000.

Voor wat betreft de investeringen zijn de volgende ontwikkelingen opgenomen:

Realisatie walstroom installatie	€ 75.000
Realisatie paviljoen schippersverleden	€ 50.000
Realisatie onderkomen MafeKing	€ 30.000
Realisatie openbare voorzieningen Haven	€ 971.000

Voortgang

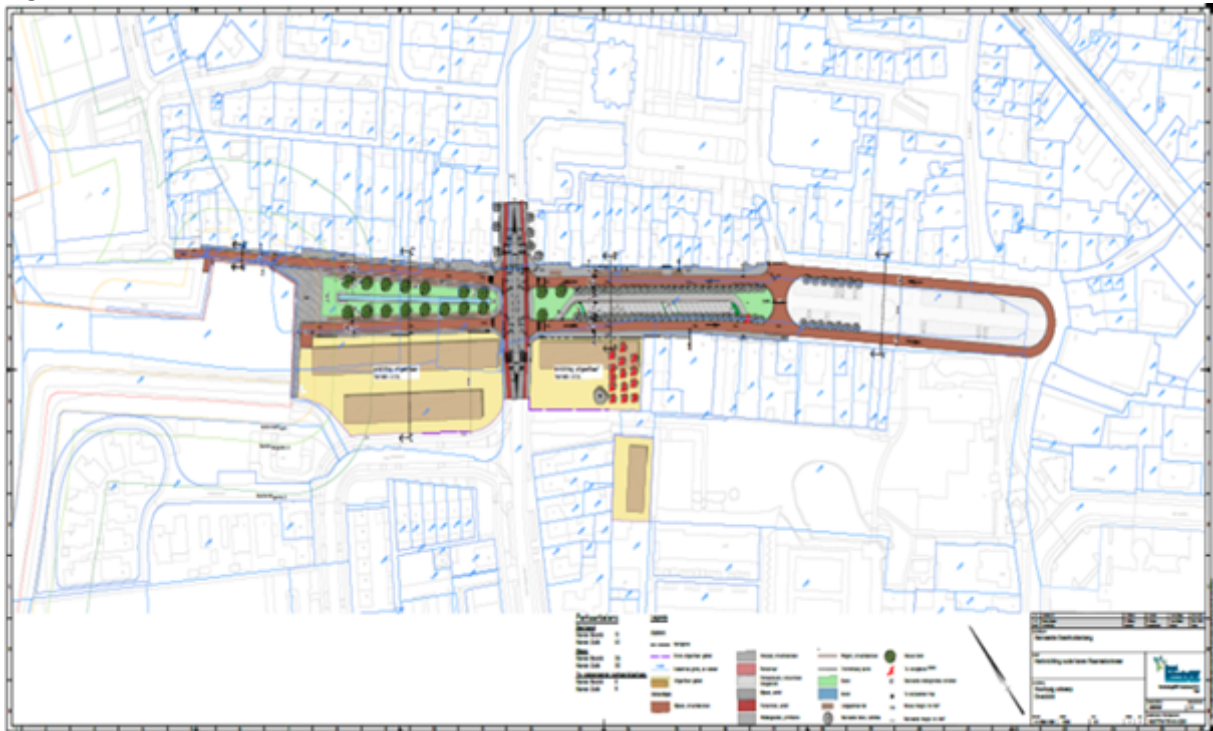
Oude Haven

In dit plangebied wordt voorzien in twee uitgeefbare delen ten behoeve van woningbouw te weten in het zuidelijk plandeel en daar waar het dorps huis gesitueerd was en het noordelijk plandeel richting de jachthaven (zie figuur 1). Voorts vindt herinrichting van de rijloper van het Heereplein plaats de huidige bestrating blijkt niet geschikt genoeg voor te veel en te zware verkeersbewegingen. Beheer en onderhoud is vaak nodig, wat voor onnodig hoge kosten zorgt. Dit maakt dat het wenselijk is deze bestrating te vervangen (zie figuur2). Doordat het centrale plandeel heringericht wordt, is er de mogelijkheid om zaken te combineren. De bestrating uit de rijloper van het Heereplein wordt hergebruikt in het centrale plandeel, ten behoeve van de parkeerplaatsen in dat gedeelte. Dit zorgt niet alleen voor een beperking van de te maken kosten voor deze maatregel, maar zorgt ook voor een eenduidige vormgeving van de bestrating door overeenkomsten in het materiaalgebruik. Tot slot is er voor gekozen de bestaande jachthaven niet uit te breiden en deze aan een marktpartij aan te bieden. Middels een speelse watervoorziening in het noordelijk deel wordt een verbinding gemaakt met de gemeentelijke jachthaven. Daarnaast zorgt deze invulling voor een goede zichtlijn en een kwalitatief hoogwaardige verbindings-as tussen Raamsdonksveer en Geertruidenberg. De ontwikkeling Dongeoevers is gericht op verbetering van zowel het toeristisch-recreatieve verblijfsklimaat als de realisatie van een aantrekkelijk leef- en werkklimaat in gemeente Geertruidenberg.

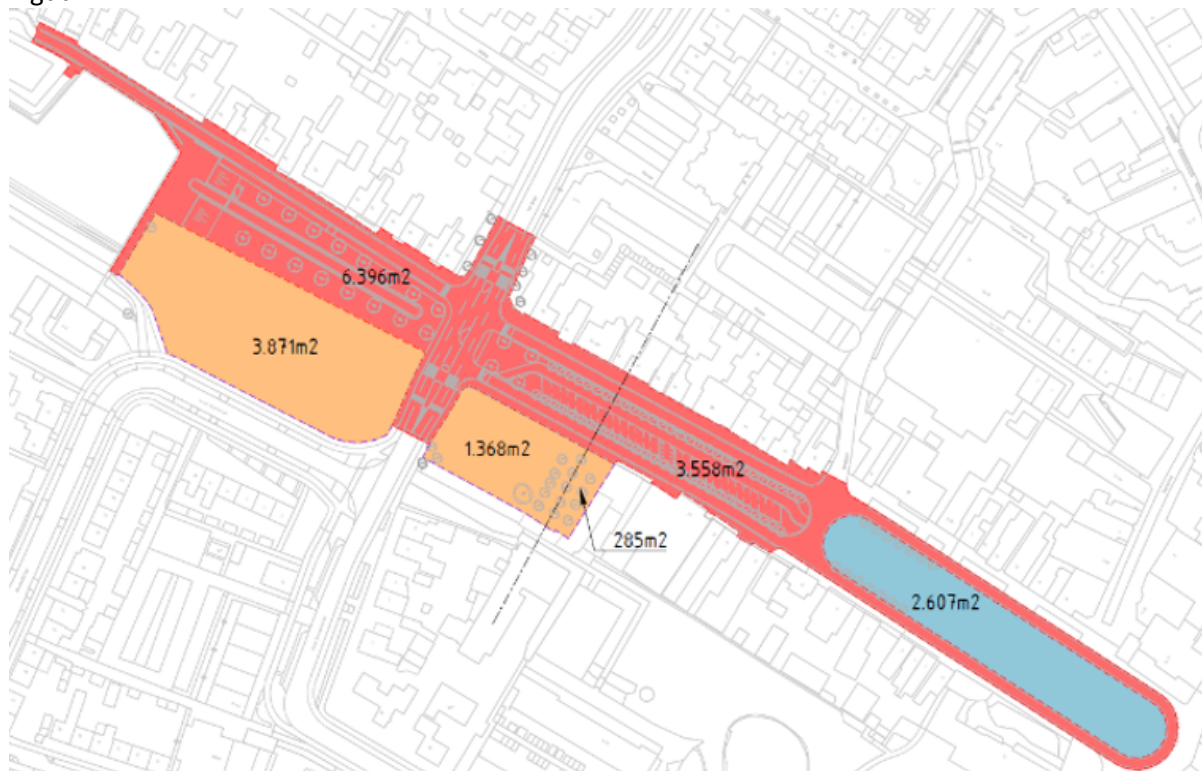
In de geactualiseerde opzet wordt de voorgenomen reconstructie het gedeelte van het Gangboord tot de exploitatiegrens van het woongebied (voormalig dorps huis De Haven) als investering gezien (figuur 2). De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit het investeringsbudget Vervanging riolering centrumplan fase 4 Haven, het investeringsbudget Centrum Ontwikkeling Raamsdonksveer en de beschikbare financiële ruimte die is ontstaan door het afsluiten van de kredieten Passantenhaven steigers, Fort Lunet steigers en Fort Lunet Damwand. Aanbesteding van de aanleg van deze openbare voorzieningen heeft in 2021 plaatsgevonden en de uitvoering is inmiddels in volle gang. Het bedrag van de aanbesteding bedroeg € 888.000 exclusief Btw en valt binnen de opgenomen ramingen.

Met betrekking tot de ontwikkeling van de plot (woningbouw) is een selectieleidraad opgesteld voor de uitgifte van de bouwgrond op basis waarvan partijen kunnen meedingen naar de gunning hiervan. Naar verwachting zal medio 2022 definitieve gunning aan een ontwikkelaar plaats kunnen vinden.

Figuur 1



Figuur 2



Rivierkade



Afbeelding 1: Globale begrenzing locatie Rivierka...

Dit plangebied voorziet in een revitalisering van het bestaande gebied met betrekking tot bedrijvigheid en de aanwezige jachthavens. Diverse bedrijven grenzend aan het braakliggende terrein krijgen de mogelijkheid uit te breiden in verband met hun huidige bedrijfsvoering. Een gedeelte van het terrein wordt aan deze bedrijven uitgegeven. Ook wordt er voorzien in een ontsluitingsweg naar deze percelen, ten zuiden van de nieuwe brandweerkazerne. Daarnaast zal er ruimte zijn voor toeristisch-recreatieve functies in de zuidelijke zone van dit noordelijke gebied. Daarmee wordt een overgang tussen het bedrijventerrein en het recreatieve gebied gerealiseerd. Tevens wordt ruimte gecreëerd voor de zeeverkenner van Mafeking. De voormalige brandweerkazerne wordt behouden, zodat onder andere Mafeking zich hier kan vestigen. Daartoe is rekening gehouden met het intern en extern opknappen van het gebouw. Door het pand niet te slopen, worden die kosten bespaard en is hiermee een geschikt onderkomen voor Mafeking gevonden, dicht bij de kernen van Geertruidenberg en Raamsdonksveer en aan het water. Naast Mafeking is er nog ruimte voor andere functies in het gebouw, welke functies dat zullen worden, moet nog uitgewerkt worden. De ruimtelijke invulling van de Rivierkade is ten opzichte van locatieconcept 2017 enigszins versoerd.

Invulling richt zich nu met name op het verplaatsen van de zeeverkenner Mafeking naar deze locatie. Hiervoor wordt de bestaande haven uitgegraven. De kosten hiervoor worden voorzien op een bedrag van € 500.000 welke ten laste van opgestelde exploitatieopzet Rivierkade komen. Zoals boven gesteld zal ook de bestaande bebouwing wordt gehandhaafd en ingezet voor onder andere het onderbrengen van de zeeverkenner. Hiervoor is het wel noodzakelijk dat het gebouw wordt opgeknapt. In eerste aanleg is hiervoor een bedrag van € 30.000 als voorbereiding gevoteerd (zie investeringen). De kosten van het opknappen van de loods worden geraamd op € 225.000. Het noordelijk gedeelte van de gebied wordt verkocht ten behoeve van uitbreiding van aangrenzende bedrijven. Voor de uitgifte zijn inmiddels vergespreken met een partij gevoerd. Daadwerkelijke levering van de gronden is nog niet bekend omdat de gevolgen van het Didam arrest nog nader worden gezien in deze casus.

Achter de Hoeven



In de programma-exploitatie wordt uitgegaan van woningbouw op deze locatie. Ruimtelijk en functioneel gezien is dat een passende invulling op deze locatie. Dat blijkt ook uit het feit dat de locatie daar in het verleden ook al voor bestemd is geweest (Achter de Hoeven fase IV). Het programma Donge Oevers heeft daarnaast een ontwikkelingslocatie nodig waar opbrengsten gegenereerd worden om de kosten voor de ontwikkelingen op de andere locaties te kunnen dragen. De locatie Achter de Hoeven is circa 10 ha groot.

Om de programma-exploitatie in te kunnen vullen en alles door te kunnen rekenen, moet daarin een aantal woningen staan. In de programma-exploitatie zijn 185 woningen opgenomen. De eerstvolgende stap is het opstellen van een startnotitie met een stedenbouwkundig plan, die ter besluitvorming aan uw raad wordt voorgelegd. Daarin worden woningbouwaantallen, woningbouwtypen, stedenbouwkundige structuur en dergelijke vastgelegd. Bij de uitvoering van de plannen wordt rekening gehouden met de uitdrukkelijke wens van de gemeenteraad om natuur dat die verloren gaat door woningbouw te compenseren.

Voor alsnog gaan wij uit dat hier circa 185 woningen kunnen worden gerealiseerd. Naar verwachting zal de ontwikkeling in de komende jaren 2024-2028 plaatsvinden.

Conclusie

De ontwikkeling Donge Oevers sluit zoals nu wordt voorzien met een positief resultaat € 2.708.000 (afgerond). Hierbij wordt aangetekend dat de ontwikkelingen Oude haven en Rivierkade zoals nu voorzien met een negatief resultaat worden afgesloten en de winst met name in het nog te realiseren plangebied Achter de Hoeven wordt behaald. Aangezien deze ontwikkeling in de toekomst ligt kan door externe invloeden (economie, marktontwikkelingen e.d.) het resultaat zowel positief als negatief worden beïnvloed. Voor een nadere toelichting hierop verwijzen wij naar de opgestelde risicoparaagraaf.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de Financiële verordening gemeente Geertruidenberg ex artikel 212 Gemeentewet die de gemeenteraad op 6 juli 2017 heeft vastgesteld. De Financiële verordening is in werking getreden per 1 januari 2017.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het besluit tot beschikbaarstelling is genomen.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak luidt dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling en dat doorgaans deze accresmededeling opgenomen is in de septembercirculaire.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden. Uitzondering hierop zijn de pensioenverplichtingen van reeds gepensioneerde wethouders.

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen

worden verkregen.

De verplichte balans-rubrieken uit het BBV die niet van toepassing zijn voor gemeente Geertruidenberg, zijn niet in de balans gepresenteerd.

1.1.1 Vaste activa

Algemeen

Op grond van artikel 63 van het BBV worden activa en passiva, in principe gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op basis van de gebruiksduur wordt in beginsel jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het kapitaal dat nodig is voor de financiering gedurende het tijdvak dat met de vervaardiging van het actief is gemoeid.

1.1.1.1 Immateriële vaste activa

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio worden niet geactiveerd. Deze kosten worden direct ten laste van de exploitatie gebracht
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden geactiveerd en in 5 jaar lineair afgeschreven als aan de eisen uit artikel 60 BBV is voldaan. Onder andere voorbereidingskosten voor mogelijke toekomstige grondexploitaties voldoen aan deze eisen, waarmee het mogelijk is deze te activeren. Bij die posten vindt echter geen afschrijving plaats; de volledige boekwaarde dient binnen 5 jaar in een feitelijke grondexploitatie te worden opgenomen. Indien dit na 5 jaar niet gebeurt, vindt afboeking ten laste van de exploitatie plaats;
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd, tenzij de raad hiertoe in een specifieke situatie besluit en indien dat volgens het BBV mogelijk is. De criteria van artikel 61 BBV zijn dan van toepassing.

1.1.1.2 Materiële vaste activa

- Investerings met een economisch nut

Onder economisch nut wordt verstaan dat het actief de mogelijkheid heeft om middelen te verwerven en/of verhandelbaar is. Investerings met een economisch nut (met uitzondering van kunstvoorwerpen van cultuurhistorische waarde anders dan voor de verkoop) worden, onder aftrek van bijdragen van derden die in een directe relatie hiertoe staan geactiveerd en afgeschreven. Zie verderop voor de waarderings- en afschrijvingsmethodiek.

- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.

In overeenstemming met het BBV is in de balans een uitsplitsing gemaakt van de investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven. Dit zijn bijvoorbeeld de investeringen voor riolering, afvalstoffenheffing en begraafplaatsen. Zie verderop voor de waarderings- en afschrijvingsmethodiek.

- Investerings met een maatschappelijk nut

Daarnaast zijn er investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk, maar geen economisch nut. Te denken valt hierbij aan wegen en pleinen. Deze zijn niet vrij verhandelbaar en kunnen niet gebruikt worden bij het verwerven van middelen. Met ingang van 2017 is de systematiek van activering en afschrijving gelijk getrokken voor alle investeringen. Dit betekent dat investeringen met een maatschappelijk nut niet langer ten laste van de exploitatie worden gebracht, maar worden geactiveerd. Over de verwachte levensduur wordt afgeschreven. Zie verderop voor waardering- en afschrijvingsmethodiek. De nieuwe regelgeving is alleen van toepassing op nieuwe investeringen die na 1 januari 2017 zijn gedaan. Op investeringen die vóór 1 januari 2017 reeds in uitvoering waren en rechtstreeks gedekt zouden worden uit de reserves, zal ook worden afgeschreven. De afschrijvingen hierop worden onttrokken uit de daartoe (tijdelijk) gevormde reserve “afschrijvingen investeringen maatschappelijk nut”. De beschikbaar gestelde (begrote) investeringsbedragen zijn in deze reserve ondergebracht.

- In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de 1e uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij 1e uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een registratiewaarde opgenomen.

1.1.1.3 Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering plaats.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

1.1.1.4 Waarderings- en afschrijvingssystematiek vaste activa

Drempelbedrag activeren investeringen

Investerings met een verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs van minder dan € 10.000 (exclusief kostprijsverhogende btw) worden niet geactiveerd. Een uitzondering hierop zijn gronden en terreinen die altijd worden geactiveerd.

Afschrijvingssystematiek

De lineaire afschrijvingsmethodiek wordt gehanteerd. De afschrijving wordt berekend op basis van de afschrijvingstermijn zoals opgenomen in de afschrijvingstabel in de Financiële Verordening. De termijnen zijn afgestemd op de verwachte toekomstige levensduur. Bij bepaling van de hoogte van de afschrijving wordt geen rekening gehouden met een restwaarde. Het moment van afschrijven vangt aan in het jaar volgend op het jaar waarin de investering gereed komt/wordt verworven/gedaan.

Bij raadsbesluit kan worden afgeweken van de afschrijvingsmethode, afschrijvingsduur en hoogte van de afschrijving indien rekening wordt gehouden met een restwaarde. Afschrijvingen worden niet resultaatafhankelijk gedaan. Slechts om gegronde redenen zullen afschrijvingen op andere grondslagen geschieden dan die welke in het voorafgaande begrotingsjaar zijn toegepast, welke in de toelichting op de jaarrekening uiteen worden gezet.

Conform het BBV vindt geen herwaardering plaats. Enkel in het geval van verwachte duurzame waardevermindering vindt herwaardering plaats. Daarnaast vindt (versnelde) afwaardering plaats indien een actief vroegtijdig buiten werking wordt gesteld en de restwaarde lager is dan de boekwaarde.

Tabel afschrijvingstermijnen activa

In de kolom ' huidig ' is de termijn opgenomen die maximaal geldt bij vaststelling van de Financiële Verordening (6 juli 2017). De kolom 'maximaal' betreft de termijn die maximaal gehanteerd kan worden gedurende de looptijd van de verordening.

Activa met economisch nut	Huidig	Maximaal
Riolering	vGRP	vGRP
Nieuwbouw woonruimten , Kantoren , Bedrijfsgebouwen, Schoolgebouwen	40 jaar	50 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, kantoren, bedrijfsgebouwen en schoolgebouwen	40 jaar	40 jaar
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	25 jaar	20 jaar
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, Telefooninstallaties, Aanleg tijdelijke terreinwerken, Nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen	40 jaar	15 jaar
Kantoor- en schoolmeubilair	15 jaar	15 jaar
Vervoermiddelen, Vrachtwagens , Tractor Zware transportmiddelen zoals rioolmachine, bladruimmachines Werkbussen, Aanhangers, Veegwagens, Lichte motorvoertuigen Zoutstrooiers, Sneeuwplougen	15 jaar	10 jaar
Automatiseringsapparatuur	5 jaar	5 jaar
Activa met maatschappelijk nut	Huidig	Maximaal
Wegen, pleinen, fietspaden, voetpaden en rotondes, tunnels, viaducten en bruggen, waterwegen en waterbouwkundige werken	-	40 jaar
Openbare verlichting, masten 50 jaar, armaturen 25 jaar	-	50 jaar
Straatmeubilair Verkeersregelinstantaties	-	10 jaar

1.1.2 Vlottende activa

1.1.2.1 Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Bij bouwgronden in exploitatie is sprake van een vervaardigingsproces. Dit wordt als zodanig opgenomen bij onderhanden werk, waardoor activering tegen vervaardigingsprijs in aanmerking komt. Hierdoor kan ook een redelijk deel van de indirecte kosten en rente worden geactiveerd. Overigens geldt ook dan altijd dat slechts kosten mogen worden geactiveerd tot maximaal de marktwaarde. Vervaardigingskosten die niet (meer) terugverdiend kunnen worden in reëel te verwachten verkoopopbrengsten, behoren ten laste van de exploitatie te worden gebracht. Winstneming vindt plaats op het moment dat de exploitatie van een complex wordt beëindigd of wanneer tussentijds met redelijke zekerheid vast te stellen is, dat er winst gerealiseerd wordt (Percentage Of Completion-methode, POC). Daalt onverhoopt de marktwaarde, dan dient zo nodig een afwaardering van reeds eerder geactiveerde vervaardigingskosten plaats te vinden.

1.1.2.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

1.1.2.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

1.1.3 Vaste passiva

1.1.3.1 Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen zijn gevormd op basis van door de gemeenteraad genomen besluiten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De berekeningen vinden plaats op actuariële basis waarbij de marktrente op balansdatum wordt gehanteerd.

De egalisatievoorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die in het onderhoudsplan geformuleerd zijn. In paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen is het betreffende beleid nader uiteengezet, zie het jaarverslag.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. Met ingang van de wijziging van het BBV van november 2014 (notitie riolering) vallen hieronder ook de afvalstoffenheffing en de rioolrechten.

1.1.3.2 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

1.1.4 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.1.5 Borg- en Garantstellingen

Het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar is als niet uit de balans blijkende verplichting opgenomen.

Balans

De balans als tabel zowel activa als passiva en specificaties daarvan (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-dec-21	31-dec-20
VASTE ACTIVA		
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	136	333
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	136	333
MATERIËLE VASTE ACTIVA	50.904	50.623
Investeringen met een economisch nut	38.953	39.571
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.759	8.206

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	3.192	2.846
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	3.145	2.731
<i>Kapitaalverstrekingen</i>		
- deelnemingen	401	401
<i>Overige langlopende leningen</i>	2.732	2.318
Uitzettingen in Rijks schatkist > 1 jaar		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	12	12
Totaal vaste activa	54.185	53.687
VLOTTENDE ACTIVA		
VOORRADEN	881	163
<i>Grond- en hulpstoffen</i>	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-628	-1.370
Gereed product en handelsgoederen	1.509	1.533
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.068	3.055
Vorderingen op openbare lichamen	77	221
Overige vorderingen	3.991	2.834
LIQUIDE MIDDELEN	133	17
Kassaldi	16	2
Banksaldi	118	15
OVERLOPENDE ACTIVA	6.496	8.794
Van Eur. en Ned. overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	6.496	8.794
Totaal vlottende activa	11.579	12.029
TOTAAL ACTIVA	65.764	65.716
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	322	322

PASSIVA	31-dec-21	31-dec-20
VASTE PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	13.247	12.753
Reserves		
Algemene reserves	3.152	2.189
Weerstandsreserve	2.274	4.041

Bestemmingsreserves	5.974	5.731
Gerealiseerd resultaat	1.847	792
VOORZIENINGEN	11.178	10.102
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.778	2.670
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.052	2.509
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendings- richting	5.348	4.923
VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE	29.844	25.041
LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER		
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.842	25.038
Waarborgsommen	2	3
Totaal vaste passiva	54.269	47.896
VLOTTENDE PASSIVA		
NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE	4.251	11.364
LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		
Kasgeldleningen wet Fido		4.000
Overige kasgeldleningen		
Banksaldi		3.697
Overige schulden	4.251	3.667
OVERLOPENDE PASSIVA	7.243	6.457
Verplichtingen/ nog te betalen bedragen	4.828	4.096
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.737	574
Overige vooruit ontvangen bedragen	678	1.787
Totaal vlottende passiva	11.494	17.821
TOTAAL PASSIVA	65.764	65.717
Gewaarborgde geldleningen	89.368	92.181
Solvabiliteitspercentage (=verhouding eigen vermogen/totaal vermogen)	20,19%	19,41%

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Afschrijvingen	Des- investerings	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	333	72	188	81		136
Totaal	333	72	188	81		136

Materiële vaste activa (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	38.953	39.571
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.759	8.206
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	3.192	2.846
Totaal	50.904	50.623

Investerings met economisch nut en waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Afschrijvingen	Balanscorrectie	Desinvesteringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	6.070					6.070
Woonruimten						
Bedrijfsgebouwen	22.092	1.012	883		234	21.987
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.992	-76	208		29	3.679
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met heffing	8.054	856	434		91	8.385
Vervoermiddelen	741	10	114			637
Machines, apparaten en installaties	691	88	93			686
Machines, apparaten en installaties, met heffing	15	13	15			13
Overige materiële vaste activa	5.985	546	507		130	5.894
Overige materiële vaste activa, met heffing	137	267	43			361
Totaal	47.777	2.716	2.297		484	47.712

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Afschrijvingen	Balanscorrectie	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.817	466	119			3.164

Machines, apparaten en installaties	29		1			28
Overige investeringen						
Totaal	2.846	466	120			3.192

Financiële vaste activa (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen / aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking deelnemingen	401					401
Aandelen N.V. Waterleidingmaatschappij	93					93
Deelname RWI	5					5
Aandelen BNG	303					303
Overige langlopende leningen	2.318	414				2.732
Stimuleringsfonds VHV	2.304	414				2.718
CJG /Amerweg 15 waarborgsom	14					14
Overige uitzettingen > 1 jaar	12					12
Beleggingen: Legaat Van Cooth	12					12
Totaal financiële vaste activa	2.731	414				3.145

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk - bouwgronden in exploitatie - overige onderhanden projecten	-628	-1.370
Gereed product en handelsgoederen	1.509	1.533
Vooruitbetalingen		
Totaal	881	163

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Opbrengsten	Overheveling/ winstneming	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
BIE Bavo kerk/W.Boonstraat	-751	190	28		-589		-589
BIE Brahmstraat	-298			298			
BIE Peuzelaar	-399	147	-16		-236		-236
BIE Achterde Hoeven	64	3			67		67
BIE Rivierkade	14	62			76		76
BIE De oude Haven		54			54		54

	-1.370	456	12	298	-628		-628
Nog te maken kosten							12.243
Nog te verwachten opbrengsten							14.212
Verwacht exploitatieresultaat (-/- =voordelig)							-2.597

Toelichting:

Verwervingsprijs voor Wim Boonstraat bedraagt € 29,97 per m².

De rentetoe rekening vindt plaats tegen een renteparameter van 1,35 %.

Dit percentage wordt conform de wijzigingen in de BBV bepaald door het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/ totaal vermogen, indien geen sprake is van projectfinanciering;

In de loop van 2022 wordt het plan woonrijp opgeleverd en zal ongeveer kostendekkend sluiten. In de exploitatie is tweemaal tussentijds winst genomen van in totaal € 647.000. Voor 2022 is een bedrag van € 594.000 beschikbaar om het plan woonrijp op te leveren. Punt van aandacht is de inrichting van de groenstrook (punt plangebied) en de mogelijke uitbreiding van de parkeervoorziening. Een en ander als gevolg van uitbreiding van het aantal woningen.

Plan Brahmstraat

In 2021 is de winstneming verwerkt.

Plan Peuzelaer

Naar verwachting zal dit plan eind 2022 woonrijp worden opgeleverd. Ook hier is de verwachting dat de grondexploitatie kostendekkend wordt afgesloten. Tussentijds is eenmaal voor een bedrag van € 26.000 winst genomen. De verwervingsprijs voor de gronden van de Peuzelaer bedraagt € 50 per m². Voor 2022 wordt nog voor een bedrag van € 204.000 aan uitgaven ten behoeve van het woonrijp maken verwacht

Het plan Donge-oevers bestaat uit drie deelplannen. Nader beschrijven van deze plannen volgt onderstaand.

Oude Haven. In 2021 is gestart met de voorbereidende werkzaamheden om tot de invulling van twee woon gebieden te komen. Enerzijds is de locatie van het Oude Dorpshuis in de markt gezet. Geïnteresseerde kunnen een plan voor ontwikkeling indienen. Op basis van een aantal vastgestelde criteria volgt toewijzing en ontwikkeling. Het ander woongebied ontstaat op de locatie van het voormalige politiebureau. Op beide locaties zijn de aanwezige opstallen gesloopt en is het proces tot uitgifte van de beschikbare gronden in gang gezet. Naar verwachting zal in 2022 gestart kunnen worden met de ontwikkeling. Naar verwachting zal in totaal een bedrag van € 2.805.000 (inclusief rente) met de uitvoering gemoeid zijn. De verwachte verkoopopbrengst van de gronden bedraagt € 1.831.000. De verwervingsprijs per m² bedraagt voor dit plandeel € 81 per m².

Rivierkade. De verwervingsprijs van dit plandeel bedraagt € 67 per m². Het betreft hier de herontwikkeling van een voormalig industrieterrein dat eind jaren 90 is gesaneerd. De uitgifte staat in het teken van de ontwikkeling van water gerelateerde bedrijvigheid. Gesprekken met een geïnteresseerde partij heeft inmiddels plaatsgevonden. Naar verwachting zal uitgifte van de grond in 2022 plaats vinden. In de exploitatieopzet wordt vooralsnog uitgegaan van een bedrag van € 2.705.000 (inclusief rente) aan kosten en een opbrengst van € 846.000.

Achter de Hoeven. In dit plandeel wordt grootschalige woningbouw voorzien. Het gebied maakt deel uit van een in de jaren 80 ontwikkeld plangebied dat in vier fases was opgedeeld. De nu voorgestane ontwikkeling vindt plaats in de destijds voorgestane 4e fase. De verwervingskosten bedragen € 9 per m² en zijn zo laag omdat de gronden die niet in exploitatie waren genomen gewaardeerd moesten worden tegen de werkelijke economische waarde overeenkomstig de bestemming die op de grond ruste. Vorenstaande heeft tot afboeking van de boekwaarde geleid. De verwachte uitgaven voor de komende jaren bedragen € 6.2610.000 (inclusief rente). de inkomsten worden geraamd op een bedrag van € 11.803.000 (inclusief rente).

Gereed product en handelsgoederen

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Opbrengsten	Afschrijving	Voorziening verlies	Boekwaarde 31-12-2021
Aankoop diverse objecten	2.517	16	8	31	985	1.509
Voorraden Schattelijk	1		1			
Totaal	2.518	16	9	31	985	1.509

Uitzettingen rente typische looptijd < 1jr (in € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening dubieuze debiteuren	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	77		77	221
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen				
Overige verstrekte kasgeldleningen				
Uitzettingen in Rijks schatkist < 1jr				
Rekening courant met het Rijk				
Rekening courant met niet financiële instellingen				
Nederlands schuld papier <1jr				
Overige vorderingen	4.734	-743	3.991	2.834
Overige uitzettingen				
Totaal	4.811	-743	4.068	3.055

Liquide middelen (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	15	2
Banksaldi	118	15
Totaal	133	17

Toelichting Schatkistbankieren:

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren bedraagt 0,75% van € 50.324.000 (begrotingstotaal 2021) is € 377.430.

(x € 1 mln.)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	16	7	5	8
Drempelbedrag	377	377	377	377

Ruimte (+) / Overschrijding (-)	361	370	372	369
---------------------------------	-----	-----	-----	-----

Overlopende activa (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Van Europese en Nederlandse Overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen		
Vooruitbetaalde bedragen	310	785
Nog te ontvangen bedragen	6.186	8.008
Totaal	6.496	8.794

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen (bedragen x €1.000)

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserves	5.426	6.230
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven		
- overige bestemmingsreserves	5.974	5.731
Reserves	11.400	11.961
Gerealiseerde resultaat	1.847	792
Eigen vermogen	13.247	12.753

Vrije algemene reserves

Verloopoverzicht 2021	31-12-2020	Correctie beginbalans	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2021
Vrije algemene reserve	2.189		2.191	1.228	3.152
Weerstandsreserves	4.041	-83	90	1.774	2.274
Totaal	6.230	-83	2.281	3.002	5.426

Mutaties vrije algemene reserves

Incidentele baten		Toevoeging	Onttrekking
VAR18 - precario kabels/leidingen	594		
Saldobestemming o.b.v. jaarrekening 2020	792		
weerstandreserve obv risico begroting 2022	805		
		2.191	
Incidentele lasten		Toevoeging	Onttrekking
VAR18 - advies en onderhoud sportvelden	117		
VAR19 - bestemmingsplannen	17		
VAR19 - ruimen graven	14		
VAR20 - Incidentele formatie DIV uit Kadernota	38		
VAR20 - verkeer knelpuntennota	73		
VAR20 - vernadermanager WABO	52		
VAR20 - klantmanager inkomen	22		

VAR20 - procesregisseur	25		
VAR20 - sloopkosten sporthal Parkzicht	56		
conform jaarrekening 2020	724		
Verrekening weerstandsreserve obv jrr 2021	90		
			1.228
Totaal	2.191		1.228

Weerstandsreserves

Verloopoverzicht 2021	31-12-2020	Correctie beginsaldo	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2021
Algemene weerstandsreserve	3.958		90	1.774	2.274
Exploitatietekort sporthal Dongemondcollege	83	-83			
Totaal	4.041	-83	90	1.774	2.274

Overige bestemmingsreserves

Verloopoverzicht 2021	31-12-2020	Verminderen ivm afschrijving	Toevoeging/overheveling	Onttrekking	31-12-2021
Reserve sporthal Dongemond			118		118
Afschrijving Fort Lunet	245	17			228
Afschrijving Fort Lunet/Mafeking	154	6			148
Monumenten	48			30	18
Beeldende kunst	31				31
WVG	8				8
Stimuleringsfonds aanpassing eigen woningen	50				50
Bouw gemeentehuis 1994	653			50	603
Dualisme Raad	50				50
Informatievoorziening en automatisering	379		175	232	322
Reserve centrum Raamsdonk	624			538	86
Reserve OMC Raamsdonk			500		500
Decentralisaties	74				74
Doorontwikkeling reorganisatie	96				96
Grondexploitatie	484		13		497
Bomenfonds	83		140	43	180
Afschrijvingen IHP	60		120		180
Klimaatmiddelen	237			85	152
Herstel vestingwallen	28		300		328
Afschrijving investeringen met maatschappelijk nut	2.427	71		51	2.305
Totaal	5.731	94	1.366	1.029	5.974

Weerstandsreserve exploitatietekort sporthal Dongemondcollege

Met raadsbesluit van 22 februari 2017 (BGW 17) is een risicoreserve "exploitatietekort sporthal

Dongemond" ingesteld ten behoeve van mogelijke exploitatietekorten of mogelijke negatieve vermogenssaldi bij ontbinding van de stichting.

Reserve afschrijving Fort Lunet

De reserve wordt gebruikt voor het dekken van de afschrijvingslasten van de restauratiekosten Fort Lunet na aftrek van de subsidie.

Reserve afschrijving Fort Lunet/ Mafeking

De reserve wordt gebruikt voor het dekken van de afschrijvingslasten van de restauratiekosten Fort Lunet/Mafeking.

Reserve Monumenten

Deze reserve wordt ingezet voor het dekken van kosten in het kader van restauratiesubsidies en overige kosten voor monumenten en cultureel erfgoed. (rbs 30-6-2016)

Reserve beeldende kunst

Aankopen, opdrachten of andere activiteiten in het kader van de beeldende kunst.

Reserve WVG

Het aanpassen van openbare gebouwen ten behoeve van de doelgroep gehandicapten.

Stimuleringsfonds aanpassing eigen woning

Met raadsbesluit van 10 november 2016 tot het vaststellen van de begroting 2017 BGW 9/2017) is tot de vorming van dit fonds besloten met als doel eigenaar-bewoners te stimuleren vroegtijdig woningaanpassingen te doen om langer zelfstandig te blijven wonen. De voeding geschiedt eenmalig uit de reserve WVG voor een bedrag van € 50.000.

Reserve bouw gemeentehuis 1994

Het egaliseren van de kapitaallasten van het gemeentehuis.
Deze onttrekking is structureel.

Reserve parkeerplaatsen

Dekking van de kosten van de door de gemeente aan te leggen parkeerplaatsen.

Reserve dualisme raad

Beschikbaar stellen van een budget ad € 50.000 (incl. BTW) aan de gemeenteraad voor het houden van hoorzittingen, onderzoek etc..

Reserve Informatievoorziening en automatisering

De reserve dient ter egalisatie van de lasten Informatievoorziening en Automatisering.
De storting en de onttrekking zijn beide structureel.

Reserve Centrum Raamsdonk

Met de actualisaties van de grondexploitaties, rbs 12-12-2019, is besloten deze reserve in te stellen ten behoeve van ontwikkelingen die bijdragen aan de leefbaarheid van het centrum van het dorp Raamsdonk. De reserve wordt gevoed door een tussentijdse winstneming uit de exploitatie Wim Boonstraat.

Reserve containermanagement

Dekking afschrijvingslasten investering Container Management (nieuwe afvalcontainers).

Egalisatiereserve decentralisaties

Met het vaststellen van de jaarrekening 2013 is besloten om deze reserve te vormen met als doel een financiële buffer aan te leggen om de vertaling van transitie naar transformatie (vertaling naar lokaal beleid) op een zorgvuldige manier vorm te geven.

Egalisatiereserve doorontwikkeling organisatie

Met het vaststellen van de jaarrekening 2013 is besloten om deze reserve te vormen t.b.v. flankerende maatregelen rond de reorganisatie en zodoende de doorontwikkeling een impuls te geven.

Reserve grondexploitatie

Het beschikken over een afzonderlijke buffer om onvoorziene risico's (m.n. die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen) met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen.

Reserve bomenfonds

Met raadsbesluit van 30 maart 2017/nr. 8 is het "Bomenbeleidsplan Niet kappen maar koesteren" vastgesteld en een bomenvoorziening ingesteld. De besteding van de middelen uit de bomenvoorziening komen ten goede aan de kwaliteit en de verduurzaming van zowel het gemeentelijke als particuliere bomenbestand van de gemeente. De voeding geschiedt structureel met € 5.000 ten laste van de exploitatie.

Reserve herstel vestingwallen

Met het vaststellen van de begroting 2017 is een reserve ingesteld voor het herstel van de vestingwallen. Stapsgewijs wordt gespaard voor de herstelwerkzaamheden. Dit herstel levert een positieve bijdrage aan de uitstraling van de historische kern van Geertruidenberg.

Reserve afschrijving investeringen maatschappelijk nut

Deze reserve is ingesteld om te voldoen aan de regels van het (nieuwe) BBV en onze financiële verordening waarbij is bepaald dat ook op investeringen met maatschappelijk nut moet worden afgeschreven. De reserve is gevoed door overheveling vanuit een aantal reserves die dienden als eenmalige dekking van de investering. De reserve wordt nu belast voor de structurele afschrijvingen nadat de investering is afgerond. De looptijd bedraagt 40 jaar (2057).

Reserve Klimaatmiddelen

"Deze reserve is gevormd na de besluitenlijst van de jaarrekening 2019, waarin gevraagd is in te stemmen met de resultaatbestemmingen van de bedragen die in de algemene uitkering specifiek zijn opgenomen voor Klimaatmiddelen Transitievisie warmte, Klimaatmiddelen Energieloketten en Klimaatmiddelen Wijkaanpak."

Reserve afschrijving investering IHP

Bij het vaststellen van het IHP is besloten een reserve afschrijving investering IHP te vormen. Deze reserve is gevormd om de toekomstige kapitaallasten van de onderwijshuisvesting te kunnen bekostigen. Jaarlijks zal een storting in deze reserve vinden.

Resultaat

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.847. In overeenstemming met artikel 42, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt dit saldo afzonderlijk in de balans opgenomen.

Voorzieningen (bedragen x €1.000)

Overzicht voorzieningen	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	2.778	2.670

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.052	2.509
Van derden verkregen middelen- specifieke besteding	5.348	4.923
Totaal	11.178	10.102

Voorzieningen	31-12-2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking	31-12-2021
Voorziening wachtgeld voormalige werknemers	37	326	93	270
Pensioenverplichtingen wethouders	2.461	53	218	2.296
Wachtgeldverplichtingen gewezen wethouders	172	113	73	212
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	2.670	492	384	2.778
Geprogrammeerd onderhoud wegen	191	797	274	714
Achterstallig onderhoud wegen	838		180	658
Infrastructurele werken	281	100	1	380
Onderhoud gemeente-eigendommen	935	365	180	1.120
Baggeren	264	60	144	180
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.509	1.322	779	3.052
Spaarrekening Oome	1			1
Steunfonds medische zorgvoorzieningen	13			13
Voorziening riolering	4.551	314		4.865
Voorziening afvalstoffenheffing	358	193	82	469
Van derden verkregen middelen specifieke besteding	4.923	507	82	5.348
Totaal voorzieningen	10.102	2.321	1.245	11.178

Voorziening wachtgeld voormalige werknemers

Met het vaststellen van de Kadernota 2012 is besloten een voorziening voor de wachtgeld van voormalige werknemers in te stellen.

Mutaties voorziening pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders

Dekking pensioenlasten wethouders.

Bij de bepaling van de hoogte van de voorziening is door de actuaire (RAET) voor de huidige en toekomstige pensioenontvangers gerekend met een rekenrente van 0,29%

Mutaties voorziening wachtgeldverplichtingen (gewezen) wethouders

Deze voorziening dient ter dekking van de wachtgeldverplichtingen wethouders.

Voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het geprogrammeerd onderhoud van wegen.

Voorziening geprogrammeerd achterstallig onderhoud wegen

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het achterstallig onderhoud van wegen.

Voorziening Infrastructurele werken

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het groot onderhoud aan kunstwerken en ligplaatsen.

Voorziening Onderhoud gemeente-eigendommen

Dekken lasten groot onderhoud gemeentelijke eigendommen.

Voorziening Baggeren

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het baggeren van de waterlopen en vijverpartijen, jachthavens en de rivier De Donge.

Voorziening riolering

Egalisatie van exploitatieoverschotten en exploitatietekorten

Voorziening afvalstoffenheffing

Egalisatie van exploitatieoverschotten en exploitatietekorten

Voorziening spaarrekening Oome

Inzetten rente ten behoeve van plaatselijke jeugdverenigingen die in behoeftige omstandigheden verkeren.

Voorziening steunfonds medische en zorgvoorziening

Aanwenden ten behoeve van inwoners van de gemeente Geertruidenberg die op geen enkele wijze vergoeding kunnen krijgen voor bepaalde medische voorzieningen dan wel zorgvoorzieningen.

Langlopende schulden (bedragen x €1.000)

	Balanswaarde 1-1-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Balanswaarde 31-12-2021
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.038	8.000	3.196	29.842
Waarborgsommen	3	2	3	2
Totaal	25.041	8.002	3.199	29.844

De rentelasten over 2021 bedragen € 446

Voor 2021 bedragen de aflossingen op de geldleningen € 3.196

De waarborgsommen bestaat uit diverse posten.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x €1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Schulden < 1 jaar	4.251	11.364
Overlopende passiva	7.243	6.457
Totaal	11.394	17.821

Netto vlottende schulden

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldlening wet Fido		4.000
Overige kasgeldleningen		

Banksaldi		3.697
Crediteuren	3.507	3.679
Overige schulden	744	-12
Totaal	4.251	11.364

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.737	574
Overige vooruit ontvangen bedragen	678	1.787
Verplichtingen/ nog te betalen bedragen	4.828	4.096
Totaal	7.243	6.457

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

	31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen /terugbetalingen	31-12-2021
Europese overheidslichamen				
N.v.t.				
Rijk				
Rijksgelden OAB (Covid onderwijs vertraging)	68	442	114	396
Rijksgelden LMC/RMC	75	6		81
Rijksgelden ISV budget geluidsschermen	31	-31		
St.Afvalfonds bijdrage t.b.v. zwerfafval	4	-4		
Rijksgelden Regeling gedupeerden Toeslagen	9	8	13	4
Bijdrage provincie A27 omgev. visie Hooipolder	351		23	328
Vooruitontvangen bedragen sportakkoord	35	50		85
Voorschot regeling reductie energieverbruik	1	25		26
Vooruitontv. Suvis regeling		797		797
Voorschotregeling warmtevoorziening		21		21
Totaal	574	1.314	150	1.738

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting

Als verliescompensatie is voor de aangifte 2016, 2017 en 2018 € 322.000 opgenomen. De aangifte 2019 is ingediend.

Verplichtingen:

a. leasecontracten:

Voor de kopieerapparaten lopen per 31 december 2021 nog contracten voor een totale waarde van € 13.488 per jaar t/m 2021. Deze contracten lopen voorlopig nog door tot nader te bepalen datum.

b. personeelsaangelegenheden;

Het totale bedrag van nog niet opgenomen verlofuren bedraagt per 31-12-2021 € 386.208.

c. europese aanbestedingen:

Wederpartij	Inhoud	Startdatum contract	Einddatum contract	Termijn	Bedrag per termijn	Totaal opdrachtwaarde
Attero Zuid BV	Verwerking huishoudelijk afval, Samenwerkingsovereenkomst Baroniegemeenten	1-1-2017	31-12-2022	Maandelijks	30.000	36.000
Aebi Schmidt Nederland BV	Onderhoud straatveeg machine	1-1-2020	31-12-2023	jaarlijks	13.645	2.7.290
Driessen BV	Inhuur extern personeel	3-3-2017	31-12-2022	Maandelijks	10.750	12.9.000
gemeente Breda	overslag, sortering en vermarkten verpakkingsafval	1-1-2019	31-12-2022	2 maandelijks	23.000	13.8.000
gemeente Breda	dienstverleningsovereenkomst o.a. inkoop Jeugdzorg	1-1-2015	31-12-2022	maandelijks	350.000	4.20.000
Brouwers Groenaanemers BV	maaieren gazons	1-4-2019	31-3-2022	maandelijks	13.000	3.9.000
Gebr. Van der Steen	onderhoud openbare verlichting	1-7-2020	30-6-2023	jaarlijks	100.000	15.0.000
Octopus	Overeenkomst / bestek beheer en exploitatie milieustraat	1-7-2006	1-7-2022	Maandelijks	28.500	1.71.000
Raetsheren van Orden	Polis brandverzekering eigendommen en scholen	1-1-2019	1-1-2023	Jaarlijks	131.000	1.31.000
De vier gewesten BV	Overeenkomst Leerlingenvervoer Perceel 1 en 3	1-8-2015	31-7-2022	jaarlijks	218.000	1.27.167
Kanters BV	preventief en correctief onderhoud gemalen	1-3-2020	28-2-2023	jaarlijks	78.000	91.000
Pendila boomverzorging/Koek BV	onderhoud bomen	1-1-2022	31-12-2025	jaarlijks	75.000	30.0.000
van Wijlen	maaionderhoud	1-1-2021	31-12-2025	jaarlijks	78.300	23.4.900
van de Ouden	verwerken maaisel	1-1-2021	31-12-2025	jaarlijks	22.600	6.7.800
Touringcarbedrijf E.D.A.D. B.V.	Overeenkomst Leerlingenvervoer Perceel 2	1-8-2015	31-7-2022	Jaarlijks	112.000	6.5.333
BDO Audit & Assurance B.V.	Accountantscontrole	1-9-2020	30-6-2023	jaarlijks	65.000	10.4.000
ADP Nederland B.V.	Ondertekende overeenkomst personeelsinformatie systeem	1-1-2016	31-12-2023	Maandelijks	1.350	3.2.400
Jansen Rioolreiniging	kolkenreiniging	1-3-2019	28-2-2023	jaarlijks	84.000	9.8.000
Renewi Nederland	huur en exploitatie milieustraat	1-7-2021	31-12-2023	maandelijks	37.083	1.33.5.000
Renewi Nederland	afvalstromen milieustraat incl. opbrengsten	1-7-2021	31-12-2023	maandelijks	27.500	99.0.000
Kliko Service	levering en plaatsing ondergrondse containers	1-7-2021	1-7-2022	totaal	750.000	37.5.000
Kliko Service	onderhoud en reiniging ondergrondse containers	1-7-2021	30-6-2030	jaarlijks	80.000	68.0.000
Baetsen-Remondis BV	inzameling restafval, gft afval en PMD	1-7-2021	30-6-2026		570.000	2.56.5.000
SUEZ riool Services BV	reiniging en inspectie riolen	1-8-2020	31-7-2023	jaarlijks	20.000	31.667
Kone Deursystemen B.V.	Onderhoud automatische deurinstallatie Vrijheidstraat 2	1-11-2015	31-12-2099	Jaarlijks	260	1.040

Handicare Stairlifts	Raamovereenkomst	1-7-2020	30-6-2024	Kwartaal	800	8.	8.000	8
PS Media	Abonnementenbeheer	1-1-2019	31-12-2022	Maandelijks	375	2.	8.500	2
Medipoint	Overeenkomst WMO Hulpmiddelen	1-7-2020	30-6-2024	Maandelijks	000	40.	0.000	1.20
Renewi Nederland B.V.	Overeenkomst glaszameling en verwerking	1-3-2018	28-2-2023	Maandelijks	.361	3	47.051	
TOG Nederland Zuid BV	uitvoeringstaken WOZ en BAG	1-1-2021	31-12-2023	Jaarlijks	000	85.	0.000	17
Vodafone Libertel BV	Overeenkomst Gemeentelijke Telecommunicatie Mobiele communicatie	31-10-2016	31-12-2024	Jaarlijks	500	48.	5.500	14
DVEP BV	Aardgas en elektriciteit	1-1-2022	31-12-2026	maandelijks	500	37.	0.000	2.25
Koninklijke van der Most BV	Raamovereenkomst drukwerk	1-1-2021	31-12-2023	Jaarlijks	000	4.	8.000	
	Totaal opdrachtwaarde				3.148.524		16.380.647	

Borg - en garantiestellingen (bedragen x €1.000)

Aard garantie	% garantie	oorspronkelijk bedrag	Restant begin 2021	Borgstelling gemeente begin 2021	In 2021 waarborgen/gewaarborgd	Gewone en buitengewone aflossing	Restand eind 2021	Borgstelling gemeente eind 2021
Woningbouwcorporaties	WSW 50%	323.535	182.187	91.093	0	5.274	176.913	88.457
Woningbouwcorporaties	100%		0	0				0
Kredietbank	100%		66	66	46	36	76	76
Stichting Riethorst	100%	681	113	113	0	22	91	91
Sportverenigingen	100%	403	500	500		17	483	483
Particulieren	50%	3.994	817	409	0	295	522	261
Totaal gewaarborgde geldleningen		328.613	183.683	92.181	46	5.644	178.085	89.368

Overzicht baten en lasten 2021

Overzicht baten en lasten 2021 (bedragen x € 1.000)

Prog	Omschrijving programma / product	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Jaarrekening 2021			Begroting -/ Jaarrekening 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
P1	Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	13.441	6.314	7.127	16.124	9.286	6.838	15.466	9.408	6.058	658	122	780
P2	Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme	659	42	617	783	454	329	759	43	717	24	-411	-387
P3	Programma 3 Sportvoorzieningen	1.570	194	1.375	1.983	598	1.384	2.122	697	1.425	-139	98	-41
P4	Programma 4 Onderwijs	2.108	535	1.573	2.976	1.286	1.691	1.883	247	1.637	1.093	-	54
P5	Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen	23.157	5.110	18.046	26.230	6.527	19.703	25.886	5.924	19.961	344	-603	-259
P6	Programma 6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	1.356	239	1.116	2.542	998	1.544	1.679	184	1.495	864	-815	49
P7	Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	2.615	226	2.389	2.768	407	2.362	2.781	419	2.362	-13	12	-1
P8	Algemene Dekkingsmiddelen	122	39.605	-39.483	297	40.625	-40.328	399	41.381	-40.982	-102	757	654
P9	Overhead	6.845	67	6.778	7.437	31	7.406	7.359	27	7.333	78	-4	73
	Subtotaal mutaties Exploitatie Programma's	51.872	52.333	-462	61.140	60.211	929	58.334	58.329	6	2.806	-	924
												1.882	
Mutaties Reserves													
P1	Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	5	250	-245	140	885	-745	153	620	-466	-13	-265	-278
P2	Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme	0	0	0	351	0	351	0	0	0	351	0	351
P3	Programma 3 Sportvoorzieningen	0	0	0	35	56	-21	35	56	-21	0	0	0
P4	Programma 4 Onderwijs	120	0	120	120	0	120	120	0	120	0	0	0
P5	Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen	0	5	-5	0	53	-53	0	50	-50	0	-3	-3
P6	Programma 6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	0	0	0	328	570	-241	300	538	-238	28	-32	-3
P7	Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	600	0	600	594	0	594	594	-9	603	0	-9	-9
P8	Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	215	222	-8	980	1.914	-935	1.070	2.870	-1.800	-91	956	866
P9	Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Subtotaal mutaties Reserves Programma's	940	478	462	2.548	3.478	-929	2.273	4.125	-1.852	276	647	923
	Totaal Baten en Lasten	52.811	52.811	0	63.689	63.689	0	60.607	62.453	-1.847	3.082	-	1.847
												1.235	

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
€ 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 aanbieder 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
€ 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 meegevallen 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 duurzaamheidsmiddelen 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 beleids capaciteit 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). SDeze 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 onderschrijving 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 Recreative 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 besispunt.

Pr.	Jaar	Totaal	Mutatie- Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besispunt
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	
	Totale	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 kledaccommodatie 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	Vershil
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						
	Schuldhulpverlening	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	
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 - Besispunt
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 vertraagd, 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 schaftkeet	Schaftkeet 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 dranghekkswagen	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.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Overzicht Baten en Lasten per Taakveld

TV	Taakveld omschrijving	Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Jaarrekening			Begroting -/- Jaarrekening		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	1.262	0	1.262	1.395	138	1.257	1.358	156	0	37	-19	56
0.10	Mutaties reserves	940	478	462	3.048	3.478	-429	2.773	4.125	-1.352	276	-647	923
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	750	226	524	776	269	507	742	262	480	34	7	27
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	89	296	-207	484	1.248	-764	501	1.146	-646	-17	102	-119
0.4	Overhead	6.845	67	6.778	7.437	31	7.406	7.359	27	7.333	78	4	73
0.5	Treasury	33	271	-238	61	263	-202	74	262	-188	-13	1	-14
0.61	OZB woningen	536	2.887	-2.351	536	3.000	-2.464	619	3.111	-2.492	-83	-111	28
0.62	OZB niet-woningen	0	3.799	-3.799	0	3.799	-3.799	0	3.911	-3.911	0	-112	112
0.64	Belastingen overig	17	703	-686	17	-292	309	17	-240	257	0	-52	52
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	31.858	-31.858	0	33.762	-33.762	0	34.147	-34.147	0	-385	385
0.8	Overige baten en lasten	-33	50	-84	113	67	46	202	162	41	-89	-94	5
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.921	18	1.903	1.900	14	1.886	1.941	42	1.899	-41	-27	-14
1.2	Openbare orde en veiligheid	610	34	577	713	84	628	728	94	634	-15	-9	-6
2.1	Verkeer en vervoer	2.855	413	2.443	3.039	445	2.595	2.798	397	2.401	241	48	194
2.2	Parkeren	10	9	1	10	9	1	2	1	1	8	8	0
2.3	Recreatieve havens	7	14	-7	8	17	-9	14	18	-3	-7	-1	-6
2.4	Economische havens en waterwegen	245	48	197	227	39	188	239	38	201	-12	1	-13
3.1	Economische ontwikkeling	223	2	221	225	3	222	224	2	221	1	1	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	12	11	23	12	11	25	8	17	-2	4	-6
3.4	Economische promotie	179	38	142	179	25	154	175	28	147	4	-3	7
4.1	Openbaar basisonderwijs	66	0	66	66	0	66	57	0	57	9	0	9
4.2	Onderwijshuisvesting	1.082	61	1.020	1.912	849	1.063	1.102	52	1.051	810	797	12
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	960	474	486	998	437	562	724	195	529	274	241	33
5.1	Sportbeleid en activering	350	60	290	522	100	422	540	143	398	-18	-43	25
5.2	Sportaccommodaties	1.220	134	1.086	1.460	498	962	1.581	554	1.027	-121	-56	-65
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	332	42	290	590	427	163	464	31	434	126	397	-271
5.4	Musea	33	10	23	36	10	26	34	10	24	2	0	2
5.5	Cultureel erfgoed	246	26	220	277	23	254	248	29	219	29	-6	35
5.6	Media	605	0	605	613	0	613	613	0	613	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.596	28	1.568	1.785	28	1.757	1.729	16	1.713	56	12	44
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.810	10	1.800	2.189	10	2.179	1.774	6	1.768	415	5	411
6.2	Wijkteams	1.324	0	1.324	1.393	0	1.393	1.268	0	1.268	125	0	125
6.3	Inkomensregelingen	5.846	4.948	898	7.258	6.349	909	6.982	5.829	1.153	275	520	-244
6.4	Begeleide participatie	2.200	0	2.200	2.122	0	2.122	2.116	0	2.116	6	0	6
6.5	Arbeidsparticipatie	741	0	741	750	0	750	777	0	777	-27	0	-27

6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.487	6	1.481	1.487	6	1.481	1.470	4	1.466	17	2	15
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.373	98	4.275	4.603	98	4.505	4.711	99	4.612	-109	-1	-108
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.269	0	3.269	3.640	0	3.640	4.244	-91	4.335	-604	91	-695
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	19	0	19	34	4	30	31	4	27	3	0	3
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.190	0	1.190	1.310	0	1.310	1.105	0	1.105	205	0	205
7.1	Volksgesondheid	822	0	822	823	0	823	812	0	812	11	0	11
7.2	Riolering	1.801	2.351	-550	1.801	2.351	-550	1.904	2.405	-502	-103	-54	-49
7.3	Afval	2.210	2.720	-510	2.596	3.158	-562	2.551	3.072	-521	46	87	-41
7.4	Milieubeheer	957	5	952	1.384	171	1.213	1.139	155	985	245	16	229
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	89	48	41	135	60	75	102	73	29	33	-13	46
8.1	Ruimtelijke ordening	518	1	516	991	716	275	722	493	229	269	223	46
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-54	0	-54	437	626	-189	502	990	-488	-66	-364	299
8.3	Wonen en bouwen	1.210	566	644	2.289	1.357	933	1.512	687	825	778	670	108
Totaal Saldo's		52.811	52.811	0	63.689	63.689	0	60.607	62.453	-3.049	3.082	1.235	1.847

Overzicht baten en lasten per taakveld naar programma

Overzicht Baten en Laten per Taakveld per Programma

Pr	TV	Taakveld omschrijving	Bedragen in € afgerond in 1.000			Primitieve begroting	Begroting na wijziging			Jaarrekening			Begroting - /- Jaarrekening		
			Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
P1	0.1	Mutaties reserves	5	250	-245	140	885	-745	153	620	-466	-13	265	-278	
P1	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	89	296	-207	484	1.248	-764	501	1.146	-646	-17	102	-119	
P1	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.921	18	1.903	1.900	14	1.886	1.941	42	1.899	-41	-27	-14	
P1	1.2	Openbare orde en veiligheid	610	34	577	713	84	628	728	94	634	-15	-9	-6	
P1	2.1	Verkeer en vervoer	2.855	413	2.443	3.039	445	2.595	2.798	397	2.401	241	48	194	
P1	2.2	Parkeren	10	9	1	10	9	1	2	1	1	8	8	0	
P1	2.4	Economische havens en waterwegen	245	48	197	227	39	188	239	38	201	-12	1	-13	
P1	5.5	Cultureel erfgoed	26	0	26	26	0	26	27	0	27	-1	0	-1	
P1	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.473	14	1.459	1.662	14	1.648	1.623	16	1.607	39	-2	41	
P1	7.2	Riolering	1.801	2.351	-550	1.801	2.351	-550	1.904	2.405	-502	-103	-54	-49	
P1	7.3	Afval	2.210	2.720	-510	2.596	3.158	-562	2.551	3.072	-521	46	87	-41	
P1	7.4	Milieubeheer	957	5	952	1.384	171	1.213	1.139	155	985	245	16	229	
P1	8.1	Ruimtelijke ordening	518	1	516	991	716	275	722	493	229	269	223	46	
P1	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-54	0	-54	437	626	-189	502	990	-488	-66	-364	299	
P1	8.3	Wonen en bouwen	782	405	377	856	411	446	790	559	230	67	-149	215	
Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid			13.446	6.564	6.882	16.265	10.171	6.094	15.619	10.027	5.592	645	144	502	
P2	0.1	Mutaties reserves	0	0	0	351	0	351	0	0	0	351	0	351	
P2	0.5	Treasury	1	0	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
P2	2.3	Recreatieve havens	7	14	-7	8	17	-9	14	18	-3	-7	-1	-6	
P2	3.1	Economische ontwikkeling	223	2	221	225	3	222	224	2	221	1	1	0	
P2	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	12	11	23	12	11	25	8	17	-2	4	-6	
P2	3.4	Economische promotie	179	0	179	179	0	179	175	1	175	4	-1	4	
P2	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	77	0	77	201	408	-208	195	14	181	6	395	-389	
P2	5.6	Media	13	0	13	13	0	13	13	0	13	0	0	0	
P2	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	123	14	109	123	14	109	106	1	106	17	13	3	
P2	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12	0	12	12	0	12	6	0	6	6	0	6	
Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme			659	42	617	1.134	454	680	759	43	717	374	411	-37	
P3	0.1	Mutaties reserves	0	0	0	35	56	-21	35	56	-21	0	0	0	
P3	5.1	Sportbeleid en activering	350	60	290	522	100	422	540	143	398	-18	-43	25	
P3	5.2	Sportaccommodaties	1.220	134	1.086	1.460	498	962	1.581	554	1.027	-121	-56	-65	
Programma 3 Sportvoorzieningen			1.570	194	1.375	2.018	654	1.363	2.157	753	1.404	-139	-98	-41	
P4	0.1	Mutaties reserves	120	0	120	120	0	120	120	0	120	0	0	0	

P4 4.1	Openbaar basisonderwijs	66	0	66	66	0	66	57	0	57	9	0	9
P4 4.2	Onderwijshuisvesting	1.082	61	1.020	1.912	849	1.063	1.102	52	1.051	810	797	12
P4 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	960	474	486	998	437	562	724	195	529	274	241	33
Programma 4 Onderwijs		2.228	535	1.693	3.096	1.286	1.811	2.003	247	1.757	1.093	1.039	54
P5 0.1	Mutaties reserves	0	5	-5	500	53	447	500	50	450	0	3	-3
P5 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.798	10	1.788	2.177	10	2.167	1.768	6	1.762	409	5	405
P5 6.2	Wijkteams	1.324	0	1.324	1.393	0	1.393	1.268	0	1.268	125	0	125
P5 6.3	Inkomensregelingen	5.846	4.948	898	7.258	6.349	909	6.982	5.829	1.153	275	520	-244
P5 6.4	Begeleide participatie	2.200	0	2.200	2.122	0	2.122	2.116	0	2.116	6	0	6
P5 6.5	Arbeidsparticipatie	741	0	741	750	0	750	777	0	777	-27	0	-27
P5 6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.487	6	1.481	1.487	6	1.481	1.470	4	1.466	17	2	15
P5 6.7	Maatwerkdienstverlening 18+	4.373	98	4.275	4.603	98	4.505	4.711	99	4.612	-109	-1	-108
P5 6.7	Maatwerkdienstverlening 18-	3.269	0	3.269	3.640	0	3.640	4.212	-91	4.303	-573	91	-664
P5 6.8	Geëscaleerde zorg 18+ 1	19	0	19	34	4	30	31	4	27	3	0	3
P5 6.8	Geëscaleerde zorg 18- 2	1.190	0	1.190	1.310	0	1.310	1.136	0	1.136	174	0	174
P5 7.1	Volksgesondheid	822	0	822	823	0	823	812	0	812	11	0	11
P5 7.5	Begraafplaatsen en crematoria	89	48	41	135	60	75	102	73	29	33	-13	46
Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen		23.157	5.115	18.041	26.230	6.580	19.650	25.886	5.974	19.911	344	606	-261
P6 0.1	Mutaties reserves	0	0	0	328	570	-241	300	538	-238	28	32	-3
P6 2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P6 5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	250	42	208	390	19	371	269	17	252	120	2	118
P6 5.4	Musea	33	10	23	36	10	26	34	10	24	2	0	2
P6 5.5	Cultureel erfgoed	220	26	194	251	23	228	221	29	192	30	-6	36
P6 5.6	Media	592	0	592	599	0	599	599	0	599	0	0	0
P6 8.3	Wonen en bouwen	261	161	100	1.266	946	320	555	127	427	711	819	-108
Programma 6 Gem. geb., Mon., Kunst en Cultuur		1.356	239	1.116	2.871	1.568	1.303	1.979	722	1.257	892	846	46
P7 0.1	Bestuur	1.262	0	1.262	1.395	138	1.257	1.358	156	1.202	37	-19	56
P7 0.1	Mutaties reserves	600	0	600	594	0	594	594	-9	603	0	9	-9
P7 0.2	Burgerzaken	750	226	524	776	269	507	742	262	480	34	7	27
P7 0.6	OZB woningen 1	430	0	430	430	0	430	513	0	513	-83	0	-83
P7 5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P7 8.3	Wonen en bouwen	168	0	168	168	0	168	168	0	168	0	0	0
Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering		3.215	226	2.989	3.362	407	2.956	3.375	410	2.965	-13	-3	-10
P8 0.1	Mutaties reserves	215	222	-8	980	1.914	-935	1.070	2.870	-1.800	-91	-956	866
P8 0.5	Treasury	32	271	-239	61	263	-202	74	262	-189	-13	1	-14
P8 0.6	OZB woningen 1	106	2.887	-2.781	106	3.000	-2.894	106	3.111	-3.005	0	-111	111
P8 0.6	OZB niet-woningen 2	0	3.799	-3.799	0	3.799	-3.799	0	3.911	-3.911	0	-112	112
P8 0.6	Belastingen overig 4	17	703	-686	17	-292	309	17	-240	257	0	-52	52

P8 0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	31.858	-31.858	0	33.762	-33.762	0	34.147	-34.147	0	-385	385
P8 0.8	Overige baten en lasten	-33	50	-84	113	67	46	202	162	41	-89	-94	5
P8 3.4	Economische promotie	0	38	-38	0	25	-25	0	27	-27	0	-2	2
	Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	337	39.828	-39.491	1.277	42.539	-41.262	1.469	44.252	-42.782	-193	-1.713	1.520
P9 0.4	Overhead	6.845	67	6.778	7.437	31	7.406	7.359	27	7.333	78	4	73
	Overhead	6.845	67	6.778	7.437	31	7.406	7.359	27	7.333	78	4	73
Totaal		52.811	52.811	0	63.689	63.689	0	60.607	62.453	-1.847	3.082	1.235	1.847

Overzicht budgetoverhevelingen naar 2022

Overzicht budgetoverhevelingen naar 2022

In de begroting 2021 is voor een aantal onderwerpen/taken een incidenteel budget beschikbaar gesteld dat wordt gedekt door een éénmalige onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve (VAR). Deze budgetten waren afkomstig uit voorgaande begrotingen of nieuw in de begroting 2021 opgenomen. In de jaarrekening wordt beoordeeld of de lasten ook daadwerkelijk zijn gemaakt en of de Vrije Algemene Reserve als dekking moet worden aangewend.

Tevens wordt beoordeeld of het noodzakelijk is om bepaalde budgetten over te hevelen naar 2022 omdat de beschikbare budgetten om uiteenlopende redenen nog niet in 2021 besteed zijn.

Van de budgetten die gedekt worden door een onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve wordt gevraagd deze mee te nemen naar 2022 omdat de budgetten nog niet volledig zijn benut en de afronding in 2022 zal plaatsvinden. Voor een toelichting op deze meeneembedragen verwijzen wij u naar de cijfermatige afwijkingen in het jaarrekeninggedeelte.

VAR18 - Amendement extra budget duurzaamheid	43.000
VAR18 - Bestemmingsplannen (t/m 2019 bestemmingsplan Wonen)	72.000
Totaal vanuit 2018 meenemen naar 2022	115.000

VAR19 - Opstellen bestemmingsplannen	38.000
Totaal vanuit 2019 meenemen naar 2022	38.000

Overige overhevelingen reserves

Naast overhevelingen van de Vrije Algemene Reserve is er één aanwending van een reserve uitgesteld c.q. vertraagd. Het betreft de reserve bomenfonds € 50.000 t.b.v. de realisatie en herinrichting parkeerplaatsen na bomenkap bij St. Geertrudis.

Herinrichting t.b.v. realisatie en herinrichting parkeerplaatsen	50.000
Dekking uit reserve bomenfonds meenemen naar 2022	50.000

Overzicht mee te nemen exploitatiebudgetten van 2021 naar 2022

In het jaarrekeninggedeelte van de jaarstukken is bij verschillende taakvelden aangegeven dat het gewenst c.q. noodzakelijk is om budgetten mee te nemen naar 2022 en te bestemmen voor de

dekking van uitgaven die als gevolg van verschillende oorzaken niet in 2021 hebben plaatsgevonden. In de onderstaande tabel wordt een totaalbeeld geschetst van de mee te nemen bedragen. Het totaalbedrag betreft € 422.000.

Volgnr	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	HRM Incidenteel budget	40.000
2	Onderzoekskosten - Tozo / Tonk	100.000
3	Plankosten - Infrastructurele kunstwerken	18.000
4	Plankosten Verbreding A27	18.000
5	Overstort De Donge/Veste	10.000
6	Advieskosten - herijking sportaccommodatiebeleid	5.000
7	Onderhoud en beheer - Hekwerk RFC	7.000
8	Herdenking St. Elisabeth vloed	8.000
9	Subsidies - Culturele Activiteiten Rijksmiddelen	20.000
10	Subsidies - Cultuureducatie Rijksmiddelen	13.000
11	Subsidies - Cultuur / Oudheidkunde Rijksmiddelen	3.000
12	Erfgoeddoelen - Stationsplein	21.000
13	Dementievriendelijke gemeente	8.000
14	Subsidie samenwerkende welzijnsorganisaties	26.000
15	Regionale pilot "Ontzorgen"	47.000
16	Uitvoering duurzaamheidsprogramma - RES	77.000
17	Ruimen graven	7.000
18	Overzetten kaartmateriaal	12.000
19	Planontwikkelingskosten	23.000
20	Bestemmingsplannen pilots en projecten	-222.000
21	Plan Riethorst	116.000
22	VTH Beleid	35.000
23	Omgevingswet	30.000
	Totaal	422.000

Programma Taakveld Baten en Lasten

Programma Baten Lasten Taakveld

Pr. Programma's / Taakveld	L/B	0.1	0.10	0.11	0.2	0.3	0.4	0.5	0.61	0.62	0.64
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten					500.650					
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten					1.146.188					
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten							732			
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten										
P3 Sportvoorzieningen	Lasten										
P3 Sportvoorzieningen	Baten										
P4 Onderwijs	Lasten										
P4 Onderwijs	Baten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten		500.000								
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten	1.358.321			741.836				513.226		
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten	156.492			262.242						
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten							73.635	106.000		17.000
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten							262.241	3.110.840	3.911.341	-239.542
P9 Overhead	Lasten						7.359.455				
P9 Overhead	Baten						28.627				
Exploitatie gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	1.201.829	500.000	0	479.593	-645.538	7.332.828	-187.874	-2.491.615	-3.911.341	256.542
Mutaties Reserves											
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten		153.224								
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten		619.594								
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten										
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten										
P3 Sportvoorzieningen	Lasten		35.000								
P3 Sportvoorzieningen	Baten		56.000								
P4 Onderwijs	Lasten		120.000								
P4 Onderwijs	Baten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten		49.812								
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten		300.000								
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten		538.000								
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten		594.000								
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten		-9.083								
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten		1.070.300								
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten		2.870.416								
P9 Overhead	Lasten										
P9 Overhead	Baten										
Reserves gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	0	-1.852.215	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten Bruto		1.201.829	-1.352.215	0	479.593	-645.538	7.332.828	-187.874	-2.491.615	-3.911.341	256.542
Pr. Programma's / Taakveld	L/B	0.7	0.8	0.9	1.1	1.2	2.1	2.2	2.3	2.4	3.1
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten				1.941.008	728.083	2.798.150	2.076		238.745	
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten				41.668	93.667	396.747	1.460		37.655	
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten								14.342		223.656
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten								17.561		2.250
P3 Sportvoorzieningen	Lasten										
P3 Sportvoorzieningen	Baten										
P4 Onderwijs	Lasten										
P4 Onderwijs	Baten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten		202.346								
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten	34.147.241	161.643								
P9 Overhead	Lasten										
P9 Overhead	Baten										
Exploitatie gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	-34.147.241	40.703	0	1.899.340	634.416	2.401.403	616	-3.219	201.090	221.406
Mutaties Reserves											
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten										
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten										
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten										
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten										
P3 Sportvoorzieningen	Lasten										
P3 Sportvoorzieningen	Baten										
P4 Onderwijs	Lasten										
P4 Onderwijs	Baten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten										
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten										
P9 Overhead	Lasten										
P9 Overhead	Baten										
Reserves gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten Bruto		-34.147.241	40.703	0	1.899.340	634.416	2.401.403	616	-3.219	201.090	221.406

Pr.	Programma's / Taakveld	L/B	3.3	3.4	4.1	4.2	4.3	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten										27.005
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten										
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten	25.381	175.370						194.974		
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Baten	8.294	739						13.525		
P3	Sportvoorzieningen	Lasten						540.120	1.581.383			
P3	Sportvoorzieningen	Baten						142.561	553.961			
P4	Onderwijs	Lasten			56.840	1.102.412	724.075					
P4	Onderwijs	Baten				51.673	195.140					
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten								269.392	34.066	221.269
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten								16.997	10.061	29.289
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Lasten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Baten		27.440								
P9	Overhead	Lasten										
P9	Overhead	Baten										
	Exploitatie gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	17.087	147.190	56.840	1.050.739	528.935	397.559	1.027.422	433.844	24.005	218.986
	Mutaties Reserves		3.3	3.4	4.1	4.2	4.3	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten										
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten										
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten										
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Baten										
P3	Sportvoorzieningen	Lasten										
P3	Sportvoorzieningen	Baten										
P4	Onderwijs	Lasten										
P4	Onderwijs	Baten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Lasten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Baten										
P9	Overhead	Lasten										
P9	Overhead	Baten										
	Reserves gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal baten en lasten Bruto		17.087	147.190	56.840	1.050.739	528.935	397.559	1.027.422	433.844	24.005	218.986
	Pr. Programma's / Taakveld	L/B	5.6	5.7	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6	6.71	6.72
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten		1.623.166								
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten		15.975								
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten	13.323	106.140	5.500							
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Baten		525								
P3	Sportvoorzieningen	Lasten										
P3	Sportvoorzieningen	Baten										
P4	Onderwijs	Lasten										
P4	Onderwijs	Baten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Lasten			1.768.025	1.267.729	6.982.163	2.115.921	776.924	1.470.064	4.711.054	4.212.355
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Baten			5.868		5.829.173			4.001	99.011	-90.867
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten	599.355									
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Lasten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Baten										
P9	Overhead	Lasten										
P9	Overhead	Baten										
	Exploitatie gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	612.678	1.712.806	1.767.657	1.267.729	1.152.990	2.115.921	776.924	1.466.062	4.612.043	4.303.222
	Mutaties Reserves		5.6	5.7	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6	6.71	6.72
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten										
P1	Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten										
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten										
P2	Economie, Recreatie en Toerisme	Baten										
P3	Sportvoorzieningen	Lasten										
P3	Sportvoorzieningen	Baten										
P4	Onderwijs	Lasten										
P4	Onderwijs	Baten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Lasten										
P5	Mens, Zorg en Inkomen	Baten										
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										
P6	Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										
P7	Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Lasten										
P8	Algemene dekkingsmiddelen	Baten										
P9	Overhead	Lasten										
P9	Overhead	Baten										
	Reserves gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal baten en lasten Bruto		612.678	1.712.806	1.767.657	1.267.729	1.152.990	2.115.921	776.924	1.466.062	4.612.043	4.303.222

Pr. Programma's / Taakveld	L/B	6.81	6.82	7.1	7.2	7.3	7.4	7.5	8.1	8.2	8.3	Totaal
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten				1.903.758	2.550.553	1.139.427		721.894	502.214	789.508	15.466.236
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten				2.405.471	3.071.820	154.820		492.808	990.215	559.352	9.407.847
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten											759.418
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten											42.894
P3 Sportvoorzieningen	Lasten											2.121.503
P3 Sportvoorzieningen	Baten											696.522
P4 Onderwijs	Lasten											1.883.326
P4 Onderwijs	Baten											246.813
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten	30.797	1.136.051	812.040				102.443				25.885.565
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten	3.830						73.283				5.924.299
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten										554.596	1.678.678
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten										127.221	183.568
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten										167.500	2.780.882
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten											418.734
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten											398.982
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten											41.381.206
P9 Overhead	Lasten											7.359.455
P9 Overhead	Baten											26.627
Exploitatie gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	26.967	1.136.051	812.040	-501.713	-521.268	984.606	29.160	229.086	-488.001	825.031	5.535
Mutaties Reserves		6.81	6.82	7.1	7.2	7.3	7.4	7.5	8.1	8.2	8.3	Totaal
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Lasten											153.224
P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Baten											619.594
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Lasten											0
P2 Economie, Recreatie en Toerisme	Baten											0
P3 Sportvoorzieningen	Lasten											35.000
P3 Sportvoorzieningen	Baten											56.000
P4 Onderwijs	Lasten											120.000
P4 Onderwijs	Baten											0
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Lasten											0
P5 Mens, Zorg en Inkomen	Baten											49.812
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Lasten											300.000
P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur	Baten											538.000
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Lasten											594.000
P7 Dienstverlening en bedrijfsvoering	Baten											-9.083
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten											1.070.300
P8 Algemene dekkingsmiddelen	Baten											2.870.416
P9 Overhead	Lasten											0
P9 Overhead	Baten											0
Reserves gerealiseerd saldo baten en lasten	Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.852.215
Totaal baten en lasten Bruto		26.967	1.136.051	812.040	-501.713	-521.268	984.606	29.160	229.086	-488.001	825.031	-1.846.680

SISA verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

SISA Bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitkering code	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbe wijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05	
			Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	€ 43.274	Ja	€ 43.274	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/01	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/02	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/03	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/05	
			€ 0	16	34	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/06	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van		

			aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 6.840	€ 12.920	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/01</i>	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>	Aantal woningen waar energiebesparen de maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>			
			Ja	2.037	1.856			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/05</i>	ingediende projectplan (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/06</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/07</i>		
			1 Kleine energiebesparen de maatregelen vouchers	-€ 7.239	Ja			
			2 Collectieve advies- en inkoopacties	€ 0	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/08</i>	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/09</i>	Toelichting op afwijkingen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/10</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/11</i>		
			1 Kleine energiebesparen de maatregelen vouchers	€ 110.674	Van de 1933 vouchers zijn er uiteindelijk 1856 verzilverd, resterende bedrag €7.239,- is over.	Ja		
			2 Collectieve advies- en inkoopacties	€ 3.895	n.v.t.	Ja		
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
			1 SUVIS21-00743561	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			2 SUVIS21-00744008	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3 SUVIS21-00890320	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			4 SUVIS21-00890340	€ 0	€ 0	Ja		Nee

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00448971	€ 127.200	€ 127.200	1.376	Over de gehele RREW-periode willen we 1817 unieke woningen bereiken, in het eerste en tweede kwartaal van 2022 staan een aantal acties gepland waardoor we verwachten aan deze doelstelling te voldoen	Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			1	€ 150	€ 489	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 93.651	€ 0	€ 20.409	€ 67.818		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering		

			informatie voor die gemeente invullen	onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	informatie voor die gemeente invullen	onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>	
			1				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordings informatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/05</i>

			1 EAW-20-00808685	€ 20.660	€ 20.660	Ja	Het onderzoek naar aquathermie en duurzame warmte rond de rivier de Donge en de vestingsgrachten is reeds afgerond. Het afsluitende gesprek met RVO heeft ook reeds plaatsgevonden op 26 januari 2022		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t.						
			Indicator: F9/06						
			Ja						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06	
			€ 4.026.513	€ 64.498	€ 337.258	€ 2.964	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)	
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	

			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 18.052	€ 6.944	€ 0	€ 383.870	€ 0	€ 96.884
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			-€ 47.876	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 34.063	€ 34.062	€ 138	€ 0	€ 1.528	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		

			baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>				
			€ 0	€ 0	0				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)				
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>				
			€ 0	€ 0	0				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>					
			€ 190.491	€ 187.202					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning	

			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	meegenome n is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Onroerende zaken Nieuwbouw	€ 111.435	€ 111.435	€ 0	€ 0	
			2 Onroerende zaken Renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Renovatie voetbalvelde n uitgesteld
			3 Onroerende zaken Onderhoud	€ 40.470	€ 40.470	€ 0	€ 0	Contractueel onderhoud en klein onderhoud diverse locaties incl locatie Meidoornstr aat en sporthal Parkzicht, deze was vergeten mee te nemen in de aanvraag maar wel opgenomen in de verantwoordi ng
			4 Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 5.441	€ 0	€ 5.441	€ 0	Gas, electra, water ed voor de diverse locaties incl Meidoornstr aat en sporthal Parkzicht welke vergeten was mee te nemen in de aanvraag maar wel opgenomen in de verantwoordi ng
			5 Overige kosten	€ 7.749	€ 0	€ 0	€ 7.749	
			6 Onroerende zaken Sloop	€ 22.107	€ 22.107	€ 0	€ 0	uitgestelde sloop Sporthal Parkzicht is abusievelijk niet meegenome n in de aanvraag
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnum mer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformate ur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1018007	€ 35.000	€ 0	€ 20.000	€ 15.000	€ 20.000
			2 1036547	€ 85.142	€ 0	€ 12.560	€ 0	€ 12.560
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1018007	Ja				
			2 1036547	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>			
			1 2020	SPUKIJZ21249	€ 115.814			
			2 2021	SPUKIJZ21R2160	€ 90.825			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/08</i>	
			1 N.V. Sportfondsen Geertruidenberg	€ 115.814	€ 115.814	€ 0	2020	
			2 N.V. Sportfondsen Geertruidenberg	€ 90.825	€ 90.825	€ 0	2021	

