



Najaarsrapportage 2022



## **INHOUDSOPGAVE**

Najaarsrapportage 2022 .....	1
Inhoudsopgave .....	3
Inleiding en financieel beeld .....	4
Inleiding .....	4
Vertrekpunt, de Voorjaarsrapportage .....	4
Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid .....	5
Programma 2 Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer .....	7
Programma 3 Sociaal domein .....	9
Programma 4 Cultuur, economie en milieu .....	11
Programma 5 Sport en onderwijs .....	12
Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen .....	13
Programma 7 Algemene inkomsten .....	14
Programma 8 Overhead .....	15

## INLEIDING EN FINANCIËEL BEELD

### INLEIDING

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2022 (NJR). Bij raadsinformatiebrief (D/22/073911) van 20 september jl. hebben wij aangegeven dat wij ons bij de NJR concentreren op een financiële tussenstand en niet op de geactualiseerde beleidsverantwoording. Teneinde het geheel overzichtelijk en beknopt te houden, melden wij alleen de afwijkingen en een aantal budgettair neutrale (BN) posten. De NJR is het vervolg op de Voorjaarsrapportage (VJR) en geeft een inzicht in het financiële verloop van het jaar. Bij de Jaarrekening 2022 geven wij een volledig financieel inzicht en rapporteren wij over de realisatie van de beleidsdoelen.

### VERTREKPUNT, DE VOORJAARSRAPPORTAGE

De VJR is behandeld in de raadsvergadering van 7 juli. De stand van zaken van het lopende jaar 2022 liet een overschot zien van € 973.604 (zie geamendeerd raadsbesluit van 7 juli 2022). Na de VJR hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan. Deze zijn verwerkt in onderstaande tabel. Na alle mutaties sluit de NJR met een positief saldo van € 803.234. Onderstaande tabel wordt vervolgens per programma gesplitst en per onderdeel toegelicht.

Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
<b>Saldo begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage raad</b>	<b>973.604</b>	Voordeel
Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-603.706	Nadeel
Programma 2 Fysiek beheer Openbare ruimte en verkeer	-90.341	Nadeel
Programma 3 Sociaal Domein	-332.145	Nadeel
Programma 4 Cultuur, economie en milieu	0	
Programma 5 Sport en onderwijs	-7.932	Nadeel
Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	622.852	Voordeel
Programma 7 Algemene inkomsten	498.980	Voordeel
Programma 8 Overhead	-221.627	Nadeel
<b>Totaal saldo Najaarsrapportage (- = tekort)</b>	<b>839.685</b>	<b>Voordeel</b>

# PROGRAMMA 1 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

## Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Extern personeel Griffier	-30.000	Nadeel
2.	Taakstelling KCC Oudewater	-35.000	Nadeel
3.	Leges reisdocumenten	-37.000	Nadeel
4.	Afdracht reisdocumenten	18.500	Voordeel
5.	Correctie mutaties VJR (omgevingsleges van progr. 6)	-408.954	BN
6.	Resultaatbestemming VRU 2021	16.158	Voordeel
7.	Wachtgeld wethouder	-23.689	Nadeel
8.	Onttrekking voorziening wachtgeld wethouders	23.689	Voordeel
9.	Storting in voorziening wachtgeld wethouders	-88.300	Nadeel
10.	Kosten integriteitsonderzoek i.v.m. nieuwe raadsperiode	-7.140	Nadeel
11.	Kosten projecten Oudewater	-18.650	Nadeel
12.	Overige kosten burgemeester en wethouders	-13.320	Nadeel
<b>Totaal programma 1</b>		<b>-603.706</b>	<b>Nadeel</b>

## Toelichting

### 1. Extern personeel Griffier

In de eerste maanden van 2022 is een externe griffier voor de raad van Oudewater ingehuurd. Deze inhuur is na vier maanden - door de aanstelling van de nu zittende griffier - beëindigd.

### 2. Taakstelling KCC Oudewater

Vanuit de Financiële Heroriëntatie is een taakstelling opgenomen van 35K voor de dienstverlening van burgerzaken. In 2022 wordt deze taakstelling niet gerealiseerd. Onderzocht is of met minder uren openstelling burgerzaken deze taakstelling gerealiseerd kan worden. Hieruit is gebleken dat minder openstelling niet leidt tot minder werk. Er vindt namelijk een verschuiving plaats van minder werk in de frontoffice naar meer werk in de backoffice. Hiernaast leidt minder openstelling tot minder fysiek burgercontact wat wij, bij nader inzien, in de basis een niet gewenste situatie vinden in het kader van een zichtbare overheid. Wij stellen dan ook voor om deze structurele taakstelling voor 2023 en volgende jaren te schrappen. In het raadsvoorstel bij de begroting 2023-2026 komen wij hier kort op terug.

### 3. Leges reisdocumenten

De leges voor reisdocumenten zijn voor 2022 te ruim begroot op basis van jaarlijkse groeiverwachting door indexatie. Voor 2023 en verder gebruiken we data om de leges sluitender te prognosticeren.

### 4. Afdracht reisdocumenten

In 2022 worden minder leges reisdocumenten geheven en hierdoor is ook sprake van minder afdracht voor de reisdocumenten aan het Rijk. Dit compenseert gedeeltelijk (voor ongeveer 50%) de lagere leges voor reisdocumenten.

### 5. Correctie mutaties VJR (omgevingsleges van programma 6)

Dit betreft een correctie op de mutaties VJR die niet behoren tot programma 1 maar programma 6. De programmatotalen over 2022 zijn hiermee juist verwerkt. Het gesaldeerde voordeel kwam uit hogere omgevingsleges en belandt met deze mutatie alsnog in programma 6.

### 6. Resultaatbestemming VRU 2021

De jaarrekening 2021 van de VRU kent een positief resultaat. De resultaatbestemming vloeit terug aan de verbonden gemeenten, waardoor Oudewater € 16.000 terugbetaald krijgt.

### 7. Wachtgeld wethouder

Betreft wachtgeldverplichting door vertrek wethouder na verkiezingen.

### 8. Onttrekking voorziening wachtgeld wethouders

Betreft het wachtgeld 2022 van vertrekkende wethouder.

#### 9. Storting in voorziening wachtgeld wethouders

Door vertrek wethouder na verkiezingen moeten extra gelden worden gestort in de voorziening Wachtgeld wethouders, om zo toekomstige verplichtingen weer aan de voorziening te kunnen onttrekken (zie vorige punt).

#### 10. Kosten integriteitsonderzoek nieuwe raadsperiode

Bij aanvang van een nieuwe raadsperiode wordt altijd een integriteitsonderzoek gedaan.

#### 11. Kosten projecten Oudewater

Dit zijn kosten die zijn gemaakt voor met name de vastgoedobjecten Sporthal de Noort Syde (terug naar gemeente), het Stadskantoor (verkoop), De Klepper (verbouw) en Cultuurhuis (ontwikkeling).

#### 12. Overige kosten

Dit zijn voornamelijk kosten die worden gemaakt voor het verkrijgen van adviezen om subsidies te verkrijgen, belastingadviezen bij afwijkende projecten en opleidingskosten.

## PROGRAMMA 2 FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN VERVOER

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Openbare verlichting (kosten elektra)	-11.921	Nadeel
2.	Straatmeubilair	-3.620	Nadeel
3.	Beplanting	-9.500	Nadeel
4.	Onderhoud watergangen, vijvers en singels	-8.700	Nadeel
5.	Civiele kunstwerken	-60.000	Nadeel
6.	Gladheidsbestrijding	-4.600	Nadeel
7.	Kosten inzameling afval (gft-pmd)	-31.000	Nadeel
8.	Algemeen beleid inzameling afval	40.000	Voordeel
<b>BATEN:</b>			
9.	Kunststofinzameling	-19.000	Nadeel
10.	Inzameling oud papier	10.000	Voordeel
11.	Gladheidsbestrijding	8.000	Voordeel
<b>Totaal programma 2</b>		<b>-90.341</b>	<b>Nadeel</b>

### Toelichting

#### 1. Openbare verlichting (kosten elektra)

Door prijsstijgingen wijzigt het bedrag van € 23.300 per maand naar € 26.050 per maand.

#### 2. Straatmeubilair

Hekwerk Tappersheul 6, erfgrens. Bij groenwerkzaamheden bleek dat de eigendomsgrenzen niet goed waren aangegeven. Er is een hekwerk geplaatst om deze goed vast te leggen.

#### 3. Beplanting

Dit betreft het laatste openstaande punt (haag) van het project Papenhoef.

#### 4. Onderhoud watergangen, vijvers en singels

Indexering vindt overal in de markt plaats. Deze extra kosten kunnen niet binnen de bestaande budgetten worden opgevangen.

#### 5. Civiele kunstwerken

Betreft het risico dat benoemd is in het collegevoorstel van 21 juni 2022 (renovatie Hoenkoopse brug). Dit betreft kosten voorbereiding spoor 2 versterken van de brug en/of ontheffing.

Er is nieuwe informatie beschikbaar gekomen waarvan we de gevolgen niet kunnen inschatten. De geometrie van de brug blijkt gunstiger: het brugdek is gemiddeld 2-4 cm hoger dan aanvankelijk werd aangenomen in de berekening waardoor deze meer belasting kan opnemen. De staalsterkte is ongunstiger waardoor er direct verlies aan sterkte is. Er zal een nieuwe sterkteberekening gedaan moeten worden en daar is offerte voor aangevraagd.

#### 6. Gladheidsbestrijding

Dit zijn de kosten voor automatisch sproeien en reparaties.

#### 7. Kosten inzameling afval (gft-pmd)

Bijdrage aan Cyclus omhoog in verband met indexering lasten 10%.

#### 8. Algemeen beleid inzameling afval

Onttrekking aan de voorziening afvalstoffen.

#### 9. Kunststofinzameling (baten)

Bijdrage per ton wordt verhoogd van € 218 tot € 245.

#### 10. Inzameling oud papier (baten)

Hogere opbrengst oud papier in verband met gestegen prijzen.

11. Gladheidsbestrijding (baten)  
Inruil oud materieel (diverse baten).



## PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Ferm Werk: minder inkomsten BUIG	-76.870	Nadeel
2.	Ferm Werk: Inkomensregelingen	-258.000	Nadeel
3.	Ferm Werk : Arbeidsparticipatie	-39.000	Nadeel
4.	Ferm Werk: SW-bedrijf	46.000	Voordeel
5.	Ferm Werk: Overhead	-49.000	Nadeel
6.	Energietoeslag bijdrage (correctie VJR)	BN	BN
7.	Spuk / IU Inburgering	41.000	Voordeel
8.	Uitvoeringskosten TOZO	16.000	Voordeel
9.	Reguliere begrotingswijziging GGD	-12.275	Nadeel
10.	Oekraïne	0	
<b>Totaal programma 3</b>		<b>-332.145</b>	<b>Nadeel</b>

### Toelichting

#### 1. BUIG-budget

Halverwege 2022 heeft het ministerie van SZW het nader voorlopige Macrobudget 2022 gepubliceerd. De bijstelling is een tussenstand waarin de realisaties van vorig jaar en recente inschattingen van de conjuncturele situatie zijn verwerkt. Begin oktober wordt het Macrobudget definitief vastgesteld. Voor de gemeente Oudewater betekent de bijstelling een afname van € 76.870. Een daling van het Macrobudget lag in de lijn der verwachting omdat al enkele jaren sprake was van een overschot.

#### 2 t/m 8: Toelichting op de punten 2 tot en met 8

##### Gemeentelijke bijdrage Ferm Werk

De tussenrapportage over het eerste half jaar van de uitvoeringsorganisatie Ferm Werk leidt tot een begrotingswijziging die voornamelijk wordt bepaald door de aanpak van de aanvragen voor energietoeslag omdat deze uitgaven niet in de huidige begroting waren opgenomen. De gemeente wordt hiervoor volledig gecompenseerd door het Rijk. Daarnaast zijn er op diverse programma's een aantal financiële wijzigingen die volledig gedekt worden uit diverse inkomsten zoals: energietoeslag bijdrage, integratie-uitkering inburgering, specifieke uitkering inburgering, integratie-uitkering participatie en bestemmingsreserve Tozo. Het totaal van deze financiële wijzigingen leidt voor Oudewater tot een voordeel van € 6.406.

##### 9. Reguliere begrotingswijziging GGD

De stijging wordt veroorzaakt door de toename inwoner-/kindbijdrage. De inwonerbijdrage wordt veroorzaakt door loon-prijsstijging. De kindbijdrage wordt veroorzaakt door de loon-prijsstijging en prenataal huisbezoek en de vaccinatie voor HPV.

##### 10. Oekraïne

De totale kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is de afgelopen maanden in beeld gebracht. Deze kosten zijn verdeeld in pijlers om het voor de organisatie overzichtelijk te houden.

1. Opvang Langdurend	-/- € 78.359
2. Inkomsten normbedrag	+/+ € 495.596
3. Opvang kortdurend	-/- € 81.791

4. Beleid Oekraïne	-/- € 100.500
5. Personeel en communicatie	-/- € 157.594
<b>Totaal Oekraïne (voordeel)</b>	<b>+/+ € 77.352</b>

Het voordeel van € 77.352 wordt ingezet om de investering die de gemeente heeft gedaan bij het aankopen van de huisvesting vervroegd af te schrijven. Via deze NJR worden de budgetten geautoriseerd, het voordeel verwerkt en gedetailleerd in de administratie opgenomen. Hiernaast zijn er in 2022 units voor de opvang van Oekraïners aangekocht. Dit betreft een investering van € 972.495. Hiervoor moet nog formeel krediet beschikbaar worden gesteld. De kapitaallasten van deze investering vallen in 2023, dus buiten deze NJR. Zoals aangegeven wordt het voordeel op Oekraïne ingezet om deze investering vervroegd af te schrijven.

#### Risico's programma 3

Door capaciteitsgebrek bij het specialisme Business Intelligence is geen prognose te maken die bruikbaar is om wijzigingen mee te nemen in de NJR. Daarbij komt dat grote zorgaanbieders slecht declareren waardoor het bepalen van de juiste prognose niet mogelijk is.

Steeds meer huishoudens worden geconfronteerd met hoge energielasten die niet meer in het huishoudbudget passen. Hierdoor komen huishoudens in de financiële problemen. De Rijksoverheid werkt maatregelen uit om deze huishoudens financieel te ondersteunen. De voorwaarden van deze steunpakketten, en het effect hiervan, is nog niet bekend. Voorkomen moet worden dat, ondanks de steunpakketten, huishoudens vanwege gestegen energielasten in de schulden terechtkomen. De omvang en voorwaarden van zo'n aanvulling zijn mede afhankelijk van de reikwijdte en het effect van de steunpakketten van het Rijk.

#### Correctie VJR

In de voorjaarsrapportage is een mutatie (voogdij 18+ voor € 65.668) tekstueel opgenomen als nadeel, maar is als voordeel opgenomen in de berekening. In programma 7 is deze mutatie tekstueel als voordeel opgenomen en als nadeel in de berekening. Via deze weg corrigeren we het budget van programma 7 naar programma 3. Dit heeft verder geen effect op het tussentijdse begrotings-/rekeningsaldo.

## PROGRAMMA 4 CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Energiearmoede SPUK 1	BN	BN
2.	Isoleren woningen lage inkomens	BN	BN
<b>Totaal programma 4</b>		<b>0</b>	<b>BN</b>

### Toelichting

#### 1. Energiearmoede SPUK 1 (€ 50.524)

Van het Rijk zijn via een specifieke uitkering middelen ontvangen voor het voorlichten van inwoners over energiebesparingen. Tegenover deze inkomsten staat eenzelfde bedrag aan uitgaven.

#### 2. Isoleren woningen lage inkomens (€ 41.199)

Boven op de middelen uit de SPUK 1 worden via een tweede specifieke uitkering ook nog middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan. Tegenover deze inkomsten staat eenzelfde bedrag aan uitgaven.

## PROGRAMMA 5 SPORT EN ONDERWIJS

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Leerlingenvervoer Oekraïners	-7.932	Nadeel
2.	Raming baten en lasten sporthal Noort Syde	BN	BN
<b>Totaal programma 5</b>		<b>-7.932</b>	<b>Nadeel</b>

### Toelichting

#### 1. Leerlingenvervoer Oekraïners

De in Oudewater wonende Oekraïners hebben in de periode maart-juli 2022 gebruikgemaakt van leerlingenvervoer. Onder andere ten behoeve van een taalklas in Utrecht. Dit nadeel wordt vergoed door een doeluitkering vanuit het Rijk (op programma 7) en is daarom budgettair neutraal.

#### 2. Raming baten en lasten Sporthal Noort Syde (€ 53.200)

In de VJR 2022 zijn de extra middelen voor het beheer van sporthal de Noort Syde als saldo begroot en niet gesplitst in lasten en baten (huurinkomsten). Dat wordt hiermee aangepast.

## PROGRAMMA 6 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Externe inhuur Wabo	-120.000	Nadeel
2.	Leges Omgevingsvergunningen	525.000	Voordeel
3.	Correctie mutaties VJR (omgevingsleges van programma 1)	408.954	Voordeel
4.	Hogere kosten project Westerwal	-30.000	Nadeel
5.	Invoeren Omgevingswet	-161.102	Nadeel
<b>Totaal programma 6</b>		<b>622.852</b>	<b>Nadeel</b>

### Toelichting

#### 1. Externe inhuur Wabo

Uit de capaciteitsraming van het Wabo-cluster (de medewerkers die verantwoordelijk zijn voor vergunningverlening), blijkt sprake te zijn van een tekort in de medewerkerscapaciteit dat voor 67% valt toe te rekenen aan inzet voor Oudewater. Gemeente Woerden heeft extern personeel moeten inhuren om te kunnen voldoen aan de vergunningsaanvragen, waardoor het budget fors is overschreden. Van die overschrijding komt 67% voor rekening van gemeente Oudewater.

#### 2. Leges Omgevingsvergunningen

Vanwege drie grote projecten (Oranje Bolwerck, Westerwal en Schuylenburcht) is sprake van een uitzonderlijk jaar voor leges omgevingsvergunningen. De drie grote projecten hebben geresulteerd in omgevingsleges ad € 993.772.

#### 3. Correctie mutaties VJR (omgevingsleges van programma 1)

Correctie mutaties VJR die niet behoren tot programma 1 maar programma 6. De programmatotalen over 2022 zijn hiermee juist verwerkt. Het gesaldeerde voordeel uit de VJR kwam van een bijraming op de omgevingsleges.

#### 4. Hogere kosten project Westerwal

Er zijn veel meer inspanningen geweest voor het project Westerwal. Deze zijn niet te verhalen via het kostenverhaal. Wel staan hier hogere legesopbrengsten tegenover. De raad is hierover geïnformeerd in de raadsvergadering van 22 februari 2022.

#### 5. Invoeren Omgevingswet

In het kader van de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet moet nog een aantal activiteiten uitgevoerd worden of producten aangekocht worden. Het gaat hier om koppelingen en ICT-applicaties ten behoeve van het DSO, scholing en cursussen medewerkers, ondersteuning ambtelijke organisatie en het opstellen van een handleiding participatie voor initiatiefnemers. Van het Rijk worden hiervoor in de septembercirculaire middelen ontvangen, voor Oudewater gaat het hier om € 161.102. De programmaorganisatie implementatie Omgevingswet in Woerden implementeert ook voor Oudewater de Omgevingswet. De middelen hiervoor worden overgeheveld naar Woerden. Deze inkomsten vanuit de septembercirculaire worden geraamd op programma 7.

## PROGRAMMA 7 ALGEMENE INKOMSTEN

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	OZB eigenaren woningen	30.000	Voordeel
2.	OZB gebruikers niet-woningen	20.000	Voordeel
3.	Precario incidenteel	7.500	Voordeel
4.	Wet open overheid: projectcoördinator	23.040	Voordeel
5.	Energietoeslag bijdrage	248.000	Voordeel
6.	Hogere uitkering Wsw	1.406	Voordeel
7.	Invoering Omgevingswet	161.102	Voordeel
8.	Compensatie kosten leerlingenvervoer Oekraïners	7.932	Voordeel
<b>Totaal programma 7</b>		<b>498.980</b>	<b>Voordeel</b>

### Toelichting

#### 1. OZB eigenaren woningen

Hogere opbrengst OZB door areaaluitbreiding.

#### 2. OZB gebruikers niet-woningen

Hogere opbrengst.

#### 3. Precario incidenteel

Meer aanvragen.

#### 4. Wet open overheid, projectcoördinatie Woo

Rijksbijdrage, budgetneutraal zie programma Overhead.

#### 5. Energietoeslag bijdrage

Via de meicirculaire wordt een extra bedrag ontvangen van € 248.000 als bijdrage energietoeslag.

#### 6. Hogere uitkering Wsw

Via de meicirculaire wordt een hogere bijdrage Wsw ontvangen.

#### 7. Invoering Omgevingswet

Via de septembercirculaire worden gelden ontvangen voor de invoering van de Omgevingswet.

#### 8. Compensatie kosten leerlingenvervoer Oekraïners

Via de septembercirculaire worden gelden ontvangen ter compensatie voor de vervoerskosten van Oekraïense leerlingen (zie bij programma 5).

## PROGRAMMA 8 OVERHEAD

### Totalen per programma

Nr.	Omschrijving	2022	Voor- /nadeel
1.	Uitvoeringskosten DVO (salarissen)	-113.447	Nadeel
2.	Uitvoeringskosten DVO (overige kosten)	-20.140	Nadeel
3.	Projectcoördinator Wet open overheid (Woo)	-23.040	Nadeel
4.	Juridische inzet (i.v.m. klachten)	-25.000	Nadeel
5.	Taakstelling Financiële Heroriëntatie Stads kantoor	-40.000	Nadeel
<b>Totaal programma Overhead</b>		<b>-221.627</b>	<b>Nadeel</b>

### Toelichting

#### 1. Uitvoeringskosten DVO (salarissen)

CAO 2022 (in begroting rekening gehouden met 1,5% is 3,9% geworden).

#### 2. Uitvoeringskosten DVO (overige kosten)

Bijstelling index (in begroting rekening gehouden met 1,4% is 2,663% geworden).

#### 3. Projectcoördinatie Wet Open Overheid (Woo)

Budgetneutraal door rijksbijdrage, zie programma 7.

#### 4. Juridische inzet (i.v.m. klachten)

Extra juridische inzet in verband met een toename van klachten.

#### 5. Taakstelling Financiële Heroriëntatie Stads kantoor

Het plan is het Stads kantoor te verkopen, dit is echter nog niet gerealiseerd. De taakstelling wordt daarom niet gehaald.

