

Financiële tussenrapportage 1e kwartaal 2025



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	12
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	15
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	19
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	20
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	27
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN.....	29

Inleiding

Inleiding

In de tabel hieronder geven de eerste vier kolommen de cijfers weer zoals die op 1 april jongstleden zijn geregistreerd in het financiële systeem. Kolom 5 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Programma	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
1. Sociaal Domein	€ -27.829.739	€ 3.574.832	€ -25.610.691	€ 5.793.880	€ 277.396
2. Ruimte	€ -447.048	€ -334.205	€ -566.653	€ -453.810	€ -159.598
3. Leefomgeving	€ -4.821.526	€ 1.476.168	€ -1.459.372	€ 4.838.322	€ -207.586
4. Economie	€ 347.745	€ 1.164.647	€ -716.624	€ 100.278	€ 11.425
5. Bestuurskracht	€ 32.980.024	€ 41.930.732	€ -5.082.552	€ 3.868.156	€ 1.466.768
Totaal	€ 229.456	€ 47.812.174	€ -33.435.891	€ 14.146.827	€ 1.388.405

Toelichting en leeswijzer tabellen

De bovenstaande tabel toont per programma de cijfers voor de totale programmabegroting. In de volgende paragrafen splitsen we de programma's uit naar de bijbehorende producten. De tabellen zijn als volgt te lezen: het 'Bedrag begroot' toont het saldo per programma of product zoals opgenomen in de (gewijzigde) programmabegroting 2025. Het 'Bedrag werkelijk' bevat de uitgaven tot en met 1 april 2025. Het 'Bedrag rechten en verplichtingen' geeft het saldo van de vastgelegde en nog verwachte inkomsten en uitgaven weer. Dit alles leidt tot de 'Stand per 1 april 2025'. De kolom 'Prognose afwijking van de begroting' toont de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1) aan het einde van 2025.

Prognose resultaat 2025

Op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal verwachten we dat 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat van circa 1,6 miljoen euro.

In het overzicht hieronder is te zien hoe het begrotingssaldo zich heeft ontwikkeld sinds de vaststelling van de Programmabegroting 2025. Vervolgens tonen we de effecten van deze eerste kwartaalrapportage en de uiteindelijke prognose. We benadrukken dat dit de stand per 1 april 2025 betreft en een indicatie geeft van het te verwachten resultaat voor 2025.

Voor meer toelichting verwijzen we naar de betreffende programma's en producten verderop in deze rapportage.

Begrotingssaldo na Programmabegroting 2025	€ 243.202	(A)
---	------------------	------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen		
Revitalisatie raadzaal	€ -17.535	
Verlengen looptijd verstrekte leningen Business Park Aviolanda BV	€ 3.789	
Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2025	€ -13.746	(B)

Begrotingssaldo op 1 april 2025 (A+B)	€ 229.456	(C)
--	------------------	------------

Begrotingswijzigingen 1e kwartaalrapportage 2025		
Programma 1. Sociaal Domein	€ -113.604	
Programma 2. Ruimte	€ -159.598	
Programma 3. Leefomgeving	€ -207.586	
Programma 4. Economie	€ 11.425	
Programma 5. Bestuurskracht	€ 821.754	
Totaal begrotingswijzigingen	€ 352.391	(D)

Begrotingssaldo na vaststelling 1e kwartaalrapportage 2025 (C+D)	€ 581.847	(E)
---	------------------	------------

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging		
1.1 Sociale veerkracht	€ 45.000	Betreft grotendeels het restante deel van de ontvangen middelen ter versterking van het lokale bibliotheekstelsel wat beschikbaar blijft voor nieuwe initiatieven vanuit de bibliotheek.
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ 8.000	Beschikbare ruimte tbv inzet van de jeugdverpleegkundigen in de toegang.
1.3 Werk en Inkomen	€ -835.000	Betreft uitvoeringsbudgetten, met name BUIG budget staat onder druk vanwege het groeiende bijstandsbestand.
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ 1.171.000	Betreft uitvoeringsbudgetten. Er is een afvlakking van cliëntaantallen en verschuiving naar lichtere categorie waarneembaar en een lager uitgevallen indexering.
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -168.000	Betreft uitvoeringsbudgetten. Specifiek is er sprake van één jeugdige waarvoor zware zorg is ingekocht via landelijke arrangement.
1.7 Onderwijs	€ 170.000	Betreft ruimte op leerlingenvervoer door het wegvallen van een aantal zeer dure trajecten. Het blijft een dynamisch budget en er kunnen alsnog nieuwe kostbare trajecten starten.
5.5 Financiën	€ 645.014	Betreft dividenduitkering van Zeeuwse Energie Houdstermaatschappij. Het definitieve besluit vindt plaats op 9 juni.
Totaal	€ 1.036.014	(F)

Prognose resultaat 2025 (E+F)	€ 1.617.861
--------------------------------------	--------------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In de onderstaande tabel tonen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals geregistreerd op 1 april 2025 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.619.469	€ -2.050.243	€ -48.403	€ 520.823	€ 45.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -153.999	€ 36.187	€ -129.461	€ 60.726	€ -92.999
1.3 Werk en inkomen	€ -3.949.991	€ 9.025.509	€ -12.204.514	€ 770.986	€ -835.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -9.494.143	€ -1.210.215	€ -5.903.239	€ 2.380.689	€ 1.171.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -7.707.385	€ -1.596.231	€ -5.417.034	€ 694.120	€ -168.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.352.235	€ -591.811	€ -489.934	€ 270.491	€ -
1.7 Onderwijs	€ -2.552.517	€ -38.364	€ -1.418.107	€ 1.096.046	€ 157.395
Totaal	€ -27.829.739	€ 3.574.832	€ -25.610.691	€ 5.793.880	€ 277.396

1.1 Sociale Veerkracht

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 45.000.

De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

- Voor de welzijnssubsidie verwachten we een overschot van ongeveer € 13.000. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product voor tussentijdse subsidieaanvragen en de éénmalige subsidies.
- Bij de subsidiëring bibliotheken is de verwachting een voorlopig overschot van € 32.000. Vanuit het Rijk hebben we aanvullende middelen ontvangen ter versterking van het lokale bibliotheekstelsel. Een deel hiervan is ingezet voor de voortzetting van "de Bibliotheek op School" (een initiatief dat in het voorgaande jaar nog werd gefinancierd vanuit het Onderwijsachterstandenbeleid). Het resterende bedrag blijft beschikbaar voor mogelijke nieuwe initiatieven vanuit de bibliotheek.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van afgerond € 93.000.

De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

Budget versterken dienstverlening : vanuit het gemeentefonds is € 5.999 ontvangen voor versterking van dienstverlening aan kwetsbare inwoners. Dit geld stond tijdelijk geparkeerd in product 5.5 in afwachting van een definitieve bestemming. In deze kwartaalrapportage hevelen we het de begrote uitgaven over van programma 5 naar dit product. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

In 2023 zijn we begonnen met de uitrol van 'Vraagwijzer', waarbij we ons in 2023 en 2024 vooral gericht hebben op dorpsgericht werken en de sociale kaart. Bij de derde kwartaalrapportage 2024 is besloten om het resterend bedrag van dat jaar te reserveren voor komende jaren door het openen van een krediet. Middels deze kwartaalrapportage willen we het krediet formaliseren. Het resterend bedrag in 2024 bedroeg € 95.000. In 2025 gaan we het dorpsgericht werken verder verankeren middels het inzetten van een kwartiermaker en het beter positioneren van de dorpssteams. Daar het krediet in één jaar wordt afgeschreven, hebben we te maken met een afschrijvingslast van € 95.000. Het bedrag wordt aangewend vanuit algemene reserve wat onder programma 5 wordt verantwoord en heeft daarom geen effect op het begrotingssaldo.

Op de inzet van de jeugdverpleegkundigen in de toegang verwachten we een overschot van € 8.000.

1.3 Werk en inkomen

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 835.000.

De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

- Op het 'BUIG-budget' wordt een tekort van € 857.000 verwacht. Mensen stromen niet meer in de Wsw en nauwelijks meer in de Wajong, waardoor mensen sneller in de bijstand terecht komen.
- Op het budget 'Sociale werkplaatsen' wordt een overschot van € 119.000 verwacht. WVS heeft vanuit het Rijk een hogere bijdrage ontvangen, waardoor de gemeentelijke bijdrage naar beneden is bijgesteld. Er wordt bekeken of de middelen op de tekorten van het BUIG-budget kunnen worden ingezet.
- Op het budget 'Minimabeleid' wordt een overschot van € 34.000 verwacht. Veel uitgaven zijn nog onzeker. Dit komt onder andere omdat de inzet op het noodfonds niet te voorspellen valt. De verwachting is echter dat de inzet op het noodfonds minimaal gaat zijn. Daarnaast wordt verwacht dat er minder ingezet gaat worden op de post 'Actiekaarten', omdat aanvragen via andere regelingen worden opgevangen.
- Op het budget 'Bijzondere bijstand' wordt een tekort van € 77.000 verwacht. Dit wordt veroorzaakt door een toename op het aantal aanvragen van de individuele inkomenstoelag. Daarnaast zijn de verstrekkingen voor bijzondere bijstand ook verhoogd wat wordt veroorzaakt door stijgende kosten voor bewindvoering. Door minder aanvragen sociaal medische indicaties houden wij op dit budget over.
- Op het 'Participatiebudget' wordt een tekort van € 54.000 verwacht. Momenteel heeft gemeente Woensdrecht de landelijke taakstelling voor beschut werk al gehaald en het Rijk financiert slechts tot die taakstelling. In de Re-integratieverordening is opgenomen dat de gemeente boven de ministeriële taakstelling kan plaatsen. Dit betekent dat er voor inwoners met een indicatie beschut werk geen wachtlijst ontstaat. Daarnaast wordt er meer ingezet op het instrument jobcoaching.

- Op het budget 'Inburgering nieuwkomers' is de eindprognose nog moeilijk te bepalen. Een gedeelte van de uitvoering inzake de Wet inburgering 2021 is belegd bij de ISD Brabantse Wal. Over het boeken van de uitvoeringskosten op deze post gaan we in overleg met de ISD.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 1.171.000.

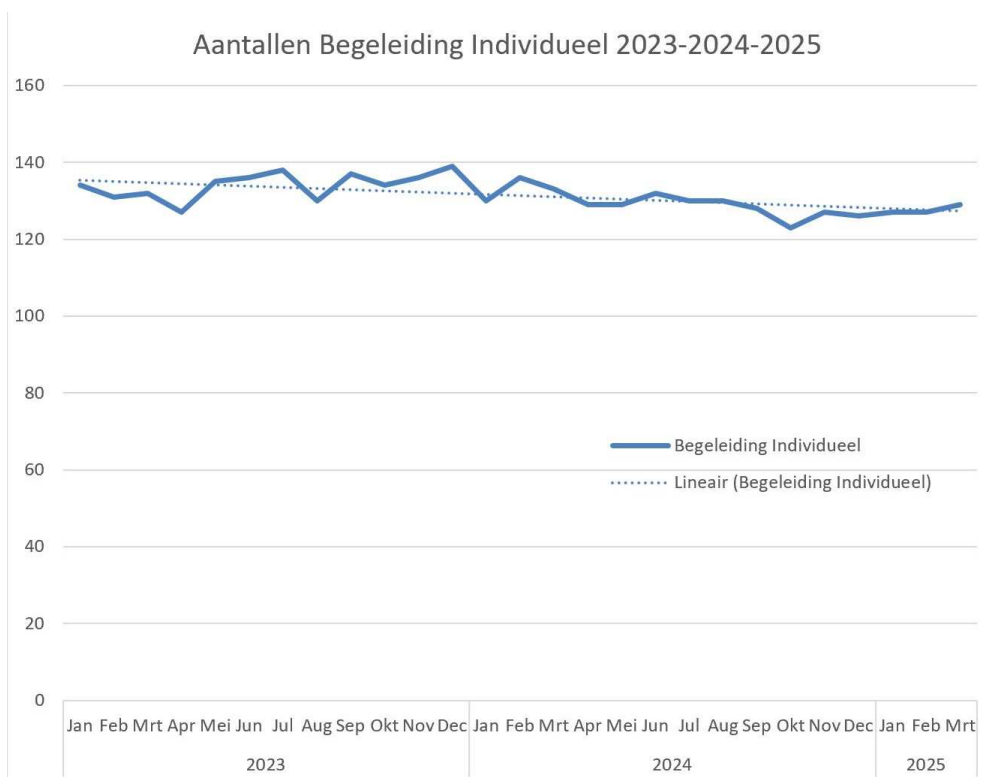
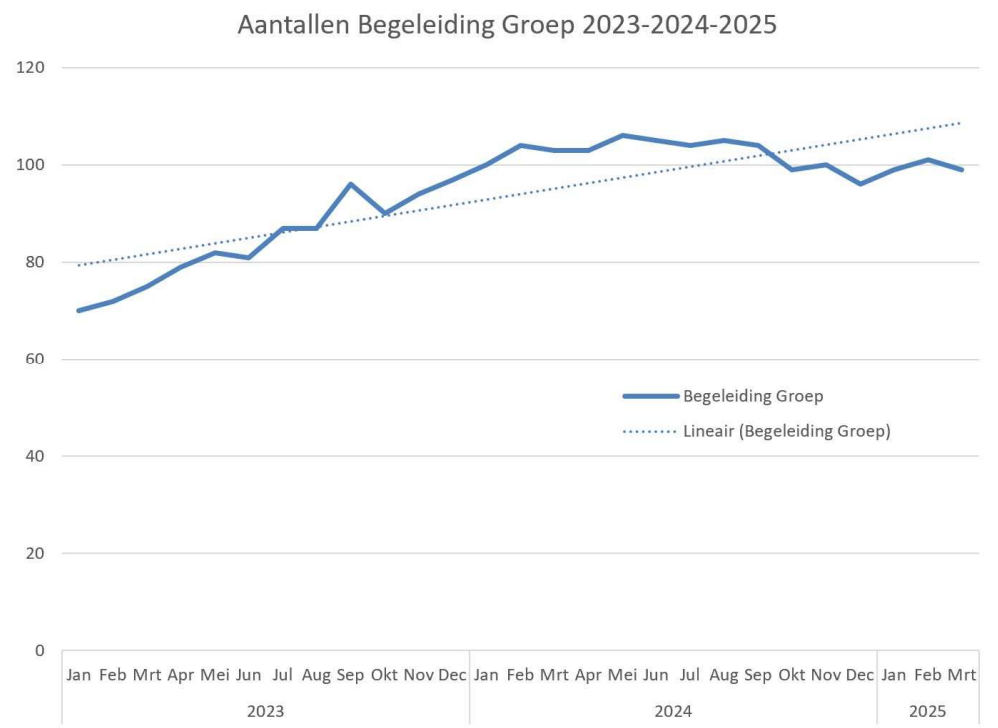
De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

Wmo huishoudelijke ondersteuning

Op dit subproduct wordt een overschot verwacht van € 445.000 . Dit bedrag ontstaat door een lager uitgevallen indexatie. Daarnaast hebben we een compensatie ontvangen als gevolg van de invoering van het abonnementstarief in de WMO, echter is de verwachting dat het met de meicirculaire wordt uitgesteld dan wel gecorrigeerd.

WMO begeleiding

Voor 'WMO begeleiding' wordt een overschot van € 659.000 verwacht als eindprognose voor 2025. Dit ontstaat door de subproducten 'Individuele begeleiding' en 'Begeleiding groep' (dagbesteding). Van het verwachte overschot is € 218.000 te verklaren door een lager uitgevallen indexatie. Het overige deel van het verwachte overschot (€ 441.000) ontstaat door een afvlakking in het aantal cliënten. Bij de totstandkoming van de begroting voor 2025 is uitgegaan van de op dat moment meest recente gegevens voor de ontwikkeling in cliëntaantallen. Deze gegevens - cliëntaantallen van januari 2023 tot en met maart 2024 - vormen de basis voor de doorrekening en daarmee voor de begroting van 2025. Echter is, zoals te zien in onderstaande tabellen, sprake van afname/afvlakking in plaats van stijging in cliëntaantallen, vooral bij subproduct 'Begeleiding groep' (dagbesteding). Tot slot is een verschuiving naar lichtere categorieën van begeleiding zichtbaar, wat ook een deel van het verwachte overschot verklaart voor 'WMO begeleiding'.



WMO BGG vervoer

Het subproduct 'Wmo BGG vervoer' laat een verwacht overschot zien van € 32.000 als eindprognose voor 2025. Dit overschot bestaat uit € 16.000 voor rolstoelvervoer en € 16.000 voor niet-rolstoelvervoer. Verklaring hiervoor is de afvlakking in cliëntaantallen bij 'Begeleiding Groep' (dagbesteding), wat leidt tot minder indicaties voor vervoer naar dagbesteding.

Eigen bijdragen Wmo

Er wordt een tekort verwacht van € 47.000 op de eigen bijdragen Wmo. In de begroting is € 264.000 opgenomen aan verwachte 'inkomsten' aan eigen bijdragen. De afname in het aantal cliënten met een indicatie voor Wmo maatwerkvoorzieningen leidt tot minder eigen bijdragen. Hierdoor wordt een tekort verwacht van € 46.800 als eindprognose op dit subproduct.

WMO hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen

Het verwachte overschot van € 37.000 ontstaat doordat het subproduct 'Wmo Trapliftten' een overschot van € 112.000 laat zien. Daarentegen zien we een tekort van € 25.000 op rolstoelen, € 37.000 op uitkeringen WVG en € 13.000 op vervoersvoorzieningen. Maatwerkvoorzieningen binnen dit product, zoals auto- en woningaanpassingen, zijn veelal incidentele maar vaak prijzige maatwerkvoorzieningen.

PGB Wmo

Op het subproduct 'Wmo PGB' wordt een overschot van € 45.000 verwacht. Dit bestaat uit € 12.000 voor PGB Huishoudelijke ondersteuning en € 33.000 voor Begeleiding. Het overschot ontstaat doordat sprake is van een afvlakking in cliëntaantallen ten opzichte van de begroting. Deze ontwikkeling zien we ook bij deze maatwerkvoorzieningen in Zorg in natura (ZIN).

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 168.000.

De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

- Het tekort is voornamelijk het gevolg van de toenemende complexiteit van problematiek bij jeugdigen. Hierdoor is er vaker behoefte aan intensiever maatwerk, wat leidt tot hogere kosten (- € 384.000).
- Daarnaast verwachten we een tekort op landelijke transitie arrangementen (- € 194.000). Deze voorziening is bedoeld voor jeugdigen die zeer intensieve zorg nodig hebben. In dit geval gaat het om één specifieke jeugdige waarvoor zware zorg is ingekocht via dit landelijke arrangement.
- We hanteren een terughoudend beleid bij het toekennen van Persoons Gebonden Budget, hierdoor verwachten we ook dit jaar een daling in het aantal cliënten (€ 46.000).
- We zetten actief in op pleegzorg als passende en stabiele vorm van zorg voor jeugdigen die (tijdelijk) niet thuis kunnen wonen, echter voorzien we daardoor een tekort op de woon en pleegzorg arrangementen (- € 47.000).
- Daartegen verwachten we een overschot op de hoog complexe arrangementen (€ 326.000). Dit heeft te maken met lagere instroom en kortere trajecten binnen deze categorie dan

begroot.

- Voor 2025 is er een resterend budget van € 85.000 beschikbaar voor uitvoering van de hervormingsagenda. Deze kosten zullen vooral bestaan uit opleiding en capaciteit. Bij het uitblijven van deze kosten zal gekeken worden in hoeverre het budget kan worden ingezet voor het opvangen van de tekorten in de exploitatie binnen het product.

1.6 Gezondheid en Sport

Er worden geen afwijkingen verwacht.

1.7 Onderwijs

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 157.395.

De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

- Voor het budget leerlingenvervoer wordt een overschot van € 170.000 verwacht. Dit komt door minder dure trajecten ten opzichte van voorgaande jaren. We bieden verschillende vormen van vervoer aan. Aangezien het leerlingenvervoerbudget dynamisch is, kunnen in 2025 alsnog nieuwe kostbare trajecten starten. Het overschot wordt ingezet om de tekorten binnen andere producten binnen programma 1 op te vangen.
- Verder wordt een overschot van € 5.000 verwacht op het budget voor peuteropvang. De gemeente subsidieert peuteropvang voor kinderen van ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag.
- In 2025 wordt een tekort van € 5.000 verwacht op de gemeentelijke bijdrage aan financiering van lokalen voor bewegingsonderwijs. Door een beleidswijziging per 1 augustus 2024, waarbij de gemeente alle benodigde klokuren bekostigt, zien we deze stijging in de kosten.
- Voor de post 'Onderwijshuisvesting' verwachten we een tekort van € 12.605 als gevolg van hogere huurlasten en OZB voor IKC Fortuna.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In de onderstaande tabel tonen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals geregistreerd op 1 april 2025 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 98.154	€ 97.674	€ -26.204	€ -26.684	€ -116.981
2.2 Grondbeleid	€ 1.070.090	€ 2.410	€ -	€ -1.067.680	€ 13.650
2.3 Recreatie en toerisme	€ -220.008	€ -34.919	€ -97.000	€ 88.089	€ -11.747
2.4 Sport en evenementen	€ -1.395.284	€ -399.371	€ -443.449	€ 552.465	€ -44.520
Totaal	€ -447.048	€ -334.205	€ -566.653	€ -453.810	€ -159.598

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 116.981.

Wet betaalbare huur

Met de decembercirculaire 2024 is in product 5.5 een bedrag van € 2.160 ontvangen voor de uitvoering van de Wet betaalbare huur. De uitgaven hiervoor worden met deze kwartaalrapportage in dit product begroot.

Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven

Met de decembercirculaire 2024 is in product 5.5 € 82.821 ontvangen voor de 'Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven'.

Omgevingsvergunningen

De opbrengsten in de vorm van leges voor omgevingsvergunningen zijn momenteel niet in lijn met de begroting. Dit geldt ook voor de kosten die de gemeente maakt. Dit alles is gerelateerd aan de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging en de landelijke stikstofproblematiek (Brabantse Wal), waardoor met name ontwikkelingen (BOPA's) stil komen te liggen. In het tweede en derde kwartaal zal organisatiebreed de uitwerking/nadere definiëring leges/ uitgewerkte onderbouwing worden opgepakt voor de legesverordening van 2026.

Herontwikkeling locatie Berglaan 10 in Woensdrecht en Bloemenlaan 52 in Hoogerheide

De gebouwen waarin voorheen basisscholen De Poorte in Woensdrecht en De Stappen in Hoogerheide waren gevestigd, zijn in 2024 aan het onderwijs onttrokken en door de schoolbesturen aan de gemeente overgedragen. Beide locaties zijn in de gemeentelijke woningbouwplanning opgenomen als herontwikkelingslocatie voor woningbouw. De (tijdelijke) beheerkosten van beide locaties komen voor rekening van de gemeente als eigenaar van deze gebouwen. De uitgaven hiervoor worden met deze kwartaalrapportage in dit product begroot en wel voor € 32.000. Om de herontwikkeling te realiseren is voor beide locaties een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld om de ruimtelijke, financiële en maatschappelijke haalbaarheid te onderzoeken. Dit onderzoek

vormt de basis voor de voorbereidingen op de benodigde ruimtelijke procedure, waarna de verkoop van de (bouw)grond via een tenderprocedure kan plaatsvinden. Het voorbereidingskrediet voor beide locaties wordt geactiveerd op de balans en te zijner tijd opgenomen in de op te stellen grondexploitatie.

2.2 Grondbeleid

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 13.650.

Complex overige gronden

In het eerste kwartaal zijn inkomsten ontvangen uit de verkoop van gronden van € 18.000. Het betreft incidentele opbrengsten die niet kunnen worden voorzien en ook niet worden begroot. Daarnaast zijn de waterschapsbelastingen voor gemeentelijke gronden € 4.350 hoger uitgevallen dan begroot door stijging van de waterschapsbelastingtarieven.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide

De locatie Semmelweisstraat in Hoogerheide maakt deel uit van de grondexploitatie Centrum Hoogerheide. Het plan is om op deze locatie 32 sociale huurwoningen te realiseren. Deze realisatie sluit aan bij de woonvisie en is opgenomen in de woningbouwplanning. De geplande verkoop van de grond heeft nog niet plaatsgevonden en levering is voorzien voor een later moment in 2025.

Actualisatie grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide

Op de locatie in de Kromstraat worden vijf starterswoningen en een twee-onder-een-kap woning gerealiseerd. Deze ontwikkeling sluit aan bij de woonvisie en is opgenomen in de woningbouwplanning. De bestemmingsplanwijziging naar wonen is doorlopen en heeft een onherroepelijke status. Verkoop van de grond heeft plaatsgevonden. De notariële levering is voorzien voor een later moment in 2025.

2.3 Recreatie en toerisme

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 11.747.

Haalbaarheidsonderzoek snelfietspad

Voor het haalbaarheidsonderzoek naar een snelfietspad Bergen op Zoom - Hoogerheide - Antwerpen is bij de provincie een subsidie aangevraagd. Hiervoor is een subsidie van maximaal 50% (= € 37.500) toegekend. In 2024 is de eerste factuur van € 23.495 betaald voor dit onderzoek. Verwacht wordt dat de totale kosten van het haalbaarheidsonderzoek uiteindelijk lager uitvallen dan vooraf begroot. Het deel van het ten laste van de gemeente komende budget (€ 11.747) wordt overgeheveld vanuit bestaand budget uit product 3.4 Verkeer en Vervoer.

2.4 Sport en evenementen

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 44.520.

Gymzaal Bloemenlaan

Bij de ingebruikname van het IKC in Woensdrecht is de gymzaal Bloemenlaan in Hoogerheide buiten gebruik gesteld. Een deel van de kosten (o.a. telefoon-, onderhoud- en schoonmaakkosten) en de huurinkomsten komen te vervallen. Dit levert een financieel voordeel op van € 4.480.

Gymzaal IKC Woensdrecht

Voor de gymzaal in het IKC te Woensdrecht is geen budget voor beheerkosten (o.a. kosten waterverbruik, verzekering en schoonmaak) in de programmabegroting opgenomen. Dit in afwachting van de met de Stichting Gebouwbeheer af te sluiten beheerovereenkomst.

Volksfeesten / kermissen

Op 'Volksfeesten / kermissen' wordt een budgetoverschrijding verwacht van € 49.000, voornamelijk als gevolg van hogere kosten van elektriciteitsverbruik. De energiebudgetten van de evenementenkasten en kermissen zijn niet aangepast aan de tarieven die gelden voor 2025.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 april 2025 in het financiële systeem. Kolom 5 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
3.1 Landschap en natuur	€ -38.592	€ -31.628	€ -	€ 6.964	€ -16.534
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -4.851	€ -54.006	€ -351.294	€ -400.449	€ -3.505
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.242.436	€ 1.865.055	€ -911.715	€ 4.195.776	€ -47.729
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -688.268	€ -80.993	€ -28.037	€ 579.237	€ 8.447
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -37.378	€ -11.150	€ -29.396	€ -3.168	€ -
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -69.762	€ -2.616	€ -	€ 67.146	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -740.239	€ -208.494	€ -138.931	€ 392.815	€ -148.265
Totaal	€ -4.821.526	€ 1.476.168	€ -1.459.372	€ 4.838.322	€ -207.586

3.1 Landschap en natuur

Voor de opvolging van de kansenkaart bijenlandschap, beleidsnotitie bosbeheer en de groen-structuurkaart is € 16.534 uitgegeven. De uitgaven hiervoor worden met deze kwartaalrapportage in dit product begroot.

3.2 Milieu en duurzaamheid

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 3.505 als gevolg van mutaties in het werkprogramma OMWB 2025.

Aanpak energiearmoede

De afrekening op de post 'Aanpak energiearmoede' betreft een afrekening / overschrijding van het budget van de witgoedregeling uit 2024. Binnen de SiSa-regeling 'Aanpak energiearmoede' valt naast de witgoedregeling ook de 'inzet van energiefixers'. Beide SiSa-regelingen hebben op basis van de rijksbeschikking een uitvoeringstermijn tot en met 2027. Indien de overschrijding op het budget van de 'witgoedregeling' kan worden opgevangen binnen het beschikbare budget van de 'inzet energiefixers' is er budgettair geen probleem. Wordt het totale beschikbare budget van de 'energiefixers' benut, dan resteert per saldo een overschrijding van € 5.638. Deze overschrijding zal de gemeente zelf moeten dragen. Of er sprake zal zijn van een overschrijding van het budget is niet eerder bekend dan na afloop van de regeling 'inzet energiefixers'.

3.3 Beheer openbaar gebied

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 47.729.

Woensdrecht Schoon

De bijdrage aan het Werkvoorzieningsschap voor de inzet van bijstandsgerechtigden die ingezet worden voor o.a. het ruimen van zwerfafval (project Woensdrecht Schoon) binnen onze gemeente neemt als gevolg van indexering toe met € 4.666.

Inhuur kernteams Werkvoorzieningsschap team Wijk- & Dorpsbeheer

De gemeente Woensdrecht heeft met de WVS groep een groepsdetacheringsovereenkomst voor het onderhoud van de openbare ruimte, de overeenkomst is geëindigd op 31 december 2024. De afgelopen 4 jaar heeft de werkwijze met groepsdetacherings goed gewerkt. De wijkteams bestaan uit een mix van eigen personeel en gedetacheerden vanuit het WVS. De wijkteams zijn laagdrempelig, direct aanspreekbaar en er wordt passend werk geboden aan 21 fte uit de doelgroep. Nu er met deze werkwijze prima resultaten worden geboekt, is besloten op de ingeslagen weg verder te gaan. Er is voor de periode 1 januari 2025 tot en met 31 december 2028 een nieuwe overeenkomst afgesloten. Als gevolg van loon- en prijsstijgingen en herverdeling van budgetten nemen de kosten voor de inzet van de kernteams op dit product toe met € 21.438.

Aanbrengen verharding in parkeervakken gebied Noordrand Ossendrecht

Bij de aanleg van de noordrand is er voor gekozen de parkeervakken in halfverharding uit te voeren. Nu de wijk klaar en bewoond is komen er veel klachten vanuit de bewoners dat ze dit niet ideaal vinden. De kosten voor het vervangen van de verharding in de parkeervakken wordt geraamd op € 65.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.625. Het budget voor de investering en afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Leefomgeving. Zie product 5.5 Financiën.

Openbaar groen

In de Programmabegroting 2025 is een budget van € 30.000 opgenomen voor de groenrenovatie bij civiele projecten. Als gevolg van het doorschuiven van projecten van 2024 (o.a. Montgomerystraat in Huijbergen) naar 2025 en het uitvoeren van civiele projecten in 2025 (Verlengde Duinstraat in Hoogerheide) is het beschikbare budget voor 2025 niet voldoende. Een aanvullend budget van € 20.000 is benodigd.

3.4 Verkeer en vervoer

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 8.447.

Inhuur kernteams Werkvoorzieningsschap team Wijk- & Dorpsbeheer

De inzet van de kernteams van het Werkvoorzieningsschap, de indexering en de herverdeling van de bijdrage leidt tot een afname van de toerekening aan het product Verkeer en vervoer van € 1.100. Zie de toelichting bij product 3.3 Beheer openbaar gebied.

Realiseren van 34 extra lichtpunten (openbare verlichting) naar aanleiding van de motie 'donkere plekken' van 30 november 2023

In november 2023 heeft de gemeenteraad de motie donkere plekken aangenomen. Naar aanleiding daarvan is een onderzoek uitgevoerd in samenwerking met de Dorpsplatforms en Buurtpreventie. Het resultaat is dat er 34 lichtpunten bijgeplaatst worden verdeeld over de diverse kernen. De kosten

voor het realiseren van de 34 extra lichtpunten worden geraamd op € 51.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.275. Het budget voor de investering en afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Leefomgeving'. Zie product 5.5 Financiën. Voor de toename van het elektriciteitsverbruik en het klein onderhoud wordt een budget van € 1.000 in de programmabegroting opgenomen.

Aanbrengen openbare verlichting op het terrein van de Volksabdij Ossendrecht

Er is vanuit het bestuur een verzoek ontvangen om de weg richting de opvang locatie van de Oekraïners op de Volksabdij beter te verlichten. Ook is er al langer de wens om deze straat te verlichten in verband met de fietsroute van de schoolgaande jeugd richting het Zuidwesthoekcollege. Van het bisdom is toestemming verkregen om deze verlichting aan te brengen op het terrein van de Volksabdij. De kosten voor het aanbrengen van de openbare verlichting op het terrein van de volksabdij wordt geraamd op € 45.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.125. Het budget voor de investering en afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Leefomgeving'. Zie product 5.5 Financiën. Voor de toename van het elektriciteitsverbruik en het klein onderhoud wordt een budget van € 1.000 in de programmabegroting opgenomen.

Haalbaarheidsonderzoek snelfietspad

Voor het haalbaarheidsonderzoek naar een snelfietspad Bergen op Zoom - Hoogerheide - Antwerpen is budget (€ 11.747) overgeheveld naar product 2.3 Recreatie en toerisme.

3.5 Monumenten en cultuur

Er worden geen afwijkingen verwacht.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Er worden geen afwijkingen verwacht.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 148.265.

Privatisering en uitbreiding MFC De Biezen Putte

De privatisering en uitbreiding van MFC De Biezen in Putte is opgenomen in de Perspectievennota 2024-2027. Sinds het opstellen van deze nota hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die aangevraagde financiële middelen beïnvloeden. Vanwege de lange doorlooptijd van dit traject, mede door de vergunningsprocedure, is de uitvoering doorgeschoven naar 2025 en is de eerder opgestelde kostenraming geactualiseerd. Ook zijn er extra middelen nodig voor het aanpassen van de verkeerssituatie en voor nieuwe onderhoudsposten, zoals het vernieuwen van het sanitair. Dit resulteert in een toename van het benodigde investeringsbudget van € 105.250 (inclusief btw). De investering wordt over 40 jaar afgeschreven. Voor 2025 en de volgende jaren nemen de afschrijvingslasten toe met € 2.631 als gevolg van de toename van het investeringsbudget.

Exploitatie MFC Kloosterhof

Vanaf 1 augustus 2023 voert de gemeente, in afwachting van een nieuwe beheerder, zelf de exploitatie van MFC Kloosterhof uit. De baten en lasten van 2025 zijn niet in de Programmabegroting 2025 opgenomen. De financiële gevolgen van de exploitatie van MFC Kloosterhof in eigen beheer voor de periode januari 2025 tot en met mei 2025 en de exploitatie door de Stichting De Vijf Gezusters met ingang van 1 juni 2025 betreft een financieel nadeel voor 2025 van € 145.634.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 april 2025 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
4.1 Werkgelegenheid	€ -69.317	€ -	€ -	€ 69.317	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -63.251	€ 4.022	€ -29.000	€ 38.273	€ 10.400
4.4 Afvalinzameling	€ 480.313	€ 1.160.625	€ -687.624	€ -7.312	€ 1.025
Totaal	€ 347.745	€ 1.164.647	€ -716.624	€ 100.278	€ 11.425

4.1 Werkgelegenheid

Er worden geen afwijkingen verwacht.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 10.400.

Uitvoering markten

Op de markten staan evenementenkasten die door marktkoopliden, de kermissen en voor evenementen worden gebruikt. Omdat het lastig is het stroomverbruik van de markten gescheiden te registreren van het overig gebruik, worden de kosten van het elektriciteitsverbruik in zijn geheel verantwoord in product 2.4 Sport en evenementen. Het in de programmabegroting opgenomen budget voor het elektriciteitsverbruik van de markten wordt overgeheveld naar product 2.4.

4.4 Afvalinzameling

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 1.025.

Inhuur kernteams Werkvoorzieningsschap team Wijk- & Dorpsbeheer

De inzet van de kernteams van het Werkvoorzieningsschap, de indexering en de herverdeling van de bijdrage leidt tot een afname van de toerekening aan het product Afvalinzameling van € 1.025. Zie de toelichting bij product 3.3 Beheer openbaar gebied.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 april 2025 in het financiële systeem. Kolom 5 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2025	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april 2025	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2025
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -1.996.578	€ -831.940	€ -886.330	€ 278.308	€ -37.035
5.2 Handhaving	€ -273.484	€ 3.662	€ -274.290	€ 2.856	€ 3.612
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 188.999	€ 73.957	€ -	€ -115.042	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.008.790	€ -842.710	€ -1.204.680	€ -38.600	€ -116.521
5.5 Financiën	€ 41.162.966	€ 40.848.549	€ 1.961.040	€ 1.646.623	€ 1.204.384
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.325.908	€ 6.401.561	€ -12.499	€ 63.154	€ -
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -285.505	€ -111.852	€ -	€ 173.653	€ 678
5.8 Overhead	€ -9.455.730	€ -3.358.830	€ -4.091.924	€ 2.004.976	€ 599.026
5.9 Personeel en organisatie	€ -641.585	€ -245.087	€ -573.869	€ -177.371	€ -187.376
5.10 Communicatie	€ -36.177	€ -6.579	€ -	€ 29.598	€ -
Totaal	€ 32.980.024	€ 41.930.732	€ -5.082.552	€ 3.868.156	€ 1.466.768

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 37.035.

Onderhoud brandkranen

Afgelopen jaren is het onderhoud brandkranen duurder gebleken dan begroot. Voor 2025 wordt een tekort verwacht van € 6.553.

Opvang zwerfdieren

Gemeenten hebben wettelijke verplichtingen voor het opvangen van gevonden dieren (in nood). Stichting Asiel Roosendaal, Stichting Dierenambulance West-Brabant en Dierenpension Arduin vormen samen Dierenopvangcentrum Arduin en verzorgen deze taak sinds 2013 voor de gemeente Woensdrecht. Arduin bedient ook Bergen op Zoom, Halderberge, Roosendaal, Rucphen en Steenbergen. Ze hebben aangegeven dat de huidige bijdrage niet meer toereikend is. Voorheen was de bijdrage gebaseerd op het aantal opgevangen dieren, maar de nieuwe regeling hanteert een bijdrage per inwoner (€ 1,27 per inwoner). Alle aangesloten gemeenten zijn hiermee akkoord gegaan. Voor Woensdrecht betekent dit in 2025 een toename van de bijdrage met € 14.300.

Antidiscriminatievoorziening

Sinds 2009 is de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen van kracht. Deze wet verplicht gemeenten om hun inwoners toegang te bieden tot een antidiscriminatievoorziening (ADV). Hoewel

de inrichting hiervan tot voor kort vormvrij was, zijn er naast enkele wettelijke vereisten inmiddels strengere eisen gesteld aan de ADV. Tot nu toe werden onze discriminatieklachten behandeld door de Commissie Ombudsman. Deze gaat de taken beëindigen vanwege de landelijke ontwikkelingen en de strengere eisen. Het college van de gemeente Woensdrecht heeft besloten om de ADV nu onder te gaan brengen bij RADAR, een gespecialiseerde organisatie die al geruime tijd actief is in de regio. Het Rijk heeft de ambitie om in de toekomst het antidiscriminatiebeleid aan te sturen en de antidiscriminatiebureaus te bekostigen. De minister wil er één centrale organisatie van maken, met regionale loketten. De financiering van de centrale organisatie zal via het Rijk georganiseerd worden en niet langer via het Gemeentefonds. Daarvoor wordt € 12,9 miljoen, plus indexering, uit het gemeentefonds gehaald. De ambitie van het Rijk is het stelsel uiterlijk 1 januari 2027 te realiseren. Gelet op de ambitie om uiterlijk 1 januari 2027 het antidiscriminatiebeleid aan te sturen en de antidiscriminatiebureaus te bekostigen, wordt het huidige budget voor de antidiscriminatievoorziening voor 2025 en 2026 opgehoogd met respectievelijk € 16.075 en € 19.450.

Werkprogramma 2025 Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB)

Mutaties in het werkprogramma OMWB leiden tot een klein tekort.

5.2 Handhaving

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 3.612. Dit wordt veroorzaakt door mutaties in het werkprogramma OMWB.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Er worden geen afwijkingen verwacht.

5.4 Samenwerken en besturen

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 116.521. Dit wordt veroorzaakt door onderstaande ontwikkelingen.

Budget fractieondersteuning

Op 13 februari 2025 heeft de gemeenteraad de nieuwe Verordening Ambtelijke Bijstand en Fractieondersteuning Woensdrecht 2025 vastgesteld. Op basis van artikel 6 wordt een budget gereserveerd van € 13.900 voor aan deze verordening gerelateerde uitgaven.

Voorziening APPA

De voorziening wethouderspensioenen 'Wet APPA' (APPA = algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) is gevormd om de (toekomstige) pensioenaanspraken van (voormalige) wethouders te dekken. Op advies van de accountant zijn ook de pensioenaanspraken met een geringere omvang in de voorziening opgenomen. Dit leidt binnen dit product tot een tekort van € 102.621.

5.5 Financiën

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 1.204.384.

Algemene Uitkering Gemeentefonds

Op basis van de geactualiseerde maatstaven en parameters eind 2024 stijgt de raming van de algemene uitkering gemeentefonds op basis van de Decembercirculaire 2024 met ruim 1,07 miljoen euro.

Verschuiving Budget versterken dienstverlening

Vanuit het gemeentefonds is € 5.999 ontvangen voor versterking van dienstverlening aan kwetsbare inwoners. Dit geld stond tijdelijk geparkeerd in product 5.5 in afwachting van een definitieve bestemming. In deze kwartaalrapportage hevelen we het bedrag over van dit product naar product 1.2. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Financiële bijdrage Gegevens over 'kwetsbare gebouwen en locaties' (KGL) in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV)

Om de gemeenten te stimuleren om een REV-account aan te maken, de KGL-gegevens die zijn klaargezet op te zoeken en de KGL-informatie te controleren, is een financiële bijdrage van € 10.000 beschikbaar gesteld door het rijk. Tot duidelijk is of en hoe de financiële bijdrage ingezet wordt, worden de uitgaven begroot op dit product.

Inhuur ondersteuning Jaarrekening 2024

Vorig jaar werden we geconfronteerd met hoge kosten voor meerwerk voor de jaarrekeningcontrole 2023. Om dit te voorkomen is expertise van een externe accountant ingehuurd voor het opstellen van het accountantsdossier 2024. Met deze eenmalige investering beogen we het proces structureel te verbeteren. De geschatte kosten bedragen € 15.400.

Aanpassen budgetten Interne Controle (IC) en Jaarrekeningcontrole

De budgetten voor de Interne Controle en de jaarrekeningcontrole zijn afgelopen jaren niet aangepast aan de veranderende markt. Met deze kwartaalrapportage brengen we de budgetten voor 2025 in lijn met de verwachte kosten. De bijstelling bedraagt € 7.961.

Aanbrengen verharding in parkeervakken gebied Noordrand Ossendrecht

De kosten voor het aanbrengen van verharding in de parkeervakken wordt geraamd op € 65.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.625. Het budget voor de investering en afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Leefomgeving'. Zie product 3.3 Beheer openbaar gebied.

Realiseren van 34 extra lichtpunten (openbare verlichting) naar aanleiding van de motie 'donkere plekken' van 30 november 2023

De kosten voor het realiseren van de 34 extra lichtpunten worden geraamd op € 51.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.275. Het budget voor de investering en afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Leefomgeving'. Zie product 3.4 Verkeer en vervoer.

Aanbrengen openbare verlichting op het terrein van de Volksabdij Ossendrecht

De kosten voor het aanbrengen van de openbare verlichting op het terrein van de Volksabdij worden geraamd op € 45.000. De investering wordt geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De afschrijvingslasten voor 2025 worden begroot op € 1.125. Het budget voor de investering en

afschrijving wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Leefomgeving'. Zie product 3.4 Verkeer en vervoer.

Renteopbrengsten kort geld eerste kwartaal 2025

Als gevolg van de rente op de kapitaalmarkt en de aanwezige liquide middelen bedragen de renteopbrengsten van het eerste kwartaal 2025 ongeveer € 122.000. In de Programmabegroting 2025 zijn geen renteopbrengsten geraamd. De renteopbrengsten over het eerste kwartaal zijn een financieel voordeel voor de Programmabegroting 2025.

Dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten

De bank Nederlandse Gemeenten heeft over het boekjaar 2024 een nettowinst gerealiseerd van € 294 miljoen. Het voorstel aan de algemene vergadering van aandeelhouders is om € 140 miljoen van de winst aan de aandeelhouders uit te keren. Dit betekent voor Woensdrecht een dividenduitkering van € 28.192. Dit betekent een voordeel van € 3.145 voor de programmabegroting 2025.

Dividenduitkering Zeeuwse Energie Houdstermaatschappij (ZEH)

De ZEH heeft de prognose van het nettoresultaat voor 2025 positief bijgesteld, wat betekent dat de verwachte dividenduitkering met € 645.014 zal stijgen. De aandeelhoudersvergadering zal op 9 juni hierover beslissen. Deze verwachting is opgenomen in de huidige rapportage, maar nog niet in de bijbehorende begrotingswijziging. Het definitieve besluit en de gevolgen daarvan zullen worden opgenomen in de begrotingswijziging bij de tweede kwartaalrapportage van 2025.

Reserve Personele veerkracht

De mutaties in de reserve Personele veerkracht (€ 130.356) worden besproken bij product 5.9 en verder toegelicht in de paragraaf 'Reserve Personele veerkracht'.

HR21 functiehandboek

Op 1 januari 2025 is het systeem HR21 in gebruik genomen voor het waarderen van functies. Hiervoor zijn in 2024 alle vastgestelde functies voor de ambtelijke organisatie opnieuw beschreven en gewaardeerd. Dit heeft geleid tot een tekort van € 84.821 in het begrote salarisbudget op de kostenplaatsen.

Opgave transitie landelijk gebied

Voor het strategisch adviseren en coördineren van de gemeentelijke inspanningen op het gebied van transitie van het landelijk gebied is de functie 'strategisch adviseur transitie landelijk gebied' gecreëerd. Voor het creëren van deze functie is dit jaar een budget van € 90.000 benodigd. De benodigde middelen zijn onttrokken aan de algemene reserve, wat leidt tot een overschot op dit product ter grootte van dit bedrag.

Uitbreiding formatie team Wijk- en Dorpsbeheer

Het wijkteam van de kern Putte werd tot voor kort aangestuurd door een voorman vanuit de met het WVS afgesloten detacheringsovereenkomst. Deze medewerker is niet meer beschikbaar en binnen het personeelsbestand van het WVS bevindt zich geen geschikte kandidaat. Besloten is om de formatie van het team Wijk- en Dorpsbeheer met 1 fte uit te breiden. Voor het uitbreiden van de formatie van meewerkend voorman van 2 fte naar 3 fte is een budget van € 67.612 benodigd.

Krediet 'Vraagwijzer'

In 2023 zijn we begonnen met de uitrol van 'Vraagwijzer' en het project loopt nog door. Bij de derde kwartaalrapportage van 2024 is besloten om het resterend bedrag van dat jaar te reserveren voor komende jaren door het openen van een krediet. Middels deze kwartaalrapportage willen we het

krediet formaliseren. Het resterend bedrag voor 2024 bedroeg € 95.000 en wordt aangewend vanuit de algemene reserve, wat onder dit product wordt verantwoord. De afschrijvingslast wordt verantwoord onder programma 1, product 1.2 Integrale toegang sociaal domein en heeft daarom geen effect op het begrotingssaldo.

Personeels- en salarissysteem

In 2024 is een nieuw personeels- en salarissysteem aangeschaft en geïmplementeerd. Als gevolg van deze ingebruikname hebben enkele wijzigingen in de financiële administratie plaatsgevonden. De verschuiving van de salarisbudgetten van de managers van € 783.680 van de exploitatie naar de kostenplaatsen leidt in dit product tot een financieel nadeel.

5.6 Belastingen en heffingen

Op dit product worden geen afwijkingen verwacht.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

West-Brabants Archief (WBA)

Het West-Brabants Archief heeft proactief aan de vraag aan gemeenschappelijke regelingen voldaan om eventuele besparingen te realiseren. Hiervoor is een begrotingswijziging opgesteld waarin een kritische blik is opgenomen. Het WBA voert wettelijke taken uit, waar vrijwel niet op te besparen is. Wel heeft het WBA de geïndexeerde uitgaven nog eens tegen het licht gehouden, wat heeft geleid tot een lichte daling op de deelnemersbijdrage voor de gemeente Woensdrecht.

5.8 Overhead

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een overschot verwacht van € 599.026. Dit wordt veroorzaakt door onderstaande ontwikkelingen.

Medewerkersonderzoek

Het managementteam heeft besloten een Medewerkersonderzoek uit te voeren in 2025. Hiervoor is een budget van € 20.000 benodigd.

Indexering software

Licenties voor software zijn geïndexeerd door de aanbieder. De kosten stijgen met € 1.500.

Personeels- en salarissysteem

In 2024 is een nieuw personeels- en salarissysteem aangeschaft en geïmplementeerd. Als gevolg van deze ingebruikname hebben enkele wijzigingen in de financiële administratie plaatsgevonden. De verschuiving van de salarisbudgetten van de managers van € 783.680 van de exploitatie naar de kostenplaatsen leidt in dit product tot een financieel voordeel.

Reserve Personele veerkracht

De verwerking van de mutaties binnen de reserve Personele veerkracht leidt in dit product tot een voordeel van € 11.650.

HR21 functiehandboek

Op 1 januari 2025 is het systeem HR21 in gebruik genomen voor het waarderen van functies. Hiervoor zijn in 2024 alle vastgestelde functies voor de ambtelijke organisatie opnieuw beschreven en gewaardeerd. Dit heeft geleid tot een tekort van € 32.092 in het begrote salarisbudget in de exploitatie.

Opgave transitie landelijk gebied

Voor het strategisch adviseren en coördineren van de gemeentelijke inspanningen op het gebied van transitie van het landelijk gebied is de functie 'strategisch adviseur transitie landelijk gebied' gecreëerd. Voor het creëren van deze functie is dit jaar een budget van € 90.000 benodigd. Het benodigde budget is aan de algemene reserve onttrokken, wat te zien is in product 5.5.

Correctie afschrijvingslasten

Door een te lage inschatting van de afschrijvingslasten voor de moderne veilige ICT werkplek in 2025, moeten deze worden bijgesteld. Dit leidt tot een nadeel van € 8.432.

Functioneel beheer Youforce

Voor de ondersteuning bij het functionele beheer van het bovengenoemde nieuwe personeels- en salarissysteem is in 2025 een budget van € 5.400 nodig.

Pilot Emprover Ox

Gemeente Woensdrecht is een pilot gestart met Emprover Ox. Ontwikkeldoelstellingen van de ambtelijke organisatie zijn onder andere samenwerken, transparantie, zelforganisatie en eigenaarschap. De toepassing Emprover Ox faciliteert het bereiken van deze ontwikkeldoelen en is volledig geïntegreerd met Microsoft 365. Het platform ondersteunt de samenwerking over teams heen en verbind acties en resultaten aan de door het college gestelde doelen. Medewerkers plannen via Emprover Ox samen hun werkzaamheden en hebben overleg over planning en voortgang. Management heeft inzicht, stuurt resultaatgericht op de voortgang en het realiseren van de bestuurlijke planning. De kosten voor de pilot bedragen € 38.880.

5.9 Personeel en organisatie

Ten opzichte van de huidige begroting wordt op dit product een tekort verwacht van € 187.376. Dit wordt veroorzaakt door onderstaande ontwikkelingen.

Reserve Personele veerkracht

De verwerking van de mutaties binnen de reserve Personele veerkracht leidt in dit product tot een nadeel van € 142.006.

Juridisch advies

Vanwege hogere kosten voor juridisch advies is een extra budget van € 7.200 nodig.

Meerkosten implementatie HR21 functiehandboek

Zoals onder product 5.8 te lezen is, is op 1 januari 2025 het systeem HR21 in gebruik genomen voor het waarderen van functies. Extra werkzaamheden bij de implementatie van het functiehandboek hebben tot hogere kosten geleid, waarvoor een budget van € 6.200 benodigd is.

Vpb-traject

Een extern bureau ondersteunt de gemeente bij het vpb-traject. Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is een nieuwe overeenkomst aangegaan, waarvoor jaarlijks een hoger budget van € 1.000 nodig is.

Uitkeringsverplichting voormalig personeel

De gemeente heeft een uitkeringsverplichting voor voormalige medewerkers. De financiële gevolgen van € 28.550 voor het eerste halfjaar zijn in deze rapportage meegenomen.

Wethouderspensioenen

Op grond van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) worden de wethouderspensioenen vanaf 1 januari 2028 ondergebracht in het nieuwe pensioenstelsel. Om de overgang mogelijk te maken is het noodzakelijk eerder opgebouwde pensioenaanspraken af te financieren door middel van een eenmalige kapitaalstorting aan het ABP. De VNG verricht onderzoek inzake de overdrachtswaarde en voorzieningen APPA-pensioenen wethouders. Om aan dit onderzoek deel te nemen heeft een extern bureau de benodigde gegevens verzameld. De kosten hiervan bedragen € 2.205.

5.10 Communicatie

Er worden geen afwijkingen verwacht.

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2020 op 8 juli 2021 heeft de gemeenteraad besloten om een reserve 'Personele veerkracht' te vormen met een eenmalige storting van € 300.000 vanuit het resultaat van 2020. Er is ook besloten om een maximum van € 350.000 voor deze reserve in te stellen. Als de stand van de reserve door toevoegingen hoger wordt dan dit maximum, dan komt het meerdere bij de inventarisatie in de kwartaalrapportage vrij ten gunste van de algemene middelen.

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om geld uit deze reserve te onttrekken gedelegeerd aan het college. Het college is daarnaast opgedragen om in de Planning & Control-cyclus verantwoording over dit budget op te nemen. In deze kwartaalrapportage geven we de stand van zaken per 1 april 2025 weer.

Stand reserve Personele veerkracht per 1 januari 2025		€ 350.000
Onttrekkingen Q1		
<i>Collegebesluit reeds genomen in 2024:</i>		
Tijdelijke vervanging Juridisch medewerker handhaving tot 14 februari 2025	€ -16.800	
Inhuur Medewerker Personeelsbeheer tot 1 maart 2025	€ -15.300	
Tijdelijke uitbreiding formatie Bel.mdw. Ruimtelijke Ordening 2025	€ -95.644	
Verlenging inhuur data-analist tot 25 maart 2025	€ -24.640	
Inzet opgave Vraagwijzer fase Inrichten 2025	€ -72.102	
Tweede verlenging inhuur facilitair manager tot 1 april 2025	€ -12.600	
Urenuitbreiding t.b.v. opvang verzuim Gebouwenbeheer tot 1 april 2025	€ -1.017	
Uitbreiding en verlenging inhuur Medewerker Personeelsbeheer	€ -10.200	
tot 17 maart 2025		
Inhuur administratieve ondersteuner team Leefomgeving tot 1 juni 2025	€ -22.704	
Verlenging en urenuitbreiding inhuur concernjurist tot 1 mei 2025	€ -23.383	
<i>Nieuw collegevoorstel:</i>		
Vervanging verzuim team Maatschappelijke Ontwikkeling tot 1 januari 2026	€ -151.200	
Tijdelijke inhuur medewerkers binnen team RO-VTH	€ -147.251	
		€ -592.841
Voeding Q1		
<i>Collegebesluit reeds genomen in 2024:</i>		
Toevoeging niet benut salarisbudget data-analist	€ 24.640	
Toevoeging niet benut salarisbudget Bel.mdw. Ruimtelijke Ordening	€ 95.644	
Toevoeging niet benut salarisbudget facilitair manager	€ 11.650	
Toevoeging niet benut salarisbudget Bel.mdw. Sociaal Domein B t.b.v. Vraagwijzer	€ 75.127	
<i>Nieuw collegevoorstel:</i>		
Toevoeging niet benut salarisbudget Beleidsmedewerker Sociaal Domein	€ 57.176	
		€ 264.237
Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q1 2025		€ 21.396
Voorstellen voeding/storting Q1		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 176.647
Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1		€ 198.043

Conclusie en aandachtspunten

Op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal verwachten we dat 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat van circa 1,6 miljoen euro. De stijging ten opzichte van het saldo van de Programmabegroting 2025 is het resultaat van diverse ontwikkelingen die in deze rapportage worden toegelicht. We benadrukken dat dit de stand per 1 april 2025 betreft en dat dit een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat voor 2025.

De verrekensystematiek voor de opvang van vluchtelingen in de asielketen en ontheemden uit Oekraïne wijzigt in 2025. De vergoedingen worden door het ministerie neerwaarts bijgesteld. De effecten hiervan over 2025 zijn nog niet helemaal doorgerekend. In de rapportage over het tweede kwartaal worden de (verwachte) effecten voor 2025 inzichtelijk gemaakt.

