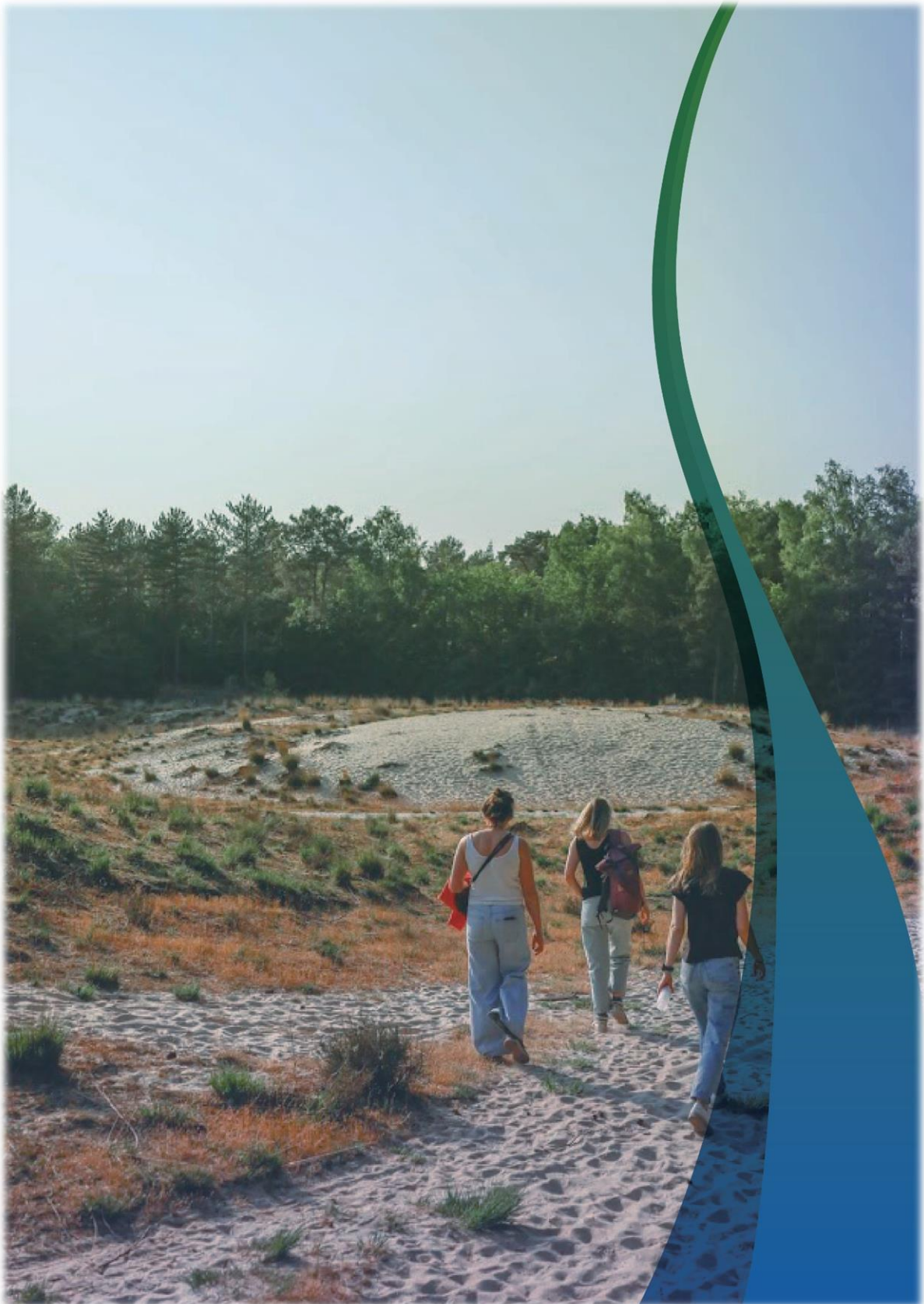


Financiële tussenrapportage 1e kwartaal 2026



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
INLEIDING	3
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	5
PROGRAMMA 2. RUIMTE	9
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	11
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	13
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	14
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	19
RESERVE LEEFOMGEVING	21
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	22

Inleiding

Inleiding

In de tabel hieronder geven kolom 2 tot en met 5 de cijfers weer zoals die op 1 april jongstleden zijn geregistreerd in het financiële systeem. Kolom 6 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 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1. Sociaal Domein	€ -29.313.171	€ -1.536.381	€ -26.066.080	€ 1.710.710	€ 434.900
2. Ruimte	€ -93.007	€ -602.393	€ -373.378	€ -882.765	€ -683.768
3. Leefomgeving	€ -5.375.892	€ -931.275	€ -874.212	€ 3.570.405	€ -228.382
4. Economie	€ 280.430	€ 1.584.732	€ -1.423.447	€ -119.145	€ -
5. Bestuurskracht	€ 35.310.161	€ 43.413.487	€ -5.572.614	€ 2.530.712	€ 1.790.016
Totaal	€ 808.521	€ 41.928.169	€ -34.309.731	€ 6.809.917	€ 1.312.766

Toelichting en leeswijzer tabellen

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 2026. Het 'Bedrag werkelijk' bevat de uitgaven tot 1 april 2026. 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 2026'. De kolom 'Prognose afwijking van de begroting' toont de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 2) aan het einde van 2026. De tabellen bij de afzonderlijke programma's zijn conform opgebouwd.

Uitgangspunten

Voor de verantwoording in deze kwartaalrapportage wordt aangesloten bij hetgeen door de raad is bepaald in de financiële verordening 2026 en het controleprotocol 2025-2027. Dit betekent dat niet over iedere kleine afwijking hoeft te worden gerapporteerd door het college. De verwachte afwijking van de prognose per jaareinde is leidend voor het in tussentijdse rapportages opnemen van afwijkingen. Conform de normen die gelden voor de jaarrekening wordt vervolgens gerapporteerd bij de volgende situaties:

- Naar verwachting wordt een afzonderlijke afwijking uiteindelijk groter dan € 25.000;
- Het totaal aan verwachte afwijkingen op een product is groter dan € 25.000.

Afwijkingen die naar verwachting lager zullen zijn dan deze normen, worden omwille van de leesbaarheid niet opgenomen in deze rapportage. Wel worden alle afwijkingen die vallen onder de verantwoordingsgrens van € 25.000 verwerkt in de bij deze kwartaalrapportage horende begrotingswijziging.

Vanzelfsprekend worden alle werkelijke afwijkingen richting de jaarrekening wel volledig meegenomen in de beoordeling van de getrouwheid en de rechtmatigheid.

Prognose resultaat 2026

Op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van **circa 2,1 miljoen euro**.

In het overzicht hieronder is te zien hoe het begrotingssaldo zich heeft ontwikkeld sinds de vaststelling van de Programmabegroting 2026. Vervolgens tonen we de effecten van deze eerste kwartaalrapportage en de uiteindelijke prognose. We benadrukken dat dit de stand per 1 april 2026 betreft en een indicatie geeft van het te verwachten resultaat voor 2026.

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

Begrotingssaldo na Programmabegroting 2026	€ 806.472 (A)
---	----------------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen

Basisschool 't Paviljoen	€ 9.454
Uitvoeringsagenda Economie, Recreatie & toerisme 2026-2030	€ -28.000
Nieuwbouw Sportpark De Buizerd	€ -9.480
Budget Buffer Personele Veerkracht	€ -180.958
Grondexploitatie Bloemenlaan 50 - 52 Hoogerheide	€ 233.533
Herindeling functies Team W&D	€ -22.500
Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2025	€ 2.049 (B)

Begrotingssaldo op 1 april 2026 (A+B)	€ 808.521 (C)
--	----------------------

Begrotingswijzigingen 1e kwartaalrapportage 2026

Programma 1. Sociaal Domein	€ -42.100
Programma 2. Ruimte	€ -683.768
Programma 3. Leefomgeving	€ -228.382
Programma 4. Economie	€ -
Programma 5. Bestuurskracht	€ 1.790.016
Totaal begrotingswijzigingen	€ 835.766 (D)

Begrotingssaldo na vaststelling 1e kwartaalrapportage 2026 (C+D)	€ 1.644.287 (E)
---	------------------------

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging

(Zie rapportage voor toelichting per product)

1.1 Sociale veerkracht	€ 30.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -
1.3 Werk en Inkomen	€ 127.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ 10.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ 200.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -
1.7 Onderwijs	€ 110.000
Totaal	€ 477.000 (F)

Prognose resultaat 2026 (E+F)	€ 2.121.287
--------------------------------------	--------------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.698.221	€ -2.526.859	€ -61.919	€ 109.443	€ -50.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -162.444	€ -7.875	€ -6.622	€ 147.948	€ 30.000
1.3 Werk en inkomen	€ -4.415.849	€ 7.018.497	€ -11.090.202	€ 344.144	€ 127.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -8.618.281	€ -2.410.731	€ -5.961.636	€ 245.914	€ 10.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -9.712.101	€ -2.964.906	€ -6.722.883	€ 24.312	€ 200.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.389.824	€ -474.079	€ -799.655	€ 116.091	€ 7.900
1.7 Onderwijs	€ -2.316.451	€ -170.429	€ -1.423.164	€ 722.858	€ 110.000
Totaal	€ -29.313.171	€ -1.536.381	€ -26.066.080	€ 1.710.710	€ 434.900

1.1 Sociale Veerkracht

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 50.000**.

Op **Welzijnsbeleid** ontstaat een tekort van € 10.000. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten voor een accountantscontrole bij de BWI van € 19.000. Een lagere indexering van de subsidie zorgt voor een overschot van € 9.000.

Op **Bibliotheekbeleid** is een tekort van € 40.000. Door de vertraging in de vernieuwbouw van 't Paviljoen is de co-financiering ad € 55.000 voor de SPUK Bibliotheekvoorzieningen in 2026 (i.p.v. in 2025) uitbetaald aan de Bibliotheek. Een lagere indexering van de subsidie zorgt daartegen voor een overschot van € 15.000.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 30.000**.

In het eerste kwartaal van 2026 is het uitvoeringsplan *Versterken van de sociale basis* afgerond. Hierdoor worden de bijbehorende budgetten pas vanaf het tweede kwartaal ingezet. Deze budgetten worden dus voornamelijk in de laatste drie kwartalen van 2026 benut.

1.3 Werk en inkomen

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 127.000**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Op het budget van de Intergemeentelijke Sociale Dienst wordt een tekort verwacht (€ 26.143). Dit tekort is het gevolg van een geplande begrotingswijziging later dit jaar. De hogere bijdrage van de gemeente aan het Grens Informatie Punt (GIP) en de benodigde middelen voor de ontwikkeling van een webshop liggen hieraan ten grondslag.

Op het BUIG-budget wordt voor 2026 een overschot verwacht (€ 110.000). Deze prognose is opgesteld door de ISD, op basis van de cijfers van februari 2026. Deze zijn gebaseerd op de trends van het afgelopen jaar. De BUIG-uitkering van het Rijk is dit jaar positief bijgesteld ten opzichte van vorig jaar. Daarbij zien we dat het aantal personen met een arbeidsbeperking dat een beroep doet op de Participatiewet is afgenomen.

Op het budget Sociale werkplaatsen wordt een overschot verwacht (€ 98.000). Het WVS heeft een hogere Rijksbijdrage ontvangen, waardoor de gemeentelijke bijdrage kon worden verlaagd.

Op het budget Minimabeleid wordt een overschot verwacht (€ 22.993).

Op het budget Bijzondere bijstand wordt een tekort verwacht (€ 34.850). Eind vorig jaar is de raad akkoord gegaan met de ophoging van de post individuele inkomenstoelage en de post bijzondere bijstand. Echter, is het de verwachting dat de ontwikkeling van de webshop, waarmee miniregelingen toegankelijker worden gemaakt en een grotere groep inwoners wordt bereikt, zorgt voor meer kosten. De overgang van declaratiebasis naar een webshop waarin activiteiten naast elkaar (zoals zwemles en ontspanning) worden gefaciliteerd, draagt hieraan bij.

Op het Participatiebudget wordt een tekort verwacht (€ 43.000). Met het vaststellen van de Re-integratieverordening is gekozen voor de mogelijkheid om boven de taakstelling te plaatsen. Hierdoor ontstaat geen wachtlijst voor inwoners met een indicatie beschut werk. Dit brengt wel extra kosten met zich mee die niet door het Rijk worden vergoed. Momenteel zijn er drie plaatsingen boven taakstelling.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 10.000**.

Ondanks het feit dat het verwachte overschot per saldo lager is dan € 25.000 wordt dit toch toegelicht. De oorzaak hiervan ligt in het feit dat sprake is van een saldo van meerdere posten. Een aantal van deze posten is van significante financiële omvang.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Sinds 1 januari 2026 zijn nieuwe contracten voor Huishoudelijke Ondersteuning (HO) en Begeleiding (BG) ingegaan. Omdat 2026 een overgangsjaar is, worden cliënten gedurende het jaar stap voor stap overgezet van de oude naar de nieuwe contracten. Hierdoor wordt in de eerste helft van 2026 deels nog zorg geleverd op basis van de bestaande contracten, producten en tarieven. Tegelijkertijd is al gestart met de inzet vanuit de nieuwe contracten. Daardoor is het op dit moment nog niet mogelijk een volledig nauwkeurige eindprognose op te stellen voor deze onderdelen. In de tweede en met name de derde kwartaalrapportage zal een objectiever beeld beschikbaar zijn, wanneer het grootste deel van de zorg is 'overgezet'.

Er wordt geen forse stijging van de uitgaven verwacht voor HO en BG vanaf 2026. De aantallen inwoners met een indicatie nemen vooralsnog niet significant toe en de nieuwe tarieven zijn niet structureel hoger dan de oude tarieven.

Er wordt wel een tekort verwacht van € 100.000 op de inkomsten uit eigen bijdragen Wmo. Net als in 2025 vallen deze inkomsten lager uit dan begroot en deze trend lijkt zich in 2026 voort te zetten.

Voor de onderdelen hulpmiddelen, vervoer en woonaanpassingen wordt een overschot van € 100.000 verwacht. Deze budgetten zijn echter sterk fluctuerend en afhankelijk van incidentele, soms dure voorzieningen. Het huidige overschot kan daardoor gedurende het jaar omslaan in een tekort. Daarom blijft dit overschot binnen het product Maatschappelijke Ondersteuning gereserveerd.

Voor medische advisering wordt een overschot van € 10.000 verwacht. Het budget hiervoor is in de Perspectievennota 2025–2028 structureel verhoogd met € 10.000, maar deze verhoging lijkt niet volledig noodzakelijk.

De ontwikkeling van de hierboven genoemde overschotten en tekorten wordt nauwlettend gevolgd. In de tweede kwartaalrapportage of de perspectievennota zullen, indien nodig, wijzigingsvoorstellen worden voorgelegd.

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 200.000**.

Dit wordt veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Woonzorg

Net als vorig jaar nemen de woonzorgarrangementen in aantal en duur toe door de complexiteit van de zorgvraag. Hierdoor verwachten we een tekort van ongeveer € 325.000. Het budget voor woonzorgarrangementen wordt met de kwartaalrapportage opgehoogd met € 325.000 vanuit de extra Rijksmiddelen. Vanaf 2027 zal deze ophoging structureel meegenomen gaan worden in de perspectievennota.

Landelijke transitiearrangementen

Er wordt een tekort van € 185.000 verwacht. Deze voorziening is bedoeld voor jeugdigen die zeer intensieve zorg nodig hebben. Het afgelopen jaar hebben we gezien dat een LTA voor één jeugdige kan oplopen tot € 300.000.

Jeugdwetvervoer

Er wordt een tekort van € 32.000 verwacht. Het jeugdwetvervoer wordt op dit moment ingezet om jeugdige van en naar de zorg te vervoeren wanneer dit niet door het gezin en/of eigen netwerk opgevangen kan worden of de intensiteit meer vraagt van het gezin en/of eigen netwerk dan gebruikelijk is. Op dit moment zijn er nog geen beleidsregels waaraan de vraag en de hoogte van de vergoeding van jeugdwetvervoer getoetst kunnen worden. Het streven is om de beleidsregels in Q3 2026 vastgesteld te hebben.

Jeugdbescherming en Jeugdreclassering

In 2025 heeft de Jeugdhulpregio West-Brabant West gewerkt met voorschotten voor de bekostiging van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Hierdoor is een stijging van het aantal maatregelen ten opzichte van vorig jaar niet te vergelijken. Wel zien we een stijging van de kosten zowel bij Jeugdbescherming als bij Jeugdreclassering. Hierdoor verwachten we een tekort van € 90.000.

Sociale Veiligheid

Eind 2025 is er een overeenkomst gesloten met de GGD West-Brabant voor de inzet van de Wijk-GGD'er in de periode 2026–2027. Hierdoor verwachten we een tekort van € 15.084. Dit tekort wordt binnen het product 1.5 opgevangen.

Rijksmiddelen

Voor 2026 is er een budget van € 867.084 voor het opvangen van tekorten op jeugd en uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd waaronder het versterken van de sociale basis en het inrichten van het Stevig Lokaal Team. Zo is er vanuit dit budget al € 20.000 opgenomen voor het lokaal preventief Jeugdbeleid.

1.6 Gezondheid en Sport

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

1.7 Onderwijs

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 110.000**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Voor het budget **leerlingenvervoer** wordt een overschot van circa € 140.000 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 zowel bij de aanvang van het nieuwe schooljaar 2026/2027 als gedurende 2026 nieuwe kostbare trajecten starten. In de tweede kwartaalrapportage zal het overschot beter ingeschat kunnen worden. Indien mogelijk zal dan een deel van het overschot middels begrotingswijzigingsvoorstellen worden ingezet voor de onderstaande onderdelen.

Voor het budget **bewegingsonderwijs** wordt een tekort verwacht in 2026 van € 20.000 voor de gemeentelijke bijdrage in het financieren van lokalen. Vanaf 2024 was hier sprake van een tekort. De verklaring ligt in een beleidswijziging per 1 augustus 2024, waarin de gemeente alle benodigde klokuren financiert in combinatie met de stijgende huurprijzen. Via de Perspectievennota 2027-2030 worden hiervoor structureel extra middelen gevraagd.

Voor het budget **leerplicht** wordt een tekort verwacht in 2026 van € 5.000. De belangrijkste reden hiervoor is dat in 2026 een extra hercontrole Wpg-audit (Wet politiegegevens) uitgevoerd moet worden.

Voor **Cultuureducatie met Kwaliteit** (CmK) is € 5.000 extra vrijgemaakt om de hogere kosten van de intermediair op te vangen, zodat het beschikbare budget voor de basisscholen volledig behouden blijft.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 340.913	€ 175.188	€ -17.500	€ -183.225	€ -67.897
2.2 Grondbeleid	€ 1.614.208	€ -9.867	€ -	€ -1.624.075	€ -611.750
2.3 Recreatie en toerisme	€ -333.322	€ -95.766	€ -	€ 237.556	€ -12.500
2.4 Sport en evenementen	€ -1.714.806	€ -671.949	€ -355.878	€ 686.979	€ 8.379
Totaal	€ -93.007	€ -602.393	€ -373.378	€ -882.765	€ -683.768

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 67.897**.

Woningbouw, plannen en programmering

De gemeente Woensdrecht heeft middelen ontvangen in de decembercirculaire van 2025 voor het treffen van voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Deze middelen zijn bij de jaarafsluiting toegevoegd aan de algemene middelen met als doel deze in 2026 in te zetten. Omdat deze uitgaven in 2026 niet zijn begroot bestaat bij volledige aanwending in dit boekjaar een tekort van € 67.897 dat vervolgens wordt gedekt uit de algemene middelen.

Startkrediet woningbouw

De gemeenteraad heeft in 2025 een startkrediet van € 400.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van de woningbouwplanning 2025–2026 (grootboeknummer 78202501). Conform afspraak wordt de raad bij de kwartaalrapportage geïnformeerd over de voortgang en de besteding van dit krediet. De beschikbare middelen worden ingezet voor het aantrekken van extra personele capaciteit binnen het ruimtelijk domein. Per 1 mei 2025 is een bestaande medewerker doorgestroomd naar een zwaardere functie, waardoor een extra casemanager Ruimtelijke Ordening (RO) is gerealiseerd. Het verschil in salariskosten wordt gedekt uit het startkrediet. Daarnaast is per 1 september 2025 sprake van urenuitbreiding bij een medewerker Omgevingsvergunningen, die eveneens ten laste komt van het startkrediet. Eveneens per 1 september 2025 is een extra casemanager RO aangetrokken. Tot slot is een projectleider woningbouw aangesteld voor 30 uur per week. In totaal is tot en met het eerste kwartaal van 2026 een bedrag van € 91.358 uit het startkrediet besteed.

De volgende ontwikkeling vraagt aandacht:

De baten uit de omgevingsvergunningen blijven achter door een samenloop van minder vergunningsaanvragen (t.o.v. voorgaande jaren) en lagere leges per aanvraag. Mede als reactie hierop zijn de bouwleges eind 2025 aangepast. Besluitvorming heeft na het opstellen van de programmabegroting 2026 plaatsgevonden. De inkomsten vanuit de bouwleges worden in 2026 nauwlettend gemonitord. Mogelijk kan de eindejaarsprognose wijzigen.

2.2 Grondbeleid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 611.750**.

De laatste door de raad vastgestelde actualisaties van de grondexploitaties (oktober 2025) hebben een financieel nadelig effect op dit product. Het totale financieel effect, inclusief de mutaties van de grondexploitaties in product 5.5 hebben een positief financieel effect. In lijn met de verklaring bij de actualisatie van oktober 2025 betekent dit in financiële zin het volgende:

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide

De grondexploitatie Centrum Hoogerheide is in oktober 2025 geactualiseerd. De actualisatie heeft effect op de budgetten voor 2026. Het totale voordelig financieel effect voor 2026 op dit product bedraagt € 339.983. Het financieel resultaat van deze grondexploitatie wordt toegevoegd aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' om de kapitaallasten van de realisatie van de brandweerkazerne/gemeentewerf aan de Doelstraat in Hoogerheide te dekken. In Programma 5. Bestuurskracht, product 5.5 leidt de actualisatie tot een toename van het budget voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 87.716) en tot een hogere dotatie aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' (€ 252.267). Het totale nadelig financieel effect op het resultaat van de Programmabegroting 2026 is nihil (€ 0).

Actualisatie grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide

Het totale voordelig financieel effect voor 2026 als gevolg van de tussentijdse winstname op dit product bedraagt € 111.995. In Programma 5. Bestuurskracht, product 5.5 leidt de actualisatie tot een toename van het budget (€ 21.279) voor de verschuldigde vennootschapsbelasting. Het voordelig financieel effect op het resultaat van de Programmabegroting 2026 bedraagt € 90.716.

Actualisatie grondexploitatie Bergsestraat Huijbergen

Het totale nadelig financieel effect voor 2026 op dit product bedraagt € 1.063.728. In Programma 5. Bestuurskracht, product 5.5 leidt de actualisatie tot een afname van het budget voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 260.842) en tot een lagere dotatie aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' (€ 802.886). Het verwachte resultaat (afgerond € 803.000) na aftrek van de verschuldigde vennootschapsbelasting wordt ingezet voor het (deels) afdekken van de afschrijvingslasten van het investeringsbudget van de realisatie van twee kunstgrasvelden en verlichting op het gemeentelijk sportpark in Huijbergen. Het nadelige financieel effect - als gevolg van opschuiven van de verwachte winstname van 2026 naar 2028 en het opschuiven van de aanwending van de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' - op het resultaat van de Programmabegroting 2026 bedraagt € 41.710.

2.3 Recreatie en toerisme

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

2.4 Sport en evenementen

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
3.1 Landschap en natuur	€ -43.948	€ -5.798	€ -	€ 38.150	€ -30.500
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -82.344	€ 674.224	€ -50.034	€ 706.534	€ -
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.711.334	€ -972.899	€ -784.878	€ 1.953.557	€ -16.882
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -692.991	€ -41.572	€ -50.204	€ 601.216	€ -6.000
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -40.062	€ -68.594	€ 15.822	€ -12.710	€ -150.000
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -87.425	€ -99.280	€ -	€ -11.855	€ -25.000
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -717.788	€ -417.356	€ -4.918	€ 295.514	€ -
Totaal	€ -5.375.892	€ -931.275	€ -874.212	€ 3.570.405	€ -228.382

3.1 Landschap en natuur

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 30.500**.

Het budget voor het uitvoeren van de actiepunten van de Groene Agenda wordt binnen programma 3. Leefomgeving overgeheveld van product 3.3 Beheer openbaar gebied naar product 3.1 Landschap en natuur.

3.2 Milieu en duurzaamheid

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

3.3 Beheer openbaar gebied

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

3.4 Verkeer en vervoer

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

3.5 Monumenten en cultuur

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 150.000**.

Er is in 2025 geen aanspraak gemaakt op het budget (€ 150.000) van de bijdrage in de kosten van het herstel en behoud van de torenspits van het kerkgebouw in Woensdrecht. De bijdrage verschuift van het jaar 2025 naar 2026. De bijdrage komt ten laste van de algemene reserve (zie product 5.5).

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Bij de verkiezingen zijn de kosten hoger uitgevallen door de inzet van de StemWijzer, de verkiezingskrant, het jongerencafé en de organisatie van de uitslagavond, waarmee we de opkomst en betrokkenheid wilden bevorderen. Het budget is daarbij **overschreden met € 25.000**.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

MJOP gebouwenbeheer

Het MJOP gebouwenbeheer wordt geactualiseerd voor de periode 2026-2029. Hierbij vallen de exploitatiebudgetten alsmede het krediet voor groot onderhoud hoger uit om aan het vastgestelde conditieniveau te blijven voldoen. Hiertoe wordt een separaat voorstel aan de gemeenteraad voorgelegd. Indien de besluitvorming financiële effecten heeft op de begroting 2026, dan zal dit in de betreffende kwartaalrapportage worden verwerkt.

Bijdrage in exploitatievergoeding MFC's

In de programmabegroting is rekening gehouden met een energieprestatievergoeding van de exploitant van MFC de Biezen en MFC de Drieschaar, de huur- en exploitatieovereenkomsten dienen nog herzien te worden. Voor 2026 zal er een tekort verwacht worden. Dit tekort is op dit moment nog niet te kwantificeren. Dat zal bij een van de volgende kwartaalrapportages plaatsvinden.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
4.1 Werkgelegenheid	€ -133.164	€ -17.566	€ -	€ 115.598	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -49.825	€ 14.806	€ -29.000	€ 35.631	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 521.016	€ 1.608.438	€ -1.394.447	€ -307.026	€ -
4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)	€ -57.597	€ -20.945	€ -	€ 36.652	€ -
Totaal	€ 338.027	€ 1.605.678	€ -1.423.447	€ -155.797	€ -

4.1 Werkgelegenheid

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.4 Afvalinzameling

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 april 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 april	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -2.097.770	€ -1.072.193	€ -1.308.540	€ -282.963	€ -21.692
5.2 Handhaving	€ -287.922	€ -70.754	€ -249.505	€ -32.336	€ -1.200
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 231.565	€ 24.805	€ -	€ -206.760	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.765.888	€ -1.163.809	€ -1.338.876	€ 263.203	€ -57.269
5.5 Financiën	€ 44.097.527	€ 42.379.012	€ 1.658.667	€ -59.847	€ 2.038.785
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.752.786	€ 6.620.431	€ 134.969	€ 2.614	€ -1.700
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -317.998	€ -126.604	€ -138.378	€ 53.016	€ -
5.8 Overhead	€ -9.236.083	€ -2.924.854	€ -3.641.363	€ 2.669.866	€ -25.628
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.029.515	€ -240.868	€ -689.589	€ 99.058	€ -141.280
5.10 Communicatie	€ -36.541	€ -11.680	€ -	€ 24.861	€ -
Totaal	€ 35.310.161	€ 43.413.487	€ -5.572.614	€ 2.530.712	€ 1.790.016

5.1 Openbare orde en Veiligheid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 21.692.**

Ondanks het feit dat het verwachte overschot per saldo lager is dan € 25.000 wordt dit toch op een aantal posten toegelicht. De oorzaak hiervan ligt in het feit dat sprake is van een saldo van meerdere posten. Een aantal posten is van significante financiële omvang.

Realisatie oefenplaats brandweer Huijbergen

Na vaststelling van het bestemmingsplan "Herontwikkeling voormalige gemeentehuis Huijbergen" stonden nog enkele uitvoeringsvraagstukken open, die direct samenhangen met de eerder gemaakte afspraken met de brandweer en de nadere uitwerking van het inrichtingsplan voor het openbaar gebied. Ter waarborging van de veiligheid tijdens oefeningen wordt de oefenlocatie van de brandweer ingericht met een hekwerk en een toegangspoort. De locatie fungeert daarnaast als parkeerterrein bij uitruk. Het budget voor de realisatie van de oefenplaats bedraagt € 51.145. De afschrijvingslast van de investering bedraagt € 2.557.

Realisatie noodstroomvoorziening bij 2 MFC's - project 'Weerbaarheid'

Ter voorbereiding op langdurige en grootschalige stroomuitval of een andere grootschalige crisis werkt de gemeente Woensdrecht aan het opzetten van noodsteunpunten. In een noodsteunpunt kunnen bewoners samenkomen om een handelingsperspectief te krijgen. Maar ook het doen van een noodmelding (112) is hier mogelijk. Immers de reguliere communicatiemiddelen zullen allemaal uitvallen bij een langdurige stroomuitval. Woensdrecht is één van de vier pilotgemeenten uit onze veiligheidsregio.

Als één van de eerste pilotgemeenten gaan we dit jaar ervaring opdoen met het plaatsen van vaste noodstroomaggregaten bij de 5 noodsteunpunten in onze gemeente. In dat geval kan een dergelijk noodsteunpunt toch blijven fungeren. De intentie is om in iedere kern van de gemeente een steunpunt in te richten en een noodstroomvoorziening te realiseren. In de kern Huijbergen wordt, begeleid door de Veiligheidsregio, het eerste noodsteunpunt in onze veiligheidsregio uitgetest. Voor de realisatie van een noodstroomvoorziening (om te beginnen) bij 2 MFC's (De Kloek in Huijbergen en De Drieschaar in Ossendrecht) wordt een budget gevraagd van € 150.000. De afschrijvingslast van de 2 noodstroomvoorzieningen bedraagt voor het eerste jaar € 3.750 (€ 7.500 voor een volledig jaar bij een afschrijvingstermijn van 20 jaar).

5.2 Handhaving

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

5.4 Samenwerken en besturen

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 57.269**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Aanpassing begrote bijdrage VNG Fonds Gemeentelijke Gezamenlijke Uitvoering (GGU)

De afgelopen jaren is de door de VNG vastgestelde bijdrage voor het Fonds GGU gestegen. De begroting is hierop in die jaren niet structureel aangepast (wel incidenteel ieder jaar via de kwartaalrapportages). Voor 2026 bedraagt het tekort € 53.649. Het effect op het meerjarenperspectief wordt opgenomen in de Perspectievennota 2027-2030.

5.5 Financiën

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 2.038.785**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Verschuiving budget register externe veiligheidsrisico's

De kosten van in totaal € 2.485 stonden tijdelijk begroot in product 5.5. Gelet op de aard van de kosten wordt dit budget nu verschoven naar product 5.8 Overhead.

Dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten

De Bank Nederlandse Gemeenten heeft over het boekjaar 2025 een nettowinst gerealiseerd van € 172 miljoen (2024: € 294 miljoen). Het voorstel aan de algemene vergadering van aandeelhouders is om € 79 miljoen (2024: € 140 miljoen) van de winst aan de aandeelhouders uit te keren. Dit betekent voor Woensdrecht een dividenduitkering van € 15.837, wat leidt tot een nadeel van € 9.210 voor de Programmabegroting 2026.

Effect Decemercirculaire 2025

De mutaties van de Decemercirculaire leiden tot een ophoging van de Algemene Uitkering Gemeentefonds met € 29.696.

Saldo van de kostenplaatsen

Verplaatsen units team Wijk- & dorpsbeheer Huijbergen

Binnen het plangebied “Herontwikkeling voormalige gemeentehuis Huijbergen” bevinden zich twee units van de buitendienst. Het vastgestelde inrichtingsplan voorziet niet in herplaatsing op dezelfde locatie. Voor de herinrichting van het openbaar gebied is verwijdering van de units noodzakelijk. Zonder deze verhuizing kan het inrichtingsplan niet worden uitgevoerd. Als alternatieve locatie is het voormalige scoutinggebouw aan de Staartsestraat 31 in Huijbergen geschikt bevonden. Om het gebouw aan de Staartsestraat geschikt te maken is intern onderhoud noodzakelijk. De kosten voor het geschikt maken worden geraamd op € 10.855.

Vaststellen functie-indeling HR21 team RO-VTH

De komst van de Omgevingswet op 1 januari 2024 heeft grote veranderingen gebracht in de manier waarop de fysieke leefomgeving wordt geregeld. Deze veranderingen hebben gevolgen voor de functies van medewerkers die vergunningverlening tot hun taak hebben. Op basis van de taakinventarisaties zijn de functies ingedeeld in een HR21 normfunctie uit het functieboek van de gemeente Woensdrecht. De voorgestelde indelingen en formatieve wijzigingen leiden tot een tekort van € 31.103.

Salarisbudget

Het salarisbudget van een formatieplaats is bij de begrotingsopstelling niet volledig opgenomen. Via deze kwartaalrapportage wordt hiervoor een correctie doorgevoerd, wat leidt tot een nadeel van € 45.760.

Mutaties reserves (totale aanwending € 751.685)

De belangrijkste mutaties dit kwartaal betreffen de aanwendingen van de reserve Ter dekking van kapitaallasten (€ 514.309), de Algemene reserve (€ 217.897), de reserve 'Leefomgeving' (€ 32.115) en de reserve Personele veerkracht (-€ 12.636). De mutaties van de reserve Ter dekking van kapitaallasten worden toegelicht bij product 2.2 en 3.4. De mutaties van de Algemene reserve worden toegelicht bij de producten 2.1 en 3.5. De mutaties van de reserve 'Leefomgeving' en de reserve 'Personele veerkracht' zijn gespecificeerd in het overzicht 'Reserve Leefomgeving' en 'Reserve Personele veerkracht' in deze kwartaalrapportage.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide, Kromstraat Hoogerheide en Bergsestraat Huijbergen

Zie product 2.2 Grondbeleid voor details. De actualisatie van de grondexploitaties leidt per saldo tot een afname (= voordeel) van het budget voor verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 151.847).

Vergoeding voor vluchtelingen uit Oekraïne en de Duurzame gemeentelijk opvang (DGO) in Putte

Voor vergoeding van de gemaakte kosten gaan het rijk en het COA uit van normbedragen. De verwachte kosten zijn lager dan die normbedragen, wat per saldo leidt tot een overschot op dit product. Voorgesteld wordt om € 1.200.000 vrij te laten vallen.

5.6 Belastingen en heffingen

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen der verantwoordingsgrens.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

5.8 Overhead

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 25.628**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Indexeringen

Het in dit product opgenomen budget voor indexeringen wordt voor in totaal € 29.784 aangesproken voor de indexeringen genoemd in de diverse andere producten in deze rapportage.

Indexering Pepperflow

De indexeringskosten van € 1.636 voor het gebruik van de applicatie Pepperflow worden ten laste gebracht van het gereserveerde budget voor indexeringen binnen dit product.

Reserve Personele veerkracht

Vrijgevallen vacatureruimte is geïnventariseerd en op basis daarvan wordt een bedrag van € 61.941 vanuit dit product toegevoegd aan de reserve Personele veerkracht.

Verschuiving budget register externe veiligheidsrisico's

De kosten van in totaal € 2.485 stonden tijdelijk begroot in product 5.5.

Gelet op de aard van de kosten wordt dit budget nu verschoven naar product 5.8 Overhead.

Verhoging vaste kosten gemeentehuis

Bij de planvorming voor de verduurzamingsmaatregelen is de begroting sterk naar beneden bijgesteld (naar € 8.000). De vaste kosten alleen bedragen echter al ruim € 34.000. Daarnaast worden de energiekosten voor 2026 geprognoseerd op ruim € 35.000. Voorgesteld wordt om de programmabegroting met een bedrag van € 61.000 bij te stellen om tot een realistisch budget te komen. De programmabegroting is bij het afsluiten van het nieuwe schoonmaakcontract (drie jaar geleden) niet structureel aangepast. Voor 2026 bedraagt het tekort € 43.162, inclusief een bedrag van € 5.400 aan indexeringskosten, dat ten laste gebracht wordt van het gereserveerde budget voor indexeringen.

Tenslotte komt de beheersvergoeding van het MFC Kloosterhof te vervallen. Dit leidt tot een structureel overschot van € 10.000.

Het meerjarig effect van de verhoging van de vaste kosten van het gemeentehuis en het vervallen van de beheersvergoeding worden opgenomen in de Perspectievennota 2027-2030.

5.9 Personeel en organisatie

De eindejaar prognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 141.280**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Reserve Personele veerkracht

De verwerking van de mutaties binnen de reserve Personele veerkracht leidt in dit product tot een nadeel van € 111.780.

Licentie juridische databank

Voor de licentie van de juridische databank is een bedrag van € 25.100 benodigd.

Verhoging bijdrage Nationale Ombudsman

De verhoging van de bijdrage aan de Nationale Ombudsman leidt tot een nadelig effect op de programmabegroting van € 4.400.

5.10 Communicatie

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

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 valt het meerdere bij de inventarisatie in de kwartaalrapportage vrij ten gunste van de algemene middelen.

In het derde kwartaal van 2025 werden diverse personele knelpunten voorzien, die in 2026 met de reserve Personele veerkracht op dienen te worden gevangen. Hierdoor zijn de beschikbare middelen uit de reserve begin 2026 vrijwel volledig bestemd. De gemeenteraad heeft besloten om de in het derde kwartaal van 2025 vrijvallende € 180.958 in 2026 te onttrekken aan de algemene middelen en in 2026 als exploitatiebudget beschikbaar te houden voor personele knelpunten voor die momenten dat de reserve Personele veerkracht niet toereikend was.

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om geld uit de 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 standen van de reserve Personele veerkracht en van het exploitatiebudget per 1 april 2026 weer.

Stand reserve Personele veerkracht per 1 januari 2026		€ 350.000
Onttrekkingen Q1		
<i>Collegebesluit reeds genomen voor 2026:</i>		
Tijdelijke uitbreiding formatie Bel.mdw. Ruimtelijke Ordening	€ -39.851	
Anticiperend personeelsbeleid Specialist Burgerzaken van 1-15 januari 2026	€ -3.750	
Tijdelijke inhuur wegens verzuim gebouwenbeheerder van 1 januari t/m 31 maart 2026	€ -10.800	
Inzet teamcoach VTH van 1 januari t/m 31 oktober 2026	€ -84.480	
Vervanging wegens verzuim Handhaver openbaar gebied maart-december 2026	€ -61.889	
Tijdelijke inhuur Specialist publiekszaken gedurende 4 maanden	€ -67.320	
Vervanging wegens verzuim Medewerker bomverzorging gedurende 6 maanden	€ -60.840	
Vervanging wegens verzuim Bel.mdw. Sociaal domein gedurende 6 maanden	€ -27.300	
Verlenging inhuur informatieadviseur 1 januari t/m 31 maart 2026	€ -17.680	
		€ -373.910
<i>Collegevoorstellen 2026:</i>		
Beëindigingsvergoeding vaststellingsovereenkomst	€ -15.941	
Verlenging inhuur Specialist publiekszaken tot 1 oktober 2026	€ -39.846	
Verlenging inhuur informatieadviseur 1 april t/m 30 juni 2026	€ -11.765	
		€ -67.552
Voeding Q1		
<i>Collegebesluit reeds genomen voor 2026:</i>		
Toevoeging niet benut salarisbudget Bel.mdw. Ruimtelijke Ordening	€ 39.851	
		€ 39.851
<i>Collegevoorstellen 2026:</i>		
Toevoeging niet benut salarisbudget Specialist Publiekszaken	€ 39.846	
Toevoeging niet benut salarisbudget informatieadviseur 1 april t/m 30 juni 2026	€ 11.765	
		€ 51.611
Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q1		€ -
Voorstellen voeding/storting Q1		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 124.963
Stand reserve na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1		€ 124.963

Exploitatiebudget Personele veerkracht per 1 januari 2026		€ 180.958
<i>o.b.v. besluit bij Q3-rapportage 2025</i>		
Beëindigingsvergoeding vaststellingsovereenkomst	€ -54.059	
Verlenging inhuur Specialist publiekszaken tot 1 oktober 2026	€ -44.394	
Verlenging inhuur informatieadviseur 1 april - 30 juni 2026	€ -5.915	
Vervanging juridisch handhavers 1 april - 31 juli 2026	€ -40.664	
Stand exploitatiebudget Personele veerkracht na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1		€ 35.926

Reserve Leefomgeving

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

Bij de behandeling van de Perspectievennota 2025-2028 op 3 juli 2024 heeft de gemeenteraad besloten:

1. In de perspectievennota een bedrag van € 500.000 te onttrekken uit de Algemene Reserve en dit bedrag vanaf 2025 in te zetten in het Programma Leefomgeving.
2. Hiertoe investeringen in de openbare ruimte te doen zoals in de motie omschreven of van gelijke aard;
3. De Raad eind 2025 middels een informatienota te informeren aan welke doelen deze middelen zijn en/of worden besteed, inclusief een financiële onderbouwing.

De raad heeft vervolgens op 6 november 2024 ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve waaruit investeringen zoals benoemd in de motie gedekt kunnen worden. In deze kwartaalrapportage wordt een tussenstand gegeven per 1 april 2026 gepresenteerd.

Stand reserve Leefomgeving per 1 januari 2026		€ 183.249
Onttrekkingen Q1	Raming	
1. Bijdrage 2026-2028 burgerinitiatief groenproject Ossendrecht	€ -1.670	
2. Aanschaf / vervangen 10 st. picknickbanken op diverse locaties	€ -6.392	
3. Restantbudget aanbrengen verharding in parkeervakken gebied Noordrand Ossendrecht	€ -32.647	
4. Restantbudget aanbrengen openbare verlichting Groene Papegaai - Postbaan Hoogerheide	€ -13.092	
5. Aanleg beplanting voorzijde gemeentehuis (green-to color concept)	€ -32.115	
		€ -85.916
Stand reserve per 01-04-2026		€ 97.333

Conclusie en aandachtspunten

Op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van circa 2,1 miljoen euro. Dit is het resultaat van diverse ontwikkelingen die in deze rapportage zijn toegelicht. We benadrukken dat dit de stand per 1 april 2026 betreft en dat dit een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat voor 2026.