

Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2023



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	11
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	14
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	17
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	18
RESERVE ENERGIE NOODFONDS VERENIGINGEN	23
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	24
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	26

Inleiding

Inleiding

In onderstaande tabel betreffen de eerste vier kolommen de cijfers zoals op 30 juni jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen. Door technische problemen in de financiële software was het niet mogelijk om een eerste kwartaalrapportage 2023 te maken. Alle mutaties zoals die verzameld waren voor die rapportage zijn opgenomen in de voorliggende rapportage. Feitelijk kan deze kwartaalrapportage dus gelezen worden als een halfjaarlijkse rapportage 2023.

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
Sociaal Domein	€ -23.240.578	€ -9.260.247	€ -13.050.064	€ 930.267	€ 645.355
Ruimte	€ -382.913	€ -977.757	€ 1.704	€ -593.140	€ -309.865
Leefomgeving	€ -4.516.172	€ -1.988.673	€ -3.027.946	€ -500.446	€ -446.738
Economie	€ 329.382	€ 710.483	€ -374.407	€ 6.694	€ -23.925
Bestuurskracht	€ 29.082.965	€ 31.264.644	€ -2.217.680	€ -36.001	€ 64.688
Totaal	€ 1.272.684	€ 19.748.450	€ -18.668.392	€ -192.626	€ -70.485

Toelichting en leeswijzer tabellen

Bovenstaande tabel geeft de cijfers per programma weer voor de totale programmabegroting. In de navolgende paragrafen volgt een uitsplitsing van de programma's naar de bijbehorende producten. Bovenstaande en navolgende tabellen zijn als volgt te lezen: Bedrag begroot toont het saldo per programma/product zoals dat opgenomen is in de (gewijzigde) programmabegroting 2023. Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot en met 30 juni 2023. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde, nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 30 juni 2023. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1) per ultimo 2023.

Prognose resultaat 2023

In het overzicht hieronder is het verloop van het begrotingssaldo te zien sinds het vaststellen van de Programmabegroting 2023. Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 30 juni 2023 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat 2023.

De prognose voor 2023 is dat het jaar afgesloten wordt met een positief resultaat van 1,2 miljoen euro.

Dit ontstaat met name door lagere kosten dan begroot in het Sociaal Domein. Deze lagere kosten worden evenwel nog niet verwerkt in de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging. In de derde kwartaalrapportage volgt een voorstel ten aanzien van (een deel van) het verwachte restantoverschot op product 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning. Exclusief de positieve effecten in het Sociaal Domein

leiden verwachte kostenstijgingen in de begroting tot een voorgestelde begrotingswijziging met een totaal (negatief) effect op het begrotingssaldo van - € 812.639.

Begrotingssaldo Programmabegroting 2023 (10-11-2022)	€ 983.334 (A)
---	----------------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen

Programma 1. Sociaal Domein	€ 229.500	Aanbesteding en Garantstelling IKC Woensdrecht
Programma 2. Ruimte	€ -	
Programma 3. Leefomgeving	€ 8.553	Verduurzamen gemeentelijk vastgoed en Nieuw contract Beheer MFC de Drieschaar
Programma 4. Economie	€ -	
Programma 5. Bestuurskracht	€ 51.297	Verduurzamen gemeentelijk vastgoed en Lease Dienstauto handhaving
Totaal begrotingswijzigingen	€ 289.350 (B)	

Begrotingssaldo op 30 juni 2023 (A+B)	€ 1.272.684 (C)
--	------------------------

Begrotingswijzigingen 2e kwartaalrapportage 2023

Met name:

Programma 1. Sociaal Domein	€ -96.799	Extra uitgaven in Programma 1 , gedekt door extra middelen in Programma 5 (meicirculaire)
Programma 2. Ruimte	€ -309.865	Extra kosten WK veldrijden en indexering exploitatie zwembad Hoogerheide
Programma 3. Leefomgeving	€ -446.738	Extra kosten beheer openbaar gebied
Programma 4. Economie	€ -23.925	Onderzoek versterking cluster Aviolanda en budgetverschuiving Human Capital Agenda vanuit Progr. 5.
Programma 5. Bestuurskracht	€ 64.688	Diversen waar onder aanvullende dividenduitkering GBE Aqua BV
Totaal begrotingswijzigingen	€ -812.639 (D)	

Begrotingssaldo na vaststelling Q2 (C+D)	€ 460.045 (E)
---	----------------------

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging

Belangrijkste oorzaken (op hoofdlijnen, zie rapportage voor details)

Programma 1. Sociaal Domein	€ 742.154	Lagere kosten Sociaal Domein
Totaal	€ 742.154 (F)	

Prognose resultaat 2023 (E+F)	€ 1.202.199
--------------------------------------	--------------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 2023 geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
1.1 Sociale veerkracht	€ -1.979.322	€ -1.934.785	€ -17.463	€ 27.074	€ 27.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -731.992	€ -762.533	€ -85.753	€ -116.294	€ -84.000
1.3 Werk en inkomen	€ -3.658.998	€ 997.609	€ -4.282.291	€ 374.315	€ 183.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -7.614.203	€ -3.475.575	€ -3.493.286	€ 645.343	€ 670.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -6.176.890	€ -2.661.218	€ -3.466.758	€ 48.914	€ -80.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.027.726	€ -448.928	€ -594.042	€ -15.244	€ -40.645
1.7 Onderwijs	€ -2.051.447	€ -974.817	€ -1.110.471	€ -33.841	€ -30.000
Totaal	€ -23.240.578	€ -9.260.247	€ -13.050.064	€ 930.267	€ 645.355

1.1 Sociale Veerkracht

Voor product Sociale Veerkracht is de prognose dat deze een positief saldo laat zien van ongeveer € 27.000.

Subsidies en exploitatie bijdragen cultuur en recreatie:

Dit budget is voor eenmalige subsidies en kan het hele jaar door gebruikt worden. Op dit budget resteert op dit moment nog € 2.000.

Subsidies welzijnspartners:

Het overschot heeft te maken met de OVA-indexatie die is toegekend voor 2022, maar meerjarig is begroot. Als er na 1 oktober geen bestemming is voor deze gelden, dan kan de keuze worden gemaakt dit bedrag af te boeken naar de algemene middelen. Op dit budget resteert op dit moment nog circa € 17.000.

Daarnaast zijn er nog middelen beschikbaar voor aanvragen/bijdragen en actiekaartenprogramma voor een totaalbedrag van circa € 8.000.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindejaarpoggnose voor het product Integrale Toegang Sociaal Domein is naar huidige verwachting een tekort van € 84.000.

Op het eerstelijnsloket WMO Begeleiding voorzien we een overschot van € 5.000 op onafhankelijke cliëntondersteuning. Op Centrum voor Jeugd en Gezin is nog een bedrag beschikbaar voor extra inzet van jeugdverpleegkundigen voor de jeugdgezondheidszorg voor een totaal van € 3.000. Het grootboek 'eerstelijns Loket Jeugd' wordt voortaan verantwoord onder product 1.5: Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid. Met name de kosten voor Spring (inzet jeugdprofessionals) worden hier op geboekt. Het huidige tekort als gevolg van prijsindexaties zal op dat product worden opgevangen vanuit de extra Rijksmiddelen voor Jeugd en loopt voor dit product dus glad.

Dit jaar zijn we begonnen met de uitrol van het project VraagWijzer Woensdrecht, n.a.v. een opdracht vanuit de Stuurgroep Sociaal Domein. De opdracht is om eind 2023 een richtinggevende adviesnota op te leveren. De verwachting voor 2023 is dat er in totaal € 92.000 aan kosten wordt gemaakt op product 1.2, waarvoor op dit moment binnen het product geen dekking aanwezig is. Middels een begrotingswijziging zal de dekking hiervan komen vanuit een overheveling van de POK-middelen (nu product 1.3) naar product 1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein. Deze POK-middelen zijn bestemd voor het verbeteren van dienstverlening.

1.3 Werk en inkomen

De verwachte eindprognose van het product Werk en Inkomen is een overschot van € 183.000. De volgende posten liggen hieraan ten grondslag:

Eind 2e kwartaal laten de POK-middelen, bestemd voor de verbetering van de dienstverlening naar aanleiding van de kinderopvangtoeslagaffaire, een overschot zien van € 144.500. Hiervan wordt € 92.000 middels een begrotingswijziging overgeheveld naar product 1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein, zoals hierboven toegelicht en € 52.500 naar product 5.5 Financiën.

Het budget Intergemeentelijke Sociale Dienst laat een tekort zien. Dit is het resultaat van de eerste begrotingswijziging van de ISD Brabantse Wal die recent heeft plaatsgevonden.

Voor de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 ontvangen we vanuit het Rijk middelen. De uitvoering is voor een gedeelte belegd bij de ISD Brabantse Wal. De eindprognose van dit budget is moeilijk in te schatten omdat we in afwachting zijn van de factuur van de ISD Brabantse Wal. Verwacht wordt dat het budget ruimschoots toereikend is. Wel komen er extra kosten voor maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden.

Het BUIG-budget laat nu een overschot zien, maar de verwachting is dat we inlopen op dit budget door een toename van het aantal statushouders in de bijstand.

Het participatiebudget is momenteel passend, maar het risico bestaat dat er alsnog een overschrijding plaatsvindt door het meer inzetten dan de vooraf begrootte ontwikkeltrajecten.

Het minimabudget staat onder druk vanwege minimaregelingen door landelijke ontwikkelingen. Ook zal er extra inzet nodig zijn op het gebied van vroegsignaleringen.

Voor zowel de kosten maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtigen als de kosten m.b.t. vroegsignalering worden de gemeenten gecompenseerd in de Meicirculaire 2023. Deze extra lasten in product 1.3 worden dus gecompenseerd door een hogere uitkering via het gemeentefonds in product 5.5. Voor de overige tekorten en overschotten binnen dit product is het voorstel om deze met derde kwartaalrapportage onderling te verrekenen. Op dit moment zijn er nog te veel onzekerheden.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor het product Maatschappelijke Ondersteuning is naar huidige verwachting een overschot van € 670.000. Dit ontstaat binnen de uitvoeringsbudgetten, te weten subproducten Wmo-Huishoudelijke ondersteuning (€ 277.000) en Wmo-Begeleiding (€ 580.000), waarnaast op subproduct Wmo Hulpmiddelen, Vervoer en Woningaanpassingen juist een tekort wordt verwacht van € 187.000.

Voor de subproducten Wmo Huishoudelijke ondersteuning (HO) en Wmo Begeleiding (BG) geldt sinds 2019 een aanzienlijke stijging van inwoners met een maatwerkvoorziening op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo). Dit heeft enkele jaren geleid tot tekorten ten aanzien van onze begroting. In 2021 is daarom besloten meerjarig extra middelen beschikbaar te stellen in de begroting voor maatwerkvoorzieningen Wmo HO en Wmo BG. De benodigde middelen zijn daarbij tot stand gekomen door een nauwkeurige berekening van verwachte trendontwikkelingen (stijging cliëntaantallen), rekening houdend met stijgende tarieven.

De verwachte eindejaarsprognose van een overschot van € 670.000 in 2023 is voornamelijk te verklaren door een afvlakking in stijging van het aantal Wmo-cliënten. Hieronder volgt per subproduct een nadere toelichting.

Wmo-Huishoudelijke ondersteuning

De wetwijziging van het abonnementstarief in de Wmo 2015, waardoor de eigen bijdrage sinds 2019 voor cliënten werd vastgesteld op € 19 per maand en dus niet langer inkomensafhankelijk was, zorgde voor een forse toename in HO-aanvragen en dus stijging van cliëntaantallen. We zien sinds 2022 een afvlakking in de stijging van cliëntaantallen. Wel is er nog altijd sprake van wachtlijsten, als gevolg van personeelstekort in de thuiszorg. We zien dat de ondersteuning bij gemiddeld 10 tot 15 indicaties per maand niet direct opgestart wordt. Daarnaast is door de komst van het nieuwe product 'HO Start' sinds 2022, wat ook in 2023 leidt tot een verschuiving van de reeds bestaande 'reguliere' producten naar dit 'lichtere' (en goedkopere) product. Dit laatste verklaart ongeveer € 102.000 van het totaal verwachte overschot in 2023.

Wmo Begeleiding

De afvlakking in stijging van cliëntaantallen is voor Wmo BG te verklaren door een betere doorstroom van Wmo naar Wlz (Wet langdurige zorg). Daarnaast is bij het opstellen van de begroting, rekening gehouden met de verwachting dat meer inwoners een beroep doen op Wmo BG, als gevolg van onder andere de nasleep van corona en de algemene trend waarbij sprake is van toename in complexiteit van (multi)problematiek. De stijging van cliëntaantallen is zichtbaar, echter in mindere mate dan verwacht. Net als bij Wmo HO, geldt voor Wmo BG dat met het invoeren van het nieuwe product (BG Waakvlam) sinds 2022 sprake is van verschuiving van bestaande 'reguliere' producten naar dit 'lichtere' (en dus goedkopere) product. Dit verklaart ongeveer € 8.000 van het totaal verwachte overschot in 2023.

Wmo Hulpmiddelen, Vervoer en Woningaanpassingen

Het verwachte tekort ontstaat grotendeels door woningaanpassingen (€107.000). Woningaanpassingen zijn prijzige voorzieningen. Hierdoor ontstaat al snel een overschrijding van het budget wat hiervoor in de begroting is opgenomen. Hier komt bij dat de prijzen van (bouw)materialen de laatste jaren fors zijn gestegen, wat tevens leidt tot extra kosten bij woningaanpassingen. Daarnaast zien we een stijging in het aantal trapliften, wat logisch is gezien het landelijk beleid dat inwoners

(ouderen) zo lang mogelijk thuis blijven wonen met behulp van deze Wmo-voorzieningen. Op het onderdeel Wmo Hulpmiddelen wordt ook een tekort verwacht. Er zijn echter wel kanttekeningen bij dit bedrag aan tekort: er is rekening gehouden met extra PGB-aanvragen (veelal prijzige voorzieningen) gezien de stijging hiervan in 2022. Tot op heden blijft deze vraag echter uit. Als deze trend zich doorzet kan dit tot een overschot van € 20.000 leiden ten aanzien van de begroting. Daarnaast gelden per 1 juli jl. nieuwe tarieven als gevolg van een nieuwe overeenkomst. Dit heeft naar verwachting een positief effect op het huidige verwachte tekort. Middels de derde kwartaalrapportage volgt een nieuwe prognose op basis van de nieuwe tarieven en het naar beneden bijstellen van het aantal verwachte PGB-aanvragen. Daartegen is een afname van indicaties vervoer naar dagbesteding, inherent aan de afvlakking van de stijging van cliëntaantallen begeleiding groep.

Voorstel

Hiermee komt de verwachte eindprognose van 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning in 2023 uit op € 670.000.

Voorgesteld wordt om middels deze kwartaalrapportage een bedrag van € 110.000 over te hevelen naar product 1.5 Zorg voor jeugd en Sociale Veiligheid. Dit betreft dat deel van het overschot, wat ontstaat door de verschuiving van de reguliere naar de nieuwe producten HO Start (€ 102.000) en BG Waakvlam (€ 8.000). In de derde kwartaalrapportage volgt een voorstel ten aanzien van (een deel van) het verwachte restantoverschot op product 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning.

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

De eindejaarsprognose van het product Zorg voor Jeugd en Veiligheid is naar verwachting een tekort van € 80.000 na inzet van eerder al voor dit doel gereserveerde extra rijksmiddelen.

Op dit moment zien we een toename van het gebruik bij het Jeugdwetvervoer. Daarnaast is het aantal Hoogcomplex C, D en E ten opzichte van vorig jaar toegenomen. Dit zijn de duurste arrangementen en variëren tussen de € 62.520 tot € 135.600 per jeugdige. De tarieven 2023 zijn net na de zomervakantie 2022 vastgesteld. Na vaststelling zijn aanbieders geconfronteerd met hogere kosten vanwege inflatie en CAO stijgingen. Daarom worden de tarieven voor dit jaar met terugwerkende kracht opgehoogd, zodat gemeenten voldoen aan het bieden van reële tarieven. Deze ophoging is nog niet meegenomen in de begroting en leidt daardoor tot een negatieve prognose in deze kwartaalrapportage.

Binnen het product Zorg voor Jeugd en Veiligheid vallen voortaan ook de kosten met betrekking tot maatschappelijke- en vrouwenopvang. De eindejaarsprognose voor dit gedeelte van het product Zorg voor Jeugd en Veiligheid is naar verwachting nul. Tevens zal de inzet van jeugdprofessionals onder dit product vallen. Het tekort op dit budget als gevolg van prijsindexaties zal worden opgevangen vanuit de extra Rijksmiddelen voor Jeugd (hier was met besteding van de extra rijksmiddelen al rekening mee gehouden).

1.6 Gezondheid en Sport

Voor product 1.6 Gezondheid en Sport is de eindprognose € 40.645 euro tekort.

Er is nog een na afrekening geweest van Sportakkoord 1.0 met een bedrag van € 4.450.

Er heeft een indexatie bijgedragen op de werkingskosten van de GGD. Deze is vastgesteld op € 27.175.

Er is een verlenging samenwerkingsovereenkomst Uniek Sporten afgesloten wat voor 2023 leidt tot een bijdrage van € 3.020.

Voor de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg en het Rijksvaccinatieprogramma wordt eind 2023 een tekort verwacht van ca. € 6.000. Deze prognose kan echter nog veranderen door het aantal geboortes in de gemeente. Dit wordt daarom scherp gemonitord.

1.7 Onderwijs

Voor product 1.7 Onderwijs is de eindprognose van eind 2023 een negatief saldo van circa € 30.000.

Er wordt aan het einde van 2023 een overschot verwacht van circa € 40.000 voor onderwijshuisvesting bijzonder voortgezet onderwijs. De voornaamste reden hiervoor is dat de gelden (vooralsnog) niet worden ingezet door het Olivijncollege. Het overschot zal overgeheveld worden naar leerlingenvervoer.

Er wordt aan het einde van 2023 een tekort verwacht van ca. € 70.000 voor leerlingenvervoer. De reden hiervoor is de hoge NEA-indexatie (index voor vervoerskosten bestaande uit onder andere de indexering op loon- en brandstofkosten), waardoor het budget voor 2023 bij gelijkblijvend beroep op leerlingenvervoer niet voldoende is.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 2023 geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 599.809	€ 431.600	€ 417.728	€ 249.519	€ -4.698
2.2 Grondbeleid	€ 306.781	€ -146.668	€ 1.317	€ -452.132	€ -
2.3 Recreatie en toerisme	€ -331.175	€ -436.502	€ -50.317	€ -155.644	€ -214.400
2.4 Sport en evenementen	€ -958.328	€ -826.187	€ -367.024	€ -234.883	€ -90.767
Totaal	€ -382.913	€ -977.757	€ 1.704	€ -593.140	€ -309.865

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

Overheveling budgetten College Werk Programma 2022-2026

In het College Werk Programma 2022-2026 resp. de Perspectievennota 2023-2026 zijn eenmalige middelen opgenomen, welke in de Programmabegroting 'voorlopig' opgenomen waren in product 5.5 Financiën. Het betreft o.a. een budget voor het opstellen van een woonzorgvisie (€ 35.000). In deze financiële tussenrapportage wordt dit budget overgeheveld en ondergebracht bij product 2.1. Deze is daardoor (nog) niet zichtbaar in het overzicht.

Wet Kwaliteitsborging Bouw.

De beschikbare middelen zijn door het rijk verlaagd met een bedrag van 4300,- euro.

Woningbouw, plannen en programmering

Sinds december 2022 worden er een aantal gezinnen gehuisvest in recreatiewoningen op het recreatiepark Familyland in Hoogerheide. Dit gebeurt op basis van de Hotel en Accommodatie Regeling (HAR) van het Ministerie van Justitie en Veiligheid, waarbij tijdelijk onderdak wordt geboden aan statushouders die in de COA-opvang aan het wachten zijn op definitieve huisvesting. De HAR is ingesteld om opvangcapaciteit bij het COA vrij te maken door de uitstroom naar gemeenten te versnellen. Voor het verzorgen van tijdelijk onderdak hebben wij een vergoeding van € 118.000 ontvangen. De verwachting is dat hiervan € 75.000 wordt benut. Van het budget wat van de HAR resteert worden in 2023 de volgende onderzoeken uitgevoerd: bouwhistorisch onderzoek en onderzoek zorgbuurthuis Huijbergen. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 17.000. We verwachten dat we van het aangegeven budget van 118 K uiteindelijk ca 26 K overhouden mits er geen tegenvallers optreden. Omdat deze mutaties nog verwerkt worden zijn deze nog niet terug te zien in bovenstaande tabel.

Leges bouwvergunning

De prognose is positief. De verwachting is dat we meer leges ontvangen dan begroot, gezien de huidige resultaten. In september is meer inzicht in wat het uiteindelijk verwachte eindresultaat zal zijn.

2.2 Grondbeleid

Er zitten verschillende componenten in 2.2. Grondbeleid. Het betreft de opbrengsten van de grexen, de verkoop van snippergroen/reststroken (complex overige gronden) en kosten inhuur derden irt opbrengsten via anterieure overeenkomsten.

Complex overige gronden

Tot nu toe wordt een opbrengst uit de verkoop van gronden (overige gronden, reststroken en snippergroen) verwacht van € 25.000. Op dit moment kan nog geen inschatting worden gemaakt van de verwachte totale verkoopopbrengst in 2023. Dit is afhankelijk van vraag en aanbod. Bovendien speelt in de afweging of bepaalde percelen (groen) voor verkoop in aanmerking komen klimaatadaptatie een grotere rol. Een en ander conform het groenbeleidsplan De Groene Agenda. In de programmabegroting is een opbrengst geraamd van € 96.850. Via de Financiële tussenrapportages wordt gerapporteerd over de verwachte opbrengsten.

Anterieure overeenkomsten

Tot op heden is er sprake van een overschrijding van € 67.000. Dit wordt veroorzaakt door de inhuur van externen. Middels het afsluiten van een anterieure overeenkomst worden deze kosten verhaald op een initiatiefnemer.

2.3 Recreatie en toerisme

WK veldrijden 2023

Er is sprake van een budgetoverschrijding ten gevolge van extra kosten met betrekking tot het WK veldrijden. In januari 2023 is de raad geïnformeerd over de extra gemaakte kosten van € 164.400.

Overheveling budgetten College Werk Programma 2022-2026

In het College Werk Programma 2022-2026 resp. de Perspectievennota 2023-2026 zijn eenmalige middelen opgenomen, welke in de Programmabegroting 'voorlopig' opgenomen zijn in product 5.5 Financiën. Het betreft o.a. een budget voor het 'Fiets- en Wielerplan (€ 50.000). In deze financiële tussenrapportage wordt dit budget ondergebracht in product 2.3.

2.4 Sport en evenementen

Prijsstijgingen

Een hoge inflatie en hoge energiekosten raken zowel ondernemers, huishoudens en werknemers en ook onze gemeente. Deze kosten komen daarnaast nog bovenop CAO afspraken die zijn gemaakt. Tegelijkertijd worstelen werkgevers met krapte op de arbeidsmarkt die zorgt voor een uitdagende concurrentieslag tussen werkgevers. Al deze ontwikkelingen hebben invloed op de tarieven die per januari 2023 worden doorberekend. De stijging op dienstverlening, service- en onderhoudsabonnementen komen hiermee gemiddeld op een prijsstijging van 10%. Dit is een forse

indexering en hoewel leveranciers door de hele markt er alles aan doe om een efficiëntie slag te maken zonder concessies te doen aan de kwaliteit van de dienstverlening en producten, is genoemde prijsstijging onontkoombaar.

Indexering exploitatiebijdrage zwembad Laco Hoogerheide

In 2015 is een overeenkomst gesloten met Laco BV met betrekking tot de exploitatie van het zwembad aan de Sportlaan in Hoogerheide. Op basis van de overeenkomst wordt de exploitatiebijdrage jaarlijks geïndexeerd, waarbij de indexering een combinatie is van loon-, energie- en algemene prijsontwikkeling. De indexering van het energieonderdeel zorgt er voor dat er sprake is van een prijsstijging van € 87.500. Deze prijsstijging wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022). Zie de toelichting bij product 5.8 Overhead.

MJOP buitensportaccommodaties 2021-2024

Op het sportpark De Buizerd in Putte worden - conform het MJOP buitensportaccommodaties - de beregeningsinstallaties, -leidingen en pomp vervangen. In het MJOP is hiervoor een budget van (afgerond) € 52.000 (incl. omzetbelasting en voorbereidingskosten) opgenomen. Voor de beregeningsinstallaties zijn twee extra strengen gewenst. Het extra investeringsbudget (inclusief indexering) bedraagt € 65.000 (incl. omzetbelasting). De toename van de afschrijvingslasten bedraagt € 1.100 (2023) resp. € 2.200 (2024 e.v. jaren).

Op het sportpark De Buizerd in Putte is - conform het MJOP buitensportaccommodaties - de topplaagrenovatie gepland van het veld 1 (wedstrijdveld) en 2 (trainingsveld). In het MJOP is hiervoor een budget van (afgerond) € 68.000 (incl. omzetbelasting en voorbereidingskosten) opgenomen. De topplaagrenovatie van beide velden wordt niet uitgevoerd. Er zijn werkzaamheden geweest om het natuurgrasveld te verbeteren, maar volledige renovatie wordt niet uitgevoerd. Met de volgende inspectie wordt er opnieuw geïnventariseerd. Beide investeringsbudgetten komen te vervallen. De in de programmabegroting opgenomen afschrijvingslasten van € 3.600 komen te vervallen.

Op het sportpark De Fortuin in Woensdrecht is - conform het MJOP buitensportaccommodaties - de vervanging uitgevoerd van het leunhekwerk en ballenvangers van het natuurgras wedstrijdveld. In het MJOP is hiervoor een budget van € 12.700 (incl. omzetbelasting en voorbereidingskosten) opgenomen. Als gevolg van gestegen staalprijzen en het aanbrengen van extra grondplaatjes is een extra budget van € 14.215 (incl. omzetbelasting) nodig. De toename van de afschrijvingslasten bedraagt € 5.700 (2023) resp. € 800 (2024 e.v. jaren).

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 2023 geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
3.1 Landschap en natuur	€ -2.410	€ 2.220	€ -2.240	€ 2.390	€ -
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -474.738	€ 136.016	€ -680.221	€ -69.467	€ -98.660
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -2.574.904	€ -697.941	€ -2.133.078	€ -256.115	€ -314.260
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -574.791	€ -461.806	€ -94.414	€ 18.571	€ -114.285
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -50.322	€ -199.872	€ 7.538	€ -142.012	€ -7.000
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -73.050	€ -107.007	€ -3.476	€ -37.433	€ -14.033
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -765.957	€ -660.282	€ -122.055	€ -16.380	€ 101.500
Totaal	€ -4.516.172	€ -1.988.673	€ -3.027.946	€ -500.446	€ -446.738

3.1 Landschap en natuur

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

3.2 Milieu en duurzaamheid

Correctie budgetoverheveling SPUK Regeling Reductie Energiegebruik 2019-2021

De gemeente Woensdrecht heeft in december 2019 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken een beschikking specifieke uitkering (Spuk) Regeling reductie energiegebruik (RRE) ontvangen. Van het ministerie is in 2020 een voorschot ontvangen van € 258.181 voor de uitvoering van de regeling. In 2020 en 2021 is een budget besteed van € 169.765. Dit is aan het Ministerie gerapporteerd via de SiSa-bijlage van de gemeentelijke jaarrekening 2021. De gemeente heeft in december 2022 van het Ministerie een vaststelling van de SPUK RRE ontvangen. Het ministerie geeft aan de gerealiseerde besteding – gezien de Corona beperkende maatregelen - een mooi prestatie te vinden en stelt de subsidie vast op € 258.181. Het door de gemeente niet uitgegeven bedrag van € 88.416 wordt door het ministerie niet teruggevorderd en mag door de gemeente worden behouden. Het restantbudget van € 88.416 is als incidentele baat in de jaarrekening 2022 verantwoord en middels de bestemming van het jaarrekeningresultaat2022 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit is afgestemd met de accountant, die de jaarrekening van de gemeente heeft gecontroleerd.

Via de budgetoverheveling 2022 -> 2023 (Raadsbesluit februari 2023) is het restantbudget én de subsidie van de SPUK RRE overgeheveld van boekjaar 2022 naar 2023. Door dat het overschot op de subsidie in het jaarrekeningresultaat terecht is gekomen, is de subsidie niet beschikbaar voor overheveling. De subsidie is dus abusievelijk in de budgetoverheveling opgenomen. In 2023 is er aldus geen dekking voor de nog uit te voeren duurzaamheidsmaatregelen. Dit kan hersteld worden door het bedrag van € 88.416 uit de algemene reserve te onttrekken (zie product 5.5. Financiën). De accountant

heeft dit als volgt bevestigd: Als de raad besloten heeft om het bedrag over te hevelen naar 2023, dan moet het bedrag aan een reserve worden gedoteerd in 2022 en is daardoor dan beschikbaar voor dekking in 2023.

SPUK Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

De gemeente ontvangt van de minister voor Klimaat en Energie een specifieke uitkering voor het behalen van de doelen uit de Klimaatwet. De Klimaatwet houdt in dat Nederland uiterlijk in 2050 klimaatneutraal wil zijn. Het doel voor 2030 in de Klimaatwet is om de uitstoot van CO₂ met minimaal 55% te verminderen. In totaal ontvangt de gemeente een voorschotbijdrage van € 1.389.690. De bijdrage wordt in drie tranches uitbetaald, t.w. € 459.066 in april 2023, € 463.230 in januari 2024 en € 467.394 in januari 2025. Het doel van de meerjarige regeling is om de capaciteit (bemensing) te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. De middelen worden als een brede doeluitkering uitgekeerd. Dat wil zeggen dat gemeenten een ruime vrijheid hebben om de middelen te besteden, zo lang ze binnen de grenzen van de regeling blijven. De middelen zijn bedoeld om gemeenten in staat te stellen voldoende arbeidskrachten in te huren zodat zij het klimaat- en energiebeleid kunnen uitvoeren. De regeling loopt tot 31 december 2025. Er wordt nog gewerkt aan een regeling voor na 2025.

Het voorschot dat de gemeente in 2023 ontvangt, moet uiterlijk 31 december 2025 zijn besteed. Het voorschot dat in januari 2024 ontvangen wordt, moet 31 december 2026 zijn besteed; het voorschot dat in januari 2025 ontvangen wordt, moet uiterlijk 31 december 2027 zijn besteed. Jaarlijks wordt via de SiSa-bijlage van de jaarrekening verantwoording afgelegd. Middelen die niet worden besteed, kunnen door de minister worden teruggevorderd.

3.3 Beheer openbaar gebied

Wegen, straten en pleinen

Op de kosten van onderhoud van de wegen, straten en pleinen wordt een overschrijding verwacht van € 220.000. Dit wordt met name veroorzaakt door gestegen prijzen, duurdere grondstoffen, areaaluitbreiding en stijgende kosten als gevolg van meer inzet van van de veegmachine voor de straatreiniging.

Indexatie vergoeding WVS inhuur kernteams team Wijk- & Dorpsbeheer

In 2019 is een groepsdetacheringsovereenkomst met het WVS gesloten waarbij medewerkers van het WVS participeren in de wijkteams van onze gemeente. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 2024. Op basis van de overeenkomst wordt de vergoeding voor de inhuur van de medewerkers jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex (cpi) alle bestedingen van het CBS. De indexatie voor 2023 leidt tot een hogere vergoeding (€ 57.000), waarvan een deel (€ 48.500) wordt toegerekend aan het beheer van het openbaar gebied. Deze indexatie van de vergoeding wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022). Zie de toelichting bij product 5.8 Overhead.

3.4 Verkeer en vervoer

Openbare verlichting

Bij de openbare verlichting wordt een overschrijding verwacht van € 110.000. Dit wordt met name veroorzaakt door gestegen kosten van energie en duurdere grondstoffen.

Indexatie vergoeding WVS inhuur kernteams team Wijk- & Dorpsbeheer

In 2019 is een groepsdetacheringsovereenkomst met het WVS gesloten waarbij medewerkers van het WVS participeren in de wijkteams van onze gemeente. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 2024. Op basis van de overeenkomst wordt de vergoeding voor de inhuur van de medewerkers jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex (cpi) alle bestedingen van het CBS. De indexatie voor 2023 leidt tot een hogere vergoeding (€ 57.000), waarvan een deel (€ 4.000) wordt toegerekend aan verkeer en vervoer. Deze indexatie van de vergoeding wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022). Zie de toelichting bij product 5.8 Overhead.

3.5 Monumenten en cultuur

Onderhoud gemeentelijk vastgoed/Kloostervijver Huijbergen

De kosten voor herstel van de kloostervijver kern Huijbergen bedragen 43.000,- euro. Ook zijn kosten gemaakt voor herstel van de gevels van de kerk in Putte en aanpassing van de luidcomputer. Er is daardoor sprake van een overschrijding van ongeveer € 7.000

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Organisatie verkiezingen

Er is een tekort ontstaan door extra kosten voor het drukken van extra stempassen i.v.m. dubbele verkiezingen in 2023 (Provinciale Staten én Waterschapsverkiezingen). Daarnaast zijn er extra kosten voor de uitvoering van de Wet Nieuwe Procedure Verkiezingsuitslag. Voor deze laatste kosten worden gemeenten gecompenseerd in de Meicirculaire 2023. Deze extra lasten in product 3.6 worden dus gecompenseerd door een hogere uitkering via het gemeentefonds in product 5.5.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

Multifunctionele centra (MFC's)

Een hoge inflatie en hoge energiekosten raken zowel ondernemers, huishoudens en werknemers en ook onze gemeente. Deze kosten komen daarnaast nog bovenop CAO afspraken die zijn gemaakt. Tegelijkertijd worstelen werkgevers met krapte op de arbeidsmarkt die zorgt voor een uitdagende concurrentieslag tussen werkgevers. Al deze ontwikkelingen hebben invloed op de tarieven die per januari 2023 worden doorberekend. De stijging op dienstverlening, service- en onderhoudsabonnementen komen hiermee gemiddeld op een prijsstijging van 10%. Dit is een forse indexering en hoewel leveranciers door de hele markt er alles aan doe om een efficiëntie slag te maken zonder concessies te doen aan de kwaliteit van de dienstverlening en producten, is genoemde prijsstijging onontkoombaar.

Verkoop voormalig gemeentehuis Huijbergen

In maart 2018 is het voormalig gemeentehuis in de kern Huijbergen verkocht aan een projectontwikkelaar. In de koopovereenkomst is opgenomen dat, indien sprake is van een vergroting van het bouwblok, de koper een aanvullende vergoeding aan de gemeente is verschuldigd. Op basis van de overeenkomst is een bedrag van € 115.000 aan de eigenaar in rekening gebracht.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 2023 geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
4.1 Werkgelegenheid	€ -52.095	€ -29.072	€ -22.440	€ 583	€ -20.000
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -60.641	€ -15.317	€ -60.776	€ -15.453	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 445.461	€ 758.215	€ -291.191	€ 21.564	€ -3.925
4.5 Aviolanda	€ -3.343	€ -3.343	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 329.382	€ 710.483	€ -374.407	€ 6.694	€ -23.925

4.1 Werkgelegenheid

Overheveling budgetten College Werk Programma 2022-2026

In het College Werk Programma 2022-2026 resp. de Perspectievennota 2023-2026 zijn eenmalige middelen opgenomen, welke in de Programmabegroting 'voorlopig' opgenomen zijn in product 5.5 Financiën. Het betreft o.a. een budget voor de Human Capital Agenda & Regio Branding (€ 20.000). In deze financiële tussenrapportage wordt dit budget ondergebracht bij product 4.1.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.4 Afvalinzameling

Indexering vergoeding WVS inhuur kernteams team Wijk- & Dorpsbeheer

In 2019 is een groepsdetacheringsovereenkomst met het WVS gesloten waarbij medewerkers van het WVS participeren in de wijkteams van onze gemeente. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 2024. Op basis van de overeenkomst wordt de vergoeding voor de inhuur van de medewerkers jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex (cpi) alle bestedingen van het CBS. De indexatie voor 2023 leidt tot een hogere vergoeding (€ 57.000), waarvan een deel (€ 4.000) wordt toegerekend aan afvalinzameling. Deze indexering van de vergoeding wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022). Zie de toelichting bij product 5.8 Overhead.

4.5 Aviolanda

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 30 juni 2023 geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose welke niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 30 juni 2023	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 30 juni 2023	Prognose afwijking van de begroting
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -1.924.620	€ -1.519.305	€ -796.561	€ -391.246	€ -68.514
5.2 Handhaving	€ -287.491	€ -164.978	€ -	€ 122.513	€ -91.170
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 93.029	€ 39.980	€ 28.300	€ -24.749	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -1.913.166	€ -1.164.571	€ -749.195	€ -599	€ -
5.5 Financiën	€ 37.464.150	€ 34.141.122	€ 2.242.124	€ -1.080.904	€ 333.540
5.6 Belastingen en heffingen	€ 5.751.781	€ 5.777.635	€ 62.708	€ 88.562	€ -
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -332.340	€ -94.046	€ -59.006	€ 179.288	€ -17.812
5.8 Overhead	€ -8.761.942	€ -5.266.438	€ -2.514.838	€ 980.667	€ -65.052
5.9 Personeel en organisatie	€ -963.231	€ -462.027	€ -431.213	€ 69.991	€ -26.304
5.10 Communicatie	€ -36.034	€ -18.626	€ -	€ 17.408	€ -
5.11 Juridische zaken	€ -7.171	€ -4.102	€ -	€ 3.069	€ -
Totaal	€ 29.082.965	€ 31.264.644	€ -2.217.680	€ -36.001	€ 64.688

5.1 Openbare orde en Veiligheid

Op 15 juni 2023 heeft de gemeenteraad besloten geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2023 van de Veiligheidsregio. Deze begrotingswijziging leidt tot een hogere bijdrage in 2023 van gemeente Woensdrecht aan de Veiligheidsregio van € 69.928,- . Het werkprogramma van de Omgevingsdienst leidt tot een voordeel van € 1.414 in dit product.

5.2 Handhaving

Overheveling budgetten College Werk Programma 2022-2026

In het College Werk Programma 2022-2026 resp. de Perspectievennota 2023-2026 zijn eenmalige middelen opgenomen, welke in de Programmabegroting 'voorlopig' opgenomen zijn in product 5.5 Financiën. Het betreft o.a. voor product 5.2 budget voor inhuur van BOA's (€ 100.000). In deze financiële tussenrapportage wordt dit budget ondergebracht bij product 5.2 Handhaving.

Ook in dit product leidt het werkprogramma van de Omgevingsdienst tot een voordeel van € 8.830.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Geen afwijkingen verwacht. We zien een afname in uitgifte van rijbewijzen. Voor huwelijken is de verwachting dat deze in de pas gaan lopen omdat zomerpiek er nog aankomt. Voor reisdocumenten is de verwachting dat er meer leges opbrengsten ontstaan, wat de afname in rijbewijzen compenseert.

5.4 Samenwerken en besturen

Geen afwijkingen verwacht.

5.5 Financiën

Op dit product wordt een overschot verwacht, dat voornamelijk wordt veroorzaakt door een positief effect van de decembercirculaire 2022.

Algemene Uitkering Gemeentefonds: Decemercirculaire 2022 en Meicirculaire 2023

Op 21 december 2022 is de decemercirculaire 2022 verschenen. Hoewel deze een negatieve bijstelling van de septembercirculaire 2022 bevatte, is per saldo het effect van de decemercirculaire op onze begroting 2023 positief. Ook de meicirculaire 2023 (verschenen op 8 juni 2023) heeft een positief effect op de begroting 2023.

Vluchtelingen Oekraïne

Binnen dit product worden de kosten met betrekking tot de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne verantwoord. Omdat het Rijk hiervoor compensatie heeft toegezegd, zijn deze middelen budgetneutraal opgenomen.

Renteopbrengsten kort geld eerste half jaar 2023

Als gevolg van de gestegen rente op de kapitaalmarkt en de aanwezige liquide middelen bedragen de renteopbrengsten over het eerste halfjaar van 2023 ± € 64.000. In de Programmabegroting 2023 zijn geen renteopbrengsten geraamd. Het rentepercentage is in het eerste halfjaar van 2023 gestegen van 1,89% op 1 januari 2023 naar 3,40% op 30 juni 2023. Ter vergelijking: de totale renteopbrengsten over het jaar 2022 bedroegen € 14.100. Het rentepercentage in 2022 was nihil tot 14 september 2022. Daarna is de rente gestegen van 0,66% medio september 2022 naar 1,89% op 31 december 2022. De renteopbrengst van € 64.000 over het eerste halfjaar van 2023 is een financieel voordeel voor de Programmabegroting 2023.

Dividenduitkering Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

De nettowinst over 2022 van de BNG Bank bedroeg € 300 miljoen. In de Programmabegroting 2023 is reeds rekening gehouden met een dividenduitkering van € 25.047. Op basis van het besluit van de Algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 20 april 2023 is een aanvullende dividenduitkering in de Programmabegroting 2023 opgenomen van € 3.033.

Dividenduitkering GBE Aqua BV

In november 2023 verwacht GBE Aqua BV een interim dividenduitkering 2023 aan de aandeelhouders uit te keren van € 5.250.000. Voor Woensdrecht betekent dit een extra dividenduitkering van € 47.823

voor het boekjaar 2023. Tevens is een aanvullende dividenduitkering van € 16.946 over het boekjaar 2022 ontvangen.

Overheveling budgetten collegewerkprogramma 2022-2026

In het collegewerkprogramma 2022-2026 zijn eenmalige middelen beschikbaar gesteld, welke opgenomen waren onder dit product. Dit kwartaal zijn voor een bedrag van € 205.000 budgetten overgeboekt van product 5.5 naar de desbetreffende producten. Deze verlaging van begrote lasten in product 5.5. leidt dus tot verhoging van begroten lasten in diverse andere producten. Per saldo heeft dit geen effect op het begrotingsresultaat. Van de in het collegewerkprogramma voor 2023 geormerkte middelen (€ 345.000) staan in product 5.5 nu alleen nog de budgetten voor de Groene Agenda (€ 75.000) en de Toekomstvisie (€ 25.000) 'geparkeerd', in afwachting van beleid op basis waarvan deze middelen ingezet en naar de juiste programma's verdeeld worden. In de prognose is ervan uitgegaan dat deze middelen in 2023 nog uitgegeven worden.

Correctie budgetoverheveling SPUK Regeling Reductie Energiegebruik 2019-2021

Via de budgetoverheveling 2022 -> 2023 is het restantbudget van de SPUK Regeling Reductie Energiegebruik (SPUK RRE) overgeheveld van boekjaar 2022 naar 2023. De gemeente heeft op 12 december 2022 een vaststelling beschikking SPUK RRE ontvangen. Het door de gemeente niet uitgegeven bedrag van € 88.416 wordt door het ministerie niet teruggevorderd en mag worden behouden. Het restantbudget van € 88.416 diende volgens accountant BakerTilly als incidentele baat in de jaarrekening 2022 te worden verantwoord. Tevens meldde de accountant: Als de raad besloten heeft om het bedrag over te hevelen naar 2023, dan moet het bedrag aan een reserve worden gedoteerd in 2022 en is daardoor dan beschikbaar voor dekking in 2023. Het restantbudget van € 88.416 is in het jaarrekeningresultaat 2022 terechtgekomen en via de bestemming van het jaarrekeningresultaat in de algemene reserve (raadsbesluit 6 juli 2023). In de Q2-rapportage 2023 wordt de raad voorgesteld het bedrag van € 88.416 aan de algemene reserve te onttrekken t.b.v. de dekking van het naar 2023 overgehevelde budget.

Energie Noodfonds Verenigingen

In 2022 ontving de gemeenteraad signalen dat verenigingen, stichtingen en gebruikers van gemeentelijk maatschappelijk vastgoed mogelijk in de problemen kwamen door de aanhoudend stijgende energiekosten. Met de subsidieregeling 'Energie noodfonds verenigingen 2022-2023' is invulling gegeven aan de motie van de gemeenteraad om de verenigingen, stichtingen en gebruikers van gemeentelijk vastgoed financiële tegemoetkoming te bieden als blijkt dat ondanks de inspanningen om energie te besparen, zij in hun voortbestaan worden bedreigd. Als gevolg van de subsidieregeling is een reserve Energie Noodfonds Verenigingen gevormd van € 100.000, waarbij de onttrekking van het bedrag ten laste van de Algemene reserve is gebracht.

Het vormen van, toevoegen en onttrekken aan de reserve Energie Noodfonds Verenigingen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid tot het doen van onttrekkingen gedelegeerd aan het college. Daarnaast werd het college opgedragen de verantwoording over de reserve in de P&C-cyclus op te nemen. In deze kwartaalrapportage is een aparte paragraaf opgenomen waarin de stand van zaken nader wordt toegelicht.

Salarissen/POK middelen

Vanuit de POK-middelen (welke zijn verantwoord onder product 1.3) is € 52.500 beschikbaar gesteld voor inhuur van een junior beleidsmedewerker sociaal domein daar een medewerker een specifieke projectopdracht in het kader van verbetering dienstverlening heeft gekregen.

5.6 Belastingen en heffingen

Geen afwijkingen verwacht.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

De gemeenschappelijke regeling West Brabants Archief heeft een aanpassing van de begroting 2023 en het meerjarenperspectief ingediend. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling zullen dit jaar en volgende jaren geconfronteerd worden met een stijging in de bijdrage.

5.8 Overhead

Prijsstijgingen

Een hoge inflatie en hoge energiekosten raken zowel ondernemers, huishoudens en ook onze gemeente. Deze kosten komen nog bovenop CAO-afspraken die zijn gemaakt. Tegelijkertijd worstelen werkgevers met krapte op de arbeidsmarkt, die zorgt voor een uitdagende concurrentieslag tussen werkgevers. Al deze ontwikkelingen hebben invloed op de tarieven die per januari 2023 worden doorberekend. De prijsstijging op dienstverlening, service- en onderhoudsabonnementen komt hiermee gemiddeld op 10%. Dit is een forse indexering en hoewel leveranciers door de hele markt er alles aan doen om een efficiëntieslag te maken - zonder concessies te doen aan de kwaliteit van de dienstverlening en producten - is genoemde prijsstijging onontkoombaar. Daardoor worden we in 2023 geconfronteerd met prijsindexstijgingen van gemiddeld 10%.

Facilitaire kosten

Naast de stijging van de kosten door indexering is er een incidentele overschrijding van de facilitaire kosten door noodzakelijke vervanging en uitbreiding van werkplekken, herinrichting van de vergadervleugel en uitgestelde kosten voor een kwaliteitscontrole van de extern gedigitaliseerde bouwvergunningendossiers (WOZ-transitie). Op het gebied van automatisering worden we in 2023 ook geconfronteerd met hogere kosten voor software, omdat de leveranciers van software in eigen beheer bij Equalit/gemeente (on premise) overstappen op software geïnstalleerd bij de leverancier (SAAS). De ontwikkeling van software On premise wordt daardoor stopgezet en we worden min of meer gedwongen over te stappen naar de SAASsoftware. Dit brengt naast structurele kostenverhoging ook eenmalig implementatiekosten met zich mee.

In de perspectievennota wordt voorgesteld om de begrotingsbedragen 2024 en volgende jaren voor de facilitaire kosten, informatiserings- en automatiseringskosten en de kern- en basisregistraties te verhogen.

Loonstijgingen CAO

Werkgevers en vakbonden hebben op 21 februari 2023 een principeakkoord bereikt over de nieuwe cao's voor de gemeentelijke sector. In de nieuwe cao's is een salarisstijging voor iedereen afgesproken, waarbij de nadruk ligt op medewerkers in de eerste schalen in het loongebouw. In de

Programmabegroting 2023 is reeds rekening gehouden met een loonstijging van 7%. Op basis van het principeakkoord zal nog € 93.112 aan het budget worden toegevoegd.

Indexatie exploitatiebijdrage zwembad Laco Hoogerheide

In 2015 is een overeenkomst gesloten met Laco BV met betrekking tot de exploitatie van het zwembad aan de Sportlaan in Hoogerheide. Op basis van de overeenkomst wordt de exploitatiebijdrage jaarlijks geïndexeerd, waarbij de indexering een combinatie is van loon-, energie- en algemene prijsontwikkeling. De indexatie van het energieonderdeel zorgt ervoor dat er sprake is van een buitenproportionele prijsstijging (€ 87.500). Deze prijsstijging wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022).

Indexatie vergoeding WVS inhuur kernteams team Wijk- & Dorpsbeheer

In 2019 is een groepsdetacheringsovereenkomst met het WVS gesloten waarbij medewerkers van het WVS participeren in de wijkteams van onze gemeente. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 2024. Op basis van de overeenkomst wordt de vergoeding voor de inhuur van de medewerkers jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex (cpi) alle bestedingen van het CBS. De indexatie voor 2023 leidt tot een hogere vergoeding (€ 57.000). Deze indexatie van de vergoeding wordt opgevangen uit het budget voor de reservering van prijsstijgingen (Perspectievennota 2023-2026 / Meicirculaire 2022).

5.9 Personeel en organisatie

Personele veerkracht

Afgelopen kwartalen is beroep gedaan op de reserve 'Personele veerkracht'. Verwezen wordt naar de paragraaf 'Reserve Personele Veerkracht', waarin de mutaties worden toegelicht.

Voormalig personeel

De gemeente heeft een uitkeringsverplichting voor een voormalige medewerker. De financiële gevolgen daarvan zijn voor het eerste halfjaar meegenomen in deze rapportage.

Risico-Inventarisatie en Evaluatie

De voor de gemeente verplichte Risico-Inventarisatie en Evaluaties zijn vorig jaar uitgesteld en zullen dit jaar plaatsvinden. Hiervoor is een bedrag van € 15.000 benodigd.

5.10 Communicatie

Geen afwijking verwacht.

5.11 Juridische zaken

Geen afwijking verwacht.

Reserve Energie Noodfonds Verenigingen

Reserve Energie Noodfonds

Beschikbaar Budget Noodfonds Energie		€ 100.000,00
Naam aanvrager	Besluit	Bedrag
Die Edelweiss Buben	Afwijzing	€ -
Stichting Woensdrecht Werkt	Toekenning	€ 351,75
MFC Kloosterhof	Toekenning	€ 18.637,59
MFC Kloosterhof aanvulling	Toekenning	€ 11.002,50
VV Vivoo Huijbergen	Toekenning	€ 7.180,71
VV Grenswachters Putte	Toekenning	€ 13.500,00
CS Wjeeldrecht Ossendrecht	Toekenning	€ 1.721,09
Scouting Hoogerheide	Toekenning	€ 2.920,27
VV Odio Ossendrecht	Toekenning	€ 13.391,25
VV Meto Hoogerheide	Doorverwijzing	€ -
't Blickvelt Woensdrecht	Doorverwijzing	€ -
Bibliotheek Hoogerheide	Toegekend	€ 2.880,67
Totaal toegekende aanvragen		€ 71.585,83
Restant		€ 28.414,17

Status overige aanvragen	
MFC de Kloek te Huijbergen	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
MFC de Biezen te Putte	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
MFC De Drieschaar	In behandeling
Honkbalvereniging De Batters Putte	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
Tennisvereniging Mattemburgh	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
Tennisvereniging TV de Put Putte	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
Tennisvereniging Huijbergen	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
Tennisvereniging Ossendrecht	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
Scouting Ossendrecht	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
CS De Heide Ossenkoppe	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
CS Sanegait Huijbergen	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen
De Bunt Putte	Geïnformeerd, geen aanvraag van ontvangen

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2020 op 8 juli 2021 heeft de gemeenteraad besloten een reserve Personele veerkracht te vormen met een eenmalige storting van € 300.000 vanuit de jaarrekeningresultaatbestemming 2020. Daarbij is tevens besloten een maximum van € 350.000 in te stellen. Mocht de stand van de reserve door de "voeding" hoger uitvallen, valt het meerdere bij de inventarisatie bij de kwartaalrapportage vrij naar de algemene middelen. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid tot het doen van onttrekkingen gedelegeerd aan het college. Daarnaast werd het college opgedragen de verantwoording over dit budget in de P&C-cyclus op te nemen. In deze kwartaalrapportage wordt de stand van zaken per 30 juni 2023 weergegeven.

Stand na vaststelling begr.wijziging Q3 2022		€ 242.914
Onttrekkingen Q4		
Inhuur dec22-apr23 vastgoedmanager	€ -70.980	
Aanstelling tijdelijke medewerker communicatie	€ -23.000	
Tijdelijke inhuur medewerker cluster Intake	€ -30.000	
Tijdelijke capaciteitsuitbreiding aanvragen Energie Noodfonds 2022-2023	€ -8.100	
	<u>€ -132.080</u>	€ -132.080
Voeding Q4		
		€ -
		€ 110.834
Voorstellen voeding/storting Q4:		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ -
Saldo 31 december 2022		€ 110.834
Onttrekkingen Q1		
Verlenging inhuur interim professionals teammanagers Leefomgeving, Publieksplein en Maatschappelijke ontwikkeling 1jan-31mrt23	€ -132.548	
Tijdelijke verlenging Q1-2023 medew. Handhaving openbare ruimte	€ -3.750	
Tijdelijke urenuitbreiding Q1+Q2-2023 beleidsmedew. Economie	€ -11.153	
Beleidsmedew. Afval (jan. t/m aug. 2023)	€ -16.810	
Tijdelijke urenuitbreiding 2023 medew. Grondzaken	€ -8.325	
Tijdelijke inhuur medewerker cluster intake (verlenging apr-jun)	€ -32.000	
Tijdelijke inhuur juridisch medewerker	€ -23.000	
Beëindigingsvergoeding vaststellingsovereenkomst en verlenging tijdelijke inhuur medewerker communicatie	€ -150.000	
Verlenging inhuur manager Maatschappelijke ontwikkeling 1apr-31jul23	€ -40.768	
	<u>€ -418.354</u>	€ -418.354
Voeding Q1		
Onbenutte budgetten teammanagers Leefomgeving, Publieksplein en Maatschappelijke ontwikkeling 1jan-31mrt23	€ 82.302	
Onbenutte budget teammanager Maatsch. Ontw. 1apr-31mei23	€ 18.289	
		€ 100.591
		€ -206.929
Voorstellen voeding/storting Q1:		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 160.144
Saldo 31 maart 2023		€ -46.785
Onttrekkingen Q2		
Vervanging gebouwenbeheerder gedurende 6 maanden	€ -41.850	
Dubbele invulling formatie Intakemedewerker Sociaal Domein	€ -22.000	
Inhuur medewerker bouwtoezicht 1jul-31dec23	€ -9.592	
	<u>€ -73.442</u>	€ -73.442
Voeding Q2		
		€ -
		€ -120.227
Voorstellen voeding/storting Q2:		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 239.681
Saldo 30 juni 2023		€ 119.454

Conclusie en aandachtspunten

De prognose voor 2023 is dat het jaar afgesloten wordt met een positief resultaat van 1,2 miljoen euro.

Dit ontstaat met name door lagere kosten dan begroot in het Sociaal Domein. Deze lagere kosten worden evenwel nog niet verwerkt in de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging. In de derde kwartaalrapportage volgt een voorstel ten aanzien van (een deel van) het verwachte restantoverschot op product 1.4 Maatschappelijke Ondersteuning. Exclusief de positieve effecten in het Sociaal Domein leiden verwachte kostenstijgingen in de begroting tot een voorgestelde begrotingswijziging met een totaal (negatief) effect op het begrotingssaldo van - € 812.639.