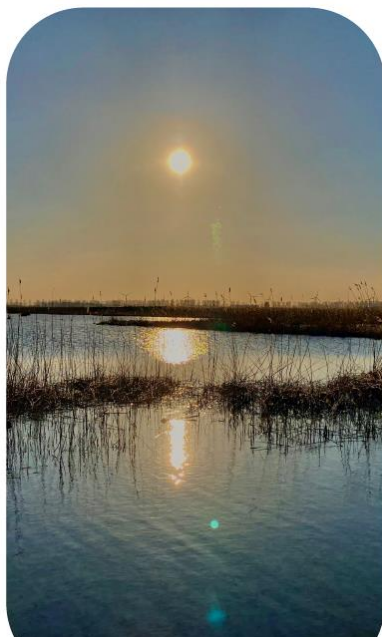


## Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2024





# Inhoudsopgave

<b>INHOUDSOPGAVE .....</b>	<b>3</b>
<b>INLEIDING .....</b>	<b>4</b>
<b>PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....</b>	<b>6</b>
<b>PROGRAMMA 2. RUIMTE .....</b>	<b>10</b>
<b>PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING .....</b>	<b>12</b>
<b>PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....</b>	<b>14</b>
<b>PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT .....</b>	<b>15</b>
<b>SUBSIDIEREGELING ENERGIE NOODFONDS VERENIGINGEN .....</b>	<b>19</b>
<b>RESERVE PERSONELE VEERKRACHT .....</b>	<b>20</b>
<b>CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN .....</b>	<b>21</b>

# Inleiding

## Inleiding

In onderstaande tabel betreffen de eerste vier kolommen de cijfers zoals op 1 juli jl. geregistreerd in het financiële pakket. Kolom 5 betreft een prognose die niet uit het financiële pakket komt, maar gebaseerd is op verwachtingen.

## Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Programma	Bedrag Begroot op 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
1. Sociaal Domein	€ -24.559.323	€ -7.018.037	€ -17.882.936	€ -341.650	€ -1.097.729
2. Ruimte	€ -517.634	€ -1.089.736	€ -472.704	€ -1.044.806	€ -141.235
3. Leefomgeving	€ -5.920.870	€ -3.014.544	€ -1.648.401	€ 1.257.926	€ -157.739
4. Economie	€ 273.173	€ 738.975	€ -232.317	€ 233.485	€ 21.000
5. Bestuurskracht	€ 32.479.648	€ 42.071.819	€ -3.380.832	€ 6.211.339	€ 5.559.358
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.754.994</b>	<b>€ 31.688.477</b>	<b>€ -23.617.191</b>	<b>€ 6.316.293</b>	<b>€ 4.183.655</b>

## 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 2024. Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot en met 1 juli 2024. Bedrag rechten en verplichtingen bevat het saldo van de vastgelegde, nog verwachte inkomsten en uitgaven. Dit alles resulteert in de stand per 1 juli 2024. De kolom prognose afwijking van de begroting bevat de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1) per ultimo 2024.

## Prognose resultaat 2024

We verwachten op basis van de ontwikkelingen in het tweede kwartaal dat 2024 afgesloten wordt met een positief resultaat van bijna 6 miljoen euro. De stijging ten opzichte van de prognose van de eerste kwartaalrapportage 2024 wordt voornamelijk veroorzaakt door een niet voorziene superdividuitkering van ZEH (zie Product 5.5). Dit komt bovenop het in het eerste kwartaal al benoemde overschot op de uitvoering van de Tijdelijke Gemeentelijke Opvang (TGO) voor vluchtelingen en de opvang van Oekraïners. Wij ontvangen voor elke opvang een forfaitaire vergoeding die op jaarbasis hoger is dan de kosten die gemaakt worden voor de opvang.

In het overzicht hieronder is het verloop van het begrotingssaldo te zien sinds het vaststellen van eerste kwartaalrapportage. Vervolgens tonen we de effecten van deze tweede kwartaalrapportage en de uiteindelijke prognose. Met nadruk vermelden we daarbij dat dit de stand per 1 juli 2024 betreft en deze een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat 2024.

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

<b>Begrotingssaldo na eerste kwartaalrapportage 2024</b>	<b>€ 1.795.291 (A)</b>
--	------------------------

***Vastgestelde begrotingswijzigingen***

Aanleg 2 kunstgrasvelden Sportpark Huijbergen (Besluitraad 20 juni 2024)	€ -40.297
--	-----------

<b>Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2024</b>	<b>€ -40.297 (B)</b>
---	----------------------

<b>Begrotingssaldo op 1 juli 2024 (A+B)</b>	<b>€ 1.754.994 (C)</b>
---	------------------------

***Begrotingswijzigingen 2e kwartaalrapportage 2024***

Programma 1. Sociaal Domein	€ -134.633
Programma 2. Ruimte	€ -141.235
Programma 3. Leefomgeving	€ -157.739
Programma 4. Economie	€ 21.000
Programma 5. Bestuurskracht	€ 4.879.358

<b>Totaal begrotingswijzigingen</b>	<b>€ 4.466.751 (D)</b>
-------------------------------------	------------------------

<b>Begrotingssaldo na vaststelling 2e kwartaalrapportage 2024 (C+D)</b>	<b>€ 6.221.745 (E)</b>
---	------------------------

***Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging***

Programma 1. Sociaal Domein	€ -963.096
Programma 2. Ruimte	€ -
Programma 3. Leefomgeving	€ -
Programma 4. Economie	€ -
Programma 5. Bestuurskracht	€ 680.000

<b>Totaal</b>	<b>€ -283.096 (F)</b>
---------------	-----------------------

<b>Prognose resultaat 2024 (E+F)</b>	<b>€ 5.938.649</b>
--------------------------------------	--------------------

# Programma 1. Sociaal Domein

## Totaaloverzicht programma 1

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 juli 2024 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 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.256.792	€ -1.938.456	€ -270.434	€ 47.902	€ 9.267
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -217.560	€ -95.814	€ -79.337	€ 42.410	€ 70.000
1.3 Werk en inkomen	€ -3.772.908	€ 4.811.549	€ -8.416.904	€ 167.553	€ -295.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -8.068.849	€ -4.087.729	€ -4.293.894	€ -312.774	€ -281.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -6.647.695	€ -3.985.840	€ -3.415.870	€ -754.015	€ -749.996
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.333.584	€ -812.140	€ -461.610	€ 59.834	€ 66.000
1.7 Onderwijs	€ -2.261.935	€ -909.607	€ -944.887	€ 407.441	€ 83.000
<b>Totaal</b>	<b>€ -24.559.323</b>	<b>€ -7.018.037</b>	<b>€ -17.882.936</b>	<b>€ -341.650</b>	<b>€ -1.097.729</b>

### 1.1 Sociale Veerkracht

De eindejaarsprognose voor het product Sociale Veerkracht is naar huidige verwachting € 9.267. Het overschot wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage van de bibliotheek aan energie- en schoonmaakkosten. De hogere lasten voor het gemeentehuis worden verantwoord onder product 5.8.

### 1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De eindejaarsprognose voor het product Integrale toegang Sociaal Domein is naar verwachting een overschot van € 70.000.

In 2023 zijn we begonnen met de uitrol van de opgave VraagWijzer. Hiervoor is een deel van het budget Integrale Toegang (POK-middelen) al ingezet. Het resterende deel is overgeheveld naar 2024 voor de verdere implementatie van deze opgave. De verwachting is dat in 2024 € 63.000 resteert op het gereserveerde budget.

Daarnaast verwachten we een overschot van € 7.000 op de inzet van de jeugdverpleegkundigen in de toegang.

### 1.3 Werk en inkomen

De eindejaarsprognose voor het Product Werk en inkomen is naar huidige verwachting een tekort van € 295.000. Vanwege langdurige systeemproblemen bij de gemeente Bergen op Zoom en de ISD, ontvangen wij momenteel gegevens op hoofdlijnen die niet geheel betrouwbaar zijn. De volgende kostenposten liggen ten grondslag aan de eindejaarsprognose:

- Er is een overschot van € 132.000 op de post uitvoeringskosten inburgering. Op de post Intergemeentelijke Sociale Dienst zijn er extra kosten van € 53.000 voor uitbreiding van personele inzet. Per saldo is er een overschot van € 79.000.
- Op het BUIG-budget verwachten we op basis van de kwartaalrapportage van de ISD een tekort van € 692.000. Dit budget staat onder druk vanwege de groei van het bijstandsbestand. Omwille van een aanpassing in de loon- en prijsstelling van het BUIG-budget, is de verwachting dat we later dit jaar nog middelen ontvangen ter grootte van € 250.000 voor dit budget.
- Op het Minimabudget verwachten we een overschot van € 58.000. Momenteel is nog geen aanspraak gemaakt op de post actiekaarten gezien aanvragen worden ondervangen met andere middelen. Er wordt onderzocht hoe deze middelen duurzaam kunnen worden ingezet. Ook is er nog weinig aanspraak gemaakt op het noodfonds armoede.
- Op de budgetten Bijzondere Bijstand / Schuldhulpverlening verwachten we een overschot van € 10.000. De kosten op de individuele bijzondere bijstand nemen toe in verband met de stijging van bewindvoeringskosten en het verstrekken van inrichtingskrediet. De kosten op terugvordering alsook de verrekening met de middelen energietoeslag zorgen voor een overschot. Inzake schuldhulpverlening verwachten we een tekort. Landelijke ontwikkelingen laten zien dat huishoudens sneller met vragen komen door o.a. de inzet van vroegsignalering. Vanuit de meicirculaire hebben we hiervoor middelen ontvangen.

### 1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindprognose van product 1.4 is naar huidige verwachting een negatief resultaat van € 281.000. Hieronder volgt per subproduct een nadere toelichting hierop.

#### **Wmo begeleiding**

De verwachte eindprognose voor Wmo begeleiding is een tekort van bijna € 205.000 bestaande uit een verwacht tekort van ruim € 65.000 voor individuele begeleiding, € 150.000 voor groepsbegeleiding en een overschot van ruim € 10.000 op PGB. De ontwikkelingen in cliëntaantallen van de afgelopen 12 maanden, vormen de basis voor deze eindprognose. Zoals verwacht zien we een stijging in cliëntaantallen voor groepsbegeleiding (dagbesteding), wat inherent is aan de hoge mate van vergrijzing binnen onze gemeente. In het tweede kwartaal is het totaal aantal cliënten met individuele begeleiding nagenoeg gelijk gebleven, waarbij we in de 1e kwartaalrapportage nog uit zijn gegaan van een stijging.

#### **Wmo hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen**

Voor dit subproduct wordt een tekort verwacht van € 200.000. Dit ontstaat grotendeels (€ 170.000) op woningaanpassingen, waarbij het gaat om incidentele maar vaak prijzige maatwerkvoorzieningen. Daarnaast wordt bijna € 30.000 aan tekort verwacht door een toename van scootmobielen in PGB-vorm. In geval van PGB keert de gemeente in één keer het totaalbedrag uit aan de cliënt, waar bij ZIN deze kosten geleidelijk uitbetaald (per maand en verspreid over meerdere jaren). Een toename van enkele scootmobielen in PGB-vorm, leiden hierdoor al snel tot een 'piek' in de uitgaven.

In de meicirculaire is € 6.000 extra budget ontvangen ter compensatie voor extra kosten voor de gemeente als gevolg van het scheiden van wonen en zorg in de Wet Langdurige Zorg (WLZ).

### **Wmo huishoudelijke ondersteuning**

Zoals verwacht blijft het cliëntaantal voor Zorg in natura (ZIN) stijgen. Echter zien we een verschuiving naar lichtere (en dus goedkopere) categorieën van ondersteuning. Daarnaast zien we een afname in het aantal indicaties in PGB-vorm. Deze ontwikkelingen leiden tot een verwacht overschot van € 50.000 als eindprognose t.a.v. de begroting op het subproduct Wmo huishoudelijke ondersteuning.

### **Eigen bijdragen WMO**

Er wordt een overschot van € 50.000 verwacht op de eigen bijdragen Wmo. Dit is te verklaren door het feit dat een stijging in cliëntaantallen wordt verwacht, wat gelijk staat aan een stijging in eigen bijdragen.

### **Beschermd Wonen**

De eindprognose op dit subproduct is een verwacht overschot van € 24.000.

## **1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid**

De eindejaarsprognose voor het product Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid is naar huidige verwachting een tekort van € 750.000.

Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van de niet vrij toegankelijke zorg en de landelijke transitie arrangementen. We zien dat jeugdigen vaker zwaardere zorg nodig hebben en ook langer in zorg blijven. Dit verklaart voor een deel de hogere kosten.

Naast de zwaardere zorg zien we ook dat de problematiek bij jeugdigen toeneemt. Oplossing voor deze problematiek vraagt om meer maatwerk. Hierdoor zien we stijging van de kosten voor maatwerk. Dit komt neer op een tekort van € 200.000.

In de eindejaarsprognose wordt rekening gehouden dat er nog een aantal arrangementen van de duurste vormen van zorg worden afgegeven naast de al lopende zorgarrangementen. Denk hierbij aan hoogcomplexere zorgarrangementen, woonzorg, pleegzorg en JeugdzorgPlus. Dit tekort hebben we positief kunnen bijstellen naar een tekort van € 407.000, dat nu meegenomen is in de eindejaarsprognose, waarvan we nog niet weten of dit bedrag ook daadwerkelijk nodig is. Bij de derde kwartaalrapportage zal dit waar nodig weer bijgesteld gaan worden.

Voor jeugdhulp aan kinderen in de Tijdelijke Gemeente Opvang (TGO) worden ook extra kosten gemaakt. Vanuit de meicirculaire hebben we hiervoor € 8.000 ontvangen.

Daarnaast is een zorgaanbieder niet meer regionaal gecontracteerd, waardoor deze onder de landelijke transitie arrangement komt te vallen. Wat hiervan de financiële gevolgen zijn, is nog niet bekend. Hiervan is een schatting gemaakt in de eindejaarsprognose voor een tekort van € 100.000.

De verhoging van de tarieven voor Jeugdbescherming en Jeugdreclassering leiden tot een tekort van € 35.000. Ook deze verhoging is gecompenseerd vanuit het Rijk in de meicirculaire.



## 1.6 Gezondheid en Sport

Op het product Gezondheid en Sport verwachten we een overschot van € 66.000.

We zien een overschot van € 62.000 op het Leefstijlakoord Sport. Dit betreft financiële middelen voor de buurtsportcoaches. Samen met de buurtsportcoaches zijn we een doorontwikkeling aan het realiseren. We verwachten echter dat we hier geen extra financiële middelen voor nodig hebben in 2024. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product ten behoeve van het negatieve saldo op het totale programma.

Op het gebied van gezondheidszorg zien we een voorlopig overschot van € 6.000. Dit betreft het budget voor onderhoud aan de AED's. In de tweede helft van 2024 kan daar nog een bedrag voor worden ingezet als onderhoud nodig blijkt te zijn. Daarnaast zien we een tekort van € 2.000 bij het maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg. Dit betreft de plusproducten die we afnemen bij TWB. Deze fluctueren afhankelijk van de feitelijke inzet, waardoor de kosten jaarlijks iets hoger of later kunnen uitvallen dan het bedrag dat is begroot.

## 1.7 Onderwijs

De eindejaarsprognose voor het product Onderwijs is naar huidige verwachting een overschot van € 83.000.

Op het budget leerlingenvervoer wordt als eindprognose een overschot verwacht van € 136.000. De reden hiervan is een aantal dure trajecten die dit jaar zijn vervallen. Het leerlingenvervoerbudget blijft een dynamisch budget en het kan zijn dat in 2024 alsnog dure trajecten starten. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product ten behoeve van het negatieve saldo op onderwijshuisvesting en ten behoeve van het negatieve saldo op het totale programma.

Er wordt een tekort verwacht in 2024 van € 5.000 voor de gemeentelijke bijdrage in het financieren van lokalen voor bewegingsonderwijs. Vanwege een beleidswijziging per 1 augustus 2024, waarin de gemeente alle benodigde klokuren betaalt, kan het echter zijn dat het tekort toeneemt. Dit wordt gemonitord.

Een keer per twee jaar wordt een bevolkingsprognose uitgevoerd. De laatste was in 2023 en in 2025 staat de nieuwe prognose op de planning. Dat betekent dat in 2024 € 4.000 overblijft op dit budget.

Op dit moment lijkt een overschot van € 10.000 te ontstaan op het budget peuteropvang. De gemeente subsidieert peuteropvang voor kinderen, waarvan ouders niet in aanmerking voor kinderopvangtoeslag. Het is mogelijk dat in het nieuwe schooljaar meer beroep op deze subsidie gedaan wordt.

Op de budgetten onderwijshuisvesting wordt een tekort verwacht van € 62.000. De verklaring van dit tekort is dat er te weinig geld is opgenomen in de gemeentebegroting voor de huurvergoeding aan LPS Fortuna. Er zijn middelen opgenomen voor de periode september 2024 tot en met december 2024. Echter, de overeenkomst inzake de huurvergoeding is gestart op 1 juli 2024.

## Programma 2. Ruimte

### Totaaloverzicht programma 2

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 juli 2024 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 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 142.674	€ -56.493	€ -19.280	€ -218.447	€ -191.608
2.2 Grondbeleid	€ 986.538	€ 114.125	€ -	€ -872.413	€ 142.972
2.3 Recreatie en toerisme	€ -266.581	€ -93.509	€ -92.680	€ 80.392	€ -
2.4 Sport en evenementen	€ -1.380.265	€ -1.053.860	€ -360.744	€ -34.339	€ -92.599
<b>Totaal</b>	<b>€ -517.634</b>	<b>€ -1.089.736</b>	<b>€ -472.704</b>	<b>€ -1.044.806</b>	<b>€ -141.235</b>

### 2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

#### Opstellen gebiedsvisie kerken Hoogerheide en Ossendrecht

Voor de opstelling van twee gebiedsvisies voor de kerken van Hoogerheide en Ossendrecht is opdracht verstrekt aan een extern bureau. Zij stellen twee integrale gebiedsvisies op, waarbij de kerken en omliggende percelen worden betrokken. Deze gebiedsvisies geven randvoorwaarden bij verkoop van de kerken. Gemeente en parochiebestuur trekken in dit traject samen op om voor te sorteren op het biedingsproces. De kosten worden geraamd op € 40.000.

#### Uitvoeringskosten Omgevingswet

Via de Meicirculaire 2024 is een incidentele bijdrage van € 133.486 ontvangen voor de uitvoeringskosten van de omgevingswet. De bijdrage wordt toegevoegd aan het krediet 'invoering Omgevingswet'.

#### Uitvoering Wet goed verhuurderschap

Via de algemene uitkering is een bijdrage ontvangen voor de uitvoeringskosten van de Wet goed verhuurderschap. De bijdrage wordt o.a. ingezet voor het meldpunt 'goed verhuurderschap', dat is ondergebracht bij het KCC.

#### Omgevingsvergunning

Met de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging blijkt dat we minder kosten maken dan begroot. In de tweede helft van 2024 krijgen we hierover meer duidelijkheid.

#### Baten omgevingsvergunning

De leges voor omgevingsvergunningen zijn momenteel niet in lijn met de begroting. Dit is gerelateerd aan de invoering van de Omgevingswet. In de tweede helft van 2024 krijgen we hierover meer duidelijkheid.

## 2.2 Grondbeleid

### **Complex overige gronden**

De totale inkomsten uit verkopen van reststroken grond en snippergroen tot en met het 2e kwartaal bedragen € 115.250. Een groot deel hiervan heeft betrekking op de verkoop van de grond van de Tiny Houses aan het Binnenpad in Huijbergen. Kosten van het verwijderen van de Japanse duizendknoop op de bouwlocatie van de Tiny Houses zorgt voor overschrijding van de uitgaven (€ 62.000). Tevens zijn de waterschapslasten gestegen. Per saldo resteert een positief resultaat van € 50.000.

### **Grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide**

In de begrotingswijziging die op 9 november 2023 is vastgesteld door de gemeenteraad zat een fout - die is geconstateerd bij het opstellen van de jaarrekening - waardoor de winst van de grondexploitatie als negatief effect op het begrotingssaldo is vastgesteld. Dit moet een positief effect zijn. Dit wordt in deze rapportage gecorrigeerd.

### **Anterieure overeenkomsten**

De inkomsten (verhaalbare kosten) uit afgesloten anterieure overeenkomsten zijn hoger dan begroot. De hogere inkomsten worden ingezet om de toename van de uitgaven - hoofdzakelijk aan inhuur van Projectleiders Ruimte - te dekken.

## 2.3 Recreatie en toerisme

Er worden geen afwijkingen verwacht.

## 2.4 Sport en evenementen

Met betrekking tot sport en evenementen zijn de volgende niet begrote noodzakelijke kosten gemaakt:

- verhoging energiekosten voor de gymzaal aan de Bloemenlaan;
- meerkosten herstel van de vloeren van de carnavalsloodsen De Remise;
- verhoging energiekosten en waterverbruik voor kermissen;
- verhoging OZB en brand- en stormschadeverzekering voor de gebouwen;
- kosten voor wegwerken achterstanden jaarlijks onderhoud n.a.v. een nulmeting onderhoud gebouwen;
- meerkosten onderhoud sportvelden;
- opstellen maaibestek, onderdeel sportvelden. Zie product 3.3 voor nadere toelichting.

## Programma 3. Leefomgeving

### Totaaloverzicht programma 3

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 juli 2024 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 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
3.1 Landschap en natuur	€ -33.917	€ -1.100	€ -	€ 32.817	€ -34.314
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -706.055	€ -234.328	€ -45.680	€ 426.047	€ -
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.481.934	€ -1.023.102	€ -1.518.664	€ 940.168	€ -40.143
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -693.458	€ -527.012	€ -25.351	€ 141.095	€ -15.000
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -115.537	€ -248.485	€ 1.460	€ -131.488	€ -5.298
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -79.753	€ -100.526	€ -	€ -20.773	€ -10.000
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -810.216	€ -879.989	€ -60.166	€ -129.939	€ -52.984
<b>Totaal</b>	<b>€ -5.920.870</b>	<b>€ -3.014.544</b>	<b>€ -1.648.401</b>	<b>€ 1.257.926</b>	<b>€ -157.739</b>

### 3.1 Landschap en natuur

#### Realisatie aanleg herdenk- & gedenkbos

De gemeenteraad van Woensdrecht heeft op 6 juli 2023 een motie aangenomen voor de aanleg van een herdenkingsbos. In het herdenkingsbos kunnen inwoners een gedenkboom planten. Het herdenk- en gedenkbos is gepland op een locatie nabij de Verlengde Duinstraat - Kooiweg in Hoogerheide. De kosten worden geraamd op € 27.800.

#### Uitvoeringskosten LBV en LBV+

Gemeenten hebben een rol in de uitvoering van Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en Lbv-plus. Via de meicirculaire zijn (in product 5.5.) aanvullende middelen van ruim € 6.500 voor de uitvoering van die rol ontvangen. De uitvoeringskosten worden met deze kwartaalrapportage begroot in product 3.1.

### 3.2 Milieu en duurzaamheid

Er worden geen afwijkingen verwacht.

### 3.3 Beheer openbaar gebied

#### Aanbrengen printbeton op en nabij 3 rotondes kern Hoogerheide

In oktober 2023 heeft de raad een budget van € 64.000 beschikbaar gesteld voor het aanbrengen van printbeton op en nabij 3 rotondes. Het aanbrengen van het printbeton is inmiddels uitgevoerd. De werkelijke kosten bedragen € 79.665 (+ € 15.665). Oorzaak: gestegen prijzen voor materialen en onvoorzien ondergrondse obstakels (oude weg) waardoor extra kosten gemaakt zijn.

### **Exploitatie en beheer riolering**

Op het onderhoud van de riolering is een overschrijding van ruim € 64.000 te zien. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten van de gedeeltelijke rioolvervanging in de Bleriotlaan in Hoogerheide. Door een aantal zeer droge zomers gevolgd door een zeer natte winter met extreme grondwaterstanden zijn er veel lekkages ontstaan zijn die hersteld moeten worden.

Op het budget van de inspectie van de riolering resteert een budget van € 43.000. We verwachten in de loop van het jaar een negatief financieel resultaat door de extra opdrachten voor inspectie, die naast de reguliere inspectie zijn uitgezet om de schades in beeld te brengen als gevolg van bovenstaande.

Omdat nog niet alles in beeld is gebracht en nieuwe schades zich helaas blijven manifesteren is het lastig om op dit moment een exact bedrag aan de overschrijdingen te hangen. Wij verwachten in Q3 hier meer inzicht in te hebben.

### **Opstellen maaibestek t.b.v. Europese aanbesteding maaierwerken**

Op dit moment wordt er een nieuw maaibestek opgesteld voor alle vormen van maaierwerkzaamheden binnen de gemeente Woensdrecht. Aan de procedure zijn kosten verbonden voor advies en ondersteuning. De kosten bedragen € 26.400 en worden over de diverse maaiposten verdeeld en leiden tot een overschrijding van € 21.650 op dit product en een overschrijding van € 4.750 op product 2.4 (sportvelden).

## [3.4 Verkeer en vervoer](#)

### **Vervangen zitbanken**

Een aantal versleten zitbanken in de openbare ruimte is vervangen. Het gaat in totaal om vijftien zitbanken verspreid over de hele gemeente. De kosten bedragen € 15.000.

## [3.5 Monumenten en cultuur](#)

Er worden geen afwijkingen verwacht.

## [3.6 Burger- en overheidsparticipatie](#)

### **Verkiezingen**

Het budget wordt met € 10.000 overschreden. Bij de jaarrekening is geconstateerd dat in de eindafrekening van Equalit kosten zaten die moeten worden toegerekend aan de verkiezingen van 2023.

## [3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties](#)

### **Taakstelling bedrijfsvoering vastgoedmanagement**

In de begrotingswijziging m.b.t. het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed 2024-2030, welke op 14 december 2023 is vastgesteld door de gemeenteraad, zat een fout - die is geconstateerd bij het opstellen van de jaarrekening - waardoor de invulling van de taakstelling een positief effect op het begrotingssaldo had. Dit moest een negatief effect zijn. Dit wordt in deze rapportage gecorrigeerd.

### **Brand- en stormschadeverzekering**

De premies voor de huidige brand- en stormschadeverzekering voor gemeentelijk vastgoed zijn verhoogd.

## Programma 4. Economie

### Totaaloverzicht programma 4

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 juli 2024 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 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
4.1 Werkgelegenheid	€ -142.791	€ -47.416	€ -	€ 95.375	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -63.855	€ 15.113	€ -63.085	€ 15.883	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 479.819	€ 771.278	€ -169.232	€ 122.227	€ 21.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 273.173</b>	<b>€ 738.975</b>	<b>€ -232.317</b>	<b>€ 233.485</b>	<b>€ 21.000</b>

#### 4.1 Werkgelegenheid

Er worden geen afwijkingen verwacht.

#### 4.2 Middenstand en winkelgebieden

Er worden geen afwijkingen verwacht.

#### 4.4 Afvalinzameling

##### **Vergoeding openbare prullenbakken en aanpak zwerfafval**

Van Verpact (voorheen Afvalfonds Verpakkingen) is een vergoeding 'openbare prullenbakken' ontvangen. Deze vergoeding is gebaseerd op gemaakte afspraken tussen Verpact en de VNG. De vergoeding bedraagt € 0,94 per inwoner. Verder is van Verpact een extra vergoeding ontvangen voor de aanpak van zwerfafval 2023-2024. In de zomer van 2023 heeft het Platform Ketenoptimalisatie (PKO) besloten het totale resterende, niet benutte budget van de zwerfafvalvergoeding 2013-2022 samen te voegen en alsnog beschikbaar te stellen voor extra preventie en aanpak van zwerfafval in 2023 en 2024. Het budget van de aanpak zwerfafval wordt in 2024 ingezet voor de organisatie van de zero waste week en de opschoonactie.

## Programma 5. Bestuurskracht

### Totaaloverzicht programma 5

In onderstaande tabel betreffen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals op 1 juli 2024 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 1 juli 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 juli 2024	Prognose afwijking van de begroting
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -1.999.628	€ -1.475.173	€ -809.407	€ -284.951	€ -333.986
5.2 Handhaving	€ -338.638	€ -132.051	€ -	€ 206.587	€ -
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 184.511	€ 78.358	€ 181.510	€ 75.357	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.132.743	€ -1.290.909	€ -720.004	€ 121.830	€ -
5.5 Financiën	€ 41.592.429	€ 45.344.199	€ 1.740.854	€ 5.492.624	€ 6.213.242
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.119.448	€ 6.082.772	€ -36.777	€ -73.453	€ -6.000
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -369.370	€ -151.291	€ -191.919	€ 26.160	€ 59.327
5.8 Overhead	€ -9.347.201	€ -5.888.184	€ -3.037.216	€ 421.801	€ -316.877
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.192.727	€ -478.371	€ -507.874	€ 206.483	€ -56.348
5.10 Communicatie	€ -36.433	€ -17.530	€ -	€ 18.903	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 32.479.648</b>	<b>€ 42.071.819</b>	<b>€ -3.380.832</b>	<b>€ 6.211.339</b>	<b>€ 5.559.358</b>

### 5.1 Openbare orde en Veiligheid

#### Niet gesprongen explosieven

Er zijn op diverse locaties in de gemeente in het kader van grondwerkzaamheden onderzoeken verricht naar niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog. De belanghebbenden hebben een verzoek bij de gemeente ingediend om de gemaakte kosten vergoed te krijgen. De gemeente heeft die voor de gemaakte kosten gedeclareerd bij het Rijk. Voor deze kosten is via de Meicirculaire 2024 een suppletie-uitkering ontvangen. Zie product 5.5 Financiën.

### 5.2 Handhaving

Er worden geen afwijkingen verwacht.

### 5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Er worden geen afwijkingen verwacht.

### 5.4 Samenwerken en besturen

Er worden geen afwijkingen verwacht.

## 5.5 Financiën

### **Renteopbrengsten kort geld eerste half jaar 2024**

Als gevolg van de gestegen rente op de kapitaalmarkt en de aanwezige liquide middelen bedragen de renteopbrengsten over het eerste halfjaar van 2024 circa € 262.500. Ter vergelijking: de renteopbrengsten over het eerste halfjaar 2023 bedragen € 64.100. Het rentepercentage ligt in het eerste half jaar 2024 grotendeels rond de 3,9% en is aan het eind van het tweede kwartaal ligt gedaald naar 3,7%. In de Programmabegroting 2024 zijn geen renteopbrengsten geraamd. De renteopbrengst over het eerste halfjaar 2024 is een financieel voordeel voor de Programmabegroting 2024.

### **Dividenduitkering ZEH en kapitaalstorting in GBE Aqua BV**

In november 2021 heeft de ontvlechting van waterbedrijf Evides uit PZEM NV plaatsgevonden. GBE Aqua BV is opgericht en heeft de marktwaarde voor Evides betaald aan PZEM NV, in ruil voor de Evides aandelen. Ter financiering van deze transactie heeft GBE Aqua een lening bij de BNG Bank NV afgesloten ter waarde van € 355 miljoen, waarvoor de provincie Zeeland garant staat. In de aandeelhoudersovereenkomst GBE Aqua hebben de aandeelhouders zich verplicht de dividenden uit ZEH NV - als opvolger van PZEM - door te storten naar GBE Aqua, tot het moment dat GBE Aqua haar lening voor de aankoop van de Evides aandelen heeft afgelost.

ZEH heeft in juni 2024 een superdividend van € 479 miljoen aan de aandeelhouders uitgekeerd.

De dividenduitkering voor Woensdrecht bedraagt € 4,3 miljoen, waarvan een bedrag van € 1,4 miljoen is doorgestort naar GBE Aqua. Deze kapitaalstorting in 2024 is de laatste kapitaalstorting in GBE Aqua. Met de kapitaalstortingen lost GBE Aqua de bij de BNG afgesloten restant geldlening (restant € 157 miljoen) af. In de Programmabegroting 2024 is rekening gehouden met een dividenduitkering van € 0,8 miljoen. Het financieel effect voor de programmabegroting 2024 als gevolg van de superdividenduitkering bedraagt € 2,1 miljoen.

### **Vergoeding voor vluchtelingen uit Oekraïne en de Tijdelijke gemeentelijk opvang (TGO) in Putte**

De ontvangsten en uitgaven voor vluchtelingen uit Oekraïne en de Tijdelijke gemeentelijke opvang (TGO) in Putte zijn niet in de begroting opgenomen. 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. Het college stelt voor om 80% van de prognose vrij te laten vallen (€ 2.720.000). De overige 20% (€ 680.000) maakt wel onderdeel uit van de eindejaarpoggnose maar blijft nog gereserveerd tot de derde kwartaalrapportage. Dit onder meer omdat bij berekening van de ontvangsten uitgegaan is van ongewijzigde normbedragen voor het 2e halfjaar.

### **Materieel team Wijk- & Dorpsbeheer**

De aanschaf van een drietal vervoermiddelen en machines (aanschaf pick-up met laadkraan, bestelwagen en mingraafmachine) heeft ca. € 6.000 meer gekost van begroot. De aanschaf van de pick-up met laadkraan (rioolvoertuig) is duurder uitgevallen omdat zowel de opbouw van het voertuig en de opbouw van de kraan meer werk met zich mee heeft gebracht. Daar staat tegenover dat de opbrengst van de verkoop van 4 stuks materieel (pick-up, bestelwagen, minigraafmachine en een beregeningshaspel) een bedrag hebben opgebracht van € 25.250.

### **Energie Noodfonds**

Het Energie Noodfonds is beëindigd per 31 december 2023. De aanvraag die per die datum nog liep is afgehandeld. De raad wordt voorgesteld de reserve Energie Noodfonds op te heffen en het resterende saldo over te hevelen naar de algemene reserve. Verwezen wordt naar de paragraaf Reserve Energie Noodfonds, waarin de mutaties worden toegelicht.



## **Meicirculaire 2024**

De mutaties in de Algemene Uitkering Gemeentefonds hebben een positief effect van ruim € 450.000 op dit product.

## 5.6 Belastingen en heffingen

### **Kosten onderzoek forfait toeristenbelasting**

Op verzoek van de gemeente Woensdrecht heeft een extern bureau een onderzoek uitgevoerd ten behoeve van de onderbouwing van een forfaitaire berekeningswijze van de maatstaf van heffing zoals deze is opgenomen in de verordening toeristenbelasting. De kosten van het onderzoek bedragen € 6.000.

## 5.7 Informatievoorziening en automatisering

### **West-Brabants Archief (WBA)**

Het West-Brabants Archief past dit jaar een ander ingroeimodel op de kostenverdeling toe, dat leidt tot een positief effect op het begrotingssaldo. Daarnaast hebben zij projecten en bijbehorende kosten uit de beleidsvisie van 2022 opnieuw tegen het licht gehouden, dat tevens heeft geleid tot een daling van de deelnemersbijdrage.

## 5.8 Overhead

### **Beveiligingsmaatregelen ICT**

Vanwege groeiende cyberdreigingen en nieuwe EU-richtlijnen worden de ICT-beveiligingsmaatregelen binnen het Equalit samenwerkingsverband voortdurend geactualiseerd. Dit beschermt de gemeentelijke informatie tegen cyberaanvallen. De hogere kosten voor 2024 zijn in deze rapportage verwerkt. De meerjarige financiële gevolgen zijn opgenomen in de Perspectievennota 2025-2028.

### **Hogere lasten systeembeheer en automatisering**

Het Equalit samenwerkingsverband wordt dit jaar met hogere lasten geconfronteerd vanwege de indexering van de exploitatiebijdrage, de samenwerking met GEOhuis en deelname aan software reseller. Daarnaast zijn er hogere kosten door de aanschaf van benodigde software en nieuwe laptops. Tenslotte is er een toename van het aantal user accounts ten opzichte van het begin van dit jaar.

### **Afhandeling bezwaarschriften en klachten**

Alle in het jaarverslag bezwaarschriften en klachten 2023 openstaande dossiers zijn thans in behandeling dan wel inmiddels afgehandeld. Hiermee heeft in de afgelopen periode een forse inhaalslag plaatsgevonden. Vanwege het niet tijdig beslissen op bezwaar - als gevolg van de in het jaarverslag beschreven redenen - is op één dossier een dwangsom verbeurd.

### **Aanbesteding brand- en stormschadeverzekering**

De overeenkomst voor de huidige brand- en stormschadeverzekering voor het gemeentelijk vastgoed loopt per 1 januari 2025 af. Voor de nieuwe overeenkomst is een extern bureau ingehuurd dat de Europese aanbesteding zal verzorgen.

### **Vervanging vloerbedekking en bureaus**

De versleten vloerbedekking in het gemeentehuis wordt vervangen, samen met zestig werkplekken die niet meer voldoen aan de huidige eisen. De kosten voor de vervanging worden in tien jaar afgeschreven. In deze rapportage zijn de afschrijvingslasten voor het jaar 2024 verwerkt. De afschrijvingslasten vanaf het jaar 2025 zijn opgenomen in de Perspectievennota 2025-2028.

### **Hogere lasten gemeentehuis**

Voor de brand- en stormschadeverzekering van het gemeentelijk vastgoed is de premie gestegen. Daarnaast zijn de onroerende zaakbelasting en waterschapslasten van het gemeentehuis verhoogd en door prijsindexstijgingen zijn de kosten voor het gas- en elektriciteitsverbruik gestegen.

### **Reserve Personele veerkracht**

Vrijgevallen vacatureruimte is geïnventariseerd en wordt middels de bij deze rapportage behorende begrotingswijziging aan de reserve Personele veerkracht toegevoegd.

## **5.9 Personeel en organisatie**

### **Acties Risico Inventarisatie & Evaluatie**

Op grond van de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) die eerder dit jaar is uitgevoerd, worden verschillende acties ondernomen.

### **Regeling voor Vervroegde Uittreding**

Conform de bepalingen uit de cao-gemeenten hoofdstuk 2 artikel 2.11 hebben medewerkers onder bepaalde voorwaarden het recht om gebruik te maken van de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU). Er is een voorziening RVU gevormd, waarbij rekening wordt gehouden met verwachte uitkeringen op grond van deze regeling. Eén van de medewerkers heeft aangegeven van 1 september 2024 tot 12 november 2025 gebruik van deze regeling te willen maken. De financiële gevolgen hiervan zijn in deze rapportage meegenomen.

### **Personele veerkracht**

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

## **5.10 Communicatie**

Er worden geen afwijkingen verwacht.

# Subsidieregeling Energie Noodfonds Verenigingen

## Reserve Energie Noodfonds

Het Energie Noodfonds is beëindigd per 31 december 2023. De aanvraag die per die datum nog liep is afgehandeld. Met deze kwartaalrapportage valt het resterende bedrag vrij ten gunste van het begrotingsaldo.

Budget Noodfonds Energie		€ 100.000,00	
Boekjaar	Naam aanvrager	Besluit	Bedrag
2023	Die Edelweiss Buben	Afwijzing	€ -
	Stichting Woensdrecht Werkt	Toekenning	€ 351,75
	MFC Kloosterhof	Toekenning	€ 18.637,59
	MFC Kloosterhof aanvulling	Toekenning	€ 11.002,30
	MFC Kloosterhof 2023	Toekenning	€ 11.666,67
	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	Toekenning	€ 2.402,98
	Bibliotheek Hoogerheide	Toekenning	€ 2.880,67
	Bibliotheek Huijbergen	Toekenning	€ 2.279,19
<b>Totaal verstrekt 2023</b>			<b>€ 87.934,47</b>
2024	MFC De Drieschaar	Toekenning	€ 5.555,00
<b>Totaal verstrekt 2024</b>			<b>€ 5.555,00</b>
<b>Saldo Noodfonds energie per 2 april 2024</b>		<b>€ 6.510,53</b>	

# 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 dan 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 1 juli 2024 weergegeven.

<b>Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1</b>	<b>€ 280.529</b>
--	------------------

### Onttrekkingen Q2

Inhuur vervanging mdw. gegevensbeheer/datamanagement tot 1 juli 2024	€ -11.160	
Inhuur concernjurist gedurende 6 maanden	€ -22.880	
Verlenging inhuur facilitair manager tot 31 december 2024	€ -31.500	
Verlenging inhuur consultant PuMa tot 31 december 2024	€ -43.270	
Vaststellingsovereenkomst en RVU-uitkering tot 12 september 2025	€ -31.348	
Vaststellingsovereenkomst Mobiliteitsverband	€ -62.000	
		<b>€ -202.158</b>

### Voeding Q2

Toevoeging beschikbaar formatief budget facilitair manager	<b>€ 31.500</b>
--	-----------------

<b>Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacaturruimte Q2</b>	<b>€ 109.871</b>
---	------------------

### Voorstellen voeding/storting Q2

Vrijgevallen budget door vacaturruimte	<b>€ 140.034</b>
--	------------------

<b>Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q2</b>	<b>€ 249.905</b>
---	------------------

## Conclusie en aandachtspunten

We verwachten op basis van de ontwikkelingen in het tweede kwartaal dat 2024 afgesloten wordt met een positief resultaat van bijna 6 miljoen euro. De stijging ten opzichte van de prognose van de eerste kwartaalrapportage 2024 wordt voornamelijk veroorzaakt door een superdividenduitkering van ZEH. Dit komt bovenop het in het eerste kwartaal al benoemde overschot op de uitvoering van de Tijdelijke Gemeentelijke Opvang (TGO) voor vluchtelingen en de opvang van Oekraïners. Wij ontvangen voor elke opvang een forfaitaire vergoeding die op jaarbasis hoger is dan de kosten die gemaakt worden voor de opvang.