

Financiële tussenrapportage 3e kwartaal 2024

5 november 2024



Inhoudsopgave

INLEIDING	4
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	9
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	12
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	16
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	17
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	22
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN	23

Inleiding

Inleiding

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

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma's					
Programma	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
1. Sociaal Domein	€ -24.759.270	€ -10.650.571	€ -14.368.380	€ -259.681	€ -724.500
2. Ruimte	€ -658.869	€ -1.278.275	€ -205.186	€ -824.592	€ -1.192.694
3. Leefomgeving	€ -6.376.142	€ -3.676.559	€ -1.367.443	€ 1.332.140	€ 109.314
4. Economie	€ 294.173	€ 33.503	€ 361.706	€ 101.035	€ 152.050
5. Bestuurskracht	€ 37.721.853	€ 43.374.036	€ -2.583.039	€ 3.069.144	€ 1.804.376
Totaal	€ 6.221.745	€ 27.802.133	€ -18.162.342	€ 3.418.047	€ 148.546

Toelichting en leeswijzer tabellen

De bovenstaande tabel toont per programma de cijfers voor de totale programmabegroting. In de volgende paragrafen splitsen we de programma's uit naar de bijbehorende producten. De tabellen zijn als volgt te lezen: het Bedrag begroot toont het saldo per programma of product zoals opgenomen in de (gewijzigde) programmabegroting 2024. Het Bedrag werkelijk bevat de uitgaven tot en met 1 oktober 2024. Het Bedrag rechten en verplichtingen geeft het saldo van de vastgelegde en nog verwachte inkomsten en uitgaven weer. Dit alles leidt tot de stand per 1 oktober 2024. De kolom prognose afwijking van de begroting toont de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 1) aan het einde van 2024.

Prognose resultaat 2024

Op basis van de ontwikkelingen in het derde kwartaal verwachten we dat 2024 wordt afgesloten met een positief resultaat van ruim 6,3 miljoen euro.

In het overzicht hieronder is te zien hoe het begrotingssaldo zich heeft ontwikkeld sinds de vaststelling van de tweede kwartaalrapportage. Vervolgens tonen we de effecten van deze derde kwartaalrapportage en de uiteindelijke prognose. We benadrukken dat dit de stand per 1 oktober 2024 betreft en een indicatie geeft van het te verwachten resultaat voor 2024.

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

Begrotingssaldo na tweede kwartaalrapportage 2024	€ 6.221.745 (A)
--	------------------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen

n.v.t.	€ -
--------	-----

Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2024 € - (B)

Begrotingssaldo op 1 oktober 2024 (A+B)	€ 6.221.745 (C)
--	------------------------

Begrotingswijzigingen 3e kwartaalrapportage 2024

Programma 1. Sociaal Domein	€ -422.407
Programma 2. Ruimte	€ -1.192.694
Programma 3. Leefomgeving	€ 109.314
Programma 4. Economie	€ 152.050
Programma 5. Bestuurskracht	€ 1.804.376

Totaal begrotingswijzigingen € 450.639 (D)

Begrotingssaldo na vaststelling 3e kwartaalrapportage 2024 (C+D)	€ 6.672.384 (E)
---	------------------------

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging

1.1 Sociale veerkracht	€ 8.000	Een aantal activiteiten van Welzijnsbeleid zijn bekostigd uit het GALA-budget in plaats van het reguliere budget.
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ 77.000	Betreft grotendeels POK middelen voor het project VraagWijzer, welke stapsgewijs wordt uitgerold. Een aantal deelprojecten wordt pas in 2025 opgestart. Voornemen is om dan een beroep te doen op deze resterende middelen.
1.3 Werk en Inkomen	€ -111.220	Betreft uitvoeringsbudgetten, met name BUIG-budget staat onder druk vanwege het groeiende bijstandsbestand. Vanwege systeemproblemen bij de gemeente Bergen op Zoom en ISD, vanaf begin van het jaar, is de financiële gegevensverstrekking nu pas op gang gekomen.
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -232.000	Betreft uitvoeringsbudgetten. Er is een toename van het aantal cliënten dat een beroep doet op WMO. Wel is de stijging aan het afvlakken. Daarnaast hebben we te maken gehad met een aantal incidentele, prijzige maatwerkvoorzieningen met betrekking tot auto- en woningaanpassingen.
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -383.000	Betreft uitvoeringsbudgetten. Een toename van aantal zorgarrangementen en pleegzorg is waarneembaar, maar 1 of 2 jeugdigen meer of minder kan al een groot financieel effect hebben.
1.6 Gezondheid en Sport	€ 60.000	Betreft middelen voor inzet buurtsportcoaches die onbenut blijven. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product ten behoeve van het negatieve saldo op het totale programma Sociaal Domein.
1.7 Onderwijs	€ 279.127	Betreft onder meer ruimte op leerlingenvervoer door het wegvallen van een aantal zeer dure trajecten. Het blijft een dynamisch budget en in het laatste kwartaal kunnen alsnog dure trajecten opgestart worden. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product ten behoeve van het negatieve saldo op het totale programma Sociaal Domein. Daarnaast zien we een overschot op niet volledig uitgegeven krediet onderwijshuisvesting, onder meer omdat de vernieuwbouw van 't Paviljoen pas in 2025 gaat starten en niet in 2024.

Totaal € -302.093 (F)

Prognose resultaat 2024 (E+F)	€ 6.370.291
--------------------------------------	--------------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

In de onderstaande tabel tonen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals geregistreerd op 1 oktober 2024 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.247.525	€ -2.160.809	€ -51.898	€ 34.818	€ 8.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -272.237	€ -97.997	€ -77.209	€ 97.031	€ 77.000
1.3 Werk en inkomen	€ -3.806.531	€ 5.125.597	€ -8.758.849	€ 173.279	€ -128.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -8.085.358	€ -5.800.491	€ -2.376.933	€ -92.067	€ -232.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -6.690.121	€ -5.308.537	€ -2.165.343	€ -783.759	€ -753.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.333.584	€ -1.025.354	€ -232.806	€ 75.424	€ 60.000
1.7 Onderwijs	€ -2.323.914	€ -1.382.981	€ -705.341	€ 235.592	€ 243.500
Totaal	€ -24.759.270	€ -10.650.571	€ -14.368.380	€ -259.681	€ -724.500

1.1 Sociale Veerkracht

We verwachten een overschot van € 8.000 voor het product Sociale Veerkracht. Dit komt doordat bepaalde activiteiten zijn gefinancierd uit het GALA-budget, waardoor we geld overhouden.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

Voor het product Integrale toegang Sociaal Domein verwachten we een overschot van € 77.000. In 2023 zijn we begonnen met de uitrol van VraagWijzer, waarbij we ons in 2023 en 2024 vooral richten op dorpsgericht werken en de sociale kaart. Het resterende budget wordt gereserveerd voor komende jaren.

1.3 Werk en inkomen

De verwachting is dat het product Werk en inkomen een tekort van € 128.000 zal hebben aan het einde van het jaar. De volgende kostenposten dragen hieraan bij:

- **Intergemeentelijke Sociale Dienst:** We verwachten een tekort van € 53.000. Dit wordt echter verrekend met het overschot op het budget Inburgering Nieuwkomers, waardoor er uiteindelijk een overschot van € 84.000 ontstaat.
- **BUIG-budget:** Er wordt een tekort van € 262.000 verwacht vanwege het groeiende aantal bijstandsuitkeringen. Het tekort is echter verminderd ten opzichte van het vorige kwartaal omdat de definitieve beschikking van het Rijk hoger uitvalt door bijgestelde loon- en prijsstijgingen.

- **Minimabudget:** We verwachten een overschot van € 59.000. Er is nog geen gebruik gemaakt van de post actiekaarten omdat aanvragen worden opgevangen door andere regelingen. Ook is er weinig aanspraak gemaakt op het noodfonds armoede.
- **Bijzondere bijstand:** Hier verwachten we een tekort van € 44.000, voornamelijk door stijgende kosten voor bewindvoering en het verstrekken van inrichtingskredieten. Daarnaast zien we een toename in aanvragen voor collectieve ziektekostenverzekeringen.
- **Schuldhulpverlening:** We zien een overschot van € 42.000. Hoewel we extra middelen van het Rijk hebben ontvangen, is er slechts een lichte toename in het aantal mensen in de schuldhulpverlening omdat trajecten zijn verkort.
- **Participatiebudget:** We verwachten een tekort van € 23.000. Dit komt doordat Woensdrecht meer inwoners in beschut werk plaatst dan de landelijke taakstelling voorschrijft, en het Rijk slechts tot die taakstelling financiert. Ook wordt er meer ingezet op jobcoaching.
- **Overige posten:** Tot slot zijn er diverse kleinere posten die samen op een overschot van € 16.000 uitkomen.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

We verwachten een tekort van € 232.000 voor het product Maatschappelijke ondersteuning. Hieronder volgt een toelichting per onderdeel.

Subproduct WMO begeleiding

Er wordt een tekort van € 140.000 verwacht, bestaande uit € 56.000 voor individuele begeleiding en € 102.000 voor groepsbegeleiding. Dit komt door een stijging in het aantal cliënten, vooral door vergrijzing in onze gemeente. Het tekort wordt deels gecompenseerd door overschotten van € 13.000 op begeleiding in PGB-vorm en € 5.000 op kortdurend verblijf.

Subproduct WMO hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen

Hier verwachten we een tekort van € 307.000. Dit ontstaat deels door hoge kosten voor auto- en woningaanpassingen (€ 199.000). Daarnaast is er een tekort van € 77.000 op Collectief Vervoer door een toename in ritten met de WMO Deeltaxi. Ook zien we tekorten op WMO Hulpmiddelen (€ 8.000) en individuele vervoersvoorzieningen (€ 26.000) doordat cliënten langer thuis wonen en meer hulpmiddelen nodig hebben.

Subproduct WMO huishoudelijke ondersteuning

We verwachten een overschot van € 82.000. Hoewel het aantal cliënten voor Zorg in Natura stijgt, verschuiven ze naar lichtere en dus goedkopere vormen van ondersteuning. Daarnaast neemt het aantal indicaties in PGB-vorm af.

Subproduct Eigen bijdragen WMO

Er wordt een overschot van € 52.000 verwacht op de eigen bijdragen, omdat meer cliënten bijdragen door de stijging in het aantal gebruikers.

Subproduct Beschermd Wonen

We verwachten een overschot van € 81.000 omdat er in 2024 voldoende regionaal budget is en we geen beroep hoeven te doen op lokaal gereserveerde middelen.

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

De verwachting is een tekort van € 753.000 voor dit product. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor niet-vrij toegankelijke zorg en maatwerk, doordat jeugdigen vaker zwaardere en langdurigere zorg nodig hebben (€ 500.000 tekort). Daarnaast neemt de complexiteit

van problematiek toe, wat leidt tot meer maatwerk (€ 361.000 tekort). De kosten voor vervoer Jeugdwet stijgen ook, wat een tekort van € 42.000 oplevert. Dit komt omdat we als randgemeente van de jeugdhulpregio de zorg niet altijd dichtbij thuis georganiseerd kunnen krijgen.

Door nieuwe informatie omtrent een zorgaanbieder die niet meer regionaal gecontracteerd is waardoor de zorg onder de landelijke transitie arrangement komt te vallen, hebben we een eerder ingeschat tekort kunnen bijstellen van € 100.000 naar € 10.000. We verwachten overschotten van € 60.000 op persoonsgebonden budgetten en € 100.000 op Jeugdzorgplus.

Het product Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid laat op financieel gebied een stabiel beeld zien (zowel bij Q3 rapportage als bij Q2 rapportage is het eindprognose gesteld op afgerond € 750.000 tekort). Daarom is het voorstel om deels een beroep te doen op het begrotingssaldo (€ 370.000). De reden dat niet voor het gehele bedrag gekozen is, komt omdat het vooral om uitvoeringsbudgetten gaat. Het uitblijven van instroom van 1 of 2 jeugdigen kan al gauw leiden tot forse daling van kosten.

1.6 Gezondheid en Sport

We verwachten een overschot van € 60.000 op dit product. Er is een overschot van € 62.000 op het Leefstijlakoord Sport, specifiek voor de buurtsportcoaches. We zijn bezig met een doorontwikkeling en zullen dit budget vanaf 2025 volledig benutten. Het overschot blijft gereserveerd binnen het product vanwege het negatieve saldo op het totale programma. Daarnaast is er een klein tekort van € 2.000 bij het maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg door fluctuerende kosten.

1.7 Onderwijs

De verwachting is een overschot van € 243.500 voor het product Onderwijs. Op het budget leerlingenvervoer verwachten we een overschot van € 145.000 door het wegvallen van dure trajecten. Dit overschot blijft gereserveerd binnen het product. Er is een overschot van € 35.000 op onderwijshuisvesting omdat de werkelijke kosten lager zijn dan begroot. Daarnaast is er een overschot van € 98.000 vanwege niet volledig uitgegeven kredieten voor onderwijshuisvesting in 2024.

In 2020 is een voorbereidingskrediet voor het IKC Woensdrecht beschikbaar gesteld. Alle voorbereidende kosten voor de bouw van de school zijn op dit krediet geboekt. De Stichting Gebouwenbeheer Woensdrecht heeft deze aflossing in het vierde kwartaal van 2024 gedaan. Binnen het voorbereidingskrediet zijn ook kosten gemaakt die niet worden afgelost door de stichting; deze komen voor rekening van de gemeente Woensdrecht. Dit betreft € 25.000 voor de aanleg van een brandkraan voor de bluswatervoorziening en overige kosten, wat samen € 35.000 bedraagt. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van het begrotingsresultaat.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

In de onderstaande tabel tonen de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers zoals geregistreerd op 1 oktober 2024 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ -48.934	€ -182.258	€ 1.932	€ -131.392	€ 69.146
2.2 Grondbeleid	€ 1.129.510	€ 67.902	€ -	€ -1.061.608	€ -1.101.840
2.3 Recreatie en toerisme	€ -266.581	€ -111.411	€ -83.457	€ 71.713	€ -160.000
2.4 Sport en evenementen	€ -1.472.864	€ -1.052.509	€ -123.661	€ 296.694	€ -
Totaal	€ -658.869	€ -1.278.275	€ -205.186	€ -824.592	€ -1.192.694

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

We verwachten een overschot van € 69.146 voor het product Ruimtelijke ordening en bouwzaken aan het einde van het jaar.

Wet betaalbare huur

Met de Septembercirculaire 2024 hebben we extra geld ontvangen voor de uitvoering van de Wet betaalbare huur. Daarom hebben we € 23.354 aan extra kosten begroot voor dit product.

Ruimtelijke plannen

De “Gebiedsvisie kerken” is nog niet afgerond. Er moeten nog facturen worden ontvangen en betaald, wat het verschil verklaart tussen het begrote en het uitgegeven bedrag.

Huisvesting statushouders

Een deel van het budget voor de huur van de woningen Molenstraat 9 en 11 in Ossendrecht wordt niet gebruikt. Dit betreft een bedrag van € 14.500.

Woningbouw, plannen en programmering

Hoewel we zijn begonnen met de marktconsultatie voor nieuw woonbeleid, zullen de budgetten voor de woonvisie en woonzorgvisie pas volgend jaar worden uitgegeven (totaal € 70.000). Hiervoor zullen we volgend jaar via de kwartaalrapportage budget aanvragen. Daarnaast blijft ongeveer € 35.000 onbenut van de vergoeding die we krijgen voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap en de Wet betaalbare huur. Verder starten we dit jaar met het onderzoek naar de uitbreiding van woonwagencentra. De werkzaamheden worden uitgevoerd in 2024 en 2025. Voor 2024 is een budget van € 12.000 nodig. Voor 2025 is via de Perspectievennota 2025-2028 een budget van € 20.000 opgenomen in de Programmabegroting 2025.

Omgevingsvergunning (Woningwet/monumentenwet)

Met de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging blijkt dat we minder kosten hebben dan begroot.

Baten omgevingsvergunning

De inkomsten uit leges voor omgevingsvergunningen zijn momenteel niet in lijn met de begroting. Dit hangt samen met de invoering van de Omgevingswet. Daarom zullen we in 2025 organisatiebreed de uitwerking en nadere definiëring van leges en onderbouwing oppakken voor de verordening van 2026.

Beheer van (nog) niet in exploitatie genomen gronden

Met de ingebruikname van het Integraal Kindcentrum Fortuna aan de Fortuinstraat in Woensdrecht in augustus 2024, zijn de oude schoolgebouwen van basisschool De Poorte in Woensdrecht en basisschool De Stappen in Hoogerheide leeg komen te staan. In juli en augustus 2024 zijn deze gebouwen aan het onderwijs onttrokken en overgedragen aan de gemeente. De kosten voor het tijdelijke beheer en onderhoud van beide gebouwen komen na overdracht voor rekening van de gemeente. In de programmabegroting zijn voor deze gebouwen geen budgetten opgenomen. Het is lastig om in te schatten wat de kosten voor beheer en onderhoud zullen zijn. In deze kwartaalrapportage is voor 2024 een budget van € 15.000 opgenomen.

De intentie is om op beide locaties woningbouw te realiseren. Hiervoor zullen grondexploitaties worden opgesteld. Tot het moment van vaststelling van de grondexploitaties door de gemeenteraad, komen de lasten van beide locaties ten laste van de exploitatiebegroting van de gemeente. Tot het openen van de grondexploitaties worden de kosten verantwoord in product 2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken. Beide locaties zijn opgenomen in de woningbouwplanning.

2.2 Grondbeleid

Product 2.2 Grondbeleid omvat verschillende onderdelen: de opbrengsten van de grondexploitaties, de verkoop van snippergroen en reststroken (complex overige gronden), en kosten voor inhuur van derden in relatie tot opbrengsten via anterieure overeenkomsten. We verwachten een tekort van € 1.101.840 voor dit product aan het einde van het jaar.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide

De locatie Semmelweisstraat in Hoogerheide maakt deel uit van de grondexploitatie Centrum Hoogerheide. Het plan is om op deze locatie 28 sociale huurwoningen te realiseren. Deze realisatie sluit aan bij de woonvisie en is opgenomen in de woningbouwplanning. De actualisatie van de grondexploitatie leidt tot een bijstelling van de in 2024 geraamde budgetten voor bouw- en woonrijpmaken, verwachte opbrengst uit grondverkoop en de tussentijdse winstuitname. De geplande verkoop van de grond, die voorzien was in 2024, schuift door naar 2025. Het totale nadelige financiële effect voor 2024 op dit product bedraagt € 1.050.000. Het financiële resultaat van deze grondexploitatie wordt toegevoegd aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' om de kapitaallasten van de realisatie van de brandweerkazerne/gemeentewerf aan de Doelstraat in Hoogerheide te dekken. In Programma 5. Bestuurskracht leidt dit tot een verlaging van het budget voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 257.000) en tot een aanpassing van de dotatie aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' (€ 791.000). Het nadelige financiële effect op het resultaat van de Programmabegroting 2024 is minimaal (€ 2.000). De actualisatie van de grondexploitatie en het verschuiven van de budgetten en de tussentijdse winstuitname naar 2025 zijn verwerkt in de primaire Programmabegroting 2025.

Actualisatie grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide

Op de locatie in de Kromstraat worden vijf starterswoningen en een twee-onder-een-kap woning gerealiseerd. Deze ontwikkeling sluit aan bij de woonvisie en is opgenomen in de woningbouwplanning. De bestemmingsplanwijziging naar wonen is doorlopen en heeft een onherroepelijke status. De biedingenprocedure voor de verkoop van de grond is in 2024 afgerond.

De geplande verkoop van de grond en de tussentijdse winstuitname, die voorzien waren in 2024, schuiven door naar 2025. Het nadelige financiële effect voor 2024 op dit product bedraagt € 52.000. In Programma 5. Bestuurskracht leidt dit tot een verlaging van het budget voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 10.000). Het nadelige financiële effect op het resultaat van de Programmabegroting 2024 bedraagt € 42.000. De actualisatie van de grondexploitatie en het verschuiven van de tussentijdse winstuitname naar 2025 zijn verwerkt in de primaire Programmabegroting 2025.

Anterieure overeenkomsten

Voor de inhuur van personeel is voor 2024 een budget van € 162.000 begroot. Hiervan is tot nu toe € 77.000 gebruikt. Nog niet alle facturen met betrekking tot het derde kwartaal zijn ontvangen; deze zullen in het vierde kwartaal alsnog betaald moeten worden.

2.3 Recreatie en toerisme

De eindejaarsprognose voor het product Recreatie en toerisme is naar verwachting een tekort van € 160.000.

Enmalige natuurcompensatieverplichting evenemententerrein

De gronden gelegen nabij de Scheldeweg - Onderstal - Ossendrechtseweg zijn in gebruik als evenemententerrein. Op dit evenemententerrein worden diverse evenementen georganiseerd. Denk bijv. aan de jaarlijkse veldritwedstrijd GP Adrie van der Poel, Brabantse Wal Festival en incidentele evenementen zoals circusoptredens. Een deel van de gronden behoren tot het Natuurnetwerk Brabant (NNB). De Omgevingsverordening Noord-Brabant van de Provincie staat dergelijke evenementen op deze gronden niet toe. De directe aantasting van het NNB als gevolg van het gebruik leidt tot een compensatieverplichting. De Provincie heeft de compensatieverplichting gesteld op € 160.000. Het is een compensatieverplichting voor de GP Adrie van der Poel van komend jaar en alle daaropvolgende jaren, in deze omvang, vorm en op deze locatie.

2.4 Sport en evenementen

Er worden geen afwijkingen verwacht.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 oktober 2024 in het financiële systeem. Kolom 5 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
3.1 Landschap en natuur	€ -68.231	€ -3.340	€ -	€ 64.891	€ 19.014
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -765.764	€ -222.916	€ -34.581	€ 508.267	€ 255.000
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.593.907	€ -1.529.733	€ -1.227.936	€ 836.238	€ 87.500
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -708.458	€ -601.196	€ -21.038	€ 86.223	€ -
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -270.835	€ -253.658	€ -1.195	€ 15.983	€ 9.000
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -105.747	€ -104.239	€ -	€ 1.508	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -863.200	€ -961.476	€ -82.692	€ -180.969	€ -261.200
Totaal	€ -6.376.142	€ -3.676.559	€ -1.367.443	€ 1.332.140	€ 109.314

3.1 Landschap en natuur

We verwachten een overschot van € 19.000 voor het product Landschap en natuur aan het einde van het jaar.

Realisatie herdenk- & gedenkbos

Op 6 juli 2023 heeft de gemeenteraad van Woensdrecht een motie aangenomen voor de aanleg van een herdenkingsbos. Het budget van € 27.800 voor de aanleg is opgenomen in de financiële tussenrapportage van het tweede kwartaal van 2024. Het herdenk- en gedenkbos is gepland op een locatie nabij de Verlengde Duinstraat - Kooiweg in Hoogerheide. De eerste investeringen zijn inmiddels gedaan.

Uitvoeringskosten LBV en LBV+

Gemeenten hebben een rol in de uitvoering van de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderijlocaties (LBV) en LBV-plus. Via de meicirculaire hebben we aanvullende middelen van ruim € 6.500 ontvangen voor de uitvoering, begroot in product 3.1. Concrete inzet wordt echter niet voor 2025 verwacht vanwege de looptijd van de regeling. Dit budget zal in 2024 dus niet worden ingezet.

Speelvoorzieningen beleid- en beheerplan

Via de decembercirculaire 2023 heeft de gemeente een budget van € 30.299 ontvangen voor de uitvoeringskosten van de Gebiedsgerichte Aanpak Brabantse Wal (GGA) op grond van het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG). Met deze middelen worden reguliere taken ingevuld, zodat er binnen de vakafdeling meer capaciteit beschikbaar is voor deze gebiedsprocessen. Een van die taken is het herzien van het huidige beleid- en beheerplan voor speelvoorzieningen. Van het beschikbare budget van de GGA en NPLG wordt € 12.500 ingezet voor het herzien van dit plan. Zie ook product 3.3 Beheer openbaar gebied.

3.2 Milieu en duurzaamheid

We verwachten een overschot van € 255.000 voor het product Milieu en duurzaamheid.

Duurzaamheid

Er wordt een overschot van € 215.000 verwacht op duurzaamheid. Dit zijn geormerkte middelen voor uitvoeringscapaciteit op de duurzaamheidsagenda. Er lopen diverse aanbestedingstrajecten voor isolatieprojecten die in 2025 zullen worden uitgevoerd. Het budget wordt dus niet in 2024 ingezet. Dit bedrag van € 215.000 wordt opgenomen in de nieuwe duurzaamheidsvisie, die ter behandeling en vaststelling aan de gemeenteraad wordt voorgelegd. Het budget wordt gedekt via een aanwending van de algemene reserve (zie product 5.5 Financiën).

De geraamde inkomsten van € 10.000 voor de verhuur van locaties voor het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen worden dit jaar niet gerealiseerd, omdat er geen zonnepanelen van derden zijn geplaatst. Deze inkomsten worden daarom afgeraamd.

Milieu, geluid, geur, bodem en waterbodem

Binnen dit onderdeel is:

- Een budget opgenomen voor de uitvoeringskosten van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB). Na het derde kwartaal resteert er nog € 66.000 van het beschikbare budget. De verwachting is dat dit restantbudget in 2024 wordt benut, aangezien de afspraken in het uitvoeringsprogramma van de OMWB worden nageleefd.
- Een budget van € 100.000 opgenomen voor het opstellen van een plan van aanpak voor stikstof natuurdoelanalyses (NDA). Met dit budget is voorgesorteerd op het proces en de uitvoering van maatregelen uit de Natuurdoelanalyse Brabantse Wal. Hoewel er procesmatig al stappen zijn gezet, is het nog niet gekomen tot concrete uitvoering van maatregelen. We verwachten in 2024 de helft van het budget te hebben ingezet; het overige deel zal niet worden aangewend (zie ook product 5.5 Financiën).

Ongediertebestrijding

Naar verwachting zal het budget voor ongediertebestrijding dit jaar niet volledig worden benut. Het is lastig om nu aan te geven hoeveel er precies niet gebruikt zal worden, omdat dit sterk afhangt van het aantal meldingen van overlast door ratten dat bewoners doen.

3.3 Beheer openbaar gebied

We verwachten een overschot van € 87.500 voor het product Beheer openbaar gebied.

Speelvoorzieningen

In de Perspectievennota 2024-2027 is een budget van € 100.000 opgenomen voor de realisatie van skatevoorzieningen in de kernen Hoogerheide en Huijbergen. Vanwege terugkerend vandalisme aan de bestaande skatevoorziening in het Philomenahof in Hoogerheide worden er in 2024 geen nieuwe skatevoorzieningen gerealiseerd, totdat er meer duidelijkheid is over de aanpak van jeugd(overlast).

Speelvoorzieningen beleid- en beheerplan

Het huidige Beleid- en beheerplan speelvoorzieningen loopt af in 2024. Voor het herzien van dit plan is een budget van € 12.500 nodig in 2024. Deze middelen worden gevonden binnen het beschikbare budget van de GGA en NPLG van product 3.1 Landschap en natuur.

Exploitatie en beheer riolering

Op het klein onderhoud van de riolering wordt een overschrijding van het budget verwacht van € 80.000, zoals al gemeld in de tweede kwartaalrapportage. Op het onderdeel 'onderzoek en ontwikkeling' van de riolering wordt echter verwacht dat het beschikbare budget niet volledig wordt benut (circa € 90.000). Het verwachte tekort op onderhoud wordt gecompenseerd door het overschot op 'onderzoek en ontwikkeling'.

Baten begraafplaatsen

De opbrengsten uit begrafenisrechten blijven achter bij de begroting. We verwachten niet alle geraamde inkomsten te realiseren.

3.4 Verkeer en vervoer

In het vierde kwartaal van 2024 starten we met het haalbaarheidsonderzoek naar het snelfietspad tussen Bergen op Zoom en Putte/Antwerpen. De raad wordt in de loop van 2025 over de uitkomsten geïnformeerd. Verder zijn er geen bijzonderheden te melden.

3.5 Monumenten en cultuur

We verwachten een overschot van € 9.000 voor het product Monumenten en cultuur. Binnen dit product is budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de erfgoed- en kerkenvisie. We verwachten € 15.000 niet uit te geven, omdat de nieuwe beleidsmedewerker erfgoed pas halverwege het jaar is gestart. Voor het onderhoud aan monumenten wordt een overschrijding van circa € 6.000 verwacht, in verband met uitgevoerd onderhoud aan het bevrijdingsmonument en een kruisbeeld.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Er worden geen afwijkingen verwacht.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

We verwachten een tekort van € 261.200 voor het product Gemeentelijke gebouwen en accommodaties.

MFC Kloosterhof Hoogerheide

Vanaf 1 augustus 2023 voert de gemeente, in afwachting van een nieuwe beheerder, zelf de exploitatie van MFC Kloosterhof uit. De baten en lasten hiervan zijn niet in de begroting 2024 opgenomen en zullen via een begrotingswijziging alsnog worden opgenomen. Het beheer wordt uitgevoerd door externe inhuur, wat hogere kosten met zich meebrengt dan personeel in eigen dienst. Daarnaast zijn in 2024 pas de energiekosten van augustus tot en met december 2023 doorbelast. Dit alles leidt tot een negatief exploitatieresultaat van € 188.000 op het onderdeel gemeentelijke gebouwen, MFC Kloosterhof, eind 2024.

De administratie met betrekking tot de exploitatie van MFC Kloosterhof wordt momenteel door medewerkers van de gemeente verzorgd. De extra personele kosten van € 14.000 zijn onder dit product opgenomen.

Privatisering en uitbreiding MFC De Biezen Putte

De privatisering en uitbreiding van MFC De Biezen in Putte is opgenomen in de Perspectievennota 2024-2027. Sinds het opstellen van deze nota hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die de

aangevraagde financiële middelen beïnvloeden. Vanwege de lange doorlooptijd van dit traject, mede door de vergunningsprocedure met AERIUS-berekening, wordt de uitvoering doorgeschoven naar 2025. De eerder opgestelde kostenraming moet hierdoor worden geactualiseerd. Ook zijn er extra middelen nodig voor het aanpassen van de verkeerssituatie en voor nieuwe onderhoudsposten, zoals het vernieuwen van het sanitair. Dit resulteert in een toename van het benodigde investeringsbudget van € 105.250 (inclusief btw). De investering wordt over 40 jaar afgeschreven. Het doorschuiven van de uitvoering van 2024 naar 2025 betekent een klein financieel voordeel voor 2024 als gevolg van lagere afschrijvingslasten (circa € 4.800). Voor 2025 en de volgende jaren nemen de afschrijvingslasten toe met € 2.630 als gevolg van de toename van het investeringsbudget.

Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2024

Het Meerjarenonderhoudsplan gebouwenbeheer 2022-2025 is in 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. Hierin is per jaar een uitvoeringsprogramma opgenomen voor het onderhoud van onze gebouwen. Voor 2024 is een budget van € 559.840 opgenomen voor groot onderhoud. Aangezien de prijzen de afgelopen jaren sterk zijn gestegen, is de verwachting dat dit budget niet meer toereikend is. Om de gebouwen op het gewenste conditieniveau te houden, is het belangrijk om het vastgestelde uitvoeringsprogramma te volgen. Het budget voor 2024 wordt met € 64.000 verhoogd, gebaseerd op een indexatie van 13,5%, om het groot onderhoud uit te kunnen voeren.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 oktober 2024 in het financiële systeem. Kolom 5 geeft een prognose weer die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
4.1 Werkgelegenheid	€ -142.791	€ -42.661	€ -	€ 100.130	€ 75.000
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -63.855	€ 17.737	€ -52.132	€ 29.461	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 500.819	€ 58.426	€ 413.837	€ -28.555	€ 77.050
Totaal	€ 294.173	€ 33.503	€ 361.706	€ 101.035	€ 152.050

4.1 Werkgelegenheid

We verwachten een overschot van € 75.000 voor het product Werkgelegenheid aan het einde van het jaar.

In de programmabegroting 2024 was een eenmalig budget van € 75.000 opgenomen voor de gezamenlijke risicodragende ontwikkeling van het regionale strategisch bedrijventerrein Reinierpolder III in Steenberg. Inmiddels is besloten om niet meer risicodragend deel te nemen aan deze ontwikkeling, waardoor dit budget niet nodig is. We blijven wel betrokken bij de planning van de bedrijven die zich daar zullen vestigen. Als hier kosten aan verbonden zijn, zullen we dat melden in een volgende kwartaalrapportage.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Er worden geen afwijkingen verwacht.

4.4 Afvalinzameling

We verwachten een overschot van € 77.050 voor het product Afvalinzameling aan het einde van het jaar.

Milieustraat

In de programmabegroting 2024 is uitgegaan van een verwachte hoeveelheid ingezameld afval op de milieustraat van 6.500 ton. De prognose voor 2024 is dat de totale hoeveelheid afval met 400 ton afneemt tot circa 6.100 ton. Dit leidt tot een daling van de bijbehorende kosten met € 43.500.

Afvalverwerking

De actie "Schoon belonen" voor scholen en verenigingen van Saver is stopgezet. Hierdoor is het in de programmabegroting opgenomen budget van € 9.000 niet meer nodig.

Dividend Saver NV

In de programmabegroting 2024 is een winstuitkering van Saver NV geraamd van € 55.000. De winstuitkering over boekjaar 2023, vastgesteld tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders van Saver op 5 juli 2024, bedraagt echter € 723.221. Het aandeel in de winstuitkering voor Woensdrecht is € 79.550. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 24.550.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

In de onderstaande tabel geven de kolommen 1 tot en met 4 de cijfers weer zoals geregistreerd op 1 oktober 2024 in het financiële systeem. Kolom 5 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 oktober 2024	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 oktober 2024	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2024
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -2.333.614	€ -2.116.536	€ -20.234	€ 196.844	€ 170.554
5.2 Handhaving	€ -338.638	€ -128.225	€ -200.862	€ 9.551	€ -
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 184.511	€ 157.048	€ 47.000	€ 19.537	€ -3.090
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.130.800	€ -1.469.161	€ -607.505	€ 54.134	€ -34.175
5.5 Financiën	€ 47.936.487	€ 48.267.728	€ 1.661.305	€ 1.992.546	€ 1.000.189
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.113.448	€ 6.246.128	€ -56.940	€ 75.740	€ 12.000
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -310.043	€ -196.478	€ -52.209	€ 61.356	€ -
5.8 Overhead	€ -9.666.441	€ -6.518.982	€ -2.674.691	€ 472.768	€ 678.898
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.696.624	€ -843.607	€ -678.903	€ 174.113	€ -20.000
5.10 Communicatie	€ -36.433	€ -23.879	€ -	€ 12.554	€ -
Totaal	€ 37.721.853	€ 43.374.036	€ -2.583.039	€ 3.069.144	€ 1.804.376

5.1 Openbare orde en Veiligheid

We verwachten een overschot van € 170.554 op dit product.

Suppletie uitkering bommenregeling

In de Meicirculaire 2024 is een te ontvangen bedrag aangekondigd in het kader van de bommenregeling. Met de Septembercirculaire is dit bedrag bijgesteld omdat de kosten lager blijken te zijn dan destijds gedacht. Dit leidt tot lagere uitgaven van € 178.554 in product 5.1 en tot lagere inkomsten van € 178.554 in product 5.5 (Dit bedrag is onderdeel van het saldo septembercirculaire aldaar). Per saldo is het effect van deze bijstelling dus budgetneutraal.

Opvang zwerfdieren

Gemeenten hebben wettelijke verplichtingen voor het opvangen van gevonden dieren (in nood). Stichting Asiel Roosendaal, Stichting Dierenambulance West-Brabant en Dierenpension Arduin vormen samen Dierenopvangcentrum Arduin en verzorgen deze taak sinds 2013 voor de gemeente Woensdrecht. Arduin bedient ook Bergen op Zoom, Halderberge, Roosendaal, Rucphen en Steenbergen. Ze hebben aangegeven dat de huidige bijdrage niet meer toereikend is. Voorheen was de bijdrage gebaseerd op het aantal opgevangen dieren, maar de nieuwe regeling hanteert een bijdrage per inwoner (€ 1,27 per inwoner). Alle aangesloten gemeenten zijn hiermee akkoord gegaan. Voor Woensdrecht betekent dit in 2024 een toename van de bijdrage met € 8.000.

5.2 Handhaving

Er worden geen afwijkingen verwacht.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

We verwachten een tekort van € 3090 op dit product.

Decentralisatie Uitkering (DU) Landelijke Aanpak Adreskwaliteit

Met de Septembercirculaire 2024 hebben we € 3.090 ontvangen voor de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit. Deze inkomsten zijn in product 5.5 opgenomen en worden binnen dit product als uitgaven geormerkt.

5.4 Samenwerken en besturen

Aanpassing budgetten contributies

Verschillende contributies zijn hoger uitgevallen dan begroot, wat in 2024 leidt tot een overschrijding van € 34.175.

5.5 Financiën

Op dit product wordt een overschot verwacht van € 1.000.189. De bedrag is opgebouwd uit de volgende posten:

Meerkosten jaarrekeningcontrole 2023

Vanwege extra werkzaamheden door de accountant bij de jaarrekeningcontrole verwachten we een overschrijding van € 32.489 ten opzichte van de begrote kosten.

Septembercirculaire 2024

De Septembercirculaire 2024 resulteert per saldo in hogere inkomsten van € 76.023 op dit product.

Business Park Aviolanda

Een van de vijf hoofddoelen van het Ondernemingsplan 2024-2028 van Business Park Aviolanda BV is de ontwikkeling van de BPA-organisatie. In 2024 zijn de statuten van BPA BV geactualiseerd en is een convenant opgesteld tussen de aandeelhouders (provincie en gemeente) en BPA BV. Ons aandeel in de kosten hiervan bedraagt € 2.156. We stellen voor om deze incidentele kosten ten laste van de bestemmingsreserve Maintenance Valley te brengen.

Mutaties in de reserves

De belangrijkste mutaties dit kwartaal betreffen de reserve Personele veerkracht, de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' en de algemene reserve. De mutaties in de reserve Personele veerkracht worden besproken bij product 5.9 en verder toegelicht in de paragraaf 'Reserve Personele veerkracht'.

Opstellen woonzorgvisie

Zoals vermeld bij product 2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken, leidt het niet opstellen van de woonzorgvisie in 2024 tot het vervallen van de aanwending van de algemene reserve (€ 35.000) in product 5.5 Financiën.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide

Zie product 2.2 Grondbeleid voor details. De actualisatie van de grondexploitatie leidt tot een verlaging van het budget voor verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 256.762) en een aanpassing van de dotatie aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' (€ 791.152). Deze wijzigingen en het verschuiven van budgetten naar 2025 zijn verwerkt in de primaire Programmabegroting 2025.

Actualisatie grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide

Zoals toegelicht bij product 2.2 Grondbeleid, resulteert de actualisatie in een verlaging van het budget voor verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 9.911). De wijzigingen zijn verwerkt in de primaire Programmabegroting 2025.

Duurzaamheid

Conform de toelichting bij product 3.2 Milieu en duurzaamheid, leidt het niet benutten van de budgetten voor de duurzaamheidsagenda tot het vervallen van de aanwending van de algemene reserve (€ 215.000) in product 5.5 Financiën.

Stikstof natuurdoelanalyse

Zoals vermeld bij product 3.2 Milieu en duurzaamheid, zorgt het niet opstellen van het plan van aanpak voor de stikstof natuurdoelanalyse in 2024 voor het vervallen van de aanwending van de algemene reserve (€ 50.000) in product 5.5 Financiën.

Renteopbrengsten kort geld derde kwartaal 2024

Door de positieve rente op de kapitaalmarkt en onze liquide middelen bedragen de renteopbrengsten tot en met het derde kwartaal van 2024 ongeveer € 460.000. Ter vergelijking: in de eerste drie kwartalen van 2023 was dit € 139.000. Het rentepercentage lag in het derde kwartaal rond de 3,7% en daalde tegen het einde naar 3,4%. De renteopbrengsten van het eerste halfjaar 2024 (€ 262.550) zijn al opgenomen in de financiële tussenrapportage van het tweede kwartaal. De renteopbrengsten van het derde kwartaal bedragen € 197.450. Deze opbrengst is een financieel voordeel voor de Programmabegroting 2024.

Agiouitkering GBE Aqua BV

In september 2024 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders van GBE Aqua BV besloten om € 4,8 miljoen uit de agioreserve uit te keren aan de aandeelhouders. Deze uitkering is mogelijk door een rentebate als gevolg van het vervroegd aflossen van de geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten op 31 juli 2024. Voor Woensdrecht betekent dit een extra uitkering van € 43.724.

Materieel team Wijk- & Dorpsbeheer

Het budget voor onderhoud aan de voertuigen van het team Wijk- & Dorpsbeheer is waarschijnlijk niet voldoende. Aan het eind van het derde kwartaal is bijna het hele budget al gebruikt. Door intensief gebruik zijn er hoge kosten voor groot onderhoud aan de vrachtauto en kraan. We verwachten een overschrijding van € 15.000.

Verwerking mutaties reserve Personele veerkracht

De verwerking van de mutaties binnen de reserve Personele veerkracht leiden in dit product administratief tot een overschrijding van € 27.344.

5.6 Belastingen en heffingen

Aanpassing exploitatiebijdrage Belasting samenwerking West-Brabant (BWB)

De Belasting samenwerking West-Brabant heeft de rapportage over de eerste vier maanden van 2024 opgesteld. Door minder waardebezwaren en hogere rentebaten is de begroting naar beneden bijgesteld. Dit resulteert in een lagere exploitatiebijdrage voor Woensdrecht van € 12.000.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Het overschot per 1 oktober 2024 betreft middelen van de Rijksoverheid voor de implementatie van de Wet Open Overheid. Binnen de samenwerking met Equalit is een inkooptraject gestart voor een

tool om relevante informatie te ontsluiten. Dit heeft nog geen resultaat opgeleverd, waardoor het inkooptraject opnieuw moet worden gestart. De middelen worden voorlopig binnen dit product gereserveerd voor dit doel.

5.8 Overhead

Op dit product wordt een overschot verwacht van € 678.898. De bedrag is opgebouwd uit de volgende posten:

Vrijval niet benut budget indexeringen 2024

Volgens het collegeprogramma wordt de loon- en prijscompensatie uit het gemeentefonds gereserveerd voor indexeringen. In 2024 is het beschikbare budget niet volledig gebruikt. Ook in het vierde kwartaal verwachten we geen aanvullende indexeringen. Het resterende budget van € 636.112 komt ten gunste van het begrotingsaldo.

Invullen taakstelling bedrijfsvoering herijken managementstructuur

Voor een sluitende meerjarenbegroting vanaf 2022 heeft de gemeenteraad een taakstelling opgelegd. Deze bedroeg € 200.000 in 2022, oplopend met € 100.000 per jaar tot € 400.000 in 2024 (structureel).

Een onderdeel hiervan is de herijking van de managementstructuur. In 2024 is er een doorontwikkeling geweest, waardoor de taakstelling van € 135.000 voor 2024 volledig is gerealiseerd.

Detachering functionarissen gegevensbescherming

Door een verkeerde inschatting aan het begin van het jaar zullen de inkomsten uit de detachering van functionarissen gegevensbescherming aan de gemeenten Rucphen, Halderberge, Steenbergen en Zundert € 15.000 lager zijn dan begroot.

Moderne veilige werkplek

Om te voldoen aan de informatiebeveiligingseisen voorzien we onze medewerkers van moderne laptops via een leaseovereenkomst met Equalit. In 2024 is hiervoor nog een budget van circa € 5.800 nodig. Door deze leaseovereenkomst wordt het krediet 'Hybride werken' niet meer gebruikt, wat in 2024 leidt tot een positief resultaat van ongeveer € 9.500. Bij de jaarrekening 2024 stellen we voor om dit krediet af te sluiten.

Meerkosten facilitaire ondersteuning

Vanwege hogere kosten voor representatie, porti- en bankkosten, kopieerkosten en boeken en abonnementen is een extra budget van € 10.300 nodig voor 2024.

Systeembeheer/automatisering/informatie

Van dit budget wordt € 36.900 niet gebruikt. We hadden gepland om de applicatie Key2Financiën dit jaar over te zetten naar Software as a Service (SAAS), omdat het contract in 2025 zou eindigen. Door een mogelijke verlenging van het contract naar 2026 is dit uitgesteld tot eind 2025.

Reserve Personele veerkracht

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

5.9 Personeel en organisatie

Juridische databank

Om toegang te hebben tot de meest actuele wetsartikelen en jurisprudentie in alle rechtsgebieden, is een abonnement op een juridische databank nodig. Hiervoor is een budget van € 20.000 vereist. Onze juristen kunnen hiermee actuele juridische onderbouwingen geven bij besluiten en adviezen. Zowel de concernjuristen als de handhavingsjuristen zullen hiervan gebruikmaken. Voorlopig wordt het abonnement voor één jaar afgesloten. Na evaluatie overwegen we in de Perspectievennota een voorstel te doen om dit budget structureel op te nemen.

Personele veerkracht

In het afgelopen kwartaal hebben we beroep gedaan op de reserve Personele veerkracht. De mutaties worden toegelicht in de paragraaf 'Reserve Personele veerkracht'.

5.10 Communicatie

Er worden geen afwijkingen verwacht.

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

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

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om geld uit deze reserve te onttrekken gedelegeerd aan het college. Het college is daarnaast opgedragen om in de Planning & Control-cyclus verantwoording over dit budget op te nemen. In deze kwartaalrapportage geven we de stand van zaken per 1 oktober 2024 weer.

Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q2 2024	€ 249.905
Onttrekkingen Q3	
Verlenging inhuur medewerker gegevensbeheer/data-management	€ -16.120
tot 1 oktober 2024	
Opvang verzuim managementassistente tot 31 december 2024	€ -8.658
Inhuur medewerker P&O van 1 september 2024 tot 1 maart 2025	€ -44.400
Verlenging inhuur projectleider Ruimte tot en met 31 december 2024	€ -60.000
Verlenging inhuur Medewerker Handhaving Bouwplannen tot en met	€ -26.928
31 december 2024	
Inhuur adviseur VTH-beleid medio augustus tot en met 31 december 2024	€ -26.400
Vervanging Juridisch medewerker handhaving van 1 oktober 2024	€ -48.000
tot en met 14 februari 2025	
Urenuitbreiding medewerker Gebouwenbeheer gedurende 6 maanden	€ -2.035
Verlenging en urenuitbreiding inhuur concernjurist voor 7 maanden	€ -40.920
Tijdelijke urenuitbreiding Projectondersteuner/Adm. Medewerker gedurende 6 maanden	€ -3.595
	€ -277.056
Voeding Q3	
Zwangerschaps- en bevallingsuitkering P&O-adviseur/Medewerker personeelsbeheer	volgt
Toevoeging salarisbudget Medewerker Handhaving Bouwplannen tot en met 31 december 2024	€ 10.716
Zwangerschaps- en bevallingsuitkering Juridisch medewerker handhaving	volgt
Terugvloeien beschikbaar gesteld budget voor de inhuur van een concernjurist tot en met 30 september 2024	€ 9.810
Toevoeging salarisbudget Concernjurist november en december 2024	€ 13.710
	€ 34.236
Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q3 2024	€ 7.085
Voorstellen voeding/storting Q3	
Vrijgevallen budget door vacatureruimte	€ 124.386
Stand na vaststelling voorgestelde begr.wijziging Q3	€ 131.471

Conclusie en aandachtspunten

Op basis van de ontwikkelingen in het derde kwartaal verwachten we dat 2024 wordt afgesloten met een positief resultaat van ruim 6,3 miljoen euro. De stijging ten opzichte van de prognose van het tweede kwartaal is het resultaat van diverse ontwikkelingen die in deze rapportage worden toegelicht. We benadrukken dat dit de stand per 1 oktober 2024 betreft en dat dit een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat voor 2024.