Gemeente Woensdrecht

Financiële tussenrapportage 3e kwartaal 2026



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE **2**

INLEIDING **3**

PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN **5**

PROGRAMMA 2. RUIMTE **10**

PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING **12**

PROGRAMMA 4. ECONOMIE **14**

PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT **16**

RESERVE PERSONELE VEERKRACHT **20**

RESERVE LEEFOMGEVING **21**

STARTKREDIET REALISATIE WONINGBOUWPLANNING 2025–2026 ..... **22**

CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN **23**

Inleiding

Inleiding

In de tabel hieronder geven kolom 2 tot en met 5 de cijfers weer zoals die op 1 oktober jongstleden zijn geregistreerd in het financiële systeem. Kolom 6 toont een prognose die niet uit het financiële systeem komt, maar is gebaseerd op onze verwachtingen.

Totaaloverzicht programma's

Totaaloverzicht programma´s					
Programma	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1. Sociaal Domein	€ -29.397.353	€ -15.130.508	€ -12.551.958	€ 1.714.887	€ 633.700
2. Ruimte	€ -2.709.371	€ -2.594.854	€ -135.773	€ -21.256	€ 10.138
3. Leefomgeving	€ -5.840.258	€ -3.839.526	€ -435.872	€ 1.564.860	€ -54.878
4. Economie	€ 276.269	€ 18.393	€ 287.102	€ 29.226	€ 5.058
5. Bestuurskracht	€ 39.230.921	€ 38.362.848	€ -608.721	€ -1.476.794	€ 1.028.498
Totaal	**€ 1.560.208**	**€ 16.816.354**	**€ -13.445.223**	**€ 1.810.923**	**€ 1.622.516**

Toelichting en leeswijzer tabellen

Bovenstaande tabel toont per programma de cijfers voor de totale programmabegroting. In de volgende paragrafen splitsen we de programma's uit naar de bijbehorende producten. De tabellen zijn als volgt te lezen: het 'Bedrag begroot' toont het saldo per programma of product zoals opgenomen in de (gewijzigde) programmabegroting 2026. Het 'Bedrag werkelijk' bevat de uitgaven tot 1 oktober 2026. Het 'Bedrag rechten en verplichtingen' geeft het saldo van de vastgelegde en nog verwachte inkomsten en uitgaven weer. Dit alles leidt tot de 'Stand per 1 oktober 2026'. De kolom 'Prognose afwijking van de begroting' toont de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 6) aan het einde van 2026. De tabellen bij de afzonderlijke programma's zijn conform opgebouwd.

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

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

Afwijkingen die naar verwachting lager zullen zijn dan deze normen, worden omwille van de leesbaarheid niet opgenomen in deze rapportage. Wel worden alle afwijkingen die vallen onder de verantwoordingsgrens van € 25.000 verwerkt in de bij deze kwartaalrapportage horende begrotingswijziging.
Vanzelfsprekend worden alle werkelijke afwijkingen richting de jaarrekening wel volledig meegenomen in de beoordeling van de getrouwheid en de rechtmatigheid.

Prognose resultaat 2026

Op basis van de ontwikkelingen in het derde kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van **circa 3,2 miljoen euro.**

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

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

Begrotingssaldo na Tweede kwartaalrapportage 2026	**€ 1.650.208**	**(A)**

Vastgestelde begrotingswijzigingen

Uitbreiding woonwagencentrum Akkerdreef	€ -90.000	
Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2026	**€ -90.000**	**(B)**

Begrotingssaldo op 1 Oktober 2026 (A+B)	**€ 1.560.208**	**(C)**

Begrotingswijzigingen 3e kwartaalrapportage 2026

Programma 1. Sociaal Domein	€ 250.309	
Programma 2. Ruimte	€ 10.138	
Programma 3. Leefomgeving	€ -218.308	
Programma 4. Economie	€ 5.058	
Programma 5. Bestuurskracht	€ 983.498	
Totaal begrotingswijzigingen	**€ 1.030.695**	**(D)**

Begrotingssaldo na vaststelling 3e kwartaalrapportage 2026 (C+D)	**€ 2.590.903**	**(E)**

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging

(Zie rapportage voor toelichting per product)

1.1 Sociale veerkracht	€ 12.000	
1.3 Werk en Inkomen	€ 86.142	
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ 90.249	
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ 145.000	
1.7 Onderwijs	€ 50.000	
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ 163.430	
5.05 Financiën	€ 45.000	
Totaal	**€ 591.821**	**(F)**

Prognose resultaat 2026 (E+F)	**€ 3.182.724**

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.765.762	€ -2.566.723	€ -27.682	€ 171.357	€ 12.000
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -220.717	€ -98.798	€ -4.500	€ 117.419	€ -
1.3 Werk en inkomen	€ -4.464.918	€ 2.390.684	€ -6.463.817	€ 391.784	€ 146.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -8.455.929	€ -5.923.432	€ -2.356.120	€ 176.377	€ 109.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -9.771.652	€ -6.444.933	€ -3.170.339	€ 156.381	€ 145.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.401.924	€ -1.323.849	€ -261	€ 77.814	€ -
1.7 Onderwijs	€ -2.316.451	€ -1.163.458	€ -529.239	€ 623.754	€ 221.700
Totaal	**€ -29.397.353**	**€ -15.130.508**	**€ -12.551.958**	**€ 1.714.887**	**€ 633.700**

1.1 Sociale Veerkracht

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

1.2 Integrale toegang Sociaal Domein

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

1.3 Werk en inkomen

De eindejaarsprognose voor dit product laat naar huidige verwachting een overschot van **€ 146.000** zien.

Voor de onderdelen die door de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) worden uitgevoerd, is gebruikgemaakt van de maandrapportage tot en met juli 2026.

Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Resultaat BUIG-budget en Intergemeentelijke Sociale Dienst

Per saldo wordt voor 2026 een positief resultaat van **€ 48.000** verwacht. Dit resultaat ontstaat doordat een verwacht overschot op het BUIG-budget van € 132.000, dat het verwachte tekort op het budget van de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) van € 84.000 compenseert.

Op het BUIG-budget wordt een overschot verwacht als gevolg van een onlangs bekendgemaakte hogere Rijksbijdrage dan waarmee in de gemeentelijke begroting rekening was gehouden.

Op het budget van de ISD wordt vooralsnog een tekort van € 84.000 verwacht. Dit houdt verband met nog te verwerken financiële mutaties, waaronder de eerste begrotingswijziging van de ISD van € 26.000 en een correctie van € 57.000 in verband met een eerder dubbel verwerkte teruggave van ISD van het jaarresultaat 2025.

Participatiebudget

Op het participatiebudget wordt een beperkte overschrijding van **€ 5.000** verwacht.

De hogere uitgaven worden met name veroorzaakt door de inzet van gesubsidieerde arbeid, waaronder garantiebanen en beschut werk. Bij beschut werk is sprake van plaatsingen boven de gemeentelijke taakstelling, wat leidt tot hogere kosten. Daartegenover staan lagere verwachte uitgaven aan overige re-integratievoorzieningen, waardoor de overschrijding van het totale participatiebudget beperkt blijft.

Minimabeleid

Op het budget minimabeleid wordt een overschot van **€ 42.000** verwacht.

Dit wordt onder meer veroorzaakt door het beperkt benutten van het budget voor actiekaarten en het noodfonds armoedebeleid. Voor actiekaarten resteert naar verwachting € 17.000. Voorgesteld wordt dit niet-benutte budget vrij te laten vallen. Het noodfonds blijft beschikbaar om eventuele ondersteuningsvragen in het resterende deel van het jaar op te kunnen vangen.

Bijzondere bijstand

Op het budget bijzondere bijstand wordt een overschot van **€ 28.000** verwacht.

De uitgaven voor individuele bijzondere bijstand blijven naar verwachting achter bij de begroting. Daarnaast zijn de geraamde inkomsten uit terugvorderingen en verhaal hoger dan begroot. Bij de eindejaarsprognose is rekening gehouden met de verwachte verplichtingen voor de Meedoenregeling, de afrekening van de regeling maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen en de uitvoering van de motie Cadeau voor Cadeau. Voor laatstgenoemde motie is een bedrag van € 23.000 meegenomen.

Schuldhulpverlening

Op het budget voor schuldhulpverlening wordt voor 2026 een overschot van **€ 6.000** verwacht.

Op basis van de huidige financiële prognose blijven de uitgaven binnen het beschikbare budget.

Inburgering en nieuwkomers

Op het budget voor inburgering en nieuwkomers wordt voor 2026 per saldo een overschot van **€ 27.000** verwacht.

Op basis van de huidige inzichten blijven de uitgaven binnen het beschikbare budget. Hierdoor wordt een beperkt positief resultaat verwacht aan het einde van het jaar.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor dit product laat naar huidige verwachting een overschot van **€ 109.000** zien.

Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Wmo huishoudelijke ondersteuning en Wmo begeleiding

Per saldo wordt voor 2026 een positief resultaat van afgerond **€ 60.000** verwacht.

Door de invoering van de nieuwe contracten en productindeling vindt een verschuiving plaats binnen beide producten. Hierdoor wordt een tekort van circa € 200.000 verwacht op het budget Wmo huishoudelijke ondersteuning, tegenover een overschot van circa € 260.000 op het budget Wmo begeleiding.

Hulpmiddelen, vervoer- en woonvoorzieningen

Op de budgetten voor hulpmiddelen, vervoer- en woonvoorzieningen wordt een overschot van **€ 30.000** verwacht.

Deze budgetten kennen een grillig verloop en zijn sterk afhankelijk van incidentele, soms kostbare, voorzieningen. Op basis van de huidige inzichten wordt voor 2026 een positief resultaat verwacht.

Beschermd Wonen

Op het subproduct Beschermd Wonen wordt een overschot van circa **€ 19.000** verwacht.

Dit budget is gereserveerd voor onder andere de (voorbereiding van de) implementatie van de Wet woonplaatsbeginsel beschermd wonen. De invoering van deze wet is echter meermaals uitgesteld, waardoor het beschikbare budget in 2026 naar verwachting niet volledig wordt benut. Voorgesteld wordt daarom het volledige overschot op het subproduct Beschermd Wonen toe te voegen aan het begrotingsresultaat.

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

De eindejaarsprognose voor dit product laat naar huidige verwachting een overschot van **€ 145.000** zien.

Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Hoogcomplex / Intensieve maatwerkzorg

Op het budget voor hoogcomplex wordt een overschot van **€ 58.000** verwacht.

Voor hoogcomplex werkt de gemeente Woensdrecht met een prognose waarbij een buffer wordt aangehouden om eventuele extra arrangementen hoogcomplex op te kunnen vangen. In het eerste halfjaar was sprake van een stijging van het aantal hoogcomplex E-verwijzingen. Omdat inmiddels een groter deel van het jaar is verstreken, kon de prognose scherper worden bepaald. HIerdoor worden er € 113.000 minder kosten verwacht. In het derde kwartaal zijn daarnaast extra kosten gemaakt voor intensieve maatwerkzorg van € 55.000.

Laagcomplex

Op het budget voor laagcomplex wordt een tekort van **€ 222.000** verwacht.

In het derde kwartaal is een verschuiving zichtbaar van hoogcomplex naar laagcomplex. Hierdoor is sprake van een stijging van het aantal jeugdigen met een laagcomplex arrangement, wat leidt tot hogere kosten.

Landelijke Transitiearrangementen (LTA)

Op het budget voor Landelijke Transitiearrangementen wordt een tekort van **€ 197.000** verwacht.

Deze voorziening is bedoeld voor jeugdigen die zeer intensieve zorg nodig hebben. De afgelopen jaren is gebleken dat de kosten van een LTA-traject voor één jeugdige kunnen oplopen tot circa € 300.000.

Jeugdwetvervoer

Op het budget voor Jeugdwetvervoer wordt een tekort van **€ 26.500** verwacht.

De huidige prognose laat zien dat de vervoerskosten hoger uitvallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Jeugdbescherming en Jeugdreclassering

Op het budget voor Jeugdbescherming en Jeugdreclassering wordt een tekort van **€ 92.000** verwacht.

In 2025 heeft de Jeugdhulpregio West-Brabant West gewerkt met voorschotten voor de bekostiging van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren beperkt mogelijk. Wel is zichtbaar dat de kosten voor zowel jeugdbescherming als jeugdreclassering stijgen, wat leidt tot een verwacht tekort.

JeugdzorgPlus

Op het budget voor JeugdzorgPlus wordt een overschot van **€ 152.000** verwacht.

Het voorschot voor JeugdzorgPlus wordt berekend op basis van het aantal jeugdigen tot 18 jaar per gemeente. Hierdoor is het voorschot veelal hoger dan de werkelijke kosten. In het derde kwartaal is één jeugdige uit de gemeente Woensdrecht geplaatst in de gesloten jeugdhulp. Ondanks deze plaatsing wordt voor 2026 een aanzienlijk overschot verwacht.

Crisis Interventie Team

Op het budget voor het Crisis Interventie Team wordt een tekort van **€ 35.000** verwacht.

Het was de bedoeling dat de kosten van het Crisis Interventie Team onder het Meldpunt Crisiszorg en daarmee onder de subsidieaanvraag van de GR GIA zouden vallen. Bij navraag bleek dit voor 2026 nog niet het geval te zijn, waardoor de kosten alsnog ten laste van dit product komen.

Rijksmiddelen

Voor 2026 is een budget van **€ 507.500** beschikbaar voor het opvangen van tekorten binnen de jeugdhulp en voor de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd. Hieronder vallen onder meer het versterken van de sociale basis en de verdere ontwikkeling van het Stevig Lokaal Team.

Van dit budget is inmiddels bijna € 30.000 ingezet voor de uitvoering van lokaal preventief jeugdbeleid. Er resteert voldoende ruimte om bovengenoemde tekorten binnen de jeugdhulp in 2026 op te vangen.

1.6 Gezondheid en Sport

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

1.7 Onderwijs

De eindejaarsprognose voor dit product laat naar huidige verwachting een overschot van **€ 221.700** zien.

Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Leerlingenvervoer

Op het budget voor leerlingenvervoer wordt een overschot van circa **€ 165.000** verwacht.

Dit overschot wordt voornamelijk veroorzaakt door een afname van het aantal dure individuele vervoersvoorzieningen. Daarnaast leidt de inzet van de Voor Elkaar Pas leerlingenvervoe**r** tot uitstroom van leerlingen die hebben geleerd zelfstandig met het openbaar vervoer te reizen.

De budgetten voor leerlingenvervoer kennen echter een grillig verloop en zijn sterk afhankelijk van soms kostbare individuele vervoersvoorzieningen. Voor 2026 wordt voorgesteld om € 125.000 van het verwachte overschot toe te voegen aan het begrotingsresultaat.

Onderwijshuisvesting

Op de budgetten voor (speciaal)onderwijshuisvesting wordt per saldo een overschot van **€ 57.000** verwacht.

Dit overschot wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere verzekeringspremies en lagere huurkosten dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Daarnaast is de vergoeding voor de inrichting van de VSO-school beëindigd na afloop van de hiervoor geldende periode van 10 jaar.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ -1.569.580	€ -1.014.952	€ -17.500	€ 537.128	€ 185.370
2.2 Grondbeleid	€ 912.458	€ 86.845	€ -	€ -825.613	€ -173.232
2.3 Recreatie en toerisme	€ -345.822	€ -282.270	€ -	€ 63.552	€ -
2.4 Sport en evenementen	€ -1.706.427	€ -1.384.478	€ -118.273	€ 203.676	€ -2.000
Totaal	**€ -2.709.371**	**€ -2.594.854**	**€ -135.773**	**€ -21.256**	**€ 10.138**

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een overschot van **€ 185.370.**

Woningbouw, plannen en programmering
Met oog op de inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting heeft de gemeente Woensdrecht via de Septemberciculaire 2026 € 91.630 aan middelen ontvangen. Omdat de verplichtingen die voortkomen uit de Wet versterking regie volkshuisvesting integraal opgepakt worden met de uitvoering van het Volkshuisvestingsprogramma wordt dit bedrag toegevoegd aan het krediet in het kader van de uitvoeringsagenda 2026-2029 Volkshuisvestingsprogramma Woensdrecht.

Startkrediet woningbouw
De gemeenteraad heeft in 2025 een startkrediet van € 400.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van de woningbouwplanning 2025–2026. Conform afspraak wordt de raad bij de kwartaalrapportage geïnformeerd over de voortgang en de besteding van dit krediet. De beschikbare middelen worden ingezet voor het aantrekken van extra personele capaciteit binnen het ruimtelijk domein. In totaal is tot en met het derde kwartaal van 2026 een bedrag van € 238.288 uit het startkrediet besteed.

Baten omgevingsvergunning
Eind 2025 zijn de bouwleges aangepast omdat de baten in voorgaande jaren achterbleven bij de lasten. De inkomsten vanuit de bouwleges worden in 2026 nauwlettend gemonitord. Tot en met het 3e kwartaal van 2026 zijn de opbrengsten hoger dan begroot (€ 307.000). Het is te verwachting dat de opbrengsten verder zullen toenemen afhankelijk van het aantal vergunningsaanvragen.

Beheerkosten gemeentelijke ontwikkellocaties
De gemeente heeft een aantal ontwikkellocaties in eigendom te weten, het pand aan de Raadhuisstraat 136 in Hoogerheide, voormalige basisschool De Stappen In Hoogerheide en de voormalige basisschool De Poorte In Woensdrecht. De beheerkosten die gemaakt worden voor deze locaties worden geraamd op € 30.000. Deze kosten waren niet in de begroting opgenomen en worden verantwoord via deze kwartaalrapportage.

2.2 Grondbeleid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een tekort van **€ 173.232**.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide
De locatie Semmelweissstraat in Hoogerheide maakt deel uit van de grondexploitatie Centrum Hoogerheide. Het plan is om op deze locatie 32 sociale huurwoningen te realiseren. Deze realisatie sluit aan bij de woonvisie en is opgenomen in de woningbouwplanning. In 2026 wordt gestart met het bouwrijp maken en in 2027 met de bouw van de woningen. De actualisatie van de grondexploitatie per 14 september 2026 leidt tot een bijstelling van de in 2026 geraamde budgetten voor o.a. bouwrijpmaken en de tussentijdse winstuitname. Het totale nadelig financiële effect voor 2026 op dit product bedraagt **€ 173.232**. 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 afname van het budget voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (€ 44.694) en tot een lagere dotatie aan de reserve 'Ter dekking van kapitaallasten' (€ 128.538). Per saldo is het financiële effect voor 2026 nihil. De financiële effecten voor 2027 zijn verwerkt in de primitieve Programmabegroting 2027.

2.3 Recreatie en toerisme

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

2.4 Sport en evenementen

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

Programma 3. Leefomgeving

Totaaloverzicht programma 3

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
3.1 Landschap en natuur	€ -74.448	€ -32.676	€ -	€ 41.772	€ -
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -109.467	€ 647.493	€ -38.327	€ 718.633	€ 150.000
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.792.682	€ -2.893.302	€ -411.625	€ 487.755	€ 4.914
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -772.359	€ -294.753	€ -15.904	€ 461.702	€ -3.041
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -246.437	€ -260.571	€ 10.246	€ -3.889	€ -
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -127.077	€ -131.424	€ -	€ -4.347	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -717.788	€ -874.293	€ 19.739	€ -136.766	€ -206.751
Totaal	**€ -5.840.258**	**€ -3.839.526**	**€ -435.872**	**€ 1.564.860**	**€ -54.878**

3.1 Landschap en natuur

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

3.2 Milieu en duurzaamheid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een overschot van **€ 150.000**. Omdat dit bedrag niet zeker is, blijft het beschikbaar in het vierde kwartaal. Dit komt omdat nog niet duidelijk is in welke mate we een aantal projecten dit jaar nog kunnen starten.

Duurzaamheid
Een verwacht overschot van **€ 163.430** wordt, zoals bij de tweede kwartaalrapportage al vermeld, grotendeels veroorzaakt omdat we nog SpUk middelen (CDOKE) uit 2025 over hadden die we dit jaar konden inzetten. Tegelijkertijd is de exploitatie inmiddels in balans en starten we binnenkort met onder meer het soorten management plan. Komend jaar staan er nog meer projecten in de planning die we eerder hadden willen oppakken. Daarmee verwachten we wel alle middelen die we dit jaar mogelijkerwijs overhouden, te besteden in de komende jaren.

Energie
De Lokale Aanpak Isolatie is een groot succes en ook de begrote lokale plus die we hadden gebudgetteerd gaan we realiseren. Daarmee zal het budget dat we op energie over houden ook beperkt zijn.
In de begroting is met ingang van 2021 een structurele opbrengst geraamd van **€ 10.000** als opbrengst uit de locatieverhuur van daken van het gemeentelijk vastgoed aan derden. Deze opbrengst blijkt tot op heden niet te realiseren. Om deze reden wordt deze post in 2026 afgeraamd.
Via de Septembercirculaire 2026 van het Gemeentefonds is binnen product 5.5 Financiën een incidentele bijdrage ontvangen voor de bijkomende uitvoeringslasten, extra toezicht en handhavingskosten van de vernieuwde Europese richtlijn voor de energieprestaties van gebouwen (EPBD IV), welke zijn ingegaan in mei 2026. Ter uitvoering hiervan is een geoormerkt budget van **€ 3.430** aan product 3.2 toegevoegd.

Circulair
De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

Milieu
Binnen het thema milieu ligt het verwachte verschil ook binnen de verantwoordingsgrens.

3.3 Beheer openbaar gebied

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

3.4 Verkeer en vervoer

Van de provincie is in 2026 een subsidie vooruit ontvangen van € 361.800 voor realisatie van een snelfietspad Bergen op Zoom - Woensdrecht - Antwerpen. Dit bedrag wordt in 2027 opgenomen in het investeringsbudget voor de realisatie van het snelfietspad en leidt daardoor in 2026 tot een vertekend beeld op het product.

3.5 Monumenten en cultuur

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een tekort van ca. **€ 206.750,-**

Onlangs heeft het college besloten een eenmalige vergoeding ad **€ 30.000** inzake energie toe te kennen aan MFC de Biezen als compensatie voor de onkosten van het verduurzamen. Daarnaast is de eindafrekening van de exploitatiebijdrage vastgesteld voor het jaar 2023 en 2024 waarbij besloten is de exploitatiebijdrage te indexeren conform de huurprijs ad **€ 70.000.** Het huidige contract is met één jaar verlengd voor het jaar 2026 waarbij het recht op exploitatievergoeding doorloopt. Daarnaast is bij de MFC's de energieprestatievergoeding nog niet van toepassing in 2026, omdat de verduurzamingswerkzaamheden nog doorlopen. Daarbij zijn de kosten voor energie en gas overschreden. Het gaat hier in totaal om een bedrag van **€ 100.000.**

Voor 2027 staat gepland dat de contracten van de MFC's onder de loep genomen worden.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
4.1 Werkgelegenheid	€ -133.164	€ -34.422	€ -	€ 98.742	€ -
4.2 Middenstand en winkelgebieden	€ -49.825	€ -21.900	€ -14.780	€ 13.145	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 516.855	€ 155.309	€ 301.882	€ -59.664	€ 5.058
4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)	€ -57.597	€ -80.594	€ -	€ -22.997	€ -
Totaal	**€ 276.269**	**€ 18.393**	**€ 287.102**	**€ 29.226**	**€ 5.058**

4.1 Werkgelegenheid

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

4.4 Afvalinzameling

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)

Er worden geen verdere verbouwingskosten meer verwacht. Het projectbudget heeft daarmee zijn doel bereikt en kan worden gesloten.

Dit studiejaar is 65% van de woningen verhuurd, dit is conform de business case. Op dit moment wordt met de verhuurmakelaar gewerkt aan het precies in beeld brengen van de verwachte baten en lasten. Moeilijkheid betreft de servicekosten. Deze mogen alleen worden ingezet om de beheerlasten, die voor rekening van de huurders zijn te dekken. Er mag geen winst op worden gemaakt en bij een tekort mag aan de huurders middels een jaarlijkse eindafrekening een nabetaling in rekening worden gebracht. Dit moet ieder jaar voor 1 juli gebeuren.

De verhuurmakelaar heeft ervoor gekozen om voor het eerste verhuurjaar (2025) gebruik te maken van de wettelijke mogelijkheid om de eerste eindafrekening te doen in het voorjaar 2027, tegelijk met de eindafrekening 2026. Dat maakt dat wij nu nog niet geheel zicht hebben op de verrekening van de kosten en de eindafrekening van de ontvangen voorschotten servicekosten. We verwachten dit inzicht wel richting het jaareinde te hebben, zodat we in de jaarrekening alles goed kunnen verwerken.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Oktober 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Oktober	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -2.130.712	€ -2.098.937	€ -430.983	€ -399.208	€ -17.700
5.2 Handhaving	€ -327.922	€ -192.556	€ -138.972	€ -3.607	€ -
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 231.565	€ 174.307	€ -	€ -57.258	€ -3.296
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.854.832	€ -2.361.722	€ -534.980	€ -41.870	€ -51.780
5.5 Financiën	€ 48.599.108	€ 44.224.729	€ 2.564.050	€ -1.810.329	€ 979.680
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.751.086	€ 6.762.891	€ -9.697	€ 2.108	€ 53.028
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -317.998	€ -227.107	€ -22.545	€ 68.346	€ -
5.8 Overhead	€ -9.225.985	€ -7.062.222	€ -1.373.335	€ 790.428	€ 108.566
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.456.848	€ -833.105	€ -662.258	€ -38.515	€ -40.000
5.10 Communicatie	€ -36.541	€ -23.430	€ -	€ 13.111	€ -
Totaal	**€ 39.230.921**	**€ 38.362.848**	**€ -608.721**	**€ -1.476.794**	**€ 1.028.498**

5.1 Openbare orde en Veiligheid

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.2 Handhaving

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.4 Samenwerken en besturen

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een tekort van **€ 51.780.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkeling:

Structurele uitbreiding onderzoekskosten Rekenkamer
De onderzoekskosten van de Rekenkamer vallen jaarlijks hoger uit dan begroot. Voorgesteld wordt om het budget structureel te verhogen met € 25.908. Het meerjarige financiële effect is opgenomen in de Perspectievennota 2027-2030.

5.5 Financiën

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een overschot van **€ 979.680.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Algemene uitkering
De mutaties in de Algemene Uitkering Gemeentefonds hebben een voordelig effect van **€ 513.666** op dit product.

Renteopbrengsten kort geld
Als gevolg van de aanwezige liquide middelen en een lichte stijging medio 2026 van de rente op de kapitaalmarkt bedragen de renteopbrengsten tot en met derde kwartaal 2026 (afgerond) € 296.500. In de Programmabegroting 2026 is rekening gehouden met een opbrengst van € 150.000. De hogere opbrengst van **€ 146.500** is een financieel voordeel voor de Programmabegroting 2026.

Reserve Personele veerkracht
De verwerking van de mutaties binnen de reserve Personele veerkracht, voortkomend uit de inventarisatie van vacatureruimte, leidt tot een overschrijding van € 207.069 binnen dit product. Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2020 op 8 juli 2021 heeft de gemeenteraad een maximum van € 350.000 voor deze reserve vastgesteld. Indien de stand van de reserve door toevoegingen boven dit maximum uitkomt, wordt het meerdere ten gunste van de algemene middelen vrijgegeven in de kwartaalrapportage. Dit resulteert in een vrijval van de reserve van € 74.739 in het derde kwartaal.

Vergoeding voor vluchtelingen uit Oekraïne en de Duurzame gemeentelijke opvang (DGO) in Putte
Voor de vergoeding van gemaakte kosten hanteren het Rijk en het COA normbedragen. Daarnaast heeft de gemeente een vergoeding ontvangen op grond van de Spreidingswet. Op basis van de meest recente prognose vallen de verwachte kosten lager uit dan geraamd in de tweede kwartaalrapportage. In combinatie met de ontvangen vergoeding op grond van de Spreidingswet leidt dit tot een verwacht overschot van **€ 260.000** op dit product. Voorgesteld wordt om hiervan € 215.000 vrij te laten vallen.

Actualisatie grondexploitatie Centrum Hoogerheide
Zie product 2.2 Grondbeleid voor details. De actualisatie van de grondexploitatie leidt tot een afname (= voordeel) van het budget voor verschuldigde vennootschapsbelasting **(€ 44.694)** en een lagere dotatie (= voordeel) aan de reserve ‘Ter dekking van kapitaallasten’ (€ 128.538).

Wijziging kilometervergoeding woon- en werkverkeer
Met het vaststellen van de gewijzigde Regeling reiskostenvergoeding is de vergoeding voor woon-werkverkeer verhoogd van € 0,13 naar € 0,19 per kilometer. Binnen dit product leidt dit tot een tekort van **€ 25.029**. De overige financiële effecten zijn opgenomen onder de producten 5.4 en 5.8.

Proces- en klantgericht werken
De gemeente Woensdrecht heeft de ambitie haar dienstverlening verder te professionaliseren en daarvoor moet proces- en klantgericht werken structureel en organisatie breed verankerd worden. De Medewerker procesgericht werken zal hierin een essentiële rol spelen. De formatie van één van de Procesondersteuners sociaal domein verschuift naar team Informatie en ondersteuning. De verschuiving leidt binnen dit product tot een overschot van **€ 40.600.**

5.6 Belastingen en heffingen

Verlaging deelnemersbijdrage Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)
Bij de eerste bestuursrapportage stelt de BWB de primaire begroting 2026 naar beneden bij. Hierdoor daalt de totale deelnemersbijdrage met € 1.223.000. De bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personeelslasten, lagere verwachte renteopbrengsten als gevolg van dalende rentetarieven op de kapitaalmarkt en diverse kleinere verschillen op de baten en lasten. Voor de gemeente Woensdrecht resulteert dit in een lagere netto bijdrage van € 63.000, wat binnen dit product leidt tot een overschot van **€ 53.028**. Het resterende voordeel is verwerkt onder de producten 3.3 en 4.4.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.8 Overhead

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting een overschot van **€ 108.566.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Uitvoeringswerkzaamheden door BWB
De uitvoeringwerkzaamheden voor het beheer en onderhoud van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) worden ondergebracht bij de BWB. Dit zorgt voor vermindering van de kwetsbaarheid bij het uitvoeren van de beheers- en onderhoudstaken en borging van de kwaliteit van de BAG gegevens. De eenmalige kosten voor de migratie in 2026 naar de BWB bedragen **€ 30.000**.

Proces- en klantgericht werken
De gemeente Woensdrecht heeft de ambitie haar dienstverlening verder te professionaliseren en daarvoor moet proces- en klantgericht werken structureel en organisatie breed verankerd worden. De Medewerker procesgericht werken zal hierin een essentiële rol spelen. De formatie van één van de Procesondersteuners sociaal domein verschuift naar team Informatie en ondersteuning. De verschuiving leidt binnen dit product tot een tekort van **€ 40.600**.

Huisvestingsplan gemeentehuis
Voor het opstellen van een huisvestingsplan wordt een extern bureau ingeschakeld. De kosten leiden tot een nadelig effect op de programmabegroting van **€ 20.000**.

Reserve Personele veerkracht
Vrijgevallen vacatureruimte is geïnventariseerd en op basis daarvan wordt een bedrag van **€ 207.069** vanuit dit product toegevoegd aan de reserve Personele veerkracht.

5.9 Personeel en organisatie

Bijstand juridische trajecten
In dit kwartaal is **€ 40.000** opgenomen voor juridische bijstand in verband met lopende dossiers, waarin aanvullende externe expertise nodig is om de belangen van de gemeente te kunnen behartigen en zorgvuldig juridisch advies te waarborgen.

5.10 Communicatie

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

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

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om geld uit de reserve te onttrekken gedelegeerd aan het college. Het college is daarnaast opgedragen om in de Planning & Control-cyclus verantwoording over dit budget op te nemen. In deze kwartaalrapportage geven we de standen van de reserve Personele veerkracht en van het exploitatiebudget per 1 oktober 2026 weer.

Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q2		**€ 288.592**
Onttrekkingen Q3		
Verlenging vervanging juridisch handhaver tot en met 31 december 2026	€ -46.158	
Vervanging voorman wijkteam gedurende 6 maanden	€ -48.672	
Verlenging inhuur Specialist publiekszaken 1 oktober tot en met	€ -46.800	
31 december 2026		
Inhuur Wmo-consulenten (2 fte) 1 oktober 2026 tot en met 31 december 2026	€ -79.560	
Beëindiging arbeidsovereenkomst middels VSO (mob.dienstverband)	€ -29.710	
1 november tot en met 31 december 2026		
		€ -250.900
Voeding Q3		
Toevoeging niet benut salarisbudget voorman 6 maanden	€ 33.950	
Toevoeging niet benut salarisbudget Specialist publiekszaken 3 maanden	€ 22.415	
		€ 56.365
Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q3		**€ 94.057**
Voorstellen voeding/storting Q3		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 330.682
Vrijval ten gunste van algemene middelen		€ -74.739
Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q3		**€ 350.000**

Stand exploitatiebudget Personele veerkracht na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q2		**€ 826**
		€ -
Stand exploitatiebudget Personele veerkracht na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q3		**€ 826**

Reserve Leefomgeving

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

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

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

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

Stand reserve Leefomgeving per 1 januari 2026		€ 183.249
Onttrekkingen Q1 t/m Q2	Raming	
1. Bijdrage 2026-2028 burgerinitiatief groenproject Ossendrecht	€ -1.670	
2. Aanschaf / vervangen 10 st. picknickbanken op diverse locaties	€ -6.392	
3. Aanleg beplanting voorzijde gemeentehuis (green-to color concept)	€ -32.115	
4. Aanleg verkeersdrempels Bredestraat Huijbergen, Calfven Ossendrecht en aanbrengen flexibele palen met stootband Abdijlaan Ossendrecht	€ -69.500	
		€ -109.677
Onttrekkingen Q3	Raming	
1. Aanbrengen flexibele palen met stootband Weg naar Wouw Huijbergen	€ -3.041	
Gepland maar nog niet gerealiseerd:		
2. Restantbudget aanbrengen verharding in parkeervakken gebied Noordrand Ossendrecht	€ -32.647	
3. Restantbudget aanbrengen openbare verlichting Groene Papegaai - Postbaan Hoogerheide	€ -13.092	
		€ -48.780
Stand reserve per 01-10-2026		**€ 24.792**

Er resteert momenteel nog een klein deel van het budget voor verbetering van de openbare ruimte. Er zijn verder geen bijzonderheden te melden.

Startkrediet realisatie woningbouwplanning 2025–2026

Verloop Startkrediet realisatie woningbouwplanning 2025–2026 afgelopen kwartaal

Bij de eerste kwartaalrapportage 2026 is afgesproken dat vanaf de tweede kwartaalrapportage het Krediet 'Versnelling Woningbouw' apart wordt gerapporteerd. In onderstaande tabel is de actuele situatie per 1 oktober 2026 opgenomen.

Startkrediet realiseren woningbouwplannen 2025-2026		
Stand per 1 januari 2025		**€ 400.000**
Onttrekkingen 2025		
Kosten voor externe personeelsinzet	€ -35.625	
		€ -35.625
Stand startkrediet per 31 december 2025		**€ 364.375**
Onttrekkingen Q1 t/m Q2 2026		
		€ -
Kosten voor externe personeelsinzet	€ -113.362	
Onttrekkingen Q3 2026		
Kosten voor externe personeelsinzet	€ -89.301	
		€ -202.663
Stand startkrediet per 1 oktober 2026		**€ 161.712**
Realisatie kosten ten laste van startkrediet t/m Q3 2026	**€ -238.288**	

Conclusie en aandachtspunten

Op basis van de ontwikkelingen in het derde kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van circa 3,2 miljoen euro. Dit is het resultaat van diverse ontwikkelingen die in deze rapportage zijn toegelicht. We benadrukken dat dit de stand per 1 oktober 2026 betreft en dat dit een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat voor 2026.