

Financiële tussenrapportage 2e kwartaal 2026



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
INLEIDING	3
PROGRAMMA 1. SOCIAAL DOMEIN.....	6
PROGRAMMA 2. RUIMTE	11
PROGRAMMA 3. LEEFOMGEVING	13
PROGRAMMA 4. ECONOMIE.....	16
PROGRAMMA 5. BESTUURSKRACHT	17
RESERVE PERSONELE VEERKRACHT	21
RESERVE LEEFOMGEVING	22
STARTKREDIET REALISATIE WONINGBOUWPLANNING 2025–2026.....	23
CONCLUSIE EN AANDACHTSPUNTEN.....	24

Inleiding

Inleiding

In de tabel hieronder geven kolom 2 tot en met 5 de cijfers weer zoals die op 1 juli 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 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1. Sociaal Domein	€ -29.355.271	€ -9.298.651	€ -19.159.971	€ 896.649	€ 854.000
2. Ruimte	€ -776.775	€ -2.526.918	€ -188.110	€ -1.938.253	€ -879
3. Leefomgeving	€ -5.604.274	€ -2.849.787	€ -587.611	€ 2.166.875	€ -164.957
4. Economie	€ 280.430	€ 600.368	€ -500.908	€ -180.970	€ -4.161
5. Bestuurskracht	€ 37.100.177	€ 40.011.244	€ -2.922.492	€ -11.425	€ 334.090
Totaal	€ 1.644.287	€ 25.936.256	€ -23.359.092	€ 932.877	€ 1.018.093

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 juli 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 juli 2026'. De kolom 'Prognose afwijking van de begroting' toont de verwachte afwijking ten opzichte van het begrotingssaldo (kolom 2) aan het einde van 2026. De tabellen bij de afzonderlijke programma's zijn conform opgebouwd.

Uitgangspunten

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

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

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

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

Prognose resultaat 2026

Op basis van de ontwikkelingen in het tweede kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van **circa 2,7 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 tweede kwartaalrapportage en de uiteindelijke prognose. We benadrukken dat dit de stand per 1 juli 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 Eerste kwartaalrapportage 2026	€ 1.642.238 (A)
--	------------------------

Vastgestelde begrotingswijzigingen

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

Totaal vastgestelde begrotingswijzigingen 2025 € 2.049 (B)

Begrotingssaldo op 1 juli 2026 (A+B)	€ 1.644.287 (C)
---	------------------------

Begrotingswijzigingen 2e kwartaalrapportage 2026

Programma 1. Sociaal Domein	€ 26.828
Programma 2. Ruimte	€ -879
Programma 3. Leefomgeving	€ -164.957
Programma 4. Economie	€ -4.161
Programma 5. Bestuurskracht	€ 149.090

Totaal begrotingswijzigingen € 5.921 (D)

Begrotingssaldo na vaststelling 2e kwartaalrapportage 2026 (C+D)	€ 1.650.208 (E)
---	------------------------

Verwacht maar niet opgenomen in begrotingswijziging

(Zie rapportage voor toelichting per product)

1.1 Sociale veerkracht	€ 17.541
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ 15.000
1.3 Werk en Inkomen	€ 190.069
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ 337.784
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ 211.778
1.7 Onderwijs	€ 55.000
5.05 Financiën	€ 185.000

Totaal € 1.012.172 (F)

Prognose resultaat 2026 (E+F)	€ 2.662.380
--------------------------------------	--------------------

Programma 1. Sociaal Domein

Totaaloverzicht programma 1

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
1.1 Sociale veerkracht	€ -2.748.221	€ -2.560.989	€ -54.422	€ 132.811	€ -
1.2 Integrale Toegang Sociaal Domein	€ -162.444	€ -96.821	€ -5.879	€ 59.745	€ 15.000
1.3 Werk en inkomen	€ -4.415.849	€ 4.240.762	€ -8.513.331	€ 143.279	€ 141.000
1.4 Maatschappelijke ondersteuning	€ -8.570.508	€ -4.198.470	€ -4.244.716	€ 127.322	€ 463.000
1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid	€ -9.759.874	€ -4.689.506	€ -4.742.386	€ 327.981	€ 200.000
1.6 Gezondheid en Sport	€ -1.381.924	€ -1.049.737	€ -358.636	€ -26.449	€ -20.000
1.7 Onderwijs	€ -2.316.451	€ -943.890	€ -1.240.601	€ 131.960	€ 55.000
Totaal	€ -29.355.271	€ -9.298.651	€ -19.159.971	€ 896.649	€ 854.000

1.1 Sociale Veerkracht

Voor dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

(Als gevolg van de aanvullende subsidieverlening aan BWI, zie eerste kwartaalrapportage, dient het subsidieplafond met € 10.000 te worden verhoogd).

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 zien van € 141.000.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Intergemeentelijke Sociale Dienst

Op het budget van de Intergemeentelijke Sociale Dienst wordt een tekort van afgerond € 26.000 verwacht. Dit tekort is het gevolg van een geplande begrotingswijziging later dit jaar.

BUIG-budget

Op het BUIG-budget wordt voor 2026 per saldo een overschot van € 100.000 verwacht. Hoewel voor de bijstandsuitkeringen een tekort wordt verwacht, wordt dit naar verwachting volledig opgevangen door een hogere BUIG-uitkering van het Rijk. De prognose van de uitkeringslasten is door de ISD opgesteld op basis van de cijfers van april 2026 en de trends van het afgelopen jaar. De raming van de BUIG-uitkering is gebaseerd op de in april 2026 ontvangen nadere beschikking en het door het ministerie van SZW gepubliceerde gewogen indexatiepercentage, waarmee gemeenten een inschatting konden maken van de definitieve BUIG-uitkering. De definitieve BUIG-uitkering van het Rijk wordt in oktober 2026 vastgesteld.

Participatiebudget

Momenteel worden geen afwijkingen verwacht. Bij de vaststelling van de Re-integratieverordening is gekozen voor de mogelijkheid om inwoners boven de rijkstaakstelling voor beschut werk te plaatsen. Hiermee wordt voorkomen dat een wachtlijst ontstaat voor inwoners met een indicatie voor beschut werk. Momenteel zijn drie inwoners boven de rijkstaakstelling geplaatst. De hiermee gemoeide extra kosten worden niet door het Rijk vergoed. Op het budget voor sociale werkplaatsen is een overschot van € 98.000 beschikbaar gekomen. Dit bedrag is binnen het product overgeheveld naar het participatiebudget ter dekking van het ontstane tekort.

Minimabeleid

Op het budget minimabeleid wordt een overschot van € 17.000 verwacht. Dit komt met name door het Noodfonds, waarvan de uitgaven een grillig karakter hebben en daardoor fluctueren. Voor vroegsignalering is inmiddels een opdracht verleend. Hiermee worden de eenmalige middelen die het Rijk via de meicirculaire beschikbaar heeft gesteld, volledig ingezet.

Bijzondere bijstand

Op het budget bijzondere bijstand wordt per saldo een overschot van € 50.000 verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door een daling van het aantal aanvragen voor bijzondere bijstand. Daartegenover staan hogere uitgaven als gevolg van de ontwikkeling van de webshop, waarmee minimaregelingen toegankelijker worden gemaakt en een grotere groep inwoners wordt bereikt. De overgang van een systeem op declaratiebasis naar een webshop waarin verschillende activiteiten, zoals zwemles en ontspanning, worden aangeboden, leidt naar verwachting tot hogere kosten. Voor de extra kosten die voortvloeien uit de alleenverdienersproblematiek ontvangt de gemeente een bijdrage vanuit het Rijk via de meicirculaire. Hiermee wordt een aanzienlijk deel van de extra kosten gecompenseerd.

1.4 Maatschappelijke ondersteuning

De eindejaarsprognose voor dit product laat naar huidige verwachting een **overschot zien van € 463.000.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Algemeen

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

Subproducten Huishoudelijke ondersteuning en Wmo-begeleiding

Er wordt vanaf 2026 geen forse stijging van de uitgaven voor Huishoudelijke Ondersteuning en Wmo-begeleiding verwacht. Het aantal inwoners met een indicatie neemt vooralsnog niet significant toe en de nieuwe tarieven zijn niet structureel hoger dan de oude tarieven. Hierdoor blijven de uitgaven naar verwachting binnen het beschikbare budget. Op dit moment wordt een overschot verwacht van € 84.000 op het budget Huishoudelijke Ondersteuning en € 290.000 op het budget Wmo-begeleiding. Voorgesteld wordt om hiervan € 100.000 toe te voegen aan het begrotingsresultaat. De ontwikkeling van deze budgetten wordt het komende kwartaal nauwlettend gevolgd. Bij de derde kwartaalrapportage worden, indien nodig, nadere wijzigingsvoorstellen gedaan.

Subproduct Hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen

Voor de onderdelen hulpmiddelen, vervoer en woonvoorzieningen wordt een overschot van € 45.000 verwacht. Deze budgetten zijn echter sterk fluctuerend en afhankelijk van incidentele, soms kostbare voorzieningen. Het huidige overschot kan daardoor gedurende het jaar omslaan in een tekort. Daarom blijft dit overschot binnen het product Maatschappelijke ondersteuning gereserveerd.

Subproduct Medisch advies Wmo

Voor medisch advies Wmo wordt een overschot van € 10.000 verwacht. Het budget hiervoor is in de Perspectievennota 2025-2028 structureel verhoogd met € 10.000, maar deze verhoging lijkt niet volledig noodzakelijk. Via de Perspectievennota 2027-2030 wordt voorgesteld dit budget structureel met € 10.000 te verlagen. Voorgesteld wordt om voor 2026 € 10.000 toe te voegen aan het begrotingsresultaat.

Subproduct Beschermd Wonen

Het subproduct Beschermd Wonen laat een overschot zien van circa € 34.000. Dit budget is gereserveerd voor onder andere de (voorbereiding van de) implementatie van de Wet woonplaatsbeginsel beschermd wonen. De invoering van deze wet is uitgesteld, wat het overschot op dit product verklaart. Voorgesteld wordt om via deze kwartaalrapportage een bedrag van € 15.216 over te hevelen naar product 1.1 Sociale Veerkracht ten behoeve van de uitvoering van vroegsignalering. Deze richt zich niet alleen op financiële problematiek, maar ook op het voorkomen van bredere sociale problematiek.

1.5 Zorg voor Jeugd en Sociale Veiligheid

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

Dit wordt veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Hoogcomplex

Het aantal hoogcomplex E-verwijzingen is gestegen ten opzichte van vorig jaar. Een hoogcomplex E kost de gemeente € 161.796. Door deze stijging verwachten we een tekort op dit type arrangement van € 85.000.

Landelijke transitiearrangementen

Er wordt een tekort van € 160.000 verwacht. Deze voorziening is bedoeld voor jeugdigen die zeer intensieve zorg nodig hebben. Het afgelopen jaar is gebleken dat de kosten van een landelijk transitiearrangement (LTA) voor één jeugdige kunnen oplopen tot € 300.000.

Jeugdwetvervoer

Er wordt een tekort van € 38.500 verwacht. Jeugdwetvervoer wordt ingezet om jeugdigen van en naar de zorg te vervoeren wanneer dit niet door het gezin en/of het eigen netwerk kan worden opgevangen of wanneer de intensiteit van de zorg meer vraagt van het gezin en/of het eigen netwerk dan gebruikelijk is. Op dit moment zijn er nog geen beleidsregels waaraan de aanvraag en de hoogte van de vergoeding voor jeugdwetvervoer kunnen worden getoetst. Het streven is om deze beleidsregels in het derde kwartaal van 2026 vast te stellen.

Jeugdbescherming en Jeugdreclassering

In 2025 heeft de Jeugdhulpregio West-Brabant West gewerkt met voorschotten voor de bekostiging van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Hierdoor is een vergelijking van de stijging van het aantal maatregelen ten opzichte van vorig jaar niet goed mogelijk. Wel zien we een stijging van de kosten voor zowel jeugdbescherming als jeugdreclassering. Hierdoor verwachten we een tekort van € 112.000.

JeugdzorgPlus

Het voorschot voor JeugdzorgPlus wordt berekend op basis van het aantal jeugdigen tot 18 jaar per gemeente. Hierdoor is het voorschot vaak hoger dan de werkelijke kosten. Tot en met het tweede kwartaal is nog geen jeugdige uit de gemeente Woensdrecht geplaatst in de gesloten jeugdhulp. Hierdoor wordt een overschot van € 98.000 verwacht.

Rijksmiddelen

Voor 2026 is een budget van € 517.500 beschikbaar voor het opvangen van tekorten binnen de jeugdhulp en voor de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd, waaronder het versterken van de sociale basis en het inrichten van het Stevig Lokaal Team. Vanuit dit budget is inmiddels € 20.000 ingezet voor het lokaal preventief jeugdbeleid.

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 zien van € 55.000**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen.

Leerlingenvervoer

Voor het budget leerlingenvervoer wordt een overschot van circa € 75.000 verwacht. Dit wordt veroorzaakt door minder dure trajecten ten opzichte van voorgaande jaren en de inzet van de Voor Elkaar Pas Leerlingenvervoer. Omdat het budget voor leerlingenvervoer dynamisch is, kunnen zowel bij de start van het nieuwe schooljaar 2026/2027 als gedurende 2026 nieuwe kostbare trajecten ontstaan. In de derde kwartaalrapportage, na de start van het schooljaar, kan het verwachte overschot beter worden ingeschat. Indien mogelijk wordt een deel van het overschot via begrotingswijziging ingezet ter dekking van het verwacht tekort op het budget bewegingsonderwijs.

Bewegingsonderwijs

Voor het budget bewegingsonderwijs wordt in 2026 een tekort van € 20.000 verwacht voor de gemeentelijke bijdrage in de financiering van lokalen. Sinds 2024 is sprake van een tekort. De oorzaak hiervan ligt in een beleidswijziging per 1 augustus 2024, waarbij de gemeente alle benodigde klokuren financiert in combinatie met stijgende huurprijzen. Via de perspectievennota 2027-2030 worden hiervoor structureel aanvullende middelen gevraagd.

Programma 2. Ruimte

Totaaloverzicht programma 2

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken	€ 273.016	€ -1.027.280	€ -17.500	€ -1.317.796	€ -879
2.2 Grondbeleid	€ 1.002.458	€ 88.357	€ -	€ -914.101	€ -
2.3 Recreatie en toerisme	€ -345.822	€ -256.598	€ -	€ 89.224	€ -
2.4 Sport en evenementen	€ -1.706.427	€ -1.331.397	€ -170.610	€ 204.421	€ -
Totaal	€ -776.775	€ -2.526.918	€ -188.110	€ -1.938.253	€ -879

2.1 Ruimtelijke ordening en bouwzaken

De eindejaarsprognose voor dit product is in lijn met de verwachtingen.

Woningbouw, plannen en programmering

Met oog op de inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting heeft de gemeente Woensdrecht € 67.897 aan incidentele 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 tweede kwartaal van 2026 een bedrag van € 148.987,- uit het startkrediet besteed.

De volgende ontwikkeling vraagt aandacht

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 2e kwartaal van 2026 zijn de opbrengsten hoger dan begroot (€ 186.000). Of dit aan het einde van 2026 ook zo is, blijft afhankelijk van het aantal vergunningsaanvragen.

2.2 Grondbeleid

Voor dit product zijn geen bijzonderheden te melden.

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 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
3.1 Landschap en natuur	€ -74.448	€ -20.873	€ -	€ 53.575	€ -
3.2 Milieu & duurzaamheid	€ -82.344	€ 652.903	€ -45.521	€ 689.725	€ -27.123
3.3 Beheer openbaar gebied	€ -3.728.216	€ -2.023.536	€ -574.775	€ 1.129.905	€ -64.466
3.4 Verkeer en Vervoer	€ -698.991	€ -212.581	€ -25.852	€ 460.559	€ -73.368
3.5 Monumenten en Cultuur	€ -190.062	€ -279.550	€ 25.714	€ -63.774	€ -
3.6 Burger- en overheids-participatie	€ -112.425	€ -130.484	€ -	€ -18.059	€ -
3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties	€ -717.788	€ -835.666	€ 32.823	€ -85.055	€ -
Totaal	€ -5.604.274	€ -2.849.787	€ -587.611	€ 2.166.875	€ -164.957

3.1 Landschap en natuur

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

3.2 Milieu en duurzaamheid

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 27.123**.

Op het thema duurzaamheid verwachten we een deel van de middelen over te houden aan het einde van het jaar. Dit komt vooral omdat we dit jaar nog toekomen met de tranche uit 2025 van de specifieke uitkering (SpUk). Deze middelen worden eerst ingezet voordat we de middelen uit gaan geven die in 2026 zijn toegekend via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Wel hebben we in de eerste helft van dit jaar alle vacatures kunnen invullen. Daarmee is de structurele exploitatie van dit budget in balans. We zien daarnaast dat actuele ontwikkeling (netcongestie en waterstof) onze aandacht continu blijven vragen. Daarom moeten nog enkele projecten uit het uitvoeringsprogramma extern worden weggezet, waar we de CDOKE-middelen voor nodig hebben, zoals de opstelling van het soorten management plan.

Lokale aanpak energiearmoede

Via de Decembercirculaire 2025 en de Meicirculaire 2026 van het Gemeentefonds is binnen product 5.5 Financiën een incidentele bijdrage ontvangen als aanvullende ondersteuning voor de lokale energiehulp. Het beoogde doel van deze decentralisatie-uitkering is om gemeenten de mogelijkheid te bieden om de bestaande lokale aanpak van energiearmoede te intensiveren. Ter uitvoering hiervan is een geoormerkt budget van € 27.123 aan product 3.2 toegevoegd.

3.3 Beheer openbaar gebied

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 64.446**.

Inhuur kernteams Werkvoorzieningsschap team Wijk- & Dorpsbeheer

De gemeente Woensdrecht heeft met de WVS groep een groepsdetacheringsovereenkomst voor het onderhoud van de openbare ruimte. De huidige overeenkomst loopt van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2028. De wijkteams bestaan uit een mix van eigen personeel en gedetacheerden vanuit het WVS. De wijkteams zijn laagdrempelig, direct aanspreekbaar en er wordt passend werk geboden aan ca. 21 fte uit de doelgroep. Als gevolg van een urenuitbreiding voor een betere aansturing van de medewerkers van de WVS en de ondersteuning van de manager van het team Wijk- & dorpsbeheer neemt het budget met € 52.615 toe, waarvan het grootste deel (€ 44.586) valt in product 3.3 en klein deel in de producten 3.4, 4.4 en 5.8.

Onkruidbestrijding / verkoop 4 machines team Wijk- & dorpsbeheer

Met ingang van dit jaar wordt de onkruidbestrijding in alle kernen door Saver uitgevoerd. Doordat Saver de werkzaamheden uitvoert, zijn 4 machines bij het team Wijk- & dorpsbeheer buiten gebruik gesteld en inmiddels verkocht. Het positieve bruto-resultaat van de verkoop - rekening houdend met de vervallen afschrijvingslasten van de machines en vrijval van de reserve Ter dekking van kapitaallasten - bedraagt € 38.855 (zie product 5.5). Hiervan wordt in product 3.3 een bedrag van € 24.000 toegevoegd aan het budget voor de onkruidbestrijding, zodat per saldo een positief netto-resultaat resteert van € 14.855.

Wet op de lijkbezorging (Wlb)

Via de Meicirculaire 2026 van het Gemeentefonds is binnen product 5.5 Financiën een correctie uitgevoerd op de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De modernisering van de Wet op de lijkbezorging (Wlb) is vertraagd. De beoogde invoering is nu voorzien op 1 januari 2028 en het bijbehorende implementatietraject is verschoven van 2026 naar 2027. Hierdoor schuiven de in de algemene uitkering in 2026 opgenomen gereserveerde middelen voor implementatie door naar 2027. Voor Woensdrecht betekent dit in 2026 een lagere algemene uitkering van € 4.120. Het geoormerkt budget in product 3.3 is met dit budget verlaagd.

3.4 Verkeer en vervoer

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 73.368.**

Aanleg drempels Bredestraat Huijbergen, Calfven Ossendrecht en aanbrengen flexibele palen met stootband Abdijlaan Ossendrecht

In Huijbergen en Calfven zijn verkeersdrempels aangelegd. In Ossendrecht zijn flexibele palen met stootband aangebracht. De kosten bedragen € 69.500. Deze kosten zijn ten laste van de reserve Leefomgeving gebracht. Zie het product 5.5 Financiën.

3.5 Monumenten en cultuur

Er zijn op dit moment geen bijzonderheden te melden.

3.6 Burger- en overheidsparticipatie

Dorpsplatforms

Onlangs is besloten om de jaarlijkse bijdragen aan de dorpsplatforms te verstrekken op grond van de Algemene Subsidieverordening (ASV). Als gevolg hiervan dient het subsidieplafond met € 20.780 te worden verhoogd.

3.7 Gemeentelijke gebouwen en accommodaties

MJOP gebouwenbeheer

Het MJOP gebouwenbeheer wordt geactualiseerd voor de periode 2026-2029. Hierbij vallen de exploitatiebudgetten alsmede het krediet voor groot onderhoud hoger uit om aan het huidige conditieniveau te blijven voldoen. Hiertoe wordt een separaat voorstel aan de gemeenteraad voorgelegd.

Bijdrage in exploitatievergoeding MFC's

In de programmabegroting is rekening gehouden met een energieprestatievergoeding van de exploitant van MFC de Biezen en MFC de Drieschaar, de huur- en exploitatieovereenkomsten dienen nog herzien te worden. Voor 2026 wordt een tekort verwacht. Dit tekort is op dit moment nog niet exact te kwantificeren en zal in de loop van dit jaar duidelijk worden.

Programma 4. Economie

Totaaloverzicht programma 4

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	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	€ 6.356	€ -29.000	€ 27.181	€ -
4.4 Afvalinzameling	€ 521.016	€ 698.166	€ -471.908	€ -294.758	€ -4.161
4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)	€ -57.597	€ -69.732	€ -	€ -12.135	€ -
Totaal	€ 280.430	€ 600.368	€ -500.908	€ -180.970	€ -4.161

4.1 Werkgelegenheid

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.2 Middenstand en winkelgebieden

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

4.4 Afvalinzameling

De eindejaarsprognose voor dit product is in lijn der verwachtingen.

De dieseltoeslag voor de afvalinzameling is niet in de begroting opgenomen en leidt naar verwachting tot hogere kosten in 2026. Daarnaast zijn openingsverkleiners aangeschaft om het deponeren van grote afvalzakken en huishoudelijk afval in openbare prullenbakken tegen te gaan. Ook de dubbele openbare prullenbakken voor restafval en PMD zijn vervangen, omdat deze in de praktijk niet op de juiste wijze werden gebruikt. De totale kosten bedragen ca € 21.000 en komen ten laste van de afvalvoorziening.

4.5 Aviolanda (Studentenhuisvesting)

In de Financiële tussenrapportage van het derde kwartaal kunnen we meer duidelijkheid verschaffen over de financiële stand van zaken van de studentenhuisvesting.

Programma 5. Bestuurskracht

Totaaloverzicht programma 5

Totaaloverzicht per product					
Product	Bedrag Begroot op 1 Juli 2026	Bedrag Werkelijk	Bedrag rechten en verplichtingen	Stand per 1 Juli	Prognose afwijking van de begroting per 31-12-2026
5.1 Openbare orde en veiligheid	€ -2.119.462	€ -1.634.642	€ -1.254.867	€ -770.047	€ -11.250
5.2 Handhaving	€ -289.122	€ -184.245	€ -144.198	€ -39.321	€ -38.800
5.3 Dienstverlening en burgerzaken	€ 231.565	€ 93.020	€ -	€ -138.545	€ -
5.4 Samenwerking en besturen	€ -2.813.642	€ -1.847.016	€ -1.001.091	€ -34.465	€ -44.910
5.5 Financiën	€ 46.181.175	€ 43.574.369	€ 2.646.723	€ 39.917	€ 381.949
5.6 Belastingen en heffingen	€ 6.751.086	€ 6.705.766	€ 109.599	€ 64.279	€ -
5.7 Informatievoorziening en automatisering	€ -317.998	€ -188.496	€ -22.545	€ 106.957	€ -
5.8 Overhead	€ -9.271.226	€ -6.054.709	€ -2.472.891	€ 743.626	€ 67.101
5.9 Personeel en organisatie	€ -1.215.658	€ -435.531	€ -783.221	€ -3.094	€ -20.000
5.10 Communicatie	€ -36.541	€ -17.273	€ -	€ 19.268	€ -
Totaal	€ 37.100.177	€ 40.011.244	€ -2.922.492	€ -11.425	€ 334.090

5.1 Openbare orde en Veiligheid

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.2 Handhaving

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 38.800.**

Op de kostenpost 'Handhaving' wordt een overschrijding van € 38.800 verwacht. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven aan materieel, opleidingen en technische ondersteuning voor de boa's. Daarnaast heeft binnen het team BOA een personeelswissel plaatsgevonden. Door het vertrek van een boa en de aanstelling van een nieuwe medewerker zijn extra kosten gemaakt voor de initiële uitrusting, bedrijfskleding, persoonlijke beschermingsmiddelen, ICT-middelen en overige benodigdheden om de nieuwe boa inzetbaar te maken.

5.3 Dienstverlening en Burgerzaken

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

5.4 Samenwerken en besturen

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een tekort van € 44.910.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Ondersteuning lokale politieke partijen

Via de meicirculaire 2026 is binnen product 5.5 Financiën een bedrag van € 9.272 beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van lokale politieke partijen met een zetel in de gemeenteraad. Ter uitvoering hiervan is binnen product 5.4 een geoormerkt budget opgenomen voor de hiermee samenhangende uitgaven.

Informateur coalitievorming 2026-2030

Na de gemeenteraadsverkiezingen is een informateur aangesteld om de informatierondes voor de coalitievorming te begeleiden. De kosten voor de inzet van de informateur van € 19.108 worden verantwoord binnen dit product en zijn gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Budget gemeenteraad (product 5.5 Financiën).

Salarisbudget raadsadviseur/plaatsvervangend raadsgriffier

Uw gemeenteraad heeft besloten de formatie van de functie raadsadviseur/plaatsvervangend raadsgriffier uit te breiden van 14 naar 32 uur per week. Voor deze uitbreiding is in 2026 een aanvullend budget van € 16.530 benodigd.

5.5 Financiën

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 381.949.**

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Algemene uitkering

De mutaties in de Algemene Uitkering Gemeentefonds hebben een nadelig effect van € 383.801 op dit product.

Faciliteitenbesluit opvangcentra

In de meicirculaire 2026 is een uitkering van € 111.584 toegekend voor het faciliteren van de duurzame gemeentelijke opvang (DGO) in Putte. Deze middelen zijn bedoeld voor kosten die voortvloeien uit het faciliteren van de opvang, voor zover deze niet vanuit een andere regeling kunnen worden bekostigd. De ontvangen uitkering is binnen dit product verantwoord (opgenomen in Algemene Uitkering Gemeentefonds) en tegelijkertijd geoormerkt voor de dekking van de hiermee samenhangende kosten.

Verkoop vier machines team Wijk- en Dorpsbeheer

Met ingang van dit jaar wordt de onkruidbestrijding in alle kernen door Saver uitgevoerd. Doordat Saver de werkzaamheden uitvoert, zijn vier machines van het team Wijk- & dorpsbeheer buiten gebruik gesteld en verkocht. Het positieve brutoresultaat van de verkoop - rekening houdend met de vervallen afschrijvingslasten van de machines en vrijval van de reserve Ter dekking van kapitaallasten - is opgenomen in product 5.5 en bedraagt € 38.855. In product 3.3. wordt een bedrag van € 24.000 aan het budget voor de onkruidbestrijding toegevoegd, zodat per saldo een positief nettoresultaat van € 14.855 resteert.

Dividenduitkering 2025 ZEH N.V.

ZEH N.V. heeft in juni 2026 een dividend van € 148 miljoen aan de aandeelhouders uitgekeerd. De dividenduitkering voor Woensdrecht bedraagt € 1.346.000. In de Programmabegroting 2026 is rekening gehouden met een dividenduitkering van € 773.000. Het positief financieel effect voor de Programmabegroting 2026 bedraagt € 573.610.

Dividenduitkering GBE Aqua B.V.

De gemeente ontvangt jaarlijks van GBE Aqua B.V. een slot- en interimdividend van € 54.655. In de Programmabegroting 2026 is rekening gehouden met een structurele dividenduitkering van € 76.000. Het nadelig financieel effect voor de Programmabegroting bedraagt € 21.345.

Mutaties reserves

De mutaties binnen de reserves betreffen onttrekkingen aan de algemene reserve (€ 9.082) en de reserve Budget gemeenteraad (€ 19.108), evenals mutaties binnen de reserve Personele veerkracht (-€ 71.476). Per saldo leiden deze mutaties tot een nadelig effect op dit product van € 43.286. De mutaties binnen de reserve Personele veerkracht zijn nader gespecificeerd in het overzicht 'Reserve Personele veerkracht' in deze kwartaalrapportage.

Verkeersdrempels Bredestraat Huijbergen, Calfven Ossendrecht en aanbrengen flexibele palen met stootband Abdijlaan Ossendrecht

In Huijbergen en Calfven zijn verkeersdrempels aangelegd. In Ossendrecht zijn flexibele palen met stootband aangebracht. De kosten zijn ten laste van de reserve Leefomgeving gebracht, wat binnen dit product tot een positief effect van € 69.500 leidt. De kosten voor de aanleg zijn toegelicht in product 3.4 Verkeer en vervoer.

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. De verwachte kosten zijn lager dan die normbedragen, wat per saldo leidt tot een overschot op dit product van € 260.000. Voorgesteld wordt om € 75.000 vrij te laten vallen.

5.6 Belastingen en heffingen

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

5.7 Informatievoorziening en automatisering

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

5.8 Overhead

De eindejaarsprognose voor dit product is naar huidige verwachting **een overschot van € 67.101**.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

Budget indexeringen

Via de meicirculaire 2026 is een correctie ontvangen op het budget voor indexeringen in 2026. De lagere inkomsten zijn verwerkt binnen product 5.5 Financiën; de lagere uitgaven worden binnen dit product begroot (€ 33.298).

Als gevolg van een urenuitbreiding voor een betere aansturing van de medewerkers van de WVS en de ondersteuning van de manager van het team Wijk- & dorpsbeheer neemt het budget met € 52.615 toe, waarvan een deel (€ 4.615) ten laste komt van het gereserveerde budget voor indexeringen binnen dit product.

Emprover

Emprover Ox is een digitaal platform, geïntegreerd met Microsoft 365, dat de organisatie ondersteunt bij resultaatgericht plannen, samenwerken, vergaderen en verantwoorden. Het brengt structuur aan in werkzaamheden, maakt voortgang in beleids- en bestuurlijke doelen zichtbaar en versterkt daarmee focus en lerend vermogen binnen de organisatie. Voor het organisatiebreed beschikbaar stellen van Emprover Ox gedurende een initiële periode van twee jaar is in 2026 een budget van € 38.328 benodigd. Daarnaast is voor de ondersteuning bij de inrichting van de strategische doelen voor de komende collegeperiode een aanvullend budget van € 3.960 benodigd.

Reserve Personele veerkracht

Vrijgevallen vacatureruimte is geïnt inventariseerd en op basis daarvan wordt een bedrag van € 71.476 vanuit dit product toegevoegd aan de reserve Personele veerkracht.

5.9 Personeel en organisatie

De verwachte afwijking binnen dit product valt binnen de verantwoordingsgrens.

5.10 Communicatie

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Reserve Personele Veerkracht

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

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

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

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 juli 2026 weer.

Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1		€ 124.963
Onttrekkingen Q2		
Anticiperend personeelsbeleid vervanging Procesregisseur Sociaal domein	€ -33.943	
van 1 september tot en met 31 december 2026		
Verlenging inhuur beleidsmedewerker Sociaal domein tot 31 december 2026	€ -10.920	
		€ -44.863
Stand reserve voor toevoeging vrijgevallen budget vanwege vacatureruimte Q2		€ 80.100
Voorstellen voeding/storting Q2		
Vrijgevallen budget door vacatureruimte		€ 208.492
Stand na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q2		€ 288.592
Stand exploitatiebudget Personele veerkracht na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q1		€ 35.926
Vervanging WMO-consulent wegens verzuim	€ -35.100	
		€ -35.100
Stand exploitatiebudget Personele veerkracht		€ 826
na vaststelling voorgestelde begrotingswijziging Q2		

Reserve Leefomgeving

Verloop Reserve afgelopen kwartaal

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

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

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

Stand reserve Leefomgeving per 1 januari 2026		€ 183.249
Onttrekkingen Q1	Raming	
1. Bijdrage 2026-2028 burgerinitiatief groenproject Ossendrecht	€ -1.670	
2. Aanschaf / vervangen 10 st. picknickbanken op diverse locaties	€ -6.392	
3. Aanleg beplanting voorzijde gemeentehuis (green-to color concept)	€ -32.115	
		€ -40.177
Onttrekkingen Q2	Raming	
1. Aanleg verkeersdrempels Bredestraat Huijbergen, Calfven Ossendrecht en aanbrengen flexibele palen met stootband Abdijlaan Ossendrecht	€ -69.500	
2. Restantbudget aanbrengen verharding in parkeervakken gebied Noordrand Ossendrecht	€ -32.647	
3. Restantbudget aanbrengen openbare verlichting Groene Papegaai - Postbaan Hoogerheide	€ -13.092	
		€ -115.239
Stand reserve per 01-07-2026		€ 27.833

In Huijbergen en Calfven zijn verkeersdrempels aangelegd. In Ossendrecht zijn flexibele palen met stootband aangebracht. De kosten bedragen € 69.500. Deze kosten zijn ten laste van de reserve Leefomgeving gebracht.

Startkrediet realisatie woningbouwplanning 2025–2026

Verloop Startkrediet realisatie woningbouwplanning 2025–2026 afgelopen kwartaal

Bij de vorige kwartaalrapportage is afgesproken dat vanaf de tweede kwartaalrapportage het Krediet 'Versnelling Woningbouw' apart wordt gerapporteerd.

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 2026		
Kosten voor externe personeelsinzet	€ -57.783	€ -
Onttrekkingen Q2 2026		
Kosten voor externe personeelsinzet	€ -55.579	€ -113.362
Stand startkrediet per 30 juni 2026		€ 251.013
Realisatie kosten ten laste van startkrediet t/m Q2 2026		€ -148.987

Conclusie en aandachtspunten

Op basis van de ontwikkelingen in het tweede kwartaal verwachten we dat 2026 wordt afgesloten met een positief resultaat van circa 2,7 miljoen euro. Dit is het resultaat van diverse ontwikkelingen die in deze rapportage zijn toegelicht. We benadrukken dat dit de stand per 1 juli 2026 betreft en dat dit een *indicatie* geeft van het te verwachten resultaat voor 2026.