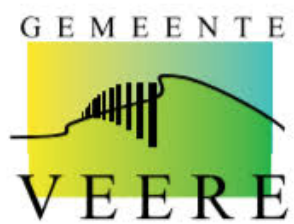


Financiële rapportage



Leeswijzer

We vragen u in het raadsvoorstel om de begrotingswijzigingen 4, 5 en 6 goed te keuren. Hieronder staat kort beschreven welk type mutaties deze begrotingswijzigingen bevatten. In het vervolg van deze rapportage beperken we ons bij de programma's, conform artikel 6 uit de financiële verordening, tot het toelichten van mutaties van groter dan € 25.000. Verder geven we conform de financiële verordening inzicht in de besteding van de budgetten voor onvoorzien, het beslag op bestemmingsreserves en informeren we u over mutaties in relatie tot het aan- en verkoopmandaat.

Begrotingswijzigingen 4 en 5

Betreft nieuwe voorstellen vanuit het college met dekkingsvoorstellen uit bestemmingsreserves en/of de budgetten eenmalig en structureel onvoorzien én afwijkingen op de lopende budgetten.

Begrotingswijziging 6

De wijziging heeft betrekking op het grondbedrijf en de grondexploitatie (grex).

Leeswijzer

Een positief getal in de kolommen saldo betekent een nadeel.

Een negatief getal in de kolommen saldo betekent een voordeel.

Een positief getal in de kolommen baten en lasten betekent een hogere bate of hogere last.

Een negatief getal in de kolommen baten en lasten betekent een lagere bate of lagere last.

Collegebesluiten en afwijkingen - begrotingswijzigingen nr. 4 en 5

Artikel 5, lid 3 en 4 van de financiële verordening schrijven voor dat het college onder voorwaarden besluiten mag nemen over te verwachten overschrijdingen van budgetten en investeringskredieten. Hier dient dan achteraf verantwoording over te worden afgelegd. Dat doen we via dit onderdeel in de bestuurs-rapportage. We maken hierbij inzichtelijk welke aanspraken er gedaan zijn op de rubriek onvoorzien en de bestemmingsreserves.

Artikel 6, lid 3 schrijft voor dat in de tussenrapportages toelichting wordt gegeven op afwijkingen van budgetten die groter zijn dan € 25.000 én op investeringskredieten die meer dan 10% afwijken van het geautoriseerde krediet of waar de afwijking groter is dan € 50.000.

Begrotingswijziging op programmaniveau

nr. 4 en 5

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging			004 Begr.wijz. 4 - collegebesluiten, 005 begrow 5 - 2e burap			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	2.833	6.706	-3.873	130	411	-282	2.963	7.118	-4.155
Veiligheid	3.098	52	3.046	77	1	76	3.176	53	3.122
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.377	555	8.822	427	438	-11	9.804	993	8.811
Economie	2.697	12.473	-9.776	-128	136	-264	2.569	12.608	-
Onderwijs	3.278	1.185	2.093	58	-3	60	3.336	1.183	2.153
Sport, cultuur en recreatie	13.490	1.696	11.794	206	327	-121	13.696	2.023	11.673
Sociaal domein	24.283	5.634	18.649	-460	1.435	-1.895	23.823	7.068	16.754
Volksgesondheid en milieu	9.720	7.435	2.285	104	67	37	9.824	7.502	2.322
Fysieke leefomgeving	12.991	8.746	4.245	-73	7	-80	12.918	8.753	4.165
Overhead	11.421	231	11.190	233	0	233	11.654	231	11.423
Algemene Dekkingsmiddelen	864	41.587	-	176	4.499	-4.323	1.040	46.087	-
Onvoorzien	85	0	85	44	0	44	129	0	129
Overige baten en lasten	867	1	866	-54	0	-54	814	1	812
Geraamd totaal van baten en lasten	95.006	86.302	8.703	739	7.317	-6.578	95.744	93.619	2.125
Reserves	2.011	10.714	-8.703	6.652	74	6.578	8.663	10.788	-2.125
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	2.011	10.714	-8.703	6.652	74	6.578	8.663	10.788	-2.125
Totaal	97.017	97.017	0	7.391	7.391	0	104.407	104.407	0

Toelichting op basis van artikel 6, lid 3.

Programma	Toelichting	Bedragen x € 1.000	
		Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	<u>Tweede Kamerverkiezingen</u> Door de val van het kabinet zijn er in november extra verkiezingen. De kosten hiervoor ramen we in deze rapportage. Via het gemeentefonds verwachten we hier nog gelden voor te ontvangen. Hier is echter nog geen duidelijkheid over.	70	
	<u>College B&W</u> Betreft kosten door begeleiding van de vorige burgemeester naar een nieuwe baan.	30	
	<u>Gemeenteraad en raadscommissies</u> De eindafrekening werkkostenregeling is naar verwachting lager dan begroot.	-30	
	<u>Parkeerheffingen en -geld</u> Door uitbreiding van fiscaal gebied en inzet toezicht wordt er een hogere opbrengst fiscale naheffingen verwacht. Dit is gebaseerd op de opbrengsten t/m augustus 2023 en de prognose voor september t/m december 2023. In 2022 was er ook meeropbrengst.		420
Veiligheid	<u>Toezicht en handhaving</u> Er zijn extra kosten voor de inhuur van personeel door uitbreiding parkeerterreinen. Daarnaast zijn er meer handhavingsverzoeken die capaciteit vergen. Verder zijn ook de uitgaven voor de uitrusting duurder.	70	
Verkeer, vervoer en waterstaat	<u>Kabels en leidingen</u> We ontvangen van Delta een degeneratievergoeding i.v.m. de aanleg van de glasvezelbekabeling. Deze vergoeden zetten we in voor toezicht op de werkzaamheden en herstelwerkzaamheden die we uitvoeren als gemeente. De uitgaven zullen ook nog in 2024 plaatsvinden waardoor we in de slotwijziging van 2023 een verzoek doen tot doorschuiven.	425	425
	<u>Afschrijving investering in wegen</u> Bij de begroting van 2023 zijn aannames gedaan voor het moment waarop investeringen gereed zijn. Op basis hiervan zijn de kapitaallasten opgenomen in de begroting. Een aantal projecten, o.a. Duinweg Zoutelande, herinrichten parkeerplaats Oostkapelle, zijn (deels) eerder afgerond dan verwacht. Hierdoor vallen de werkelijke kapitaallasten voor 2023 hoger uit.	55	
	<u>Netwerk- en energiekosten lichtmasten</u> De netwerk- en energiekosten voor de lichtmasten vallen fors hoger uit. Daarnaast is er een afrekening van 2022 ontvangen voor een bedrag van € 15.000. De hogere lasten zijn opgenomen in de begroting 2024.	80	

	<p><u>Onderhoud klassieke masten</u> De klassieke masten in Veere zijn geschilderd, betreft achterstallig onderhoud.</p> <p><u>Parkeerbeheer algemeen</u> We hebben meer storingsen en vervanging van onderdelen bij de parkeerautomaten dan was voorzien. Daarnaast ontvangen we naar verwachting een lagere vergoeding voor de uitvoering betaald parkeren in Noord-Beveland. Deze bedragen dekken we uit de stelpost voor het parkeren die onderdeel is van de begroting.</p> <p>In de stelpost zelf resteert vervolgens nog dermate veel ruimte dat deze voor een groot deel kan vrijvallen in deze rapportage. In de komende jaren wordt deze stelpost ingezet voor investeringen en hogere exploitatielasten.</p>	40	
		-264	-30
Economie	<p><u>Subsidie Museum Domburg</u> Museum Domburg heeft een aanvraag gedaan voor een subsidie. Het museum wil het museumconcept uitbreiden en is momenteel bezig met het vernieuwen en uitbreiden onder andere om een breder publiek te bereiken. De dekking komt uit de toeristische impuls die onder het programma economie is opgenomen. De lasten van de subsidie zijn onder het programma sport, cultuur en recreatie opgenomen.</p> <p><u>Forensenbelasting</u> Er is een hogere opbrengst als gevolg van controles voorgaande jaren.</p> <p><u>Toeristenbelasting</u> Er is een hogere opbrengst door controles en afwikkeling van een oude zaak over 2021 en 2022.</p>	-100	30
			94
Sport, cultuur en recreatie	<p><u>Subsidie Museum Domburg</u> Zie toelichting onder het programma economie.</p> <p><u>Brede impuls combinatiefuncties</u> Met ingang van 2023 ontvangen we via de Brede SPUK de vergoeding voor de brede combinatie functie. Deze is op een eerder moment al zowel als last als een bate opgenomen in de begroting. Bij deze mutatie is echter geen rekening gehouden met de al bestaande lasten in de begroting waardoor er nu dubbele lasten zijn opgenomen. We laten nu een deel vrijvallen.</p> <p><u>Zwembad De Goudvijver Serooskerke</u> De energiekosten voor het zwembad vallen hoger uit. Hiertegenover staat dat we een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen om de hogere lasten op te kunnen vangen.</p>	100	-92
		26	62

	<p><u>Project onrechtmatig grondgebruik</u> Op dit moment wordt er veel werk verzet aan veel lopende projecten. Eiffel heeft mensen beschikbaar om veel te regelen waardoor het aantal projecten toeneemt. De extra lasten en opbrengsten nemen we op in deze rapportage.</p>	100	263
Sociaal domein	<p><u>Opvang vluchtelingen Oekraïne</u> We hebben een extra budget opgenomen voor de (taal)integratie van ontheemden. In het programma algemene dekkingsmiddelen is hiervoor een ontvangst opgenomen vanuit de meicirculaire van het gemeentefonds.</p> <p>Betreft afrekening opvang vluchtelingen Oekraïne van reis- en verblijfkosten als gevolg van de afwikkeling Orionis over 2022.</p> <p>Betreft een correctie omdat de boeking dubbel gemaakt is van afschrijvingen voor opvang vluchtelingen Oekraïne.</p> <p><u>Transitiekosten units Domburg en Koudekerke</u> We hebben een aanvraag gedaan voor een bijdrage voor de transitiekosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De middelen zijn bestemd voor de opbouw van de locaties in Koudekerke en Domburg én voor de herstelkosten na afloop. De lasten voor de units nemen we op als een investering op de balans. De ontvangsten gebruiken we als dekking voor de afschrijving. Bij het onderdeel reserves nemen we de storting in de reserve kapitaallasten op.</p> <p><u>WMO algemeen</u> De verwachting is dat een deel van het budget voor zorgvernieuwing niet gebruikt zal worden dit jaar. In het najaar starten overleggen over innovatie waar mogelijke initiatieven uit naar voren zullen komen, maar die pas starten in 2024.</p> <p><u>Armoedebelid</u> De afwikkeling van Orionis over 2022 vindt voor het grootste gedeelte plaats in 2023. De accountant heeft aangegeven dat we voor gemeentelijke jaarrekening 2022 aan moesten sluiten bij de laatst vastgestelde begrotingswijziging (BW) in 2022. In dit geval de 3e BW 2022. Hierdoor is er in de jaarrekening 2022 een lagere bijdrage opgenomen en is er een positief saldo van € 150.000 ontstaan wat onderdeel uitgemaakt heeft van het jaarrekening saldo.</p> <p><u>WMO vervoer – collectieve voorzieningen</u> De uitgaven voor WMO vervoer stijgen ten opzichte van 2022 behoorlijk. De verwachting is</p>	33	
		26	
			-89
			1.445
		-35	
		233	
		-50	

	<p>dat de uitgaven uitkomen rond de € 580.000. We hebben een budget van € 630.000. Hierdoor stellen we voor om het budget voor 2023 met € 50.000 te verlagen.</p> <p>We zien na een coronaperiode dat mensen weer meer gebruik maken van het WMO vervoer. De verwachting is dat de lasten in 2024 verder zullen stijgen en in de richting van het beschikbare budget gaan.</p> <p><u>Maatwerkvoorziening</u> In 2022 hebben we behoorlijke kosten gehad voor een stuk maatwerk in de begeleiding. Diverse cliënten hiervan zijn inmiddels doorgestroomd naar de wet langdurige zorg (WLZ) of overleden. Hierdoor zijn deze kosten in 2023 aanzienlijk lager en kunnen we het budget aframen met € 40.000.</p> <p><u>PGB begeleiding en dagbesteding</u> Verstreekte PGB's voor WMO Begeleiding zijn "slechts" € 22.000. Voor 2023 is er nog geen zicht op nieuwe PGB's dus het budget aframen voor 2023.</p> <p><u>Begeleiding</u> De uitgaven voor begeleiding stijgen in 2023 iets ten opzichte van 2022. In 2022 hebben we gezien dat de kostenstijging in de begeleiding stagneerde. We zien nu wel een stijging terugkomen, maar deze stijging brengt de verwachte uitgaven 2023 nog niet naar het niveau van het budget. Hierdoor kunnen we nu € 300.000 aframen. In het najaar zullen we de ontwikkeling van de kosten op nieuw bekijken en eventuele gevolgen voor de meerjarenbegroting proberen in kaart te brengen.</p> <p><u>Diverse voorzieningen WMO inclusief oude jaren</u> De realisatie in de gemeentelijke jaarrekening 2022 vindt plaats op basis van de laatste begrotingswijziging SWVO. Het verschil tussen de definitieve realisatie 2022 en de begrotingswijziging wordt verwerkt in het jaar T+1 (2023).</p> <p><u>Individuele voorzieningen natura jeugd</u> De realisatie in de gemeentelijke jaarrekening 2022 vindt plaats op basis van de laatste begrotingswijziging SWVO. Het verschil tussen de definitieve realisatie 2022 en de begrotingswijziging wordt verwerkt in het jaar T+1 (2023).</p>		
		-40	
		-25	
		-300	
		-117	
		-177	
Volksgesondheid en milieu	<p><u>Riolering</u> Bij de opstelling van de begroting van 2023 zijn aannames gedaan voor de realisatie van investeringskredieten. Diverse investeringen zijn toch nog eind 2022 afgerond waardoor er sprake is van extra afschrijvingslasten in 2023 (€ 31.000).</p>	31	

	De energiekosten voor de rioolgemalen zijn door de hogere tarieven € 55.000 hoger dan begroot.	55	
	Door hogere rentebaten gemeente breed, zie toelichting bij de algemene dekkingsmiddelen, moeten we op grond van de financiële voorschriften ook de toe te schrijven rente aanpassen. Deze was berekend op 0,5% en komt nu op 0% uit. Dit zorgt voor een lagere last op riolering van € 116.000.	-116	
	Het saldo van bovenstaande mutaties voegen we toe aan de voorziening.	31	
	<u>Afval</u> <i>Afval ophaal en -afvoer</i> We hebben een bedrag van € 85.000 aan afrekeningen van OLAZ en ZRD ontvangen over het jaar 2022.	-85	
	<i>Inzameling huisvuil</i> Er zijn hogere inzaamkosten. Op basis van de voorschotnota's is het bedrag bijgesteld.	81	
	<i>Ophalen oud papier</i> Garantiesubsidie In september komt er een nieuw voorstel vanuit de inzamelaars voor de stijging van de prijzen.	70	
	<i>Overige bijdragen GR</i> Door daling van de papierprijzen zijn er lagere opbrengsten.		-34
	<i>Voorziening</i> Er is onttrekking uit de voorziening ten behoeve van de exploitatie door een tekort op afval voor de lasten.	-116	
	<u>Begraven</u> Er zijn lagere opbrengsten lijkbezorgingsrechten eerste halfjaar.		-50
Fysieke leefomgeving	<u>Budget bestemmingsplan +</u> Er zijn erg veel reacties binnen gekomen ten aanzien van het bestemmingsplan waardoor er nog extra kosten gemaakt zullen worden.	25	
	<u>Overgangsregeling kamerverhuur</u> We hebben het project goedkoper uit kunnen voeren waardoor de lasten vrijvallen. . Aangezien we de project zouden dekken uit de reserves is ook daar sprake van een mutatie.	-92	
Overhead	<u>Arbeidsomstandigheden</u> Extra arbokosten als gevolg van uitbreiding personeelsbestand en noodzakelijke extra zorgtrajecten medewerkers in verband met gevolgen corona en toename ziekteverzuim in het algemeen.	37	

	<u>Vervanging directie</u> Er zijn minder kosten nodig voor interim inhuur.	-50	
Algemene dekking	<p><u>Dividend ZEH</u> We ontvingen van ZEH (voorheen PZEM) een dividenduitkering over het jaar 2022 van € 2.794.502. Dit bedrag wordt, volgens afspraak, ingezet om een kapitaalstorting in GBE Aqua B.V. (aandelen Evides) te doen. We storten het bedrag dat we ontvangen in de hiervoor gevormde bestemmingsreserve zodat deze op het peil van de kapitaalstorting blijft. Zie ook reserves.</p> <p><u>Rente</u> We hebben in de begroting 2023 onterecht een te laag bedrag aan te betalen rente opgenomen voor de bestaande lening portefeuille. Dit stellen we in deze rapportage bij (€ 59.000).</p> <p>De toe te rekenen rente, zoals vermeldt bij het onderdeel riolering in het programma volksgezondheid en milieu, is bijgesteld van 0,5% naar 0%. De tegenhanger van deze mutatie is gemuteerd op het taakveld treasury binnen de algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Als gemeente hebben we de verplichting om overtollige financieringsmiddelen te stallen bij 'de schatkist' van het Rijk. Over het uitgestalde geld ontvangen we rente. Door de lagere behoefte aan investeringen is er relatief veel geld gestald bij het Rijk en ontvangen we een rente van € 548.000.</p> <p><u>Precariobelasting</u> Opbrengst Precario terrassen over 2022 is hoger dan verwerkt in de jaarrekening.</p> <p><u>Algemene uitkering</u> Op 31 mei is de meicirculaire van het gemeentefonds verschenen. In deze circulaire zijn loon- en prijsbijstellingen voor de jaren 2022 en 2023 verwerkt € 199.000. Verder zijn er mutaties geweest in de maatstaven en gewichten waarover we als gemeente € 327.000 ontvangen. Het grootste deel wordt veroorzaakt door de uitkomsten van een periodiek landelijk bodemonderzoek. Hieruit is gebleken dat de gesteldheid van de bodem minder goed is waardoor we meer ontvangen uit het gemeentefonds.</p> <p><u>Taakmutaties</u> Verder hebben we voor een bedrag van € 118.000 ontvangen voor taakmutaties en decentralisaties. Dit zijn gelden waarvoor het Rijk een doel in gedachten heeft, maar waar we als gemeente geen bestedingsverplichting hebben. Een deel van</p>	<p>2.795</p> <p>59</p> <p>116</p> <p>548</p> <p>32</p> <p>1.080</p>	

	<p>deze mutaties ramen we in deze rapportage als last op het betreffende programma (onder andere taal voor ontheemden uit Oekraïne, wet goed verhuurderschap).</p> <p>Voor het restant bekijken we eerst wat we qua beleid nodig denken te hebben en komen we mogelijk op een later moment bij u terug met deze gelden als dekking.</p>		
Onvoorzien	<p><u>Project Interreg Vlaanderen</u> Het project Nederland Toerisme in balans is beëindigd waardoor het budget vrijvalt.</p>	-35	
Reserves	<p><u>Algemene reserve</u> Betreft de vrijval van het project overgangsregeling kamerverhuur Zie ook de toelichting bij het programma fysieke leefomgeving.</p> <p>Het resultaat van de 2^e bestuurs-rapportage 2023 voegen we toe aan de algemene reserve.</p> <p><u>Bijdrage investeringen exploitatie</u> Betreft de transitiekosten voor de units van de opvang van Oekraïners. Zie ook de toelichting in het programma sociaal domein.</p> <p><u>Reserve deelneming GBE Aqua</u> Zie ook algemene dekking bij dividend ZEH.</p>	92 2.193 2.795	1.445

Grondbedrijf

In begrotingswijziging 6 hebben we mutaties opgenomen met betrekking tot het grondbedrijf. De toelichting op deze mutaties zijn hieronder toegelicht.

Begrotingswijziging op programmaniveau

nr. 6	Begroting voor wijziging			006 begrw 6 - grexen 2e burap			Begroting na wijziging		
	Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	2.963	7.118	-4.155	0	0	0	2.963	7.118	-4.155
Veiligheid	3.176	53	3.122	0	0	0	3.176	53	3.122
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.804	993	8.811	0	0	0	9.804	993	8.811
Economie	2.569	12.608	-	0	0	0	2.569	12.608	-
			10.039						10.039
Onderwijs	3.336	1.183	2.153	0	0	0	3.336	1.183	2.153
Sport, cultuur en recreatie	13.696	2.023	11.673	0	0	0	13.696	2.023	11.673
Sociaal domein	23.823	7.068	16.754	0	0	0	23.823	7.068	16.754
Volksgesondheid en milieu	9.824	7.502	2.322	0	0	0	9.824	7.502	2.322
Fysieke leefomgeving	12.918	8.753	4.165	-3.516	-3.903	387	9.402	4.850	4.552
Overhead	11.654	231	11.423	0	0	0	11.654	231	11.423
Algemene Dekkingsmiddelen	1.040	46.087	-	0	0	0	1.040	46.087	-
			45.047						45.047
Onvoorzien	129	0	129	0	0	0	129	0	129
Overige baten en lasten	814	1	812	0	0	0	814	1	812
Geraamd totaal van baten en lasten	95.744	93.619	2.125	-3.516	-3.903	387	92.228	89.716	2.512
Reserves	8.663	10.788	-2.125	-387	0	-387	8.276	10.788	-2.512
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	8.663	10.788	-2.125	-387	0	-387	8.276	10.788	-2.512
Totaal	104.407	104.407	0	-3.903	-3.903	0	100.504	100.504	0

Grondverkopen

Bij diverse projecten passen we de geraamde grondverkopen aan door ze te verschuiven van 2023 naar 2024. Het betreft de volgende grootste mutaties:

- Nimmerdor I Grijskerke € 400.000 met winstneming € 329.000
- Bouwlust III Aagtekerke € 1.113.030 resterende kavels
- Toekomstige uitbreiding Veere € 188.000 met winstneming € 58.000
- Fort den Haak Vrouwenpolder € 949.392 kavelverkoop

Overige grote begrotingswijzigingen

Het betreft de volgende grootste mutaties van 2023 naar 2024:

- Singelproject Domburg € 300.000 woonrijp maken
- Serooskerke Oost € 600.000 bouwrijp maken en € 40.000 groenvoorzieningen

De grootste mutatie van 2024 naar 2023:

- Singelproject Domburg € 48.000 bouwrijp maken : aanleg terreinen voor sloop panden Zuidstraat - Singel

Mutaties budgetten onvoorzien

In lijn met art 5 lid 4 van de financiële verordening geven we via onderstaande overzichten inzicht in de uitputting van de budgetten onvoorzien in de eerste bestuursrapportage.

Structureel onvoorzien

Toelichting:

23B.06263 betreft de jaarlijkse kosten RX Base Object voor implementatie omgevingswet.

Wijziging	Toelichting	2023	2024	2025	2026
Stand na eerste bestuursrapportage		20.945	25.207	48.865	74.720
Begr.wijz. 4 - collegebesluiten	23B.06263 RX. Base object applicatie	0	-1.843	-1.843	-1.843
Begr.wijz. 158 technisch overig	v 65050001 opschonen budget	-13,33	-13,33	-13,33	-13,33
Stand na tweede bestuursrapportage		20.932	23.351	47.009	72.864

Eenmalig onvoorzien

23B.05962 betreft de beëindiging project Interreg Vlaanderen-Nederland Toerisme in Balans voor uitvoering werkpakketten en bijdrage subsidieproject.

Winterzwemmen betreft zwembad Serooskerke waar de proef met het winterzwemmen is gestopt vanwege technische redenen.

23B.04823 betreft Zeeuws Archief aanvullende dekking voor bijdrage gemeenschappelijke regeling, stadhuiscollectie en e-depot.

Wijziging	Toelichting	Bedrag
Stand na eerste bestuursrapportage		72.218
Begr.wijz. 4 - collegebesluiten	23B.05962 Beeindiging proj. Inter.-VI.	35.000
begrw 5 - 2e burap	Correctie winterzwemmen	8.760
Begr.wijz. 205 Raadsbesluiten 05-07	23B.04823 ZA 1e BW 23 en PB 24	-7.483
Stand na tweede bestuursrapportage		108.495

Mutaties bestemmingsreserves

In lijn met art 5 lid 4 van de financiële verordening geven we via onderstaande overzicht inzicht in het beslag op de bestemmingsreserves in de tweede bestuursrapportage.

Reserve	Soort	Wijziging	Toelichting	Bedrag
Lokaal onderwijsbeleid	Onttrekking	5	Correctie onttrekking School Biggekerke	5.000
Bijdrage investeringen exploitatie	Toevoeging	5	Transitiekosten units Domburg + Koudekerke	1.445.300
Nog af te ronden proj/werkzaamheden	Onttrekking	4	23B.05962 Beeindiging project Interreg Vlaanderen	12.670
*Nog af te ronden proj/werkzaamheden	Onttrekking	5	Aframen pers gebouwenbeheer	-18.500
*Nog af te ronden proj/werkzaamheden	Onttrekking	5	Correctie 2e burap	18.500
*Nog af te ronden proj/werkzaamheden	Toevoeging	5	Overgangsregeling kamerverhuur	91.709
*Nog af te ronden proj/werkzaamheden	Onttrekking	5	Overgangsregeling kamerverhuur	-91.709
Deelneming GBE Aqua	Toevoeging	5	Dividend ZEH over 2022	2.794.503
Grondbedrijf	Toevoeging	6	Vertr. <u>grondverkoop</u> winstneming naar 2024	-58.000
Grondbedrijf	Toevoeging	6	Winstneming naar 2024	-329.000

*Bij de slotwijziging 2022 en de jaarrekening 2022 zijn voorstellen gedaan voor het doorschuiven van budget naar 2023. Uit voortschrijdend inzicht blijkt dat twee projecten voor € 110.209 minder zijn uitgevoerd. We hadden voorzien dit bedrag uit de reserve nog uit te voeren projecten te dekken. Dit is niet meer nodig.

Verder onttrekken we het bedrag uit de reserve nog af te ronden projecten en voegen dit toe aan de algemene reserve zodat er niet onterecht geld in de reserve nog af te ronden projecten blijft staan.

Mutaties op investeringskredieten

In de bestuursrapportage hebben eveneens mutaties plaatsgevonden op investeringskredieten. We onderscheiden de mutaties in deze rapportage in afwijkingen in relatie tot artikel 5, lid 3, de informatieplicht voor de aan- en verkoop van (on)roerende goederen én het verstrekken van, kapitaal, leningen, waarborgen en garanties op basis van art 8 in de financiële verordening.

Afwijkingen

Het creëren van een schuilvoorziening op de begraafplaats in Biggekerke valt € 2.500 duurder uit. Dit valt met 6% nog binnen de grenzen van de financiële verordening. Via dit voorstel informeren we u over de afwijking.

Daarnaast bent u in een eerder stadium geïnformeerd over een de transitiekosten voor het plaatsen van woonunits in Koudekerke en Domburg. Door het goedkeuren van de de begrotingswijzigingen voteert u het investeringskrediet.

Investeringskrediet	Wijziging	Toelichting	Huidig krediet	Afwijking	Nieuw krediet	%
Plaatsen schuilvoorz, aula bergaafpl Biggekerke	4	23B.04313 Schuilv. Begraafplaats Biggekerke	42.500	2.500	45.000	6%
Woonunits opvang voor Oekraïne	5	Transitiekosten units Domburg + Koudekerke	1.445.300	nvt		

Aan- en verkoop van (on)roerende goederen transacties

Het totaalbedrag aan transacties van aankopen en verkopen blijft onder de € 4 mln. per jaar zoals genoemd in artikel 8 van de financiële verordening.

Toelichting	Bedrag
Totale transacties t/m 1^e rapportage	1.043.709
Aankoop grond Versluissschool Aagtekerke	325.000
Totale transacties t/m 2^e rapportage	1.368.709

Verstreckte leningen, waarborgen en garanties

Op basis van art. 8 lid 1a van de financiële verordening informeren we u over verstrekt(e) kapitaal, leningen, waarborgen en garanties.

Voor het verstekken van kapitaal aan de deelneming in GBE Aqua BV (Evides) heeft u in september 2021 een besluit genomen. De dividenden die we ontvangen van ZEH (voorheen PZEM) storten we 1-op-1 door aan GBE tot het moment dat de aangetrokken lening is afgelost.

Toelichting	Bedrag
Storting startersfonds SVN leningen	195.000
Kapitaalstorting ZEH 2022 deelneming GBE Aqua	2.794.503

Grondexploitatie in voorbereiding

Immateriële vaste activa (x € 1.000)

Toelichting:

Het activeren van voorbereidingskosten voor grondexploitaties (grex) als kosten van onderzoek en ontwikkeling is toegestaan bij:

- De kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening;
- De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grex of afgeboekt worden t.l.v. het jaarresultaat;
- Plannen tot ontwikkeling van de grond moeten bestuurlijke instemming hebben van de raad of gedelegeerd van het college.

Order omschrijving	Boekwaarde	Opmerking
Koudekerke, uitbreiding bedrijventerrein Karreveld	- 234	Boekwaarde negatief door ontvangen subsidie
Domburg, uitwerking visie	46	Maakt onderdeel uit van project Nehalenniagebied
Grijpskerke, Nimmerdor II, ov.kn.	2	
Zoutelande, herontw. Vrm. Scholen, ov.kn	5	
Domburg, Zandwegje, ov.kn.	8	
Domburg, Roosjesweg, ov.kn.	1	
Gapinge, ontwikkeling Schotsehoek	5	Kosten maken onderdeel uit van inbrengwaarde bij vaststelling grex
Oostkapelle, omgeving Halve Maan/scholen	273	Maakt onderdeel uit van MV project
Serooskerke, omgeving Zandput/scholen	9	Maakt onderdeel uit van MV project

Materiële Vaste Activa (strategische gronden) (x € 1.000)

Toelichting:

Betreft niet in exploitatie genomen gronden waarvoor als strategische gronden of de bestemmingswaarde of de marktwaarde geldt.

Het verschil met de boekwaarde is dan het financieel risico.

Strategische gronden	Boekwaarde	Bestemmingswaarde	Marktwaarde	Financieel risico	Opmerking
Grijpskerke, Nimmerdor II	164		164	0	Afgeboekt naar marktwaarde in 2019
Grijpskerke, Nimmerdor III	164		164	0	Afgeboekt naar marktwaarde in 2019
Domburg, locatie molen	1.778		1.778	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Domburg, Zandwegje	1.141		1.141	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Domburg, Roosjesweg	121		121	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Koudekerke, Badhuisstraat 8a	341		341	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Aankoop gronden Molenwal Zeeuwland	74		74	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Domburg, Roosjesweg 8 en 8a	801		801	0	Verwerkt conform BBV voorschriften boekwaarde = marktwaarde
Grondopslagterrein Zoutelande	20		20	0	
Aankoop perceel K 2307 KdK 2005	70		70	0	
Grondruil Biggekerke Vliedberg/Schl.vl.str. 2007	43		43	0	
Aankoop grond 't Singeltje Veere 2007	31		31	0	
Gapinge, grond vrm. School 'De Schutte'	136		136	0	Gronden maken onderdeel uit van het project betaalbaar wonen / taskforce wonen

Investerings

Op basis van artikel 6, lid 2g van de financiële verordening nemen we hieronder het overzicht van de lopende investeringskredieten op. Het overzicht geeft inzicht in de uitputting tot begin september.

Order	Order omschrijving	Begroting	Realisatie	Verpl- lichting	Vrije ruimte	% besteed
7000005	Project MV algemeen	1.384.419	815.643	0	568.775	58,92%
7000006	Project MV Aagtekerke	178.250	131.509	0	46.741	73,78%
7000007	Project MV Oostkapelle	337.438	314.283	0	23.155	93,14%
7000008	Project MV Serooskerke	264.645	240.021	2.896	21.728	90,70%
7000009	Project MV Westkapelle	252.956	248.310	0	4.646	98,16%
7000017	Project MV Serooskerke Zandput	82.292	64.008	0	18.284	77,78%
7000039	Verduurzamen Spil Gapinge	88.350	98.816	28.580	-39.046	111,85%
7000040	Verduurzamen Stadhuis Veere	114.000	29.601	88.909	-4.510	25,97%
7000046	Renovatie Halve Maan Oostkapelle	3.873.884	3.847.717	11.846	14.321	99,32%
7000047	Herrijst vervanging meubilair	48.400	36.587	0	11.813	75,59%
7000052	Vervanging tafels De Spil Gapinge	10.642	11.948	0	-1.306	112,28%
7000055	MFA Aagtekerke	3.373.948	2.915.129	434.480	24.340	86,40%
7000057	Project MV Wkp sportacc. en scholen	850.000	90.610	0	759.390	10,66%
7000058	Zonnepanelen MFA Zoutelande	58.402	0	0	58.402	0,00%
7000059	MFA Aagtekerke sportmateriaal	18.140	4.389	34.912	-21.162	24,20%
7000061	MFA Aagtekerke inventaris	131.532	33.284	21.367	76.880	25,31%
7000062	MFA Aagtekerke gezondheidsdeel	377.000	328.732	27.644	20.624	87,20%
7000066	Elec bedr bus Opre	33.926	0	0	33.926	0,00%
*7000069	Gesloten bestelauto klein	26.613	31.213	0	-4.600	117,28%
*7000070	7 gesl. Bestelautol middelgr	248.027	335.133	0	-87.106	135,12%
*7000071	Gesloten bestelauto mgr extra deur	34.031	71.123	0	-37.092	209,00%
7000072	Verduurzame verlichting Ons Huis	20.850	24.309	0	-3.459	116,59%
7000073	MFA's en dorpsuizen - Verv. meubilair	49.465	3.993	0	45.472	8,07%
7000074	Verduurzamen verlichting Schuttershof	17.500	1.465	0	16.035	8,37%
7000075	Serooskerke Zandput renov verenigingsgeb	75.000	5.759	0	69.241	7,68%
7000076	Serooskerke nieuwbouw gymzaal SK Oost	175.000	-14.651	0	189.651	-8,37%
7000077	Oostkapelle inventaris sporthal HM	67.500	70.221	0	-2.721	104,03%
7000078	Oostkapelle inventaris ontm.centrum HM	138.000	146.845	0	-8.845	106,41%
7000079	Westkapelle nieuwbouw sportaccommodatie	0	7.314	0	-7.314	
7000081	Vervanging vloerbekleding Schuttershof	20.000	5.236	0	14.764	26,18%
7000082	Toegankelijk Stadhuis Ve voor minderval	250.000	0	0	250.000	0,00%
7000083	Bus chassis kiepend	46.519	0	0	46.519	0,00%
7000084	Bus chassis kiepend veegvuil (2x)	136.890	0	0	136.890	0,00%
7000085	Tractor New Holland	65.500	0	0	65.500	0,00%
7000086	Vervang meub, inrichting dorps, mfa's	44.770	11.579	0	33.191	25,86%
7000087	Materieelplan: greenclipper E-maaier	33.405	34.447	0	-1.042	103,12%

7000088	Aankoop grond gymzaal Serooskerke	82.000	0	0	82.000	0,00%
7005000	Deelneming GBE Aqua B.V.	2.598.842	4.974.200	0	-2.375.358	191,40%
7101000	Vervan gevelbekleding brandweergarage SK	27.500	22.246	0	5.254	80,89%
7201015	GVVP 2019, looproutes Db,kruispnt Gk	150.000	0	0	150.000	0,00%
7201019	Nehalennia gebied regiodeal	623.429	57.724	16.300	549.405	9,26%
7201026	Wkp, Molenwal incl. infra (VA7201046)	430.000	80.541	0	349.459	18,73%
7201029	Zoutelande Duinweg + deel Langendam	1.736.500	1.760.945	0	-24.445	101,41%
7201031	Infra rondom zwembad-Zandput	250.000	32.599	0	217.401	13,04%
7201032	Oostkapelle Infra rondom HM en scholen	549.000	7.197	0	541.803	1,31%
7201033	reconstr. Dorpsplein KK	287.000	37.716	0	249.284	13,14%
7201034	vervangen armaturen 2022	106.000	54.772	0	51.228	51,67%
7201035	vervangen lichtmasten 2022	134.250	70.597	0	63.653	52,59%
7201036	Buslus Serooskerke	117.000	118.741	0	-1.741	101,49%
7201037	Aansluitingen parallelweg, park.terr Vrp	50.000	0	0	50.000	0,00%
7201038	Snelheidsr. bebouwde kom Noordweg Okp	101.584	1.584	0	100.000	1,56%
7201039	Fietsoversteken bij een kruispunt Gk	110.648	-57.232	0	167.880	-51,72%
7201040	Fietspad zuidkant Hondegemseweg in Gk	510.839	-19.040	0	529.880	-3,73%
7201041	Vervangen lichtmasten 2023	63.500	0	0	63.500	0,00%
7201042	Vervangen armaturen 2023	74.250	0	0	74.250	0,00%
7201043	Aanpassen een 8-tal bebouwde kom grenzen	569.816	59.697	0	510.119	10,48%
7201044	Herinrichting Duinstraat Koudekerke	125.000	0	0	125.000	0,00%
7201045	Ooststraat, Markt, Weststraat Domburg	0	24.274	0	-24.274	0,00%
7202017	Toiletgebouw Nieuwstraat Zoutelande	75.000	61.983	0	13.017	82,64%
7202019	Toiletgebouw de Bucksweg wkp	65.000	55.645	0	9.355	85,61%
7202020	herinr. Ppl Domburgseweg OKP	398.281	359.810	0	38.471	90,34%
7202021	herinr. Terrein De Bucksweg WKP	642.120	350.425	0	291.695	54,57%
7202022	uitbreiding/herinr. (gratis) p-terr	450.000	11.608	0	438.392	2,58%
7202023	Grondaank(gratis)parkeerruimte divkernen	150.000	2.084	0	147.916	1,39%
7202028	Herinr. ppl Strandweg Dishoek	700.000	17.865	0	682.135	2,55%
7202030	Fietsparkeerplaatsen	100.000	246	0	99.754	0,25%
7202031	Toeristische Hub inhoud, aankleding Db	750.000	0	0	750.000	0,00%
7202032	Inrichten buitendijks parkeren	100.000	615	0	99.385	0,62%
7202033	Ombouw automaten naar kentekenparkeren	121.300	0	0	121.300	0,00%
7202034	Toiletgebouw Calandplein Westkapelle	85.000	50.932	10.375	23.693	59,92%
7202035	Toilet buitendijks Wkp bij paviljoen	85.000	37.550	0	47.450	44,18%
7202036	Uitbreiding openbaar toiletten	65.000	3.187	0	61.813	4,90%
7202037	Toiletten waterschap bekleden, vergunnen	80.000	38.790	0	41.210	48,49%
7203004	Herstel Noorderhoofd Veere	0	297	0	-297	0,00%
7302000	Aankoop grond Koudekerke	532.100	533.506	0	-1.406	100,26%
7302001	Aankoop grond Koudekerke (prov)	220.000	220.118	0	-118	100,05%
7402002	Bouw 2 scholen onder 1 dak Okp	266.000	122.509	5.366	138.126	46,06%
7402004	Westkapelle nieuwbouw 2 scholen^1 dak	0	8.713	0	-8.713	0,00%

7402005	Serooskerke nieuwbouw school SK Oost	210.000	4.800	0	205.200	2,29%
7402006	Aankoop grond school Serooskerke	192.000	0	0	192.000	0,00%
7402007	Nieuwbouw Versluijsschool	344.000	0	0	344.000	0,00%
7402008	Versluijsschool Agt grondaankoop	325.000	0	0	325.000	0,00%
**	Upgrade zwembad 25jr	591.013	622.630	13.263	-44.880	105,35%
7502005						
7502008	Maatr.bestrijden droogte sportvelden2021	93.150	22.597	0	70.553	24,26%
7502009	Oostkapelle renherinr Sportpark Duinhelm	840.000	-28.403	0	868.403	-3,38%
7505003	Maken toiletvoorziening molen Koudekerke	32.000	5.059	3.990	22.951	15,81%
***	Speeltuyn Westkapelle	140.000	164.235	0	-24.235	117,31%
7507006						
7507007	Waterwagen OPRU	28.850	0	0	28.850	0,00%
7507008	Speelruimte, pumtrackbaan Koudekerke	125.000	0	0	125.000	0,00%
7507009	Verplaatsing skatebaan Aagtekerke	60.000	0	0	60.000	0,00%
7601001	Huisv. strandhuisjes Veere voor Oekraine	419.018	413.555	0	5.463	98,70%
7601002	Woonunits opvang voor Oekraine	0	339.060	0	-339.060	0,00%
7702023	Verv.riolering, afkoppeling,knelpt 2021	1.243.740	1.243.740	0	0	100,00%
7702028	vervanging & afkop.knelp 2022	1.061.970	776.429	0	285.541	73,11%
7702031	Krediet vervangen bestaande riolering	1.238.290	-97.375	0	1.335.665	-7,86%
7702032	Krediet vergroten persleiding 2023	80.000	0	0	80.000	0,00%
7702033	Krediet vervangen drainage 2023	50.000	17.577	0	32.423	35,15%
7702034	Krediet vervangen hoofdrioolgemalen 2023	120.000	16.272	0	103.728	13,56%
7703006	Vervanging 11 plastic containers	240.000	239.782	0	218	99,91%
7703009	Reguliere verv.ondergr.containers 2021	25.000	0	0	25.000	0,00%
7703010	Verv. 25 ondergr.containers restafv 2021	125.000	121.096	0	3.904	96,88%
7703012	vervanging containers restafval	175.000	0	0	175.000	0,00%
7703013	reguliere vervanging 25 containers	125.000	0	0	125.000	0,00%
7703014	vervanging ondergrondse cont.	25.000	0	0	25.000	0,00%
7703015	Vervang 25 ondergrondse cont restafval	212.500	0	0	212.500	0,00%
7703016	Ondergrond cont restafval luiers Gapinge	12.000	0	0	12.000	0,00%
7703017	Ondergron cont PMD in Buiten de Veste Ve	12.000	3.311	0	8.689	27,59%
7703018	Koop 600 stuks minicontainer	18.000	13.230	0	4.770	73,50%
7705007	Aankoop grond begrpl Okp	0	5.651	0	-5.651	0,00%
7705008	Uitbreiding begraafplaats Oostkapelle	361.000	0	0	361.000	0,00%
7705009	Plaatsen schuilvoorz, aula bergaafpl Bgk	45.000	0	0	45.000	0,00%
7705010	Uitbreiding begraafplaats Veere/Zanddijk	250.000	0	0	250.000	0,00%
7705011	Plaatsen columbaria	12.000	0	0	12.000	0,00%
7724204	Uitbreiding columbaria 2021	18.000	1.857	0	16.143	10,32%

*Op deze budgetten is er een overschrijding wegens de BPM. Leverancier moest een all-in prijs leveren en BPM wordt achteraf betaald. Inkoop heeft de leverancier aangeschreven.

De bedoeling is dat de BPM gecrediteerd wordt en het bedrag dient teruggestort te worden op onze rekening.

** Op het budget van upgrade zwembad Serooskerke is nog te boeken: de nog te ontvangen Spuk.



*** Op het budget van de speeltuin Westkapelle is nog te boeken: nog te ontvangen bijdrage van de stichting van € 70.000 vanuit crowdfunding en een bijdrage vanuit toeristisch impuls van € 50.000. Zie nader het raadsvoorstel voor detail informatie.

