

# Financiële rapportage



## Leeswijzer

We vragen u in het raadsvoorstel om de begrotingswijzigingen 1, 2 en 3 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.

### Begrotingswijziging 1

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

### Begrotingswijziging 2

De wijziging heeft betrekking op de afwijking op de lopende budgetten.

### Begrotingswijziging 3

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

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 bestuursrapportage.

### Begrotingswijziging op programmaniveau

nr. 1 Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging			001 be gr.w i.j.z. 1 - collegebesluiten			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	2.713	6.658	-3.945	43	48	-5	2.756	6.706	-3.950
Veiligheid	3.100	51	3.049	1	1	0	3.102	52	3.049
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.319	553	8.766	0	-4	4	9.319	549	8.770
Economie	2.499	11.705	-9.206	19	0	19	2.517	11.705	-9.187
Onderwijs	3.317	1.193	2.123	7	1	6	3.324	1.194	2.129
Sport, cultuur en recreatie	12.659	1.591	11.068	53	17	36	12.712	1.608	11.105
Sociaal domein	21.035	3.016	18.019	1	3	-1	21.036	3.019	18.018
Volksgezondheid en milieu	9.580	7.351	2.209	7	-8	13	9.587	7.344	2.222
Fysieke leefomgeving	11.247	6.716	4.531	141	170	-29	11.387	6.886	4.501
Overhead	11.358	180	11.179	44	1	43	11.402	181	11.222
Algemene Dekkingsmiddelen	399	41.718	-41.320	0	0	0	399	41.718	-41.320
Onvoorzien	202	0	202	-110	0	-110	93	0	93
Overige baten en lasten	211	1	209	19	0	19	230	1	229
<b>Geraamd totaal van baten en lasten</b>	<b>87.618</b>	<b>80.733</b>	<b>6.885</b>	<b>226</b>	<b>231</b>	<b>-5</b>	<b>87.843</b>	<b>80.963</b>	<b>6.880</b>
Reserves	1.146	8.031	-6.885	19	14	5	1.165	8.045	-6.880
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne productien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	<b>1.146</b>	<b>8.031</b>	<b>-6.885</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	<b>5</b>	<b>1.165</b>	<b>8.045</b>	<b>-6.880</b>
<b>Totaal</b>	<b>88.763</b>	<b>88.763</b>	<b>0</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>89.008</b>	<b>89.008</b>	<b>0</b>

Toelichting op basis van artikel 6, lid 3.

Programma	Toelichting	Bedragen x € 1.000	
		Lasten	Baten
<b>Bestuur en ondersteuning</b>	23B.02145 Aankoop Schoolstraat 4 Oostkapelle. We besloten tot aankoop van dit gebouw om de regie op de ontwikkel- en koppelkansen van de nieuw te realiseren MFA nabij Duinhelm en de Halve Maan te behouden. We ramen de exploitatielasten voor dit gebouw: gas- en energieverbruik en onderhoud. Daarnaast ramen we baten voor huur en de doorberekening van energie.	23	48
<b>Economie</b>	23B.03186 Toeristisch impuls Betreft een subsidieverstrekking voor een Duitse vertaling van wandelgids slag om de Schelde. Dekking ten laste van het budget toeristisch impuls.	15	15
<b>Fysieke leefomgeving</b>	22B.12630 Nationaal Isolatie Programma (NIP). De gemeente Veere heeft vanuit het Rijk middelen ontvangen voor het Nationaal Isolatie Programma (NIP). De Zeeuwse gemeenten hebben binnen het Zeeuws Energieakkoord besloten om hier samen mee aan de slag te gaan. De gemeente Goes heeft de machtiging ontvangen om namens de Zeeuwse gemeenten opdrachten te verlenen (o.a. aan Duurzaam Bouwloket voor het uitvoeren van hun plan van aanpak voor de Zeeuwse isolatieaanpak 2022 en de actie <u>Klusbus</u> . De gemeente Goes verzorgt de financiële administratie en de verantwoording. Dit alles voor in totaal maximaal het bedrag wat Veere van het Rijk hiervoor heeft gekregen, namelijk € 103.013.  23B.03473 Verkoop grond Torenstraat Meliskerke Betreft de verkoop van grond met verlaging van de boekwaarde op de balans, en de verkoopopbrengst. Doel is woningbouw op deze beeldbepalende locatie na jarenlange braakligging.	103  47	103  66
<b>Overhead</b>	23B.01429 Steun aan Turkije en Syrië. Er is besloten om een bijdrage te verstrekken voor de slachtoffers aan de aardbeving.	22	

### Afwijkingen

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. 2 Overzicht van baten en lasten (x€ 1.000)	Begroting voor w i j z i g i n g			002 Begr.w i j z. 2- 1e burap			Begroting na w i j z i g i n g		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	2.756	6.706	-3.950	77	0	77	2.833	6.706	-3.873
Veiligheid	3.102	52	3.049	0	0	0	3.102	52	3.049
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.319	549	8.770	150	0	150	9.469	549	8.920
Economie	2.517	11.705	-9.187	-12	645	-657	2.506	12.350	-9.844
Onderwijs	3.332	1.194	2.138	-158	-13	-144	3.174	1.181	1.993
Sport, cultuur en recreatie	12.753	1.608	11.146	-46	-20	-26	12.707	1.588	11.120
Sociaal domein	21.044	3.019	18.025	2.311	2.499	-187	23.355	5.517	17.837
Volksgezondheid en milieu	9.567	7.344	2.222	-2	0	-2	9.564	7.344	2.220
Fysieke leefomgeving	11.387	6.886	4.501	79	50	29	11.466	6.936	4.530
Overhead	11.500	181	11.319	164	0	164	11.664	181	11.483
Algemene Dekkingsmiddelen	399	41.718	-41.320	72	-131	203	471	41.587	-41.117
Onvoorzien	93	0	93	0	0	0	93	0	93
Overige baten en lasten	75	1	74	538	0	538	614	1	612
<b>Ge raam d totaal van baten e n laste n</b>	<b>87.843</b>	<b>80.963</b>	<b>6.880</b>	<b>3.173</b>	<b>3.030</b>	<b>144</b>	<b>91.017</b>	<b>83.993</b>	<b>7.024</b>
Reserves	1.165	8.045	-6.880	387	531	-144	1.552	8.575	-7.024
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	<b>1.165</b>	<b>8.045</b>	<b>-6.880</b>	<b>387</b>	<b>531</b>	<b>-144</b>	<b>1.552</b>	<b>8.575</b>	<b>-7.024</b>
<b>Totaal</b>	<b>89.008</b>	<b>89.008</b>	<b>0</b>	<b>3.560</b>	<b>3.560</b>	<b>0</b>	<b>92.568</b>	<b>92.568</b>	<b>0</b>

Programma	Toelichting	Bedragen x € 1.000	
		Lasten	Baten
<b>Bestuur en ondersteuning</b>	College B&W. Er is een verhoging van het budget noodzakelijk in verband met kosten van (voormalige) politieke ambtsdragers.	25	
<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	Integratie uitkering wegenbeheer. In de septembercirculaire van het gemeentefonds wordt het definitieve groeipercentage voor de integratie uitkering wegen voor dat jaar vastgesteld. Het percentage voor 2022 is vastgesteld op 8% en werkt door naar de begroting 2023. Deze mutatie verwerken we nu in de begroting 2023.	150	
<b>Economie</b>	Toeristenbelasting. We ramen een hogere opbrengst toeristenbelasting op basis van de realisatie overnachtingen in 2022.		645
<b>Onderwijs</b>	Onderwijshuisvesting investering. We ramen de stelpost voor kapitaallasten af omdat er in 2023 (incidenteel) nog geen dekking voor kapitaallasten nodig is. Zie ook reserve lokaal onderwijsbeleid.	-162	
<b>Sport, cultuur, recreatie</b>	Cultuur compensatie. Bij de slotwijziging 2022 is er € 70.000 van de cultuurcompensatie doorgeschoven naar 2023. Eind december is er toch nog besloten om deze uit te betalen in 2022. Hierdoor hadden we een tekort bij de jaarrekening 2022. Nu is het budget overbodig en kan dit vrijvallen. Zie ook reserve nog af te ronden projecten.	-70	
<b>Sociaal domein</b>	Persoonsgebonden budget (PGB) begeleiding en dagbesteding. Het budget dat gereserveerd is voor persoonsgebonden budget (PGB) bedraagt € 250.000 en kan worden afgeraamd met € 200.000. Er zijn cliënten die de voorkeur hebben voor een PGB, echter dit zijn er de afgelopen jaren minder geworden. Daarnaast hebben we bij enkele cliënten maatwerkvoorzieningen getroffen die beter passen dan een PGB en klantvriendelijker zijn.  Bekostigingsregeling Oekraïne (t/m juni). We nemen een voorschot op de bekostigingsregeling Oekraïne en ramen de lasten en baten. De landelijke overheid neemt de kosten voor zijn rekening; voor Veere betekent dit per saldo budgettair neutraal.	-200  2.500	  2.500

<b>Volksgezondheid en milieu</b>	Duurzaamheidsplan. Bij de slotwijziging 2022 is teveel budget doorgeboekt naar 2023. In 2022 is nog € 61.800 aan extra kosten gemaakt. Het budget in 2023 is nu overbodig en kan vrijvallen. Zie ook reserve nog af te ronden projecten. Blz. 27.	-62	
<b>Fysieke leefomgeving</b>	Verkoop groen- en reststroken. De raming van de kosten en opbrengsten is bijgesteld op basis van de actualiteit.	20	50
	Supermarktbeleid. Er is behoefte aan supermarktbeleid. Daarom is ontwikkelbudget <del>bijgeraamd</del> .	25	
<b>Overhead</b>	Personeelsbeleid. Traject organisatieontwikkeling. In 2022 is er teveel budget doorgeschoven naar 2023. Het budget 2023 kan dus vrijvallen. Zie ook reserve nog af te ronden projecten. Blz. 27.	-60	
<b>Overig</b>	Cao verhogingen 2023. Voor 2023 is er een nieuwe CAO voor <del>gemeente-ambtenaren</del> vastgesteld. De loonkosten voor 2023 zijn op basis hiervan <del>herberekend</del> en verhogen we de raming.	774	
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	Algemene uitkering. In december is de decembercirculaire uitgekomen. Deze pakt negatief uit voor Veere. Grootste oorzaak hiervoor is een correctie op de septembercirculaire. In deze circulaire was onterecht rekening gehouden met een te hoge raming van de WOZ waarden.		-200
	Belastingen. Onroerende zaakbelastingen We ramen op basis van de vastgestelde tarieven voor 2023 een lagere opbrengst voor 2023. Bij het vaststellen van de tarieven 2023 was dit tekort al signaleerd.		-51
	Rente. We ramen de rente van de Rekening Courant BNG en het schatkistbankieren als gevolg van positieve liquiditeit.		120
	Samenwerking belastingen WSD. De bijdrage aan de belastingsamenwerking voor Veere over 2023 stijgt als gevolg van indexatie en een wijziging in de verdeelsleutels (aanslagreels en privaatrechtelijke vorderingen).	51	

	Het aantal WOZ-bezwaren is fors toegenomen, met name van No Cure No Pay bedrijven. Er is sprake van meer dan een verdubbeling in deze categorie ten opzichte van 2022. Ook de gewone WOZ-bezwaren zijn toegenomen. Voor een tijdige afdoening vraagt dit extra capaciteit bij de belastingsamenwerking. In deze rapportage is vooruitlopend op een definitief besluit een budget geraamd.	103	
<b>Reserves</b>	Algemene reserve. Het resultaat van de 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 voegen we toe aan de algemene reserve.  Bestemmingsreserves. Zie overzicht mutaties bestemmingsreserves.	320	

### Grondbedrijf

In begrotingswijziging 5 hebben we mutaties opgenomen met betrekking tot het grondbedrijf. De toelichting op deze mutaties zijn hieronder toegelicht.

Begrotingswijziging op programmaniveau

nr. 3 Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging			003 Begr.w i.jz. 3- gresen 1e burap			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	2.833	6.706	-3.873	0	0	0	2.833	6.706	-3.873
Veiligheid	3.102	52	3.049	0	0	0	3.102	52	3.049
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.469	549	8.920	0	0	0	9.469	549	8.920
Economie	2.506	12.350	-9.844	133	123	10	2.639	12.473	-9.834
Onderwijs	3.174	1.181	1.993	0	0	0	3.174	1.181	1.993
Sport, cultuur en recreatie	12.707	1.588	11.120	0	0	0	12.707	1.588	11.120
Sociaal domein	23.355	5.517	17.837	0	0	0	23.355	5.517	17.837
Volksgezondheid en milieu	9.564	7.344	2.220	0	0	0	9.564	7.344	2.220
Fysieke leefomgeving	11.466	6.936	4.530	659	1.328	-469	12.325	8.264	4.061
Overhead	11.664	181	11.483	0	0	0	11.664	181	11.483
Algemene Dekkingsmiddelen	471	41.587	-41.117	0	0	0	471	41.587	-41.117
Onvoorzien	93	0	93	0	0	0	93	0	93
Overige baten en lasten	614	1	612	0	0	0	614	1	612
<b>Geraamd totaal van baten en lasten</b>	<b>91.017</b>	<b>83.993</b>	<b>7.024</b>	<b>992</b>	<b>1.451</b>	<b>-459</b>	<b>92.008</b>	<b>85.444</b>	<b>6.565</b>
Reserves	1.552	8.575	-7.024	459	0	459	2.011	8.575	-6.565
Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interne producten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	<b>1.552</b>	<b>8.575</b>	<b>-7.024</b>	<b>459</b>	<b>0</b>	<b>459</b>	<b>2.011</b>	<b>8.575</b>	<b>-6.565</b>
<b>Totaal</b>	<b>92.568</b>	<b>92.568</b>	<b>0</b>	<b>1.451</b>	<b>1.451</b>	<b>0</b>	<b>94.019</b>	<b>94.019</b>	<b>0</b>

### Grondverkoppen

Bij twee projecten passen we de geraamde grondverkoppen aan door ze te verschuiven van 2023 naar 2024. Het betreft de volgende projecten:

- Singelproject Domburg € 540.500
- Serooskerke Oost € 481.840

Bij het project Bouwlust III in Aagtekerke verwachten juist eerder grondverkoppen te doen. Hierdoor ramen we in 2023 in plaats van in 2024 (€ 1.673.000). Door deze mutatie is in 2023 ook al sprake van een winstneming van € 411.000.

## Overige begrotingswijzigingen

- Bij bedrijventerrein Oosterloo Domburg is de verkoop van het laatste kavel van € 133.200 opgenomen. De verkoop resulteert in een lagere winstneming van € 10.000. Hiermee sluiten we de grondexploitatie af.
- Voor de grondexploitatie 'toekomstige uitbreiding Veere' is de verkoop laatste kavel van € 188.000 opgenomen. Dit resulteert in een winstneming van € 58.000 bij afsluiting van de grondexploitatie.
- Bij het Singelproject Domburg is een bedrag van € 20.000 geraamd voor de beëindiging van een ruilvereenkomst voor een garagebox. Het besluit is in 2022 al genomen en is opgenomen in de raadsmemo Singelgebied Domburg. De afkoop van deze garagebox was uiteindelijk in 2023.

## 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

Wijziging	Toelichting	2023	2024	2025	2026
Primitieve begroting		37.282	60.722	83.380	108.380
Begr.wijz. 201- raadsbesluiten 15-12	22B.10088 Nationale Ombudsman	-866	-866	-866	-866
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	20B.11336 Jaarlijkse contributie P-10 gemeenten	-7.650	-7.650	-7.650	-7.650
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08267 Huisvesting Oekraïners Veere	-3.143	-3.143	-3.143	-3.143
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08778 Verhoging erfpacht Breezand 24	1.083	1.083	1.083	1.083
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08821 Aanschaf schrobmachines gymzaal	-755	-755	-755	-755
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.09115 Groene Vlagstrand Neeltje Jans	-1.000	-1.000	0	0
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.12113 Verduurzaming Verlichting gymzaal Ons huis	0	-159	-159	-159
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.12369 Vervanging Tafels de Spil Gapinge	0	-125	-125	-125
<b>Stand vóór eerste bestuursrapportage</b>		<b>24.951</b>	<b>48.107</b>	<b>71.765</b>	<b>96.765</b>
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	22B.13875 Beheervisie Reppido app abbo	-855	-855	-855	0
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.00423 Huur H.C.M.Ghijsenstraat 3	456	456	456	456
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.00669 Aankoop grond KdK Karreveld	0	-15.963	-15.963	-15.963
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.01773 Spil Gapinge Verdu + reno	0	-515	-515	-515
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02104 Toilet + pantry molen KdK	0	-140	-140	-140
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02118 Aank. grond Middelb.str. KdK	0	-6.600	-6.600	-6.600
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02860 Aanschaf Waterwagen	0	-221	-221	-221
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02866 Aanschaf Green Clipper	0	-455	-455	-455
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.03299 Opzeg. Huur Braamweg	0	5.000	5.000	5.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	Brandgang (voorheen 62010002)	-3.607	-3.607	-3.607	-3.607
<b>Stand na eerste bestuursrapportage</b>		<b>20.945</b>	<b>25.207</b>	<b>48.865</b>	<b>74.720</b>



De mutaties in de begrotingswijzigingen 201 en 202 betreffen mutaties die in de tweede bestuursrapportage 2022 en raadsvoorstellen in de vergadering van december 2022 zijn geautoriseerd. Deze hebben we conform artikel 5, lid 7 verwerkt in de begroting van 2023.

#### Eenmalig onvoorzien

Wijziging	Toelichting	Bedrag
Primitieve begroting		104.747
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.09672 Winterzwemmen	-12.560
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	63010005 Overboeking saldo	3.043
<b>Stand voor eerste bestuursrapportage</b>		<b>95.230</b>
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.01142 Verkiezingen PS en Waterschap	-10.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.01429 Steun aan Turkije en Syrië	-22.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.01682 Kippenkar Honddegemsweg 27 GPK	-18.750
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.01751 Onderzoek geluidsb. Mezgerweg	-6.500
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02422 Aanv. subs. 800 jaar Db en Wkp	-15.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02860 Aanschaf Waterwagen	-2.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.02866 Aanschaf Green Clipper	-6.750
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.03202 Huisv. strandwacht Singel DB	1.488
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	22B.13041 Afscheid burgemeester	-21.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	22B.13875 Beheervisie Reppido app abbo	-5.000
Begr.wijz. 105 - technisch	22B.08316 Levering 9 voertuigen (inruilwaarde)	82.500
<b>Stand na eerste bestuursrapportage</b>		<b>72.218</b>

De mutaties in begrotingswijziging 202 betreffen mutaties die in de tweede bestuursrapportage 2022 en raadsvoorstellen in de vergadering van december 2022 zijn geautoriseerd. Deze hebben we conform artikel 5, lid 7 verwerkt in de begroting van 2023.

De mutatie in begrotingswijziging 105 is ten onrechte technisch verwerkt. Het betreft de ontvangen inruilwaarde op de oude voertuigen. Via deze bestuursrapportage informeren we u ook alsnog over deze mutatie.

#### **Mutaties bestemmingsreserves**

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

Reserve	Soort	Wijziging	Toelichting	Bedrag
Grondbedrijf	Toevoeging	1	23B.03473 Verkoop grond Torenstraat Meliskerke	19.391
Grondbedrijf	Toevoeging	3	Winstneming Bouwlust III Aagtekerke	411.000
Grondbedrijf	Toevoeging	3	Winstneming uitbreiding Veere	58.000
Grondbedrijf	Toevoeging	3	Lagere winstneming bedrijventerrein Oosterloo	-10.000
Leefbaarheid	Onttrekking	1	22B.13851 Kunstwerk Walcherse Boer	14.000
Lokaal onderwijsbeleid	Toevoeging	2	Aframing kapitaallasten onderwijshuisvesting investering.	162.121
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Personeelsbeleid – traject organisatieontwikkeling	60.000
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	ICT omgevingswet	15.000
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Budget rekenkameronderzoek	6.000
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Cultuurcompensatie	70.000
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Duurzaamheidsplan	61.800
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Herziening landbouwnota	5.000
Nog af te ronden projecten	Onttrekkingen	2	Toeristisch impuls	7.000

Bij de slotwijziging in 2022 zijn voor diverse budgetten inschattingen gemaakt voor de onder uitputting hiervan. Op basis van deze inschattingen zijn voorstellen gedaan voor het doorschuiven van budget naar 2023. Uit voortschrijdend inzicht blijkt dat de onder uitputting € 224.800 lager is gebleken. Deze 'extra' uitgaven in 2022 zijn onderdeel van het rekening resultaat geworden en hebben hier een negatief effect op gehad. In deze rapportage ramen we doorgeschoven budgetten en de onttrekkingen van de reserve nog af te ronden projecten af.

Verder onttrekken we het bedrag uit de reserve nog af te ronden projecten en voegen dit toe aan de algemene reserve. Hierdoor worden de 'extra' uitgaven in 2022 verrekend.

### **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 en de informatieplicht voor de aan- en verkoop van (on)roerende goederen op basis van art 7 in de financiële verordening.

## Afwijkingen

Investeringskrediet	Wijziging	Toelichting	Huidig krediet	Afwijking	Nieuw krediet	%
Verduurzaming Spil Gapinge	1	In totaal kost de verduurzaming ons bruto € 91.500. Doordat we ook een rijksbijdrage verwachten te ontvangen van € 3.150 is de investering in totaal € 7.350 duurder (9%).	81.000	7.350	88.350	9
Herinrichting parkeerplaats Domburgseweg Oostkapelle	1	De investering valt hoger uit. Op het krediet parkeerterrein de Bucksweg houden we naar verwachting geld over. We stellen voor dit in te zetten voor het tekort.	322.220	35.281	357.500	11
Herinrichting parkeerterrein de Bucksweg Westkapelle	1	Zie toelichting Domburgseweg	677.400	-35.281	642.120	-5
Toiletvoorziening molen Koudekerke	1	De toiletvoorziening valt € 2.000 hoger uit (7%).	30.000	2.000	32.000	7
Waterwagen openbare ruimte	1	De aanschaf van de waterwagen valt € 3.850 hoger uit (15%). Is een gevolg van aanhoudende prijsverhogingen in de afgelopen tijd (23B.02858).	25.000	3.850	28.850	15
Schoonmaakrobot zwembad	2	De investering is onterecht opgenomen. Vervanging staat gepland voor 2025.	9.200	-9.200	0	

## Aan- en verkoop van (on)roerende goederen transacties

Toelichting	Bedrag
Aankoop grond Karreveld Koudekerke	532.100
Aankoop grond Middelburgsestraat Koudekerke	220.000
Aankoop Schoolstraat 4 Oostkapelle	255.000
Verkoop Torenstraat Meliskerke	36.609
<b>Totale transacties o/g</b>	<b>1.043.709</b>

Het totaalbedrag aan transacties van aankopen en verkopen blijft onder de € 2 mln. per jaar zoals genoemd in artikel 7 van de financiële verordening.

## Grondexploitaties 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	-270	Boekwaardenegatief i.v.m. ontvangen subsidie
Domburg, uitwerking visie	46	Maakt onderdeel uit van project Nehalenniagebied
Meliskerke, Zeester, ov.kn.	8	Kosten maken onderdeel uit van inbrengwaarde bij vaststelling grex
Grijpskerke, Nimmerdor II, ov.kn.	2	
Zoutelande, herontw. Vrm. Scholen, ov.kn	5	
Domburg, Zandwegje, ov.kn.	7	
Domburg, Roosjesweg, ov.kn.	1	
Gapinge, ontwikkeling Schotsehoek	5	Kosten maken onderdeel uit van inbrengwaarde bij vaststelling grex
Oostkapelle, omgeving Halve Maan/scholen	21	Maakt onderdeel uit van MV project
Serooskerke, omgeving Zandput/scholen	5	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	Boek- waarde	Bestemmings- waarde	Markt- waarde	Financieel risico	Opmerking
Meliskerke, Zeester	163		170	-7	Gronden maken onderdeel uit van het project betaalbaar wonen
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/Schvl.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
Meliskerke, aankoop Torenstraat	37		37	0	Grondverkoop aan ontwikkelaar medio 2023 (Didam proof)

## 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 medio mei.

Order	Order omschrijving	Begroting	Realisatie	Vrije ruimte	% besteed
7000005	Project MV algemeen	1.384.419	804.673	579.746	58,12%
7000006	Project MV Aagtekerke	178.250	130.123	48.128	73,00%
7000007	Project MV Oostkapelle	337.438	309.480	27.959	91,71%
7000008	Project MV Serooskerke	264.645	237.545	24.204	89,76%
7000009	Project MV Westkapelle	252.956	243.215	7.041	96,15%
7000017	Project MV Serooskerke Zandput	82.292	62.794	19.498	76,31%
7000039	Verduurzamen Spil Gapinge	88.350	38.978	-30.111	44,12%
7000040	Verduurzamen Stadhuis Veere	114.000	430	-430	0,38%
7000046	Renovatie Halve Maan Oostkapelle	3.873.884	3.795.291	77.237	97,97%
7000047	Herrijst vervanging meubilair	48.400	36.587	11.813	75,59%
7000052	Vervanging tafels De Spil Gapinge	10.642	11.948	-1.306	112,28%
7000055	MFA Aagtekerke	3.358.148	1.521.680	-49.310	45,31%
7000057	Project MV Wkp sportacc. En scholen	36.675	41.373	-4.698	112,81%
7000058	Zonnepanelen MFA Zoutelande	58.402	0	58.402	0,00%
7000059	MFA Aagtekerke sportmateriaal	28.140	9.026	-15.798	32,07%
7000061	MFA Aagtekerke inventaris	131.532	14.354	75.360	10,91%
7000062	MFA Aagtekerke gezondheidsdeel	377.000	136.299	40.528	36,15%
7000066	Elec bedr bus Opru	33.926	0	33.926	0,00%
7000069	Gesloten bestelauto klein	26.613	31.213	-4.600	117,28%
7000070	7 gesloten bestelauto middelgroot (*)	248.027	322.403	-74.376	129,99%
7000071	Gesloten bestelauto grote extra deur (*)	34.031	71.123	-37.092	209,00%
7000072	Verduurzaming verlichting Ons Huis	20.850	16.940	3.910	81,25%
7000073	MFA's en dorpshuizen - Vervanging meubilair	49.465	3.993	45.472	8,07%
7000074	Verduurzamen verlichting Schuttershof	17.500	0	17.500	0,00%
7000075	Serooskerke Zandput renovatie verenigingsgebouw	75.000	5.759	69.241	7,68%
7000076	Serooskerke nieuwbouw gymzaal SK Oost	175.000	100	174.900	0,06%
7000077	Oostkapelle inventaris sporthal HM	67.500	67.728	-228	100,34%
7000078	Oostkapelle inventaris ontmoetingscentrum HM	138.000	137.178	-497	99,40%
7000079	Westkapelle nieuwbouw sportaccommodatie	481.662	23.270	458.392	4,83%
7000081	Vervanging vloerbekleding Schuttershof	20.000	0	20.000	0,00%
7000082	Toegankelijk Stadhuis Veere voor minderval	250.000	0	250.000	0,00%
7000083	Bus chassis kiepend	46.519	0	46.519	0,00%
7000084	Bus chassis kiepend veegvuil (2x)	136.890	0	136.890	0,00%
7000085	Tractor New Holland	65.500	0	65.500	0,00%
7000086	Vervang meubilair, inrichting dorpshuis mfa's	44.770	11.579	33.191	25,86%
7000087	Materieelplan: greenclipper E-maaier	33.405	34.447	-1.042	103,12%
7000088	Aankoop grond gymzaal Serooskerke	82.000	0	82.000	0,00%
7101000	Vervanging gevelbekleding brandweergarage Serooskerke	27.500	22.246	5.254	80,89%

7201015	GVVP 2019, looproutes Db, kruispnt Gk	150.000	0	150.000	0,00%
7201019	Nehalennia gebied regiodeal Domburg	623.429	73.825	533.305	11,84%
7201026	Wkp, Molenwal incl. infra (VA7201046)	430.000	72.849	357.151	16,94%
7201029	Zoutelande Duinweg + deel Langendam	1.736.500	1.430.767	305.733	82,39%
7201031	Infra rondom zwembad-Zandput	250.000	32.599	217.401	13,04%
7201032	Oostkapelle Infra rondom HM en scholen	549.000	3.260	545.740	0,59%
7201033	reconstructie Dorpsplein Koudekerke	287.000	28.276	258.724	9,85%
7201034	vervangen armaturen 2022	106.000	53.905	52.095	50,85%
7201035	vervangen lichtmasten 2022	134.250	70.597	63.653	52,59%
7201036	Buslus Serooskerke	117.000	118.741	-1.741	101,49%
7201037	Aansluitingen parallelweg, parkeerterrein Vrouwenpolder	50.000	0	50.000	0,00%
7201038	Snelheidsremming bebouwde kom Noordweg Oostkapelle	100.000	1.202	98.798	1,20%
7201039	Fietsoversteken bij een kruispunt Gk	100.000	-66.498	166.498	-66,50%
7201040	Fietspad zuidkant Hondegemseweg in Gk	500.000	-28.041	528.041	-5,61%
7201041	Vervangen lichtmasten 2023	63.500	0	63.500	0,00%
7201042	Vervangen armaturen 2023	74.250	0	74.250	0,00%
7201043	Aanpassen een 8-tal bebouwde kom grenzen	550.000	12.328	537.672	2,24%
7201044	Aanpassen bebouwde kom grens Koudekerke	125.000	0	125.000	0,00%
7201045	Ooststraat, Markt, Weststraat Domburg	0	198	-198	0,00%
7202017	Toiletgebouw Nieuwstraat Zoutelande	75.000	61.983	13.017	82,64%
7202019	Toiletgebouw de Bucksweg WKP	65.000	3.301	12.849	5,08%
7202020	herinr. parkeerplaats Domburgseweg OKP	398.281	294.258	104.022	73,88%
7202021	herinr. terrein De Bucksweg WKP	642.120	26.689	615.431	4,16%
7202022	uitbreiding/herinr. (gratis) p-terrein	450.000	861	449.139	0,19%
7202023	Grondaankoop (gratis) parkeerruimte diverse kernen	150.000	2.084	147.916	1,39%
7202028	Herinr. parkeerplaats Strandweg Dishoek	700.000	13.061	686.939	1,87%
7202030	Fietsparkeerplaatsen	100.000	246	99.754	0,25%
7202031	Toeristische Hub inhoud, aankleding Db	750.000	0	750.000	0,00%
7202032	Inrichten buitendijks parkeren	100.000	615	99.385	0,62%
7202033	Ombouw automaten naar kenteken parkeren	121.300	0	121.300	0,00%
7202034	Toiletgebouw Calandplein Westkapelle	85.000	3.007	23.693	3,54%
7202035	Toilet buitendijks Wkp bij paviljoen	85.000	0	85.000	0,00%
7202036	Uitbreiding openbaar toiletten	65.000	0	65.000	0,00%
7202037	Toiletten waterschap bekleden, vergunnen	80.000	38.790	41.210	48,49%
7302000	Aankoop grond Koudekerke	532.100	0	532.100	0,00%
7302001	Aankoop grond Koudekerke (provincie)	220.000	0	220.000	0,00%
7402002	Bouw 2 scholen onder 1 dak Oostkapelle	266.000	83.675	182.325	31,46%
7402004	Westkapelle nieuwbouw 2 scholen onder 1 dak	331.663	34.267	297.396	10,33%
7402005	Serooskerke nieuwbouw school SK Oost	210.000	4.800	205.200	2,29%

7402006	Aankoop grond school Serooskerke	192.000	0	192.000	0,00%
7502005	Upgrade zwembad 25 jaar	591.013	586.637	-8.886	99,26%
7502008	Maatregelen bestrijden droogte sportvelden 2021	93.150	18.418	74.732	19,77%
7502009	Oostkapelle herinr. Sportpark Duinhelm	840.000	1.701	838.299	0,20%
7505003	Maken toiletvoorziening molen Koudekerke	32.000	1.559	30.441	4,87%
7507006	Speeltuín Westkapelle	140.000	11.918	128.082	8,51%
7507007	Waterwagen OPRU	28.850	0	28.850	0,00%
7507008	Speelruimte, pumptrackbaan Koudekerke	125.000	0	125.000	0,00%
7507009	Verplaatsing skatebaan Aagtekerke	60.000	0	60.000	0,00%
7601001	Huisv. strandhuisjes Veere voor Oekraïne	419.018	395.570	23.448	94,40%
7702023	Verv.riolering, afkoppeling, knelpunt 2021	1.243.740	1.088.541	155.199	87,52%
7702028	vervanging & afkoppeling, knelpunt 2022	1.061.970	474.200	587.770	44,65%
7702031	Krediet vervangen bestaande riolering	1.238.290	31.071	1.207.219	2,51%
7702032	Krediet vergroten persleiding 2023	80.000	0	80.000	0,00%
7702033	Krediet vervangen drainage 2023	50.000	17.577	32.423	35,15%
7702034	Krediet vervangen hoofdrioolgemalen 2023	120.000	0	120.000	0,00%
7703006	Vervanging 11 plastic containers	240.000	222.655	17.345	92,77%
7703009	Reguliere verv. ondergr.containers 2021	25.000	0	25.000	0,00%
7703010	Verv. 25 ondergr.containers restafval 2021	125.000	0	125.000	0,00%
7703012	vervanging containers restafval	175.000	0	175.000	0,00%
7703013	reguliere vervanging 25 containers	125.000	0	125.000	0,00%
7703014	vervanging ondergrondse container	25.000	0	25.000	0,00%
7703015	Vervang 25 ondergrondse cont. restafval	212.500	0	212.500	0,00%
7703016	Ondergrond cont. restafval luiers Gapinge	12.000	0	12.000	0,00%
7703017	Ondergrond container PMD in Buiten de Veste Veere	12.000	0	12.000	0,00%
7703018	Koop 600 stuks minicontainer	18.000	13.230	4.770	73,50%
7705007	Aankoop grond begraafplaats Oostkapelle	0	5.651	-5.651	0,00%
7705008	Uitbreiding begraafplaats Oostkapelle	361.000	0	361.000	0,00%
7705009	Plaatsen schuilvoorz., aula bergaafpl. Bgk	42.500	0	42.500	0,00%
7705010	Uitbreiding begraafplaats Veere/Zanddijk	250.000	0	250.000	0,00%
7705011	Plaatsen columbaria	12.000	0	12.000	0,00%
7724204	Uitbreiding columbaria 2021	18.000	1.857	16.143	10,32%

Toelichting 7000070 en 7000071: (\*)

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.





