



Financiële Begroting 2023

22B.10912

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Financiële positie.....	3
Overzicht van baten en lasten 2023-2026.....	7
Globale toelichting aanmerkelijke verschillen	8
Overzicht structureel begrotingsaldo.....	9
Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten	10
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	13
Geprognosticeerde balans.....	14
EMU-saldo	15
Bijlagen.....	16
Taakveldenraming 2023–2026	17
Overzicht reserves	21
Overzicht voorzieningen	22
Prioriteitenplanning 2023-2026	23
Investeringsplanning 2023-2026	27
Voortgang grondbedrijf	33

Inleiding

In de financiële begroting 2023 nemen we op de uiteenzetting van de financiële positie, het overzicht van baten en lasten en het overzicht van geraamde incidentele baten en lasten. Verder zijn er ter onderbouwing, diverse bijlagen opgenomen.

Financiële positie

Uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting 2023 gelden de volgende uitgangspunten.

1. algemeen: we hebben de materiële budgetten geïndexeerd met 4,9%;
2. subsidies: voor subsidies geldt een index van 4,9%;
3. algemeen: de belastingtarieven en de overige tarieven verhogen we met 4,4 %;
4. in afwijking van het algemene uitgangspunt geldt dat de rioolheffing niet wijzigt;
5. de geplande extra verhoging van de OZB met 5% vervalt in 2023;
6. salarissen/loonkosten: voor de gevolgen van een nieuwe CAO voor de sector gemeenten een stijging van werkgeverslasten: 3,3%.
7. rente voor nieuwe kapitaallasten: 3%;
8. algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2022.

Financiële positie 2023 – 2026

In het Financieel Perspectief 2023 - 2026 is de basis gelegd voor deze begroting. Financieel gezond zijn baseren we op eerder door de raad afgesproken uitgangspunten. Dit betekent dat we met de financiële kengetallen binnen de norm willen blijven en gaan voor een structureel sluitende meerjarenraming.

Hieronder presenteren we de financiële positie met de tabel uit het Financieel Perspectief en een aparte tabel met mutaties die aanvullend in de begroting 2023 zijn verwerkt. Er is sprake van een sluitende begroting 2023 en een sluitende meerjarenraming voor 2024-2026.

meerjarenramingen	2023	2024	2025	2026
1. Resultaat o.b.v. uitgangspunten	- 726	-1.020	- 825	- 620
2. Uitkering gemeentefonds meicirculaire	4.138	5.617	6.576	3.450
3. Financiële ruimte	3.412	4.596	5.751	2.830
Speerpunten				
1.1 Verbeteren dienstverlening	125	40	40	40
1.2 Versterken ambtelijke organisatie	1.159	1.255	1.538	1.538
1.4 Urgentie voor wonen	100	100	0	0
1.5 Duurzaamheid	120			
1.6 Gezond financieel beleid	280	0	0	0
Programma's				
2.1 Bestuur en ondersteuning	121	121	121	121
2.2 Veiligheid	57	47	44	72
2.3 Verkeer, vervoer en waterstaat	146	176	241	350
2.4 Economie	35	35	35	0
2.5 Onderwijs	38	99	99	125
2.6 Sport, cultuur en recreatie	336	314	312	320
2.7 Sociaal Domein	175	175	175	175
2.8 Volksgezondheid en milieu	29	30	24	24

meerjarenramingen	2023	2024	2025	2026
2.9 VHROSV	461	46	46	46
2.10 Materieel		8	17	18
Totaal	3.184	2.445	2.693	2.830
Waarvan:				
- structureel	2.362	2.281	2.641	2.830
- incidenteel	822	164	52	0

Tabel: financieel perspectief 2023-2026 (bedragen x € 1.000).

Meerjarenramingen (structureel)	2023	2024	2025	2026
Financiële ruimte (tabel 1)	3.412	4.596	5.751	2.830
Totale vraag (tabel 2)	- 2.362	- 2.281	- 2.641	- 2.830
Saldo financieel perspectief	1.050	2.315	3.110	0

Tabel: saldo financieel perspectief 2023-2026 (bedragen x € 1.000).

De nieuwe/hogere uitgaven zoals hiervoor genoemd bij speerpunten en programma's zijn verwerkt in de begroting 2023.

Het incidentele deel hierin (€ 1.038.000) dekken we uit het saldo van de 1^e bestuursrapportage 2022. Technisch loopt dit via de algemene reserve.

In de begroting 2023 zijn aanvullend de volgende mutaties verwerkt:

Saldo meerjarenramingen (begroting 2023)	2023	2024	2025	2026
1. Personeelskosten	- 387	- 466	- 203	- 203
2. Verbonden partijen	- 449	- 437	- 431	- 437
3. Prioriteiten 2023-2026	- 80	- 50	- 25	- 25
4. Kapitaallasten	402	28	-147	- 89
5. Septemercirculaire 2022	609	183	-137	673
6. Overige mutaties	- 45	231	230	344
7. Reservering loon- en prijsontwikkeling	- 234	- 250	- 250	- 263
Saldo meerjarenramingen	1.100	1.554	2.147	0

Tabel: saldo meerjarenramingen 2023-2026 (bedragen x € 1.000).

Toelichting:

1. Dit betreft het (aanvullend) opnemen van structurele formatie in de begroting en incidenteel budget in 2023 voor de vervanging van de directeur. De formatie betreft o.a. 1 fte vergunningverlener en 1 fte kernambtenaar.
2. Dit betreft nagekomen structurele mutaties in de bijdragen 2023 aan de Zeeuwse Muziekschool, de Samenwerking Belastingen, de GGD en Orionis. Voor de GGD en Orionis nemen we dit op vooruitlopend op de betreffende begrotingswijzigingen voor 2023 die nog aan de orde moeten komen in de gemeenteraad.
3. Er zijn incidentele budgetten geraamd voor laadpalen (2 x € 25.000), het uitbesteden van een nieuw beleidsplan begraven (€ 30.000) en verhogen van structureel budget voor werving en selectie (zie ook 2^e bestuursrapportage 2022).
4. De raming van de kapitaallasten is gecorrigeerd, op basis van de uitvoeringsplanning. Op grond van de financieringsbehoefte en de marktontwikkelingen is de raming van de rente geactualiseerd.

5. De gevolgen van de septembercirculaire 2022 voor de uitkering uit het gemeentefonds zijn doorgerekend en verwerkt. Voor een toelichting zie het raadsvoorstel bij de begroting 2023.
6. Dit zijn overige mutaties. De belangrijkste mutatie is een bijstelling van het Dividend GBE Aqua (+ € 196.000 in 2023 aflopend naar + € 76.000 in 2026).
7. Gelet op de ontwikkeling van de inflatie op dit moment vinden we het verstandig om naast de reguliere loon en prijsstijgingen van respectievelijk 3,3% en 4,9% een extra reservering op te nemen voor loon- en prijsontwikkeling.

Het saldo in **2023** bedraagt € 1,1 miljoen en is bestemd:

- a. voor ondersteuning van minima bij verduurzaming ad € 600.000.
- b. om te bestemmen door de gemeenteraad ad € 500.000. Voor het voorstel van het college verwijzen we naar het raadsvoorstel bij de begroting 2023.

Prioriteiten- en investeringsplanning 2023 - 2026

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 23 en 32. De prioriteiten en investeringen staan ook vermeld bij betreffende programma's in de programmabegroting.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Dit is een verplicht onderwerp in de uiteenzetting financiële positie. Hieronder volgt per onderdeel een korte toelichting.

Loonkosten

Basis voor de raming van de personeelskosten is de vastgestelde formatieomvang. Ook is rekening gehouden met de gevolgen van de vastgestelde Cao gemeenten. We houden rekening met de normale periodieke verhogingen. De personeelskosten voor eventuele vacatures ramen we op basis van het maximumniveau van de functieschaal. De overige personele kosten ramen we op basis van bestaand beleid.

Wachtgelden/pensioenen ambtenaren en wethouders

Dit betreft de verplichtingen aan ambtenaren die ontslagen zijn (inclusief de verplichtingen als gevolg van de herindeling) en de verplichtingen aan wethouders uit hoofde van ontslag en/of pensioen, waarvoor wij als risicodragers optreden.

Omdat voor de pensioenen van wethouders sprake is van schommelende verplichtingen is hiervoor een voorziening ingesteld. De omvang van de voorziening is gebaseerd op de verplichtingen voor de komende 10 jaar en waarden we tegen contante waarde. In de meerjarenramingen is een jaarlijkse storting van € 95.000 geraamd. Bij de jaarrekening bepalen we de noodzakelijke omvang van de voorziening en vullen we eenmalig aan of romen af.

De huidige oude wachtgeldverplichtingen zijn gering van omvang. Het benodigde bedrag is geraamd in de begroting.

Financiering

Voor 2023 is onze kasgeldlimiet berekend op een bedrag van € 6,38 miljoen. We financieren zoveel mogelijk met kort geld.

Het totaal van de aangegeven onderhandse (langlopende) geldleningen bedraagt begin 2023 € 64,8 miljoen. In 2023 nemen we de derde en laatste tranche op van in totaal € 8 miljoen die is aangetrokken voor de financiering van het project maatschappelijke voorzieningen.

De aflossingen in 2023 bedragen € 2,3 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille per 31 december 2023 is 1,04%.

Om inzicht in de financieringsbehoefte te krijgen, brengen we de geldstromen in beeld. Dit werken we uit in een liquiditeitsplanning die we periodiek evalueren. In de geprognosticeerde balans op pagina 14 is de te verwachten behoefte aan vreemd vermogen terug te vinden. In deze reeks zijn ook de vervolgtranches opgenomen voor de financiering van het project maatschappelijke voorzieningen.

Reserves en voorzieningen

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 21 en 22.

Belastingen en lastendruk

De aanslag gemeentelijke belastingen bestaat in het algemeen uit de onroerende zaakbelastingen (OZB), de rioolheffing en de afvalstoffenheffing.

De geplande extra verhoging van de OZB met 5% vervalt voor 2023. Voor 2023 volstaat een inflatieverhoging van 4,4%. De rioolheffing blijft gelijk aan vorig jaar.

Voor de afvalstoffenheffing kunnen we ook volstaan met de inflatieverhoging van 4,4%. In 2022 is Diftar ingevoerd en bewoners hebben zelf invloed op een deel van de afvalstoffenheffing. Dit is afhankelijk van hoe goed je afval scheidt. In 2023 vindt er een evaluatie plaats.

De gemeente Veere behoort hiermee, ook in 2023, nog steeds tot een van de goedkoopste gemeentes in Zeeland.

Meerjarenramingen

De meerjarenramingen (2024 – 2026) maken we op basis van constante prijzen. Dat wil zeggen dat er geen inflatie is toegepast op de uitgaven en inkomsten in de jaren 2024 tot en met 2026.

Overigens gelden voor de volgende uitgangspunten:

- Belastingen en overige tarieven: geen bijzonderheden.
- Afvalstoffenheffing: afhankelijk van actuele kostenraming.
- Rioolrechten: afhankelijk van actuele kostenraming.
- Subsidies: geen bijzonderheden.
- Toeristenbelasting: geen bijzonderheden, jaarlijkse groei van 2%.
- Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen: geen bijzonderheden.

Bovenvermelde cijfers hanteren we op grond van gegevens uit:

- de circulaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties;
- de Macro Economische Verkenning van het Centraal Plan Bureau;
- het advies van de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG richtlijn);
- de meerjarenbegroting 2023 - 2025 (programmabegroting 2022);
- begrotingscirculaire 2023 - 2026 Provincie Zeeland.

Overzicht van baten en lasten 2023-2026

Programma	Rekening 2021		Actuele begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	2.431	6.121	2.714	7.314	2.648	6.951	2.636	7.329	2.638	7.329	2.638	7.329
Veiligheid	3.261	210	3.092	58	3.063	51	3.126	42	3.167	42	3.167	42
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.990	514	9.431	727	8.707	489	8.853	489	8.934	489	8.996	489
Economie	867	10.284	2.555	11.481	1.319	11.670	1.090	11.574	1.092	11.749	1.057	11.924
Onderwijs	2.509	753	3.481	1.229	2.783	718	2.722	716	2.778	716	3.122	716
Sport, cultuur en recreatie	8.461	909	11.436	1.523	10.356	848	10.257	714	10.170	669	10.398	669
Sociaal domein	17.173	1.331	18.697	2.522	19.934	2.936	19.954	2.931	19.963	2.931	20.046	2.931
Volksgezondheid en milieu	7.870	7.323	8.685	7.347	8.563	7.194	8.518	7.221	8.535	7.254	8.573	7.291
Fysieke leefomgeving	6.979	3.802	11.393	7.249	9.292	6.427	6.921	4.340	5.209	2.503	4.788	2.201
Overhead	9.598	356	10.633	286	11.268	163	11.076	158	11.050	158	11.052	158
Algemene Dekkingsmiddelen	1.046	38.540	469	42.986	399	41.718	580	42.508	609	43.079	584	40.747
Onvoorzien	0	0	84	0	298	0	164	0	186	0	239	0
Overige baten en lasten	169	0	147	1	675	1	782	17	845	17	115	17
Vennootschapsbelasting	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd totaal van baten en lasten	67.356	70.141	82.816	82.725	79.305	79.167	76.680	78.038	75.176	76.935	74.776	74.514
Reserves	7.278	6.024	8.218	8.310	1.046	2.284	625	821	242	630	191	453
Subtotaal	7.278	6.024	8.218	8.310	1.046	2.284	625	821	242	630	191	453
Totaal	74.634	76.165	91.034	91.034	80.351	81.451	77.305	78.859	75.418	77.564	74.967	74.967
Saldo	-1.531		0		-1.100	0	-1.554	0	-2.147	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Globale toelichting aanmerkelijke verschillen

Het cijfermatig analyseren van de verschillen is o.a. door het jaarlijks ramen van incidentele uitgaven en ramingen ten laste van reserves minder relevant. Wij volstaan met een opsomming van de redenen waardoor de verschillen zijn ontstaan.

Aanmerkelijke verschillen begroting 2023 – rekening 2021

Het verschil tussen het resultaat voor bestemming van de jaarrekening 2021 en de begroting 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

1. In algemene zin zijn in de begroting 2023 extra gelden opgenomen voor versterking van de ambtelijke organisatie. Deze gelden zijn verspreid over heel de begroting opgenomen.
2. De hogere baten in het programma bestuur en ondersteuning komen door de maatregelen op het gebied van parkeren.
3. De hogere lasten op het programma verkeer, vervoer en waterstaat in 2023 komen door de diverse maatregelen in het kader van de balans tussen leefbaarheid en toerisme, waaronder de parkeermaatregelen.
4. De hogere baten in het programma economie in 2023 komen voornamelijk door de extra opbrengsten uit toeristenbelasting (verhoging tarieven). Daarnaast heeft ook de actualisatie van de grondexploitaties voor bedrijventerreinen invloed. Dit heeft tevens invloed op de uitgaven.
5. De lasten in het programma sport, cultuur en recreatie zijn in de begroting 2023 hoger door o.a. het convenant recreatief zandfonds, speelruimten en stranden- en duinovergangen.
6. De baten en lasten in de begroting 2023 zijn op het sociaal domein hoger door de ontwikkelingen op het gebied van WMO en Jeugd.
7. De hogere lasten in het programma Volksgezondheid en Milieu hebben betrekking op de bijdragen ten behoeve van het duurzaamheidsfonds.
8. Fysieke leefomgeving: door het actualiseren van lopende grondexploitaties ontstaan er verschillen.
9. Bij het onderdeel algemene dekkingsmiddelen is sprake van hogere baten in de begroting 2022. Dit komt met name door hogere baten uit het gemeentefonds.
10. Overige baten en lasten: in de begroting 2023 zijn stelposten opgenomen voor de maatschappelijke voorzieningen én mogelijke loon- en prijsontwikkelingen.

Aanmerkelijke verschillen begroting 2023– begroting 2022

Het verschil wordt onder andere veroorzaakt door:

1. Verkeer, vervoer en waterstaat: De lasten in 2022 zijn hoger door het doorgeschoven budget voor het wegebheerplan vanuit 2021.
2. Economie: Idem als toelichting hierboven bij punt 3.
3. Sport, cultuur en recreatie: in de begroting 2022 zijn de baten en lasten hoger door het project onrechtmatig grondgebruik.
4. Sociaal domein: Idem als toelichting hierboven bij punt 4.
5. Fysieke leefomgeving: door het actualiseren van lopende grondexploitaties ontstaan er verschillen.
6. Algemene dekkingsmiddelen: Idem als toelichting hierboven bij punt 7.
7. Overige baten en lasten: idem als toelichting hierboven bij 10.

Overzicht structureel begrotingsaldo

Hieronder treft u, conform het provinciaal toezichtskader, een overzicht aan waarin we weergeven of de begroting en meerjarenramingen structureel in evenwicht zijn.

1. Saldo van baten en lasten: betreft het saldo van de regel 'geraamd totaal van baten en lasten' uit het overzicht van baten en lasten op pagina 8.
2. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves: betreft het saldo van de regel 'reserves' uit het overzicht van baten en lasten op pagina 8 minus het in het raadsvoorstel gepresenteerde resultaat van de begroting 2023-2026.
3. Begrotingsresultaat na bestemming: het in het raadsvoorstel gepresenteerde resultaat van de begroting 2023-2026.
4. Waarvan incidentele baten en lasten (saldo): betreft het totaalsaldo van de incidentele baten en lasten zoals gepresenteerd in het 'overzicht van incidentele baten en lasten' op pagina's 10 t/m 12.
5. Structureel begrotingssaldo: het zuivere structurele begrotingssaldo. Een positief geval betekent een overschot.

Presentatie van het structureel begrotingsaldo (bedragen x € 1.000)						
		2023	2024	2025	2026	
1	Saldo van baten en lasten	-138	1.358	1.759	-262	
2	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.238	196	388	262	+
3	Begrotingsresultaat na bestemming	1.100	1.554	2.147	0	
4	Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-923	-427	-166	25	-/-
5	Structureel begrotingssaldo	2.023	1.981	2.313	-25	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in de jaarschijven 2023-2025 sprake is van een structureel begrotingsoverschot. In jaarschijf 2026 is sprake van een klein structureel begrotingstekort. Dit wordt veroorzaakt door de rente die we kunnen toerekenen aan de grondexploitaties. Gezien het incidentele karakter van een grondexploitatie levert dit slechts een eenmalig voordeel op waardoor er in 2027 sprake zou zijn van een tekort van € 25.000.

Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

Programma	Omschrijving	2023		2024		2025		2026		Dekking reserve
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Overhead	Tijdelijke vervanging directie	156	67							
	Tijdelijke inzet projectleider rekenkamerrapport dienstverlening	85	85	85	85					
	Uitvoeringsbudget rekenkameronderzoek dienstverlening	10								x
	Functioneel beheer digitale systemen	75								x
	Tijdelijke inzet interne controle	37								
	Tijdelijke inzet projectenmedewerker	20	20							
	Tijdelijke inze ict-informatievoorziening	55	55							
	Tijdelijke inzet juridisch medewerker	31	22							deels
	Flexibele inzet inkoopmedewerker	45								x
	1 fte t.b.v. datagedreven werken dienstverlening	68								x
1 fte medewerker communicatie	100	19							deels	
Verveer, vervoer en waterstaat	Uivoering variantenstudie Aagtekerke	30								x
	0,5 fte beleidsmedwerker verkeer (eenmalige dekking)	38								x
	0,5 fte databeheerder opru (eenmalige dekking)	27								x
	Inrichting parkeerterrein Domburg vergunninghouder	30								x
	Tijdelijke inhuur projectleider	40								x
	Tijdelijke inhuur toezichthouder	35								x
	Tijdelijke inhuur werkvoorbereider	60								x
	Oplossing boomwortels Kaai veere	10								x
	Overdracht openbare verlichting aan waterschap	40		40		40				x
Economie	Inhuur ondernemersmanager	63	14							deels
	Uitvoering werkpakketten subsidies en bijdragen	35		35		35				x
	Grondexploitaties bedrijventerreinen	167	167							
	Winstnemingen grondexploitaties bedrijventerreinen		93							x
Onderwijs	0,7 fte beleidsmedwerker onderwijshuisvesting (eenmalige dekking)	60								x
	Onderwijsbegeleiding	70								x

Programma	Omschrijving	2023		2024		2025		2026		Dekking Reserve
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Sport, cultuur en recreatie	Inbestedingsopdracht SSV	60		60		60				x
	Convenant recreatief zandfonds	22		22		22				x
	Aanvulling bijdrage zandfonds	25		25		25				x
	0,5 fte beleidsmedewerker groen eenmalige dekking)	42								x
	Veiligheidscontroles bomen	17		17		17				x
	Bijdrage Hooikoorts podium Z	10	10	10	10					
	Subsidie Grote kerk bijdrage provincie	35	35	35	35					
	Herijking lijst cultuurhistorische waardevolle panden	25								x
	Herziening kadernota kampeerterreinen			12						x
	Uitvoering fase 5 t/m 7 project onrechtmatig grondgebruik	73	73							
	Budget cultuur en regiodeals	75								x
	Groen onderhoud Nehalenniagebied	3								x
	Doorschuif budgetten t.b.v. cultuur	76		76						x
	Uitvoeringsprogramma Kijk op Cultuur	30								
	Kunst voor kernen Meliskerke en Zoutelande	50		50						
	Extra subsidie stichting Delta Cultureel	10								x
Subsidie 800 jaar Westkapelle, Domburg e.a.	30								x	
Volksgezondheid en milieu	Programma openbare laadpaleninfrastructuur	25		25						x
	Extra opgaven bodemonderzoeken	50								
	Extra bijdrage GGD	12								
	Invulling motie duurzaamheidsfonds	100		200						
	Operatie steenbreek	20								x
Opstellen nieuw beleid begraven	30									
Fysieke leefomgeving	Uitvoering transitievisie warmte	100								x
	Evaluatie en vernieuwing huisvestingsverordening	25		25						x
	Herziening nota ruimtelijke kwaliteit	65								x
	Taskforce versnellen doorlooptijden plannen	75		75						x
	Werkbudget uitwerking Visie Domburg	100								
	Werkbudget voorfinanciering ruimtelijke plannen	200								
	Ontwikkelbudget ruimtelijke plannen	75								deels
	Opstellen omgevingsplan Veere 2029	170		170		170				
	0,5 fte hulplijn initiatieven na invoering omgevingswet	40								x
	Grondexploitaties woningen	5.068	5.068	3.071	3.071	1.417	1.417	1.167	1.167	
Winstnemingen grondexploitaties woningen		383		302		119		68	x	

Programma	Omschrijving	2023		2024		2025		2026		Dekking Reserve
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Algemene dekkingsmiddelen	Toerekening rente grondexploitaties	-26		-37		-26		-25		
Overig	Enmalige mutaties uit bestuursrapportages 2021	44								
Reserves	<u>Algemene reserve</u>									
	Toevoeging algemene reserve voortkomend uit begroting 2021	172								
	Toevoeging algemene reserve t.b.v. storting in regeling langer duurzaam thuis	120								
	Dekking mutaties bestuursrapportages 2021		44							
	Dekking prioriteiten overhead		288							
	Dekking prioriteiten verkeer, vervoer en waterstaat		250		40		40			
	Dekking prioriteiten economie		35		35		35			
	Dekking prioriteiten onderwijs		60							
	Dekking prioriteiten sport, cultuur en recreatie		189		29		17			
	Dekking prioriteiten volksgezondheid en milieu		70							
	Dekking prioriteiten fysieke leefomgeving		680		100					
	<u>Reserve lokaal onderwijsbeleid</u>									
	Dekking prioriteiten programma onderwijs		70							
	<u>Reserve grondbedrijf</u>									
	Winstnemingen bedrijventerreinen	93								
	Winstnemingen woningbouw	383		302		119		68		
	<u>Reserve nog uit te voeren projecten</u>									
	Dekking prioriteiten programma economie		26							
	Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie		164		164		85			
	Totaal	8.910	7.986	4.297	3.870	1.879	1.713	1.210	1.235	
	Saldo		-923		-427		-166		25	

Bedragen x € 1.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Reserve	Omschrijving	2023		2024		2025		2026	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Algemene reserve	Rente inkomsten SVN leningen	23		23		23		23	
	Beschikking in verband met toiletvoorziening kustparkeerterrein		19		19		19		19
	Storting in stimuleringsregeling duurzaam langer thuis	300		300		100		100	
	Beschikking in verband met grondsanering		25		25		25		25
Reserve lokaal onderwijsbeleid	Huur bijdragen scholen		10		10		10		10
Bijdrage investeringen exploitatie	Beschikking t.b.v. dekking kapitaallast investeringen		399		399		399		399
		323	453	323	453	123	453	123	453

Bedragen x € 1.000

Geprognosticeerde balans

Bij de opstelling van de geprognosticeerde balans zijn aannames gedaan voor onder andere de te verwachten dividendontvangsten vanuit PZEM. Hiertegenover staan de kapitaalstortingen in GBE Aqua (financiële vaste activa: kapitaalverstrekkingen). Deze aannames zijn niet verwerkt in de begroting 2023, omdat de ontvangsten nog onzeker zijn.

Activa	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
(im) Materiële vaste activa	66.306	77.271	88.100	104.606	117.203	117.963
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	167	2.737	5.001	6.287	7.685	9.222
Financiële vaste activa: Leningen	2.123	2.224	2.224	2.224	2.224	2.224
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	3.375	3.375	3.263	3.150	3.038	2.925 +
Totaal Vaste Activa	71.971	85.607	98.588	116.267	130.149	132.333
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	5.407	5.334	4.993	4.437	3.666	2.997
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	16	16	16	16	16	16
Uitzettingen <1 jaar	17.706	17.317	10.804	7.000	7.000	7.000
Liquide middelen	9	0	0	0	0	0
Overlopende activa	10.302	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000 +
Totaal Vlottende Activa	33.440	27.667	20.813	16.453	15.682	15.013
Totaal Activa	105.411	113.274	119.401	132.720	145.831	147.346
Passiva	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Eigen vermogen	31.047	30.956	31.982	33.071	34.081	35.356
Voorzieningen	10.123	8.821	8.198	8.286	8.593	9.190
Vaste schuld	55.833	64.997	70.722	76.120	87.999	87.835 +
Totaal Vaste Passiva	97.003	104.774	110.901	117.477	130.673	132.382
Vlottende schuld	5.960	7.500	7.500	14.243	14.158	13.964
Overlopende passiva	2.448	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000 +
Totaal Vlottende Passiva	8.408	8.500	8.500	15.243	15.158	14.964
Totaal Passiva	105.411	113.274	119.401	132.720	145.831	147.346

EMU-saldo

Conform de artikelen 20 en 23 van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten nemen we hieronder het overzicht op met betrekking tot het EMU-saldo. Dit overzicht geeft de kasstroom van de gemeente aan. Met andere woorden, hebben we geld over of moeten we al gemeente geld aantrekken.

EMU-saldo (x € 1.000)	T-1 2022	T 2023	T+1 2024	T+2 2025	T+3 2026
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-5.210	337	-119	-343	-348
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	10.965	10.829	16.505	12.598	759
3. Mutatie voorzieningen	-1.302	-623	88	307	598
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-73	-341	-556	-771	-669
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-17.404	-10.775	-15.981	-11.863	160

Bijlagen

Taakveldenraming 2023–2026

Programma	Taakveld	Rekening 2021		Actuele begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	Bestuur	1.529	2	1.662	0	1.737	0	1.738	0	1.738	0	1.738	0
	Burgerzaken	724	307	778	324	710	328	708	328	710	328	710	328
	Beheer overige gebouwen en gronden	111	25	214	19	135	26	124	21	124	21	124	21
	Parkeerbelasting	67	5.786	61	6.972	67	6.597	67	6.980	67	6.980	67	6.980
Totaal Bestuur en ondersteuning		2.431	6.121	2.714	7.314	2.648	6.951	2.636	7.329	2.638	7.329	2.638	7.329
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	2.556	183	2.143	22	2.257	12	2.314	2	2.353	2	2.353	2
	Openbare orde en veiligheid	705	27	949	36	805	39	812	39	814	39	814	39
Totaal Veiligheid		3.261	210	3.092	58	3.063	51	3.126	42	3.167	42	3.167	42
Verkeer, vervoer en waterstaat	Verkeer en vervoer	5.028	177	6.526	283	5.563	28	5.465	28	5.566	28	5.651	28
	Parkeren	1.753	233	2.663	279	2.881	282	3.130	282	3.109	282	3.087	282
	Recreatieve havens	210	104	241	165	263	179	258	179	258	179	258	179
Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat		6.990	514	9.431	727	8.707	489	8.853	489	8.934	489	8.996	489
Economie	Economische ontwikkeling	120	0	262	0	216	0	217	0	219	0	219	0
	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	44	47	603	678	219	282	51	25	52	25	51	25
	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	181	24	225	48	209	51	146	38	146	38	146	38
	Economische promotie	523	10.212	1.464	10.755	675	11.337	676	11.512	676	11.687	641	11.862
Totaal Economie		867	10.284	2.555	11.481	1.319	11.670	1.090	11.574	1.092	11.749	1.057	11.924
Onderwijs	Openbaar basisonderwijs	257	32	398	56	456	64	537	67	553	67	656	67
	Onderwijshuisvesting	647	60	1.016	217	779	58	687	58	726	58	967	58
	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.605	661	2.067	956	1.548	596	1.498	591	1.499	591	1.499	591
Totaal Onderwijs		2.509	753	3.481	1.229	2.783	718	2.722	716	2.778	716	3.122	716
Sport, cultuur en recreatie	Sportbeleid en activering	997	113	1.303	224	1.272	186	1.408	185	1.431	185	1.590	185
	Sportaccommodaties	937	78	935	124	1.045	92	1.035	87	1.078	87	1.077	87
	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	797	54	1.061	59	1.085	61	1.025	58	868	13	903	13
	Musea	525	38	1.224	27	595	28	494	27	494	27	493	27

		Rekening 2021		Actuele begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
Programma	Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Cultureel erfgoed	607	103	660	86	667	88	600	60	604	60	660	60
	Media	278	1	280	1	294	1	294	0	294	0	294	0
	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.319	521	5.973	1.002	5.398	392	5.401	297	5.401	297	5.381	297
Totaal Sport, cultuur en recreatie		8.461	909	11.436	1.523	10.356	848	10.257	714	10.170	669	10.398	669
Sociaal domein	Samenkracht en burgerparticipatie	2.325	145	2.752	306	2.854	112	2.926	107	2.950	107	3.052	107
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.068	17	1.528	66	1.419	66	1.419	66	1.419	66	1.419	66
	Inkomensregelingen	2.540	1.090	3.890	2.075	4.291	2.653	4.270	2.653	4.277	2.653	4.297	2.653
	WSW en beschut werk	1.281	1	1.334	0	1.323	0	1.291	0	1.268	0	1.229	0
	Arbeidsparticipatie	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
	Maatwerkvoorziening (WMO)	493	5	530	4	1.186	104	1.186	104	1.187	104	1.187	104
	Maatwerkdienstverlening 18+	4.294	72	4.340	70	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0	1.455	0	1.455	0	1.455	0	1.455	0
	Begeleiding (WMO)	0	0	0	0	2.092	0	2.092	0	2.092	0	2.092	0
	Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0	689	0	689	0	689	0	689	0
	Overige maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Maatwerkdienstverlening 18-	3.420	0	2.789	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jeugdzorg begeleiding	0	0	0	0	729	0	729	0	729	0	729	0
	Jeugdzorg behandeling	0	0	0	0	383	0	383	0	383	0	383	0
	Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	497	0	497	0	497	0	497	0
	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0	302	0	303	0	303	0	303	0
	Pleegzorg	0	0	0	0	564	0	564	0	564	0	564	0
	Gezinsgericht	0	0	0	0	292	0	292	0	292	0	292	0
	Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	163	0	163	0	163	0	163	0
	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	872	0	872	0	872	0	872	0
	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0	280	0	280	0	280	0	280	0
	Gesloten plaatsing	0	0	0	0	129	0	129	0	129	0	129	0
	Geëscaleerde zorg 18+	30	0	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bescherm wonen (WMO)	0	0	0	0	26	0	26	0	26	0	26	0

		Rekening 2021		Actuele begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
Programma	Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	0	9	0	9	0	9	0	9	0
	Geëscaleerde zorg 18-	1.720	0	1.470	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jeugdbescherming	0	0	0	0	338	0	338	0	338	0	338	0
	Jeugdreclassering	0	0	0	0	41	0	41	0	41	0	41	0
Totaal Sociaal domein		17.173	1.331	18.697	2.522	19.934	2.936	19.954	2.931	19.963	2.931	20.046	2.931
Volksgezondheid en milieu	Volksgezondheid	912	9	969	2	1.150	2	1.139	1	1.140	1	1.143	1
	Riolering	2.089	2.580	2.052	2.616	2.068	2.613	2.059	2.613	2.055	2.613	2.051	2.613
	Afval	3.421	4.086	3.501	4.139	3.325	4.009	3.362	4.047	3.400	4.084	3.438	4.122
	Milieubeheer	985	20	1.696	15	1.526	0	1.468	0	1.447	0	1.447	0
	Begraafplaatsen en crematoria	463	629	466	577	494	569	489	561	493	555	493	555
Totaal Volksgezondheid en milieu		7.870	7.323	8.685	7.347	8.563	7.194	8.518	7.221	8.535	7.254	8.573	7.291
Fysieke leefomgeving	Ruimtelijke ordening	3.049	461	2.670	250	2.604	43	2.273	43	2.312	43	2.142	43
	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	2.279	2.080	5.571	5.732	5.169	5.451	3.173	3.373	1.520	1.536	1.269	1.235
	Wonen en bouwen	1.651	1.260	3.152	1.267	1.519	933	1.475	923	1.377	923	1.377	923
Totaal Fysieke leefomgeving		6.979	3.802	11.393	7.249	9.292	6.427	6.921	4.340	5.209	2.503	4.788	2.201
Overhead	Overhead	9.598	356	10.633	286	11.268	163	11.076	158	11.050	158	11.052	158
Totaal Overhead		9.598	356	10.633	286	11.268	163	11.076	158	11.050	158	11.052	158
Algemene Dekkingsmiddelen	Treasury	284	252	151	3.032	47	447	224	430	258	432	233	422
	OZB woningen	310	4.282	310	4.323	343	4.518	347	4.722	343	4.722	343	4.722
	OZB niet-woningen	0	1.595	0	1.603	0	1.675	0	1.751	0	1.751	0	1.751
	Belastingen overig	452	998	8	299	9	312	9	312	9	312	9	312
	Alg.uitkeringen en ovg.uitk.gem.fonds	0	31.412	0	33.730	0	34.765	0	35.293	0	35.862	0	33.540
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen		1.046	38.540	469	42.986	399	41.718	580	42.508	609	43.079	584	40.747
Onvoorzien	Onvoorzien	0	0	84	0	298	0	164	0	186	0	239	0
Totaal Onvoorzien		0	0	84	0	298	0	164	0	186	0	239	0
Overige baten en lasten	Overige baten en lasten	169	0	147	1	675	1	782	17	845	17	115	17
Totaal Overige baten en lasten		169	0	147	1	675	1	782	17	845	17	115	17

		Rekening 2021		Actuele begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
Programma	Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting (vpb)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Vennootschapsbelasting		2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd totaal van baten en lasten		67.356	70.141	82.816	82.725	79.305	79.167	76.680	78.038	75.176	76.935	74.776	74.514
Reserves	Mutaties reserves	7.278	6.024	8.218	8.310	1.046	2.284	625	821	242	630	191	453
Totaal Reserves		7.278	6.024	8.218	8.310	1.046	2.284	625	821	242	630	191	453
Totaal		74.634	76.165	91.034	91.034	80.351	81.451	77.305	78.859	75.418	77.564	74.967	74.967
Saldo		-1.531		0		-1.100		-1.554		-2.147		0	

Overzicht reserves

Omschrijving	2022	2023		2024			2025			2026			
	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12
Algemene reserve	17.240	570	-1.616	16.194	323	-248	16.269	123	-136	16.255	123	-44	16.334
Totaal Algemene reserves	17.240	570	-1.616	16.194	323	-248	16.269	123	-136	16.255	123	-44	16.334
Reserve bovenwijksevoorzieningen	120	0	0	120	0	0	120	0	0	120	0	0	120
Reserve lokaal onderwijsbeleid	1.127	0	-80	1.047	0	-10	1.037	0	-10	1.027	0	-10	1.017
Reserve grondbedrijf	1.163	476	0	1.639	302	0	1.941	119	0	2.060	68	0	2.128
Bijdrage investeringen exploitatie	6.171	0	-399	5.772	0	-399	5.374	0	-399	4.975	0	-399	4.576
Nivellering afschr.last schoolgeb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve WMO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Leefbaarheid	101	0	0	101	0	0	101	0	0	101	0	0	101
Reserve strategisch pers.beleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Maatschappelijke Voorz.	2.885	0	0	2.885	0	0	2.885	0	0	2.885	0	0	2.885
Reserve nog af te ronden proj/werkz	-198	0	-190	-388	0	-164	-551	0	-85	-636	0	0	-636
Reserve deelneming GBE Aqua	2.571	0	0	2.571	0	0	2.571	0	0	2.571	0	0	2.571
Totaal Bestemmingsreserves	13.940	476	-668	13.748	302	-572	13.478	119	-493	13.103	68	-409	12.763
Totaal reserves	31.180	1.046	-2.284	29.942	625	-821	29.746	242	-630	29.358	191	-453	29.096

(x € 1.000)

Overzicht voorzieningen

Omschrijving	2022			2023			2024			2025			2026		
	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12		
Voorziening wachtgeld	21	0	0	21	0	0	21	0	0	21	0	0	21		
Voorziening pensioen wethouders	4.115	0	0	4.115	0	0	4.115	0	0	4.115	0	0	4.115		
Vz. Onderhoud kunst in de openbre ruimte	51	0	0	51	0	0	51	0	0	51	0	0	51		
Voorziening toplaagrenovatie sportvelden	121	0	0	121	0	0	121	0	0	121	0	0	121		
Vrz. Onderhoud stadshaven Veere	167	0	0	167	0	0	167	0	0	167	0	0	167		
Voorziening afvalstoffenheffing	350	-41	0	309	-53	0	256	-101	0	155	-37	0	118		
Voorziening rioolrecht	577	0	0	577	-64	0	513	-94	0	418	-124	0	294		
Vrz. Onderhoud columbaria	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1		
Vrz. Civiele Kunstwerken	149	0	0	149	0	0	149	0	0	149	0	0	149		
Totaal Voorzieningen algemeen	5.552	-41	0	5.511	-117	0	5.393	-195	0	5.198	-161	0	5.037		
Totaal Voorziening onderhoud gebouwen	1.156	1.088	-1.670	574	1.222	-1.017	779	1.222	-720	1.281	1.222	-463	2.040		
Vrz. dubieuze debiteuren	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55		
Dubieuze debiteuren Samenwerking	307	0	0	307	0	0	307	0	0	307	0	0	307		
Exploitatietekort MFA Biggekerke	154	0	0	154	0	0	154	0	0	154	0	0	154		
Exploitatietekort Singelgebied Domburg	853	0	0	853	0	0	853	0	0	853	0	0	853		
Expl. tekort Fort den Haakweg Vrp	345	0	0	345	0	0	345	0	0	345	0	0	345		
Expl. tekort omg. Amicitia Agt	400	0	0	400	0	0	400	0	0	400	0	0	400		
Totaal Voorziening dub.debiteuren en tekorten	2.114	0	0	2.114	0	0	2.114	0	0	2.114	0	0	2.114		
Totaal voorzieningen	8.821	1.047	-1.670	8.198	1.105	-1.017	8.286	1.027	-720	8.593	1.061	-463	9.190		

(x € 1.000)

Prioriteitenplanning 2023-2026

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Enmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten
0. Bestuur en ondersteuning	Inzamelen en ontsluiten mobiliteitsdata	S	Bestaand	4.000		4.000		4.000		4.000	
0. Bestuur en ondersteuning	0,5 fte bestuurssecretaris	S	Nieuw					40.000		40.000	
0. Bestuur en ondersteuning	Actualisatie beleid dienstverlening	S	Nieuw	15.000		15.000		15.000		15.000	
0. Bestuur en ondersteuning	Eenmalig uitvoeringsbudget Verbeteren Dienstverlening	E	Nieuw	10.000							
0. Bestuur en ondersteuning	1 fte Datagedreven werken	S	Nieuw	68.000		68.000		68.000		68.000	
0. Bestuur en ondersteuning	0,9 fte Functioneel beheer e-formulieren en producten- en dienstencatalogus	S	Nieuw	62.000		62.000		62.000		62.000	
0. Bestuur en ondersteuning	Aanpassing informatiesystemen i.v.m. nieuwe landelijke wetgeving	E	Nieuw	75.000							
0. Bestuur en ondersteuning	Structurele lasten n.a.v. aanpassingen informatiesystemen	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	
0. Bestuur en ondersteuning	0,3 fte Taken privacy officer	S	Nieuw	21.000		21.000		21.000		21.000	
0. Bestuur en ondersteuning	0,5 fte Backoffice	S	Nieuw	34.000		34.000		34.000		34.000	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezoldiging 4e wethouder	S	Nieuw	70.000		70.000		70.000		70.000	
0. Bestuur en ondersteuning	1 fte kernambtenaar	S	Nieuw	85.000		85.000		85.000		85.000	
0. Bestuur en ondersteuning	Budget inhuur projectleider rapport dienstverlening	E	Nieuw	85.000	85.000	85.000	85.000				
1. Veiligheid	Bijdrage VRZ	S	Nieuw	44.195		32.827		30.559		58.557	
1. Veiligheid	2,0 fte Toezicht en handhaving	S	Nieuw	120.000		120.000		120.000		120.000	
1. Veiligheid	Extra bijdrage dierenasiel en dierenwelzijn	S	Nieuw	12.500		12.500		12.500		12.500	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Overdragen openbare verlichting aan Waterschap, eenmalige vergoeding (te betalen in 4 termijnen)	E	Bestaand	40.272		40.272		40.272			
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Exploitatielasten toiletten 2023 de Bucksweg	S	Bestaand	15.000		15.000		15.000		15.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Exploitatielasten toilet Calandplein Westkapelle incl. besparing huidig toilet	S	Bestaand	11.000		11.000		11.000		11.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Exploitatielasten toiletten 2023 bij nieuw paviljoen	S	Bestaand	20.000		20.000		20.000		20.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Exploitatielasten kentekenparkeren. Onderzoek in 2022	S	Bestaand	6.100		6.100		6.100		6.100	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Extra budget openbare toiletten	S	Nieuw			10.000		10.000		10.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Extra budget kleine verkeerskundige aanpassingen	S	Nieuw	100.000		100.000		100.000		100.000	

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Extra budget netwerkkosten openbare verlichting	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0,5 fte junior medewerker verkeer	S	Nieuw	38.000		32.000		32.000		32.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1 fte medewerker mobiliteit	S	Nieuw	97.000		97.000		97.000		97.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Uitvoering variantenstudie Aagtekerke	E	Nieuw	30.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Oplossen knelpunten boomwortels Kaai in Veere	E	Nieuw	10.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Inhuur projectleider projecten opru	E	Nieuw	40.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Inhuur toezichtouder projecten opru	E	Nieuw	35.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Inhuur werkvoorbereider projecten opru	E	Nieuw	60.000							
3. Economie	Ondernemersmanager 2021-2023	E	Bestaand	23.405							
3. Economie	Subsidieproject Toerisme in Balans	E	Nieuw	35.000		35.000		35.000			
4. Onderwijs	Onderwijsbegeleiding	E	Bestaand	70.000							
4. Onderwijs	0,7 fte beleidsadviseur onderwijshuisvesting	S	Nieuw	60.000		60.000		60.000		60.000	
4. Onderwijs	Extra bijdrage Kinderopvang Walcheren	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	
4. Onderwijs	Kapitaallasten indexering onderwijshuisvesting	S	Nieuw	13.833		13.833		13.833		13.833	
5. Sport, cultuur en recreatie	Kijk op cultuur - Verhoging subsidie	E	Bestaand	30.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Stichting Delta Cultureel - Verhoging subsidie	E	Bestaand	10.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Kunst in de openbare ruimte - Meliskerke/Zoute- lande	E	Bestaand	50.000		50.000					
5. Sport, cultuur en recreatie	Inbestedingsopdracht SSV 2022-2025 - Incidenteel	E	Bestaand	60.000		60.000		60.000			
5. Sport, cultuur en recreatie	Extra budget speelruimten	S	Nieuw	112.000		112.000		112.000		112.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Versterking musea	S	Nieuw	90.000		90.000		90.000		90.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Budget t.b.v. organisatie jaarlijkse etappe ZLM-tour	S	Nieuw	15.000		15.000		15.000		15.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Eenmalige bijdragen voor o.a. 800 jaar Westkapelle en Domburg, Jazz by the sea e.a.	E	Nieuw	30.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	0,5 fte uitbreiding capaciteit beheer Halve Maan en Couburg	S	Nieuw			26.000		26.000		26.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	0,5 fte gegevensbeheer gebouwd vastgoed	S	Nieuw	27.000		25.900		25.900		25.900	
5. Sport, cultuur en recreatie	Extra budget vor het rooien en herplanten van es- sen	S	Nieuw	10.000		10.000		10.000		10.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering van de boom veiligheidscontrole	E	Nieuw	16.800		16.800		16.800			
5. Sport, cultuur en recreatie	0,5 fte medewerker groen en natuur	S	Nieuw	42.000		42.000		42.000		42.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Herijking cultuurhistorisch waardevolle panden	E	Nieuw	25.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Beheer en onderhoud Park Welgelegen Seroos- kerke	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten
5. Sport, cultuur en recreatie	Etra subsidie cultuurhistorische waardevolle panden	S	Nieuw	10.370		10.370		10.370		10.370	
5. Sport, cultuur en recreatie	Herzien kadernota kampeerterreinen	E	Nieuw			12.000					
5. Sport, cultuur en recreatie	Verhoging bijdrage onvenant recreatief zandfonds	S	Nieuw							25.000	
6. Sociaal domein	Hogere bijdrage Stichting Welzijn Veere	S	Nieuw	125.000		125.000		125.000		125.000	
6. Sociaal domein	Uitvoering van de wet inburgering	S	Nieuw	50.000		50.000		50.000		50.000	
7. Volksgezondheid en milieu	CP20 Operatie Steenbreek	E	Bestaand	20.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Uitbreiding begraafplaats Oostkapelle	S	Bestaand	3.000		3.000		3.000		3.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Actualiseren nota begraafplaatsen	E	Bestaand	30.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Fysieke Leefomgeving, 1e pijler duurzaamheidsprogramma	S	Bestaand	20.000		20.000		20.000		20.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Energietransitie, 2e pijler duurzaamheidsprogramma	S	Bestaand	40.000		40.000		40.000		40.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Klimaatadaptatie, 3e pijler duurzaamheidsprogramma (FTE)	S	Bestaand	41.150		41.150		41.150		41.150	
7. Volksgezondheid en milieu	Circulaire Economie, 4e pijler duurzaamheidsprogramma (FTE)	S	Bestaand	20.575		20.575		20.575		20.575	
7. Volksgezondheid en milieu	Circulaire Economie, 4e pijler duurzaamheidsprogramma (structureel budget)	S	Bestaand	20.000		20.000		20.000		20.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Duurzame mobiliteit, 5e pijler duurzaamheidsprogramma (FTE)	S	Bestaand	20.575		20.575		20.575		20.575	
7. Volksgezondheid en milieu	Duurzame mobiliteit, 5e pijler duurzaamheidsprogramma (structureel budget)	S	Bestaand	20.000		20.000		20.000		20.000	
7. Volksgezondheid en milieu	NME Communicatie (FTE)	S	Bestaand	32.650		32.650		32.650		32.650	
7. Volksgezondheid en milieu	NME Communicatie (structureel budget)	S	Bestaand	5.000		5.000		5.000		5.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Kosten verwijderen grafstenen van graven die niet verlengd worden	S	Nieuw	27.676	27.676	20.196	20.196	14.936	14.936	14.745	14.745
7. Volksgezondheid en milieu	Hogere bijdrage milieustraten	S	Nieuw	pm							
7. Volksgezondheid en milieu	Buitenproportionele opgaven bodemonderzoek	E	Nieuw	50.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Verhoging budget bodem	S	Nieuw	11.227		11.227		11.227		11.227	
7. Volksgezondheid en milieu	Programma openbare laadpalen	E	Nieuw	25.000		25.000					
8. Fysieke leefomgeving	Vormen van een duurzaamheidsfonds, t.b.v. duurzaamheids-doelstellingen (cfm. Hoofdlijnenprogramma)	E	Bestaand	100.000		200.000					
8. Fysieke leefomgeving	Ontwikkelbudget ruimtelijke plannen	E	Bestaand	75.000							
8. Fysieke leefomgeving	Omgevingsplan Veere 2029	E	Bestaand	170.000		170.000		170.000			
8. Fysieke leefomgeving	1 fte casusregisseur t.b.v. invoering omgevingswet	S	Nieuw	84.000		84.000		84.000		84.000	

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten
8. Fysieke leefomgeving	0,3 fte functioneel beheer RX Mission door invoering omgevingswet	S	Nieuw	21.000		21.000		21.000		21.000	
8. Fysieke leefomgeving	0,3 fte hulplijn eerste halfjaar na invoering omgevingswet	E	Nieuw	40.000							
8. Fysieke leefomgeving	Storting in het duurzaamheidsfonds	E	Nieuw	120.000							
8. Fysieke leefomgeving	Herzien nota ruimtelijke kwaliteit	E	Nieuw	65.000							
8. Fysieke leefomgeving	Verhoging ontwikkelbudget ruimtelijke plannen	S	Nieuw			35.000		35.000		35.000	
8. Fysieke leefomgeving	Werkbudget voorfinanciering ruimtelijke plannen en projecten van derden	E	Nieuw	200.000							
8. Fysieke leefomgeving	Werkbudget uitwerking Visie Domburg	E	Nieuw	100.000							
8. Fysieke leefomgeving	2 fte juridisch planoloog	S	Nieuw	168.000		168.000		168.000		168.000	
8. Fysieke leefomgeving	Projectondersteuner	S	Nieuw	35.000		35.000		35.000		35.000	
8. Fysieke leefomgeving	0,5 fte gegevensbeheer administratie gronden	S	Nieuw	25.900		25.900		25.900		25.900	
8. Fysieke leefomgeving	Evaluatie en vernieuwing huisvestingsverordening	E	Nieuw	25.000		25.000					
8. Fysieke leefomgeving	Tasforce versnellen doorlooptijden	E	Nieuw	75.000		75.000					
8. Fysieke leefomgeving	1 fte vergunningverlener	S	Nieuw	68.000		68.000		68.000		68.000	
Bedrijfsvoering/diversen	Interne controle tbv verbijzondere controle - Inhuur	E	Bestaand	37.000							
Bedrijfsvoering/diversen	Uitbouw informatiebeveiliging	S	Bestaand	90.000		90.000		90.000		90.000	
Bedrijfsvoering/diversen	Ict uitwijkvoorziening	S	Bestaand	45.000		45.000		45.000		45.000	
Bedrijfsvoering/diversen	Vergoedingen thuiswerkregeling	S	Nieuw	18.000		18.000		18.000		18.000	
Bedrijfsvoering/diversen	1,5 fte uitbreiding cluster Documentaire Informatie Voorziening	S	Nieuw	95.000		95.000		95.000		95.000	
Bedrijfsvoering/diversen	0,5 fte medewerker control	S	Nieuw			40.000		40.000		40.000	
Bedrijfsvoering/diversen	1 fte medewerker communicatie	S	Nieuw	100.000		100.000		80.000		80.000	
Bedrijfsvoering/diversen	Arbeidsmarkttoelagen, werving en talentontwikkeling	S	Nieuw	400.000		400.000		400.000		400.000	
Bedrijfsvoering/diversen	Inhuur jurist	E	Nieuw	31.000	31.000						
Bedrijfsvoering/diversen	Inhuur inkoopmedewerker	E	Nieuw	45.000							
Maatschappelijke voorzieningen	1 fte projectleider	S	Nieuw	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000

Investeringsplanning 2023-2026

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
1. Veiligheid	Vervanging gevelbekleding brandweerkazerne Serooskerke	Nieuw	2023	27.500	25	1.306	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen lichtmasten 2023	Bestaand	2023	63.500	40	2.064	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen armaturen 2023	Bestaand	2023	74.250	20	4.269	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen lichtmasten 2024	Bestaand	2024	63.500	40	2.064	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen armaturen 2024	Bestaand	2024	74.250	20	4.269	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Ooststraat-Markt-Weststraat Domburg	Bestaand	2024	880.000	25	41.800	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Bestaand	2025	74.250	20	4.269	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Bestaand	2025	63.500	40	2.064	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Veerseweg Veere	Bestaand	2025	500.000	25	23.750	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Parkeerautomaten kern Westkapelle incl. installatie 15x	Bestaand	2023	225.000	10	24.188	24.188
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Parkeerautomaten Oostkapelle incl installatie 27x	Bestaand	2023	405.000	10	43.538	43.538
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Parkeerautomaten Vrouwenpolder incl. installatie 10x	Bestaand	2023	150.000	10	16.125	16.125
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Toiletgebouw Calandplein Westkapelle ipv toilet bij ondernemer	Bestaand	2023	85.000	25	4.038	4.038
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Inrichten buitendijks parkeren	Bestaand	2023	100.000	10	10.750	10.750
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Toilet buitendijks Westkapelle bij nieuw paviljoen	Bestaand	2023	85.000	25	4.038	4.038

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Ombouw automaten naar kentekenparkeren. Onderzoek in 2022	Bestaand	2023	121.300	8	16.072	16.072
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Uitbreiding openbaar toiletten	Nieuw	2023	65.000	25	3.088	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Prijsverhoging toiletgebouw de Bucksweg Zoutelande	Nieuw	2023	5.000	25	238	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Zes bestaande toiletten waterschapsterreinen bekleden en vergunnen	Nieuw	2023	80.000	25	3.800	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Maken toiletvoorziening molen Koudekerke	Nieuw	2023	30.000	25	1.425	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Toeristische Hub met inhoud en aankleding excl. grondaankoop in Domburg	Nieuw	2023	750.000	25	35.625	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Toeristische Hub met inhoud en aankleding excl. grondaankoop in Zoutelande.	Nieuw	2024	750.000	25	35.625	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Verkeersproblematiek Vrouwenpolder. Functie Parallelweg N57 en de Zandbank. Aansluitingen op de parallelweg Plus en parkeerterrein.	Nieuw	2023	50.000	25	2.375	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Snelheidsremmer Bebouwde kom grens Noordweg Oostkapelle	Nieuw	2023	100.000	25	4.750	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Kruising Hondegemseweg/Jacob Catsweg, middeneiland met opstelruimte voor overstekende fietsers en afslaande mvt.	Nieuw	2023	100.000	25	4.750	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Fietspad zuidkant Hondegemseweg in Grijskerke. Wegvak Jacob Catsweg - Middelburgsestraat.	Nieuw	2023	500.000	25	23.750	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Middeneiland als Snelheidsremmer Bebouwde kom grens Loodhoseweg Grijskerke	Nieuw	2024	100.000	25	4.750	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	aanpassen een 8-tal bebouwde kom grenzen van 80 ->50 en van 60 -> 50,	Nieuw	2023	550.000	25	26.125	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Bebouwde kom grens Koudekerke Beatrixlaan van 50 -> 30 aanpassen plus aanpassen voorrangregelingen op de kruispunten	Nieuw	2023	125.000	25	5.938	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herstel Noorderhoofd en steiger Campveerse toren Veere. Uit de inspectie van de civiele kunstwerken is gebleken dat deze steigers groot onderhoud nodig hebben de komende jaren.	Nieuw	2024	1.350.000	25	64.125	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Nieuw	2026	74.250	20	4.269	

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Nieuw	2026	53.500	40	1.739	
4. Onderwijs	Nieuwbouw Versluijsschool	Nieuw	2026	3.525.000	30	143.938	
5. Sport, cultuur en recreatie	Speelruimte, pumptrackbaan Koudekerke	Nieuw	2023	125.000	10	13.438	
5. Sport, cultuur en recreatie	Verplaatsing skatebaan Aagtekerke	Nieuw	2023	60.000	10	6.450	
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervanging doelgebieden kunstgras Koudekerke	Nieuw	2024	40.000	10	4.300	
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervangen vloerbekleding Schuttershof	Nieuw	2023	20.000	15	1.483	
5. Sport, cultuur en recreatie	Toegankelijkheid Stadhuis Veere voor mindervaliden	Nieuw	2023	150.000	25	7.125	
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging 25 ondergrondse containers restafval	Bestaand	2023	212.500	10	22.844	22.844
7. Volksgezondheid en milieu	50 ondergrondse containers in parken ivm inzameling gescheiden afval	Bestaand	2024	600.000	10	64.500	64.500
7. Volksgezondheid en milieu	Afvalinzameling	Bestaand	2025	117.000	10	12.578	12.578
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2023	1.238.290	70	19.407	19.407
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vergroten persleiding	Bestaand	2023	80.000	70	1.254	1.254
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen drainage	Bestaand	2023	50.000	20	2.537	2.537
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen hoofdrioolgemalen	Bestaand	2023	120.000	15	8.093	8.093
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2024	1.224.550	70	19.192	19.192
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vergroten persleiding	Bestaand	2024	80.000	70	1.254	1.254

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen drainage	Bestaand	2024	50.000	20	2.537	2.537
7. Volksgezondheid en milieu	Krediet vervangen hoofdrioolgemalen	Bestaand	2024	120.000	15	8.093	8.093
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging ROM-reiniger	Bestaand	2024	20.000	5	4.150	4.150
7. Volksgezondheid en milieu	Uitbreiding begraafplaats Oostkapelle	Bestaand	2023	361.000	40	11.733	
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2025	1.500.000	70	32.679	32.679
7. Volksgezondheid en milieu	Vergroten persleiding drukriolering	Bestaand	2025	100.000	70	2.179	2.179
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen drainage	Bestaand	2025	75.000	20	4.313	4.313
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen hoofdrioolgemalen	Bestaand	2025	150.000	15	11.125	11.125
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging ROM reiniger	Bestaand	2025	20.000	5	4.150	4.150
7. Volksgezondheid en milieu	Plaatsen schuilvoorziening en slopen aula bergaafplaats Biggekerke	Nieuw	2023	42.500	40	1.381	
7. Volksgezondheid en milieu	Ondergrondse container restafval luiers Gapinge	Nieuw	2023	12.000	10	1.290	1.290
7. Volksgezondheid en milieu	Ondergrondse container PMD in Buiten de Veste Veere	Nieuw	2023	12.000	10	1.290	1.290
7. Volksgezondheid en milieu	Koop 600 stuks minicontainer	Nieuw	2023	18.000	3	6.135	6.135
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging 25 ondergrondse containers restafval	Nieuw	2024	200.000	10	21.500	21.500
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging 18 ondergrondse containers restafval	Nieuw	2025	175.000	10	18.813	18.813
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging minicontainers restafval en gft	Nieuw	2026	675.000	10	72.563	72.563

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
7. Volksgezondheid en milieu	Uitbreiding begraafplaats Veere/Zanddijk	Nieuw	2024	250.000	40	8.125	
7. Volksgezondheid en milieu	Hoofdriolering 2026	Nieuw	2026	1.500.000	70	32.679	32.679
7. Volksgezondheid en milieu	Persleiding en drukriolering 2026	Nieuw	2026	100.000	70	2.179	2.179
7. Volksgezondheid en milieu	Drainage 2026	Nieuw	2026	75.000	20	4.313	4.313
7. Volksgezondheid en milieu	Hoofdrioolgemalen 2026	Nieuw	2026	150.000	15	11.125	11.125
Bedrijfsvoering/diversen	Bus chassis kiepend	Bestaand	2023	46.519	7	6.994	
Bedrijfsvoering/diversen	Bus chassis kiepend veegvuil (2x)	Bestaand	2023	136.890	7	20.582	
Bedrijfsvoering/diversen	Tractor New Holland	Bestaand	2023	65.500	10	7.041	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervangen schoonmaakrobot zwembad	Bestaand	2023	9.200	4	2.369	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging meubilair en inrichting dorpshuizen en mfa's	Bestaand	2023	44.770	20	2.574	
Bedrijfsvoering/diversen	Toegankelijkheid gemeentelijke gebouwen voor mindervaliden	Bestaand	2023	100.000	25	4.750	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging meubilair en inrichting dorpshuizen en mfa's	Bestaand	2024	18.973	20	1.091	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging machines accommodatiebeheer conform machineplan	Bestaand	2024	31.500	10	3.386	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging aanhangwagen accommodatiebeheer	Bestaand	2024	6.645	10	714	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging aanhangwagen conform materieelplan	Bestaand	2024	6.645	10	714	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging vrachtwagen conform materieelplan	Bestaand	2024	207.546	7	31.206	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging personenauto conform materieelplan	Bestaand	2024	39.500	7	5.939	
Bedrijfsvoering/diversen	Materieelplan: greenclipper E-maaier	Bestaand	2023	33.405	10	3.591	
Bedrijfsvoering/diversen	Rior junijet	Bestaand	2025	19.504	10	2.097	
Bedrijfsvoering/diversen	Materieelplan; 3x Ford transit Custom	Bestaand	2025	139.557	7	20.983	

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Investerings jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Zoe (electrisch)	Bestaand	2025	31.128	7	4.236	
Bedrijfsvoering/diversen	New Holland TC 40	Bestaand	2025	51.143	10	5.498	
Bedrijfsvoering/diversen	Veegmachine	Bestaand	2024	193.639	5	40.180	
Bedrijfsvoering/diversen	Schoonmaakrobot zwembad	Bestaand	2025	9.200	5	1.909	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging tractor en herderarm conform materieelplan	Bestaand	2024	121.836	10	13.097	
Bedrijfsvoering/diversen	Waterwagen	Nieuw	2023	25.000	20	1.438	
Bedrijfsvoering/diversen	Vervangen afzetcontainers vrachtauto	Nieuw	2024	29.700	21	1.637	
Bedrijfsvoering/diversen		Nieuw	2024	17.209	7	2.587	
Bedrijfsvoering/diversen	Herderarm: Heggenslagmaaier	Nieuw	2024	12.971	7	1.950	
Bedrijfsvoering/diversen	Herderarm: Klepelmaaier	Nieuw	2026	31.128	7	4.680	
Maatschappelijke voorzieningen	Opel corsa algemeen voorbereidingskrediet	Bestaand	2023	500.000	50	13.250	13.250
Maatschappelijke voorzieningen	Inventaris Gymzaal Serooskerke	Bestaand	2025	66.000	25	3.069	3.069
Maatschappelijke voorzieningen	aankoop grond gymzaal Serooskerke	Bestaand	2023	82.000	0	533	533
Maatschappelijke voorzieningen	aankoop grond school Serooskerke	Bestaand	2023	192.000	0	1.248	1.248
Maatschappelijke voorzieningen	Inventaris ontmoetingsruimte Serooskerke	Bestaand	2024	78.000	25	3.627	3.627
Maatschappelijke voorzieningen	Inventaris Sporthal Westkapelle	Bestaand	2025	66.000	25	3.069	3.069
Maatschappelijke voorzieningen	Inventaris dorps huis Westkapelle	Bestaand	2024	126.000	25	5.859	5.859
Maatschappelijke voorzieningen	Infra rondom HM en scholen aanvullend gepland budget.	Nieuw	2023	399.000	25	18.554	18.554
Maatschappelijke voorzieningen	Aanvullend budget renovatie/herindeling sportpark Oostkapelle	Nieuw	2023	740.000	25	34.410	34.410
Maatschappelijke voorzieningen	Aanvullend budget infrastructurele werken Molenwal Westkapelle	Nieuw	2023	240.000	25	11.160	11.160

Voortgang grondbedrijf

Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken van de ontwikkeling van (toekomstige) bouwgrondexploitaties voor woningbouw en bedrijfslocaties.

Aagtekerke

Bouwlust III fase III

In het verlengde van de Hekweide en de Agathastraat is in 2012 een perceel grond aangekocht ter grootte van 10.110 m² voor toekomstige exploitatie. In 2019 zijn deze gronden in exploitatie genomen. Hiermee is een financiële afboeking naar de marktwaarde van € 0,4 mln voorkomen. Het financiële resultaat van de grondexploitatie bedroeg bij het in exploitatie nemen van de gronden in 2019 € 1,2 mln. In dit plan zaten alleen vrijstaande woningen. In 2020 heeft er een herziening van de grondexploitatie plaats gevonden en vastgesteld door de raad, met een andere verkaveling van dit plan waaronder een rijtje betaalbare woningen. Dit plan resulteerde in een positief resultaat van € 515.000. In 2022 is het plangebied uitgebreid met de skatebaan, is de verkaveling aangepast en is de grondexploitatie herzien. Het verwachte positieve resultaat aan het einde van de looptijd is € 660.000. We verwachten vanaf 2023 de eerste tussentijdse winstneming van € 54.000.

Omgeving Amicitia en huidige locatie speeltuin

Deze gebiedsontwikkeling maakt onderdeel uit van het project maatschappelijke voorzieningen. De gronden zijn in 2021 in exploitatie genomen. De verplaatsing van de speeltuin naar deze locatie maakt ook onderdeel uit van deze gebiedsontwikkeling. Op de achterblijvende locatie van de huidige speeltuin, komt ruimte voor woningbouw. De ontwikkelingen van deze 2 locaties sluiten met een negatief resultaat van -/- € 400.000. Hiervoor is een voorziening getroffen met als dekking de reserve maatschappelijke voorzieningen.

Domburg

Singelproject (incl. Rabobanklocatie)

In de openbare vergadering van 16 december 2010 zijn de eerdere uitgangspunten voor de herontwikkeling van het Singelgebied herbevestigd door de gemeenteraad. Tijdens deze vergadering is tevens ingestemd met de aankoop van het Rabobank terrein. Mede door de aankoop van deze locatie, waarmee de gemeente haar rol als regisseur van de gebiedsontwikkeling fors kon verstevigen, is een belangrijke stap gezet om het proces van herontwikkeling van het Singelgebied daadwerkelijk ten uitvoer te brengen.

In 2016 is overeenstemming bereikt met de vastgoedeigenaren over de verplaatsing van de supermarkt en is de bijbehorende grondexploitatie van dit project vastgesteld door de Raad. In de vastgestelde Visie Domburg zijn uitgangspunten bepaald voor de ontwikkeling in de komende jaren. De ondergrond van de supermarkt is in 2018 verkocht en in oktober 2018 is de supermarkt geopend. Wij kochten de achterblijvende locatie van de supermarkt en de bestemmingswijziging is inmiddels onherroepelijk en in 2020 bouwrijp gemaakt.

Het voormalige Rabobankterrein was tot eind 2018 in gebruik als parkeerterrein. In 2019 is de ondergrond bouwrijp gemaakt en zijn de eerste kavels aan de Singel uitgegeven. Door de stikstofproblematiek in 2019 is er vertraging opgetreden in de kaveluitgifte voor de resterende kavels, maar in 2020 is er voor € 2,1 miljoen aan grond verkocht in dit plan.

Uitgangspunt was, dat het financiële resultaat voor het projectgebied als geheel minimaal kostendekkend en budgettair neutraal zou zijn. Ook de Nijverheidsweg (noord en zuid) maakt onderdeel uit van deze grondexploitatie. In 2019 is er een voorziening getroffen voor dit plan van € 525.000 voor het verwachte tekort. Eind 2020 is de grondexploitatie opnieuw doorgerekend en is het verwachte verlies opgelopen tot € 628.000. In 2022 is het tekort van deze grondexploitatie verder opgelopen tot € 850.000. De hoogte van de voorziening is dan ook aangepast en ten laste van de reserve grondbedrijf gebracht. De belangrijkste oorzaken in 2019 waren de stikstofproblematiek, de aangetroffen bodemvervuiling in de grond van de voormalige supermarktlocatie en hogere rentekosten door vertraging in de

grondverkopen. Door wijzigingen in de verkaveling van de Nijverheidsweg en de daarbij behorende kosten (rente, ambtelijke uren, ontbinding ruilovereenkomsten) en de aangetroffen bodemverontreiniging waar geen rekening mee was gehouden is het tekort verder opgelopen. Daarnaast is als beheersmaatregel een post onvoorzien opgenomen van 10% over de nog te maken kosten bouw- en woonrijp maken. Dit zorgt ook voor een hoger tekort.

De grondverkoop Nijverheidsweg Noord en Zuid vindt in 2022 plaats. Er wordt onderzocht in hoeverre de nog beschikbare grond aan de Brouwerijweg en het nog te slopen pand Zuidstraat/Singel ingevuld kan worden met betaalbare woningen.

Roosjesweg perceel landbouwgrond

In 2016 is dit perceel van 5.120 m² strategisch aangekocht. Op dit perceel lopen we geen financieel risico aangezien de boekwaarde lager is dan de taxatiewaarde.

Roosjesweg 8/8a

In april 2017 is het perceel inclusief woning met een totaal oppervlakte van 9.315 m² aangekocht. In december 2017 is dit perceel gesplitst. Op een deel van dit perceel is inmiddels een parkeerterrein aangelegd. Het parkeerterrein van het gemeentehuis is daarmee uitgebreid om de parkeervakken die verloren zijn gegaan door de nieuwe supermarkt aan de Traverse te compenseren. Er resteert nu nog een deel inclusief de woning met een oppervlakte van circa 2.580 m². Dit perceel nemen we mee bij de totaal ontwikkeling van de gronden in de toekomst.

Strategische gronden rand Domburg

In 2013 en 2016 zijn er strategische gronden aangekocht aan de rand van Domburg met als doel om in de toekomst een goede ruimtelijke ontwikkeling te kunnen realiseren. De aangekochte grond in 2013 (met een grootte van 20.000 m²) is momenteel in gebruik als overloopterrein. De overige gronden hebben een grootte van in totaal 43.815 m². Op deze percelen lopen we geen financieel risico.

Bedrijventerrein Oosterloo

In 2017 is het bedrijventerrein uitgifte gereed gemaakt en vanaf 2018 zijn de eerste kavels verkocht. In 2021 heeft de loting plaatsgevonden voor de laatste 7 bouw kavels, waarvan 6 in het te bouwen bedrijfsverzamelgebouw en 1 losse kavel. Deze passeren in 2022. De verwachting is, dat het plan uiteindelijk financieel afgesloten kan worden in 2023 met een totale verwachte winst van € 345.000.

Gapinge

Ondergrond voormalige school

De boekwaarde van € 136.000 is de inbrengwaarde bij een eventuele gebiedsontwikkeling in de toekomst. De marktwaarde van de grond is hoger dan de boekwaarde van de grond. Hier lopen we géén financieel risico.

Op dit moment onderzoeken we of deze locatie geschikt is voor het realiseren van betaalbare, levensloopbestendige woningen.

Grijpskerke

Nimmerdor I

In 2007 zijn de eerste bouwpercelen uitgegeven en in december 2008 is een tweede uitgifteronde gehouden. In 2010 is er € 1,3 mln. aan grondopbrengsten binnengehaald voor dit plan (o.a. het perceel ten behoeve van de Wozoco).

In de exploitatie opzet is uitgegaan van een lager aantal uit te geven m² (4.000 m² versus 6.554 m²). De extra grondopbrengsten zijn grotendeels ingezet voor de realisatie en de inrichting van de welzijnvoorzieningen van de Wozoco.

Bij het vaststellen van de grondexploitatie in 2005 is ervoor gekozen om Nimmerdor I te faseren. De 1e fase is nu op 1 kavel na afgesloten, in 2017 zijn de voorbereidingen getroffen

voor het uitgeven van de 2e fase. Het gaat hier om circa 7.774 m² uitgeefbare grond. De loting voor deze kavels was in 2017. In de periode 2018 tot en met 2021 zijn er diverse kavels van de 2e fase verkocht.

Gebleken is, dat er weinig vraag is naar de 4 meest zuidelijk gesitueerde kavels (van circa 700 m² per kavel) in dit plan. Op dit moment onderzoeken we of een viertal kavels die grenzen aan de Wozoco geschikt zijn voor het realiseren van betaalbare levensloopbestendige (zorg) woningen.

De verwachting is, dat dit plan in 2025 afgesloten kan worden met een totale verwachte winst van € 2,9 mln. Hierbij is uitgegaan van de oorspronkelijke verkaveling.

Nimmerdor II en III

De voor dit toekomstige plan benodigde gronden zijn al volledig gemeentelijk eigendom. Het liquidatiesaldo bij opheffing van Landbouwbedrijf voorheen Nimmerdor B.V. in 2008 is op basis van het aantal m² grondoppervlak aan dit gemeentelijk eigendom toegevoegd. De boekwaarde van de gronden was hoger dan de bestemmingswaarde van deze gronden. Bij de jaarrekening 2018 zijn deze gronden en gemaakte voorbereidingskosten afgeboekt met € 539.000 ten laste van de reserve grondbedrijf.

Koudekerke

Bedrijventerrein Karreveld

In 2020 is het bedrijventerrein Karreveld financieel afgesloten.

In 2017 is ingestemd met de aankoop van het perceel Braamweg 12 ten behoeve van de afronding en ontsluiting van het bedrijventerrein Karreveld te Koudekerke. De provincie Zeeland omarmt dit project door vaststelling van het Bedrijventerreinenprogramma Walcheren 2017-2021 en het toekennen van een subsidie van € 408.001. De daadwerkelijke aankoop en eigendom van het perceel is waarschijnlijk pas in 2023 als de huidige eigenaar naar een andere locatie kan verhuizen.

Badhuisstraat

In 2018 is dit perceel inclusief opstal verworven. Bij eventuele sloop van het opstal moet de boekwaarde afgewaardeerd te worden tot de grondwaarde. Het gaat dan om een financiële afboeking van circa € 250.000.

Meliskerke

Zeester

Dit is de locatie van een voormalige school. De boekwaarde op dit moment bedraagt € 185.000.

Op dit moment onderzoeken we of deze locatie geschikt is voor het realiseren van betaalbare, levensloopbestendige woningen.

Torenstraat 14

In december 2017 is het perceel Torenstraat 14 inclusief opstal verworven. Het aangekochte pand is onveilig en zeer gevoelig voor vandalisme en brand. In 2019 is het pand gesloopt met als doel om voor deze locatie in de toekomst een goede ruimtelijke indeling en onderbouwing te maken die voldoet aan de marktvrage in Meliskerke. De boekwaarde is in 2018 afgewaardeerd met € 198.000 tot de grondwaarde.

Oostkapelle

Omgeving halve Maan/scholen

Deze omgeving maakt onderdeel uit van het project maatschappelijk voorzieningen.

Serooskerke

Toekomstige uitbreiding

Aansluitend aan het bestemmingsplan Serooskerke-Oost is een oppervlakte van 82.550 m²

landbouwgrond aangekocht voor toekomstige exploitatie.

Door een wijziging van het bestemmingsplan is 20.000 m² van deze grond (binnen de geluidszone) gebruikt voor uitbreiding van de sportvelden. Door de verplaatsing van het trainingsveld, komt hiervoor 6.400 m² grond terug (buiten de geluidszone), die de realisatie van een ontsluitingsweg ten behoeve van Serooskerke-Oost mogelijk maakt.

In 2018 is er 5.754 m² grond aangekocht om de locaties Serooskerke-Oost en de omgeving Vrouwenpolderseweg in de toekomst met elkaar te verbinden.

De gronden zijn in 2019 in exploitatie genomen. Hiermee is een financiële afboeking naar de marktwaarde van € 1,9 mln voorkomen. Uitgangspunt is een budgettair neutraal resultaat. Onderdeel van deze gebiedsontwikkeling is het verplaatsen van de basisschool naar deze locatie inclusief gymzaal, verder komen er onder andere (zorg) woningen en andere maatschappelijke voorzieningen. In 2022 is het plangebied Serooskerke Oost uitgebreid met de in 2018 aangekochte gronden en is de grondexploitatie herzien. Als beheersmaatregel is voor deze grondexploitatie ook een post van 10% onvoorzien opgenomen over de nog te maken kosten bouw- en woonrijp maken. Mede hierdoor resulteert de grondexploitatie in een negatief resultaat van € 173.000. Hiervoor is een voorziening getroffen ten laste van de reserve grondbedrijf.

Omgeving Zandput/scholen

Deze omgeving maakt onderdeel uit van het project maatschappelijke voorzieningen.

Veere

Veere Anno... en herontwikkeling Oranjeplein

Onderdeel van het project Veelzijdig Veere is de herontwikkeling van het Oranjeplein. In 2015 is een beeldkwaliteitsplan en civieltechnisch ontwerp opgesteld. Het concept bestemmingsplan is in voorbereiding.

Het streven is, om daar waar mogelijk de kosten van de voorzieningen te dekken uit de verkoop of exploitatie van gronden en gebouwen dan wel door subsidies en bijdragen van particulieren.

In 2020 zijn de tot nu toe gemaakte voorbereidingskosten van dit project afgeboekt. In 2022 is de haalbaarheid verder onderzocht.

Vrouwenpolder

Plan Fort den Haak

In de raad van juni 2015 is het ontwikkelplan Fort den Haakweg vastgesteld. Doel is om te komen tot een toekomstige ruimtelijk en landschappelijk kwalitatieve gebiedsontwikkeling van de Fort den Haakweg die een sociaal-economische impuls geeft aan Vrouwenpolder en omgeving. Op basis van dit ontwikkelplan wordt het ontwikkelplan aangepast met als doel om de gebiedsontwikkeling te realiseren. De grondexploitatie is in 2017 vastgesteld. Uitgangspunt was een budgettair neutraal resultaat. Inmiddels is er in 2020 een voorziening getroffen van € 345.000 voor het verwachte verlies. De extra kosten werden veroorzaakt door hogere ambtelijke kosten, het aanstellen van een omgevingsmanager en extra kosten voor het plangebied sport waar geen rekening mee was gehouden in de oorspronkelijke grondexploitatie.

Westkapelle

Ontwikkeling omgeving Molenwal, Lichtboei, Lichtstraal, Herrijst en Torenlicht

Deze omgevingen maken onderdeel uit van het project maatschappelijke voorzieningen.

Zoutelande

Geen gronden meer in eigendom of in exploitatie.