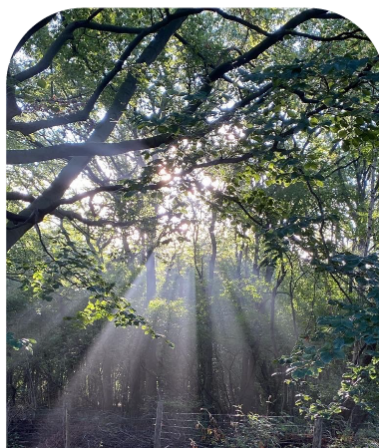
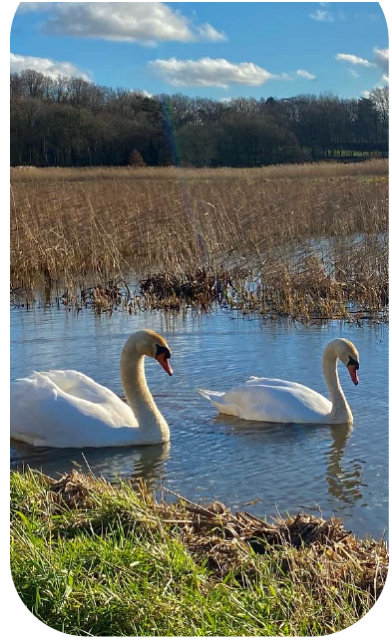


Overzicht van incidentele baten en lasten



Inleiding

Conform artikel 23 en artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording bevatten respectievelijk de begroting en jaarstukken een overzicht per jaar van de geraamde incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen. Conform artikel 3, lid 6 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Woensdrecht 2023 wordt een materialiteitsgrens van € 25.000 gehanteerd.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Incidentele baten	2024	2025	2026	2027
<i>Programma 2. Ruimte</i>				
Opbrengsten grondexploitaties	1.645	130	50	-
Opbrengst reststroken / snippergroen	-	-	-	-
<i>Programma 5. Bestuurskracht</i>				
Dividend ZEH / Aqua BV	788	583	468	445
Incidentele mutaties reserves	23	75	232	149
Totaal	2.456	788	750	593
Incidentele lasten	2024	2025	2026	2027
<i>Programma 1. Sociaal Domein</i>				
Inzet buurtsportcoaches	180	180	180	-
<i>Programma 2. Ruimte</i>				
Lasten grondexploitaties	595	123	43	-
Viering 80 jaar bevrijding	25	-	-	-
Toeristische ontwikkeling	40	-	-	-
Bijdrage GP Adrie v.d. Poel	25	25	25	-
Herziening woonvisie	35	-	-	-
<i>Programma 3. Leefomgeving</i>				
Vervangingsopgave speeltoestellen en -locaties	-	20	-	30
Skatevoorzieningen	100	-	-	-
Privatisering MFC De Biezen	75	-	-	-
Stikstof natuurdoelanalyse	50	-	-	-
Planvormingsfase bedrijventerrein Reinierpolder III	75	-	-	-
<i>Programma 5. Bestuurskracht</i>				
Vennootschapsbelasting	257	1	1	-
Inhuur BOA capaciteit	60	-	-	-
Digitalisering milieuvergunningen	45	-	-	-
Nieuw functiehandboek HR21	39	-	-	-
Incidentele mutaties reserves	824	89	238	145
Totaal	2.425	439	487	175
Saldo incidentele baten en lasten	31	349	263	418
Structureel begrotingssaldo	2024	2025	2026	2027
Saldo van baten en lasten	2.388	2.328	-1.020	-292
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-374	407	434	428
Begrotingsresultaat	2.014	2.735	-587	136
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-31	-349	-263	-418
Structureel begrotingssaldo	1.983	2.386	-850	-282

Toelichting incidentele baten

Grondexploitaties

Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide en Bergsestraat - sportpark Huijbergen - vv Vivoo.

Snippergroen

In de programmabegroting van 2024 zijn geen opbrengsten voor de verkoop van snippergroen opgenomen. Om invulling te kunnen geven aan de speerpunten 'Werken aan klimaatbestendigheid' en 'Werken aan een goede waterbalans tussen bebouwd en landelijk gebied' is het behoud snippergroen van belang.

Dividend ZEH/Aqua BV

Het geprognosticeerde dividend van ZEH/Aqua BV is in de programmabegroting opgenomen. Gezien het feit dat onduidelijk is welk deel van het dividend regulier is en welk deel extra zal worden uitgekeerd, is het volledige bedrag voorzichtigshalve als incidenteel aangemerkt.

Mutaties in de reserves

De incidentele onttrekkingen aan de reserves worden in bovenstaand overzicht weergegeven.

Toelichting incidentele lasten

Inzet buurtcoaches

In het kader van coördinatie Sport en preventie worden buurtsportcoaches aangesteld. Op basis van de Brede Regeling Combinatiefuncties is budget beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 tot en met 2026.

Grondexploitaties

Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide en Bergsestraat - sportpark Huijbergen - vv Vivoo.

Viering 80 jaar bevrijding

Het college heeft extra budget beschikbaar gesteld voor de viering van 80 jaar bevrijding in 2024.

Toeristische ontwikkeling

Voor de ontwikkeling en uitvoering van activiteiten op het gebied van recreatie en toerisme is in 2024 extra geld benodigd. Voornamelijk wordt een incidenteel bedrag opgenomen voor 2024. Bij het vaststellen van de Economische Visie – waarin de thema's 'Toerisme' en 'Recreatie' worden opgenomen – wordt tevens een besluit genomen over het bijbehorende uitvoeringsplan. In dit uitvoeringsplan worden activiteiten met de daarvoor benodigde budgetten opgenomen. Deze bedragen zullen na het vaststellen van de Economische Visie in de begroting worden verwerkt.

Bijdrage GP Adrie v.d. Poel

Ten behoeve van de organisatie van GP Adrie v.d. Poel zal de gemeente Woensdrecht een financiële bijdrage leveren.

Herziening woonvisie

De huidige gemeentelijke woonvisie loopt tot 2025. In 2024 zal er gewerkt moeten worden aan een herziening.

Vervangingsopgave speeltoestellen en -locaties

Bij de vaststelling van het huidige beleid is aangegeven dat de vervangingsopgave van speelvoorzieningen vanaf 2025 groter is dan past binnen de huidige middelen. Aanvullende middelen ten behoeve van vervanging zijn nodig om het speelvoorzieningsniveau op peil te houden.

Skatevoorzieningen

Met verschillende initiatiefnemers wordt momenteel gewerkt aan een project voor skatevoorzieningen in de kernen Hoogerheide en Huijbergen. Het voornemen is om deze voorziening te realiseren in 2024.

Privatisering MFC De Biezen

Voor de privatisering en uitbreiding van MFC De Biezen wordt een eenmalige instandhoudingsbijdrage aan de exploitant verstrekt. De jaarlijkse exploitatiebijdrage aan de exploitant van het MFC komt bij privatisering te vervallen.

Stikstof Natuur Doel Analyse

De provincie heeft aan het begin van 2023 voor een aantal gebieden in Brabant een Natuur Doel Analyse (NDA) gepresenteerd. Hierin is opgenomen welke maatregelen nodig zijn voor duurzaam natuurherstel in relatie tot de stikstofproblematiek. Daarnaast kennen we de Gebieds Gerichte Aanpak (GGA) die in 2022 samen met partners (waaronder agrariërs) is opgestart. Ook de GGA is een actielijn die een direct gevolg is van de stikstofproblematiek. De integrale uitwerking om te komen tot een plan van aanpak voor de gemeente Woensdrecht van de sporen NDA en GGA is gestart in 2023 en loopt in ieder geval door tot in 2024.

Planvormingsfase bedrijventerrein Reinierpolder III

De gemeenten op de Brabantse Wal werken samen aan de ontwikkeling van het strategisch bedrijventerrein Reinierpolder III. Voor het verkennen van de planvormingsfase levert de gemeente Woensdrecht in 2024 een financiële bijdrage.

Vennootschapsbelasting

Dit betreft de door de gemeente te betalen vennootschapsbelasting.

Inhuur BOA capaciteit

Voor de inhuur van een BOA is in 2024 budget beschikbaar gesteld.

Digitalisering milieuvergunningen

In 2024 zal te bewaren informatie via het E-depot aan het West-Brabants Archief worden overgedragen, zodat milieuvergunningen digitaal raadpleegbaar zijn voor samenwerkingspartners die diensten voor de gemeente Woensdrecht verrichten, zoals de OMWB.

Nieuw functiehandboek HR21

Het huidige functieboek past niet meer bij de veranderende organisatie en de mismatch wordt steeds groter. Er wordt overgestapt naar een systeem dat speciaal voor gemeenten is ontwikkeld: HR21. In 2024 zullen implementatiekosten in rekening worden gebracht.

Mutaties in de reserves

De incidentele stortingen in de reserves worden in bovenstaand overzicht weergegeven.

