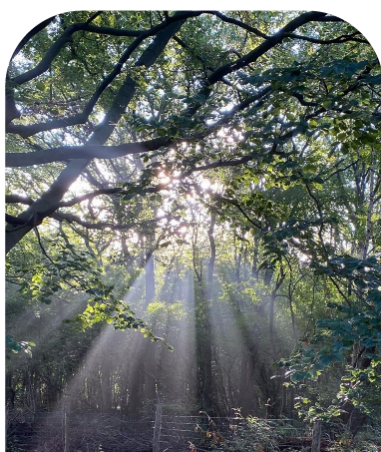


Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma



Conform artikel 3, lid 6 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Woensdrecht 2025 worden in het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten posten vanaf € 25.000,- afzonderlijk gespecificeerd. Kleinere bedragen worden samengevoegd in een totaalregel.

Incidentele baten				
Programma	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Ref.
	1. Sociaal Domein			
	Doeluitkering tbv lokale biblioth.voorzieningen	€ 220.000	€ 220.000	1.1
	Doeluitkering Brede SPUK regeling GALA Leefstijlakoord	€ 164.725	€ 88.163	1.2
	Doeluitkering versterking cliëntondersteuning	€ 50.000	€ 9.206	1.3
	Overige < € 25.000	€ -	€ 19.608	
	2. Ruimte			
	Opbrengsten grondexploitatie	€ 153.966	€ 78.249	2.1
	Opbrengsten reststroken grond / snippergroen	€ 115.250	€ 114.760	2.2
	Budgetoverheveling 2023 -> 2024:	€ 65.000	€ 64.800	2.3
	Subsidie Provincie Noord-Brabant versnelling 5 woningbouwprojecten			
	Overige < € 25.000	€ -	€ 22.748	
	3. Leefomgeving			
	Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide	€ -	€ 315.117	3.1
	Overige < € 25.000	€ -	€ -14.531	
	4. Economie			
	Incidentele extra vergoeding aanpak zwerfafval 2023-2024	€ 20.112	€ 20.112	4.1
	5. Bestuurskracht			
	Opvang Ontheemden Oekraïne	€ 1.480.000	€ 3.074.118	5.1
	CrisisNoodOpvang vluchtelingen Putte	€ 1.240.000	€ 5.530.730	5.2
	Renteopbrengsten kort geld	€ 460.000	€ 554.543	5.3
	Ontvangen dividend ZEH NV	€ 4.316.395	€ 4.357.395	5.4
	Mutaties in de reserves	€ 2.595.722	€ 1.839.581	5.5
	Suppletie-uitkering Bommenregeling ter dekking kosten derden	€ 150.542	€ 150.542	5.6
	Overige < € 25.000	€ 4.645	€ -	
	Totale incidentele baten	€ 11.036.357	€ 16.445.142	

Incidentele lasten				
Programma	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Ref.
	1. Sociaal Domein			
	Doorontwikkeling bibliotheek Ossendrecht	€ 220.000	€ 220.000	1.1
	Uitgaven ihkv Brede SPUK regeling GALA Leefstijlakoord	€ 164.725	€ 88.163	1.2
	Uitgaven ihkv SPUK Versterking cliëntenondersteuning	€ 50.000	€ 9.206	1.3
	Extra inzet op vroegsignalering	€ 30.000	€ -	1.4
	Verstrekkings van energietoelagen	€ 26.140	€ 68.900	1.5
	Overige < € 25.000	€ -	€ 10.109	

Incidentele baten				
2. Ruimte				
Lasten grondexploitaties	€ 130.534	€ 123.200	2.1	
Overige gronden / reststroken / snippergroen	€ 62.250	€ 62.033	2.2	
Verwijderen Japanse duizendknoop grondverkoop tiny houses Binnenpad Huijbergen.				
Viering 80 jaar bevrijding 2024	€ 25.000	€ 22.592	2.3	
Toeristische ontwikkeling	€ 40.000	€ 13.701	2.4	
Bijdrage GP Adrie v.d. Poel	€ 25.000	€ 20.000	2.5	
Eenmalige natuurcompensatieverplichting evenemententerrein Scheldewg-Onderstal-Ossendrechtseweg	€ 160.000	€ 160.000	2.6	
Budgetoverheveling 2023 -> 2024:	€ 65.000	€ 48.938	2.7	
Versnelling 5 woningbouwprojecten.				
De totale gerealiseerde kosten in 2024 bedragen € 64.941. Dit is inclusief een bedrag van € 16.003 aan uren van de interne organisatie, welke i.h.k.v. de bijdrageregeling aan het project toegerekend mogen worden.				
Afschrijving budget invoering Omgevingswet	€ 476.899	€ 173.020	2.8	
Opstellen gebiedsvisie kerken Hoogerheide en Ossendrecht	€ 40.000	€ 35.000	2.9	
Specifieke uitkering (Spuk) Meerkosten Energie Openbare Zwembaden 2022 en 2023 aan Laco Recreatie BV.	€ -	€ -230.393	2.10	
Herstel vloer carnavalsloodsen Stichting Wjeeldrecht	€ 49.965	€ 49.959	2.11	
Overige < € 25.000	€ 84.721	€ 103.766		
3. Leefomgeving				
Aanleg herdenk- & gedenkbos Hoogerheide	€ 27.800	€ 17.225	3.1	
Opstellen warmtevisie	€ 59.709	€ -	3.2	
Stikstof natuurdoelanalyse	€ 50.000	€ -	3.3	
Herstellen keermuur achtertuinen / brandgang Mgr. van Mensstraat Woensdrecht	€ 29.840	€ 29.840	3.4	
Aanbrengen printbeton op 3 rotondes in de kern Hoogerheide	€ 79.665	€ 79.664	3.5	
Budgetoverheveling 2023 -> 2024:	€ 48.500	€ 47.713	3.6	
Speelvoorzieningen				
Bijdrage in de kosten van het herstel en het behoud van de toren van het kerkgebouw kern Woensdrecht	€ 150.000	€ -	3.7	
Uitvoeringsagenda Kerkenvisie en Erfgoedvisie	€ 65.000	€ 2.504	3.8	
Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide	€ 202.000	€ 559.302	3.9	
Instandhoudingsbijdrage aan exploitant MFC de Biezen Putte ivm privatisering	€ 75.000	€ -	3.10	
Overige < € 25.000	€ 142.460	€ 99.904		
4. Economie				
Bijdrage Stedelijke Regio West Brabant West 2024-2026 (SRWBW)	€ 20.000	€ 8.000	4.1	
Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinzameling & -verwerking uit jaarrekeningresultaat 2023	€ -	€ 163.450	4.2	
Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinzameling & -verwerking: positief saldo afvalinzameling & -verwerking 2024	€ -	€ 211.303	4.3	
5. Bestuurskracht				
Opvang Ontheemden Oekraïne	€ -	€ 1.123.347	5.1	
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein	€ 42.087	€ 40.556	5.2	
CrisisNoodOpvang vluchtelingen Putte	€ 30.928	€ 5.430.415	5.3	
Suppletie-uitkering Bommenregeling dekking kosten derden	€ 150.542	€ 150.542	5.4	
Inhuur BOA capaciteit 2023-2024	€ 81.500	€ 86.263	5.5	
Vorbereidingsbudget herijking Toekomstvisie	€ 35.000	€ 27.764	5.6	

Incidentele baten				
	Dubbele invulling functie raadsgriffier mei en juni 2024	€ 23.080	€ 22.681	5.7
	Meerkosten jaarrekeningcontrole 2023	€ 32.489	€ 28.290	5.8
	Mutaties in de reserves	€ 2.425.691	€ 2.670.495	5.9
	Inzet van de reserve Personele veerkracht	€ 1.082.220	€ 941.967	5.10
	Digitalisering milieuvergunningen	€ 45.000	€ 33.810	5.11
	Aframen budget Key2€ naar SAAS	€ -36.900	€ -36.900	5.12
	Budgetoverheveling 2023-2024: Implementatie SAAS diverse applicaties	€ 63.000	€ 63.000	5.13
	Implementatie nieuw PI-Systeem	€ 100.000	€ 84.317	5.14
	Budgetoverheveling 2023-2024: Vergaderstoelen raadzaal	€ 16.700	€ 16.700	5.15
	Hogere lasten elektriciteits- en gasverbruik	€ 73.000	€ -	5.16
	Jaarabonnement juridische databank	€ 20.000	€ -	5.17
	Implementatie nieuw functiehandboek HR21	€ 38.875	€ 40.845	5.18
	Acties vanuit Risico-inventarisatie en -evaluatie	€ 25.000	€ 7.049	5.19
	Overige < € 25.000	€ 86.163	€ 41.827	
	Totale incidentele lasten	€ 6.934.583	€ 12.970.066	
	Per saldo incidentele baten minus lasten	€ 4.101.774	€ 3.475.075	

Toelichting op Incidentele Baten en Lasten

Incidentele baten	
Ref.	TOELICHTING
1.1	Vanuit het Rijk ontvangen middelen tbv lokale bibliotheekvoorzieningen
1.2	Vanuit het Rijk ontvangen middelen voor gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis (Brede SPUK regeling GALA leefstijlakkkoord)
1.3	Vanuit het Rijk ontvangen middelen voor lokaal versterken van de functie van cliëntenondersteuning
2.1	Grondexploitaties Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Noordrand Ossendrecht, Bergsestraat Huijbergen en Kromstraat Hoogerheide.
2.2	Verkoop reststroken grond / snippergroen Dit betreft de opbrengsten van de verkoop van 7 stuks overige gronden / reststroken / snippergroen verspreid over alle kernen van de gemeente Woensdrecht.
2.3	Budgetoverheveling 2023 -> 2024: Dit betreft de subsidie van de Provincie Noord-Brabant voor de versnelling van 5 woningbouwprojecten.
3.1	Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide Per 31 juli 2023 is de huur- en exploitatieovereenkomst met de voormalige beheerders van MFC Kloosterhof beëindigd. De gemeente heeft tijdelijk het beheer en de exploitatie van MFC Kloosterhof op zich genomen, wat opbrengsten uit o.a. verhuur van de sporthal en de horeca met zich meebrengt.
4.1	Vergoeding aanpak zwerfafval 2023-2024. Van Verpact is een incidentele extra vergoeding aanpak zwerfafval ontvangen.
5.1	Compensatie vanuit het Rijk (o.b.v. normbedragen) t.b.v. de opvang van ontheemden uit Oekraïne.
5.2	Compensatie vanuit het COA (o.b.v. normbedragen) t.b.v. de opvang van vluchtelingen in Putte.
5.3	Als gevolg van onze liquide middelen en de rente op de kapitaalmarkt zijn de renteopbrengsten over het jaar 2024 hoger dan gemiddeld.
5.4	Ontvangen dividend ZEH NV ZEH heeft in juni 2024 een superdividend van € 479 miljoen aan de aandeelhouders uitgekeerd. De dividenduitkering voor Woensdrecht bedraagt € 4,3 miljoen, waarvan een bedrag van € 1,4 miljoen (zie incidentele lasten progr. 5. mutaties in de reserves) is door-gestort naar GBE Aqua. Deze kapitaalstorting in 2024 is de laatste kapitaalstorting in GBE Aqua. Met de kapitaalstortingen lost GBE Aqua de bij de BNG afgesloten restant geldlening af.
5.5	De incidentele onttrekkingen aan de reserves worden in deze staat weergegeven.
5.6	In het kader van de 'bommenregeling' heeft de gemeente Woensdrecht in 2024 namens derden een aanvraag ingediend bij het ministerie van BZK. De ontvangen middelen zijn aan de externe partijen uitgekeerd.

Incidentele lasten	
Ref.	TOELICHTING
1.1	Bibliotheek Ossendrecht: doorontwikkeling van een servicepunt naar een volwaardige bibliotheekvestiging
1.2	Uitgaven aan gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis ihkv Brede SPUK GALA Leefstijlakkkoord
1.3	Uitgaven mbt het lokaal versterken van de functie van cliëntenondersteuning
1.4	Extra inzet op vroegsignalering van schulden en bijzondere bijstand
1.5	Verstrekingen van energietoelagen aan inwoners die hiervoor in aanmerking komen ivm hoge energieprijzen. De regeling 2023 kon aangevraagd worden tot 1 april 2024
2.1	Grondexploitaties Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Noordrand Ossendrecht, Bergsestraat Huijbergen en Kromstraat Hoogerheide.
2.2	Overige gronden / reststroken grond / snippergroen Dit betreft incidentele kosten voor het verwijderen van Japanse duizendknoop t.b.v. de grondverkoop van de tiny houses aan het Binnenpad in de kern Huijbergen.

Incidentele baten	
2.3	Viering 80 jaar bevrijding 2024.
2.4	Ontwikkeling en uitvoering activiteiten recreatie en toerisme 2024.
2.5	Bijdrage GP Adrie v.d. Poel.
2.6	Eenmalige natuurcompensatieverplichting evenemententerrein De gronden gelegen nabij de Scheldeweg - Onderstal - Ossendrechtseweg zijn in gebruik als evenemententerrein. Op dit evenemententerrein worden diverse evenementen georganiseerd. Denk bijv. aan de jaarlijkse veldritwedstrijd GP Adrie van der Poel, Brabantse Wal Festival en incidentele evenementen zoals circusoptredens. Een deel van de gronden behoren tot het Natuurnetwerk Brabant (NNB). De Omgevingsverordening Noord-Brabant van de Provincie staat dergelijke evenementen op deze gronden niet toe. De directe aantasting van het NNB als gevolg van het gebruik leidt tot een compensatieverplichting. De Provincie heeft de compensatieverplichting gesteld op € 160.000. Het is een compensatie-verplichting voor de GP Adrie van der Poel van komend jaar en alle daaropvolgende jaren, in deze omvang, vorm en op deze locatie.
2.7	Budgetoverheveling 2023 -> 2024: Versnelling 5 woningbouwprojecten. De totale gerealiseerde kosten in 2024 bedragen € 64.941. Dit is inclusief een bedrag van € 16.003 aan uren van de interne organisatie, welke i.h.k.v. de bijdrageregeling aan het project toegerekend mogen worden.
2.8	Afschrijving budget invoering Omgevingswet.
2.9	Voor de opstelling van twee gebiedsvisies voor de kerken van Hoogerheide en Ossendrecht is opdracht verstrekt aan een extern bureau. Zij stellen twee integrale gebiedsvisies op, waarbij de kerken en omliggende percelen worden betrokken. Deze gebiedsvisies geven randvoorwaarden bij verkoop van de kerken. Gemeente en parochiebestuur trekken in dit traject samen op om voor te sorteren op het biedingsproces.
2.10	In 2023 heeft de gemeente van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een voorschot van € 300.937 ontvangen van de specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden (spuk MEOZ). De uitkering is in 2023 aan Laco Recreatie BV uitgekeerd. Op 27 februari 2025 heeft de gemeente de vaststellingsbeschikking van het Ministerie ontvangen. De specifieke uitkering is vastgesteld op € 70.544. De gemeente heeft € 230.393 aan het Ministerie terugbetaald. De gemeente heeft het bedrag terugontvangen van Laco Recreatie BV / Sportfondsen Woensdrecht BV.
2.11	Herstel vloer carnavalsloodsen Stichting Wjeeldrecht.
3.1	Aanleg herdenk- & gedenkbos Hoogerheide De gemeenteraad van Woensdrecht heeft in juli 2023 een motie aangenomen voor de aanleg van een herdenk- en gedenkbos. Het herdenk- en gedenkbos is gerealiseerd op een locatie nabij de Verlengde Duinstraat - Kooiweg in Hoogerheide. In het herdenk- en gedenkbos kunnen inwoners een gedenkboom planten.
3.2	Opstellen warmtevisie Voor het opstellen van een warmtevisie is door de gemeenteraad een eenmalig budget beschikbaar gesteld. Op het krediet 'opstellen / uitvoeren warmtevisie' zijn in 2024 geen uitgaven verricht met als gevolg dat de geraamde afschrijvingslast niet is gerealiseerd.
3.3	Stikstof natuurdoelanalyse Voor het opstellen van een plan van aanpak voor stikstof-natuurdoelanalyses (NDA) is een budget gereserveerd, gericht op zowel het proces als de uitvoering van maatregelen uit de Natuurdoelanalyse Brabantse Wal. Hoewel er procesmatig al stappen zijn gezet, is de daadwerkelijke uitvoering van de maatregelen nog niet gerealiseerd.
3.4	Herstellen keermuur achtertuinen / brandgang Mgr. van Mensstraat Woensdrecht Voor het herstellen van de keermuur is incidenteel budget beschikbaar gesteld.
3.5	Aanbrengen printbeton op 3 rotondes in de kern Hoogerheide In de raad van september 2022 is een motie unaniem aanvaard voor het aanbrengen van printbeton op en nabij 3 rotondes in de kern Hoogerheide. Deze maatregelen maken geen onderdeel uit van het vastgestelde Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan (GVVP) en van het wegenbeheerplan.
3.6	Vervangen speeltoestellen Via de budgetoverheveling is een budget van € 48.500 overgeheveld van het jaar 2023 naar 2024 voor het vervangen van speeltoestellen. In 2024 is hieraan (afgerond) € 47.700 besteed.
3.7	Bijdrage in de kosten van het herstel en het behoud van de toren van het kerkgebouw kern Woensdrecht De ontwikkelingen van het kerkgebouw in de kern Woensdrecht zijn nog niet zover, dat het door de raad beschikbaar gestelde budget is uitgekeerd.
3.8	Uitvoeringsagenda Kerkenvisie en Erfgoedvisie

Incidentele baten	
	In 2024 zijn de voorbereidingen voor de uitvoeringsagenda kerken- en erfgoedvisie gestart. De kosten zullen in 2025 en later worden gemaakt.
3.9	Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide Per 31 juli 2023 is de huur- en exploitatieovereenkomst met de voormalige beheerders van MFC Kloosterhof beëindigd. De gemeente heeft tijdelijk het beheer en de exploitatie van MFC Kloosterhof op zich genomen, wat uitgaven voor o.a. inhuur van horecapersoneel met zich meebrengt. Dit in afwachting van de komst van een nieuwe beheerder.
3.10	Instandhoudingsbijdrage aan exploitant MFC de Biezen Putte ivm privatisering De privatisering en uitbreiding van MFC De Biezen in Putte is opgenomen in de Perspectievennota 2024-2027. Sinds het opstellen van deze nota hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die de aangevraagde financiële middelen beïnvloeden. Vanwege de lange doorlooptijd van dit traject, mede door de vergunningsprocedure met AERIUS-berekening, wordt de uitvoering doorgeschoven naar 2025.
4.1	Bijdrage Stedelijke Regio West Brabant West 2024-2026 (SRWBW).
4.2	Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinz. & -verwerking uit jaarrekeningresultaat 2023 Het voordelig financieel resultaat op 'afval' van het boekjaar 2023 is in 2024 toegevoegd aan de voorziening.
4.3	Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinz. & -verwerking Het voordelig financieel resultaat op 'afval' van het boekjaar 2024 is in 2024 toegevoegd aan de voorziening.
5.1	Gemaakte kosten t.b.v. de opvang van ontheemden uit Oekraïne (exclusief ambtelijke inzet).
5.2	Gemaakte kosten voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, Jeugdzorg en Gezondheidszorg voor de ontheemden uit Oekraïne.
5.3	Gemaakte kosten t.b.v. de opvang van vluchtelingen in Putte (exclusief ambtelijke inzet).
5.4	In het kader van de 'bommenregeling' heeft de gemeente Woensdrecht in 2024 namens derden een aanvraag ingediend bij het ministerie van BZK. De ontvangen middelen zijn aan de externe partijen uitgekeerd.
5.5	Per 1 januari 2023 is de regionale BOA-pool beëindigd. Vanaf dat moment wordt de BOA-capaciteit weer lokaal georganiseerd. Eén BOA is structureel in de begroting opgenomen en voor de periode 2023-2024 werd een pilot uitgevoerd, waarbij één BOA extra werd aangesteld. Voor de inhuur van deze extra BOA waren incidentele middelen benodigd.
5.6	In 2015 is de Toekomstvisie 2035 vastgesteld. Voor de benodigde herijking van de Toekomstvisie heeft de gemeenteraad in 2023 een budget van € 15.000 beschikbaar gesteld, dat volledig is overgeheveld van 2023 naar 2024. Aanvullend heeft de gemeenteraad in 2024 een budget van € 20.000 beschikbaar gesteld.
5.7	Met het oog op het vertrek van de voormalige raadsgriffier in 2024 heeft het college voor twee maanden budget beschikbaar gesteld om een correcte overdracht met zijn opvolger te laten plaatsvinden.
5.8	Extra werkzaamheden door de accountant bij de jaarrekeningcontrole 2023 hebben tot meerkosten geleid.
5.9	De incidentele stortingen in de reserves worden in deze staat weergegeven.
5.10	Om personele knelpunten te voorkomen is de reserve Personele veerkracht in 2024 aangewend om de kwaliteit en continuïteit van dienstverlening te waarborgen.
5.11	Voor de digitalisering van milieuvergunningen is door de gemeenteraad in 2023 eenmalig budget beschikbaar gesteld.
5.12	Door een contractverlenging is de prioritering voor het omzetten van de applicatie Key2Financiën van software naar software as a service (SAAS) verplaatst. Het daarvoor beschikbaar gestelde budget is in 2024 niet benodigd geweest.
5.13	Via de budgetoverheveling is het budget voor de implementatie van SAAS voor diverse applicaties van 2023 naar 2024 overgeheveld.
5.14	In 2023 heeft de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld voor de aanschaf en implementatie van een nieuw systeem waarin de personeels- en salarisadministratie wordt verwerkt.
5.15	Via de budgetoverheveling is het budget voor de aanschaf van nieuwe vergaderstoelen voor de raadzaal overgeheveld van 2023 naar 2024.
5.16	Voor de verwachte stijging van de energiekosten van het gemeentehuis heeft de gemeenteraad in 2024 eenmalig budget beschikbaar gesteld. Als gevolg van de verduurzamingsmaatregelen zullen de energiekosten vanaf 2025 lager zijn.
5.17	Voor het gebruik van de juridische databank tot en met november 2025 heeft de gemeenteraad in 2024 eenmalig budget beschikbaar gesteld.
5.18	In 2024 is het nieuwe functiehandboek HR21 geïmplementeerd. Hiervoor waren incidentele middelen benodigd.
5.19	In 2023 en 2024 heeft de risico-inventarisatie en -evaluatie plaatsgevonden. Hieruit vloeiden enkele te ondernemen acties voort, waarvoor in 2024 budget beschikbaar is gesteld.

