

## 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	2025	2026	2027	2028
<i>Programma 1. Sociaal Domein</i>				
Doeluitkering 'Gezond en Actief Leven Akkoord'	121	54	36	36
<i>Programma 2. Ruimte</i>				
Huisvesting satushouders	10	4	2	-
Opbrengsten grondexploitaties	1.803	1.078	-	-
<i>Programma 5. Bestuurskracht</i>				
Dividend ZEH NV	583	468	445	-
Incidentele mutaties reserves	1.022	298	616	136
<b>Totaal</b>	<b>3.539</b>	<b>1.902</b>	<b>1.099</b>	<b>172</b>
Incidentele lasten	2025	2026	2027	2028
<i>Programma 1. Sociaal Domein</i>				
Uitgaven mbt 'Gezond en Actief Leven Akkoord'	121	54	36	36
Inzet buurtsportcoaches	180	180	-	-
Aanpak Hervormingsagenda Jeugd	100	100	-	-
Subsidie Cultuurreductie 2025-2028	19	19	19	19
Co-financiering lokale bibliotheekvoorzieningen	55	-	-	-
Versterken van het lokale bibliotheekstelsel	100	100	-	-
Proeftuin West-Brabant West	68	-	-	-
Verbouwing Safegroup	82	44	-	-
<i>Programma 2. Ruimte</i>				
Huisvesting statushouders	65	35	-	-
Onderzoek uitbreiding woonwagelocaties	20	-	-	-
Wet kwaliteitsborging bouw	23	23	-	-
Lasten grondexploitaties	704	15	-	-
Belevingspunten Brabantse Wal (Geopark Schelde Delta)	50	-	-	-
(Mogelijke) bijdrage NK veldrijden 2026	-	20	-	-
Bijdrage GP Adrie v.d. Poel	25	25	-	-
<i>Programma 3. Leefomgeving</i>				
Onderhoud groen in de wijken	100	100	-	-
Vervangingsopgave speeltoestellen en -locaties	20	-	30	-
Herziening GVVP/verwerking omgevingsplan	25	-	-	-
<i>Programma 5. Bestuurskracht</i>				
Vennootschapsbelasting	266	260	-	-
Incidentele mutaties reserves	1.820	1.070	595	118
<b>Totaal</b>	<b>3.844</b>	<b>2.045</b>	<b>680</b>	<b>173</b>
<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>305</b>	<b>144</b>	<b>-419</b>	<b>1</b>
Structureel begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028
Saldo van baten en lasten	539	-1.354	-1.311	-1.693

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-296	-282	503	487
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>243</b>	<b>-1.637</b>	<b>-808</b>	<b>-1.206</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	305	144	-419	1
<b>Structureel begrotingssaldo</b>	<b>548</b>	<b>-1.493</b>	<b>-1.227</b>	<b>-1.205</b>

## Toelichting incidentele baten

### Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Hert Gezond en Actief Leven Akkoord is een akkoord dat is opgesteld tussen de rijksoverheden, gemeenten (VNG) en zorgverzekeraars. Het doel van het akkoord is het bereiken van een gezonde generatie in 2040. Vanuit het Rijk ontvangen we hiervoor middelen.

### Huisvesting statushouders

De gemeente huurt twee schoolwoningen van Stadlander. Het huurcontract loopt af in 2026. De gemeente verhuurt deze woningen sinds 2016 aan twee grote gezinnen (statushouders). Eén van de twee gezinnen heeft inmiddels andere woonruimte gevonden en heeft het huurcontract met de gemeente opgezegd. De huurinkomsten eindigen in 2026.

### Grondexploitaties

Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Kromstraat Hoogerheide en Bergsestraat Huijbergen.

### Dividend ZEH NV

Het geprognosticeerde dividend van ZEH NV 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 voorzichtigheidshalve als incidenteel aangemerkt.

### Mutaties in de reserves

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

## Toelichting incidentele lasten

### Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Hert Gezond en Actief Leven Akkoord is een akkoord dat is opgesteld tussen de rijksoverheden, gemeenten (VNG) en zorgverzekeraars. Het doel van het akkoord is het bereiken van een gezonde generatie in 2040. Het vanuit het Rijk ontvangen middelen besteden we aan gezondheidsbevordering, versterken sociale basis en cultuurparticipatie.

### 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.

## **Aanpak Hervormingsagenda Jeugd**

De Hervormingsagenda bevat een groot pakket afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Hiervoor dienen we eerst kosten te maken als voorbereiding om de besparingen te realiseren.

## **Subsidie Cultuureducatie 2025-2028**

Halverwege 2024 is subsidie "CmK"(Cultuureducatie met Kwaliteit) aangevraagd om in de gemeente Woensdrecht een impuls aan cultuureducatie te geven. Hier is vanuit de gemeentelijke begroting in de periode van 2025-2028 een eigen bijdrage nodig.

## **Co-financiering lokale bibliotheekvoorzieningen**

Het Rijk heeft in 2024 middelen toegekend voor lokale bibliotheekvoorzieningen. Voorwaarde is co-financiering van de overige 20%, wat neerkomt op € 55.000. Het gaat om de bibliotheekvoorzieningslocatie in Ossendrecht, welke wordt verbouwd en in de (ver)nieuwbouw van 't Paviljoen wordt gerealiseerd. In 2025 wordt met de bouw daarvan gestart.

## **Versterken van het lokale bibliotheekstelsel**

Vanaf 2025 komt er een zorgplicht voor de gemeente om de toegang tot de openbare bibliotheek te waarborgen . Ter voorbereiding op deze zorgplicht is er voor de periode 2025 en 2026 een budget ter beschikking gesteld.

## **Proeftuin West-Brabant West**

Vanuit de landelijke ontwikkelingen Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming loopt er binnen de de jeugdhulpregio West-Brabant een proeftuin om te komen tot bouwstenen voor het inrichten van het Toekomstscenario. De proeftuin richt zich op het ontwikkelen van Regionale Veiligheidsteams en de samenwerking met sterke lokale toegangen van de gemeenten. De afgelopen jaren heeft de jeugdhulpregio hiervoor subsidie van de overheid ontvangen. Omdat de subsidie ieder jaar minder wordt, is afgesproken dat elke gemeente zich inspant om hier in 2025 middelen voor te reserveren.

## **Verbouwing Safegroup**

De gemeente Breda heeft als centrumgemeente van de GR GIA middelen beschikbaar gesteld voor het verbouwen van de vrouwenopvang in Breda. De vrouwenopvang is voor heel West-Brabant. De gemeente Breda heeft de andere gemeenten die onder de GR GIA vallen verzocht om bij te dragen aan de verbouwing van de vrouwenopvang.

## **Huisvesting statushouders**

De gemeente huurt twee schoolwoningen van Stadlander. De gemeente verhuurt deze woningen sinds 2016 aan twee grote gezinnen (statushouders). Het huurcontract loopt in 2026 af.

## **Uitbreiding woonwagencatities**

Uit het regionaal woonwagen-behoefteonderzoek komt voor de gemeente Woensdrecht een behoefte van circa 34 extra woonwagenstandplaatsen naar voren. In 2025 wordt onderzoek gedaan hoe deze opgave gerealiseerd kan worden. Hier is onderzoeksbudget voor nodig.

### **Wet kwaliteitsborging bouw**

Op 1 januari 2024 is de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) ingegaan. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Voor de uitvoering van de wkb-taken ontvangt de gemeente tot en met 2026 een bijdrage via de algemene uitkering van het gemeentefonds.

### **Grondexploitaties**

Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Kromstraat Hoogerheide en Bergsestraat Huijbergen.

### **Belevingspunten van Brabantse Wal (Geopark Schelde Delta)**

25 Jaar geleden zijn er in samenwerking met Stichting Brabantse Wal 10 belevingspunten gerealiseerd (vooral langs de Wal). Deze zijn na 25 jaar versleten (informatiebord en bank). Onze gemeente is nu onderdeel van Geopark Schelde Delta, wat mede aanleiding geeft om deze belevingspunten te updaten.

### **(Mogelijke) bijdrage NK veldrijden 2026**

Het NK veldrijden in 2026 vindt plaats in Huijbergen en wordt georganiseerd door het Wielercomité Huijbergen. Ten behoeve van de organisatie van het NK zal de gemeente Woensdrecht (mogelijke) een financiële bijdrage leveren.

### **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.

### **Extra budget groenonderhoud in wijken en dorpen**

In de piekperiode van vakanties en groeizaam weer is extra onderhoud nodig om de kwaliteit te behalen die door de raad is vastgesteld.

### **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 speelvoorzieningenniveau op peil te houden.

### **Herziening GVVP / Verwerking omgevingsplan**

Herziening GVVP heeft betrekking op het beleidsdeel: herformuleren doelstellingen en ambities. De uitvoering zal t.z.t. worden opgenomen in het omgevingsplan.

### **Vennootschapsbelasting**

Dit betreft de door de gemeente te betalen vennootschapsbelasting.

## **Mutaties in de reserves**

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





