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 2026 wordt een materialiteitsgrens van € 25.000 gehanteerd.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Incidentele baten	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Programma 1. Sociaal Domein				
Overig < € 25.000	19	19	-	-
Programma 2. Ruimte				
Opbrengsten grondexploitaties	1.113	1.331	-	-
Programma 4. Bestuurskracht				
Opvang Ontheemden Oekraïne	2.025	2.025	844	-
Duurzame gemeentelijke opvang vluchtelingen Putte	3.983	3.983	1.660	-
Dividend ZEH NV	705	-	-	-
Incidentele mutaties reserves	2.408	733	65	18
Totaal	**10.253**	**8.091**	**2.569**	**18**
Incidentele lasten	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Programma 1. Sociaal Domein				
Trajectvoorziening Zuidwesthoek College (Jeugd)	-110	-	-	-
Opbouw alternatief Jeugdzorgplus	-108	-	-	-
Toegankelijke bibliotheekvoorzieningen	-105			
Overig < € 25.000	-19	-19	-	-
Programma 2. Ruimte				
Opstellen gebiedsvisies Dorpen en Kernen 2027	-300	-	-	-
Lasten grondexploitaties	-524	-230	-	-
Uitvoeringsprogramma 2027-2028 Vrijetijdseconomie	-200	-	-	-
Fin. bijdrage organisatie WK Cyclo-cross 2028	-	-450	-	-
Bijdrage GP Adrie v.d. Poel	-38	-38	-	-
Onderzoek huisvesting carnavalsbouwclubs 2027	-50	-	-	-
Overig < € 25.000	-15	-15	-	-
Programma 3. Leefomgeving				
Transitie landelijk gebied	-50	-50	-	-
Uitvoering Duurzaamheidsvisie 2025	-125	-125	-	-
Initiatievenpot Dorpen en Kernen	-50	-	-	-
Overig < € 25.000	-2	-2	-	-

Bedragen x € 1.000

Programma 4. Bestuurskracht				
Opvang Ontheemden Oekraïne	-1.430	-1.430	-305	-
Duurzame gemeentelijke opvang vluchtelingen Putte	-3.884	-3.884	-1.618	-
Vennootschapsbelasting	-126	-261	-	-
Bijdrage Grenspark Kalmthoutse Heide project MONA	-40	-	-	-
Inzet AI specialist	-65	-	-	-
Gebruik Emprover	-38	-	-	-
Tijdelijke formatie-uitbreiding Allround medewerker publiekszaken	-85	-85	-	-
Ambtelijke inzet dossier Cultuur	-55	-55	-	-
Organisatie ontwikkeling 2027-2028	-100	-100		
Strategische HR-Agenda 2027-2028	-200	-200		
Incidentele mutaties reserves	-1.607	-1.038	-55	-
Overig < € 25.000	-26	-17	-	-
Totaal	**-9.352**	**-7.999**	**-1.978**	**-**
Saldo incidentele baten en lasten	**901**	**92**	**591**	**18**
Structureel begrotingssaldo	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Saldo van baten en lasten	307	762	1.441	1.709
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.371	232	492	406
Begrotingsresultaat	**1.678**	**995**	**1.934**	**2.115**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	901	92	591	18
Structureel begrotingssaldo	**777**	**903**	**1.343**	**2.097**

Toelichting incidentele baten

Grondexploitaties
Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Bloemenlaan 50-52 Hoogerheide, Bergsestraat Huijbergen en Berglaan 10 Woensdrecht.

Opvang Ontheemden Oekraïne
Compensatie vanuit het Rijk (op basis van normbedragen) ten behoeve van de opvang van ontheemden uit Oekraïne tot 1 juni 2029.

Duurzame gemeentelijke opvang vluchtelingen Putte
Compensatie vanuit het COA (op basis van normbedragen) ten behoeve van de opvang van vluchtelingen in Putte tot 1 juni 2029.

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, zijn de volledige bedragen voorzichtigheidshalve als incidenteel aangemerkt.

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

Toelichting incidentele lasten

Trajectvoorziening ZuidWesthoek College
In 2027 wordt een pilot uitgevoerd met de inzet van een pedagogisch en didactisch expert voor laagdrempelige onderwijsondersteuning en jeugdhulp aan leerlingen. Deze wordt gezamenlijk bekostigd met het Samenwerkingsverband Brabantse Wal PO. Doel hiervan is het versterken van de onderwijsontwikkeling van leerlingen, het ondersteunen van docenten, het terugdringen van schoolverzuim en het bevorderen van terugkeer van thuiszitters. Dit moet leiden tot een vermindering van de inzet van zwaardere jeugdhulp die vaak tot hoge kosten leidt. Het bedrag voor de pilot bedraagt € 110.000. De pilot wordt (naar verwachting) eind 2027 geëvalueerd.

Opbouw Alternatief Jeugdzorg Plus
De regio bouwt gefaseerd aan een alternatief voor JeugdzorgPlus, met passende hulp zo thuis mogelijk voor jongeren met complexe problematiek.

Toegankelijke bibliotheekvoorzieningen
De Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) is gewijzigd. De gemeenten moeten zorgen voor een toegankelijk aanbod van bibliotheekvoorzieningen binnen redelijke afstand van inwoners (zorgplicht).

Opstellen gebiedsvisie Dorpen en Kernen 2027
Zie de toelichting in Programma 2. Ruimte, onderdeel 2.8 Nieuwe investeringen.

Grondexploitaties
Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Bloemenlaan 50-52 Hoogerheide, Bergsestraat Huijbergen en Berglaan 10 Woensdrecht.

Uitvoeringsprogramma 2027-2028 vrijetijdseconomie
Zie de toelichting in Programma 2. Ruimte, onderdeel 2.8 Nieuwe investeringen**.**

Financiële bijdrage organisatie WK Cyclo-cross 2028
De gemeente Woensdrecht levert een financiële bijdrage ten behoeve van de organisatie van het WK Cyclo-cross in 2028.

Bijdrage GP Adrie v.d. Poel
De gemeente Woensdrecht levert een financiële bijdrage ten behoeve van de organisatie van de GP Adrie v.d. Poel.

Onderzoek huisvesting carnavalsbouwclubs 2027
Zie de toelichting in Programma 2. Ruimte, onderdeel 2.8 Nieuwe investeringen.

Transitie landelijk gebied
Zie de toelichting in Programma 3. Leefomgeving, onderdeel 3.9 Nieuwe investeringen.

Uitvoering Duurzaamheidsvisie 2025
Lasten ten behoeve van de Duurzaamheidsvisie, welke is vastgesteld in februari 2025.

Initiatievenpot Dorpen en Kernen
Zie de toelichting in Programma 3. Leefomgeving, onderdeel 3.9 Nieuwe investeringen.

Opvang Ontheemden Oekraïne
De verwachte uitgaven voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne tot 1 juni 2029.

Duurzame gemeentelijke opvang vluchtelingen Putte
De verwachte uitgaven voor de Duurzame gemeentelijke opvang in Putte tot 1 juni 2029.

Vennootschapsbelasting
Dit betreft de door de gemeente te betalen vennootschapsbelasting.

Bijdrage Grenspark Kalmthoutse Heide project MONA
In het kader van het project MONA van Grenspark Kalmthoutse Heide wordt voorzien in een uniforme bewegwijzering bij de toegangspoorten van het grenspark. De gemeente levert hieraan een eenmalige financiële bijdrage.

Inzet AI specialist
De toenemende administratieve lasten, krapte op de arbeidsmarkt en stijgende werkdruk vragen om slimme, toekomstbestendige oplossingen. Hoewel AI deels wordt ingezet, ontbreekt het vaak aan structuur en regie. Een AI specialist kan hierin het verschil maken.

Gebruik Emprover
Emprover is een digitaal platform dat teams ondersteunt bij resultaatgericht plannen, samenwerken, vergaderen en verantwoorden. Naar aanleiding van de positieve resultaten van een pilot is besloten om Emprover gedurende twee jaar binnen de ambtelijke organisatie beschikbaar te stellen.

Tijdelijke formatie-uitbreiding Allround medewerker publiekszaken
Op basis van beschikbare data wordt een piek verwacht in het aantal aanvragen voor paspoortverlenging. Om deze tijdelijke piekbelasting op te vangen, is de formatie voor de functie van Allround medewerker publiekszaken tijdelijk uitgebreid.

Ambtelijke inzet dossier Cultuur
Cultuur en erfgoed worden gekoesterd en krijgen een herkenbare plaats binnen de gemeente, waarbij behoud, ontwikkeling, educatie en beleving met elkaar worden verbonden. Om de doelstellingen op het gebied van cultuur verder te realiseren, wordt een tweejarige pilot gestart om te onderzoeken in hoeverre extra ambtelijke inzet hieraan bijdraagt.

Organisatie ontwikkeling 2027-2028
Zie de toelichting in Programma 4. Bestuurskracht, onderdeel 4.11 Nieuwe investeringen.

Strategische HR-Agenda 2027-2028
Zie de toelichting in Programma 4. Bestuurskracht, onderdeel 4.11 Nieuwe investeringen.

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

