

Gemeente Woensdrecht



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 Integraal Zorgakkoord (IZA)	€ -	€ 122.623	1.1
	Doeluitkering 'Gezond en Actief Leven Akkoord'	€ 126.015	€ 72.028	1.2
	Overige < € 25.000	€ 18.862	€ 31.674	
	2. Ruimte			
	SPUK huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties	€ -	€ 170.700	2.1
	Bijdrage Realisatiestimulans woningbouw	€ -	€ 70.000	2.2
	Opbrengsten grondexploitatie	€ 5.842	€ 9.304	2.3
	Opbrengsten reststroken en snippergroen	€ 108.500	€ 92.889	2.4
	Overige < € 25.000	€ 29.908	€ 42.646	
	3. Leefomgeving			
	Subsidie project GGA Brabantse Wal 2025	€ 50.000	€ 50.000	3.1
	Terugbetaling subsidie geluidsanering woningen in de kern Putte	€ -59.700	€ -59.700	3.2
	Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide	€ -	€ 116.895	3.3
	Overige < € 25.000	€ -	€ 22.632	
	4. Economie			
	Voorschot vergoeding UPV Single-Use-Plastics 2023 en 2024	€ -	€ 92.460	4.1
	Opbrengsten van huur en bijdragen in servicekosten van de studentenhuisvesting Curio / Aircraft Maintenance & Training School (AM&TS) Business Park Aviolanda	€ -	€ 26.951	4.2
	5. Bestuurskracht			
	Opvang Ontheemden Oekraïne	€ 1.975.380	€ 2.077.245	5.1
	Duurzame Gemeentelijke Opvang (DGO) Putte	€ 4.942.408	€ 4.942.408	5.2
	Renteopbrengsten kort geld	€ 305.000	€ 407.323	5.3
	Ontvangen dividend ZEH NV	€ 1.228.076	€ 1.228.076	5.4
	Mutaties in de reserves	€ 5.353.675	€ 8.148.639	5.5
	Totale incidentele baten	€ 14.083.966	€ 17.664.793	

Incidentele lasten				
Programma	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Ref.
	1. Sociaal Domein			
	Uitgaven mbt Integraal Zorgakkoord (IZA)	€ -	€ 122.623	1.1
	Uitgaven mbt 'Gezond en Actief Leven Akkoord'	€ 126.015	€ 72.028	1.2
	Co-financiering lokale bibliotheekvoorzieningen	€ 55.000	€ -	1.3
	Versterken van het lokale bibliotheekstelsel	€ 100.000	€ 100.000	1.4
	Aanpak Hervormingsagenda Jeugd	€ 100.000	€ 10.524	1.5
	Verbouwing Safegroup	€ 82.000	€ -	1.6

Incidentele baten				
	Onderzoekskosten binnenklimaat en ventilatie ZuidWestHoek College	€ 25.000	€ -	1.7
	Overige < € 25.000	€ 19.000	€ 35.609	
	2. Ruimte			
	Huurlasten woningen statushouders Ossendrecht	€ 65.000	€ 46.575	2.1
	Afschrijvingslasten krediet 'Invoering omgevingswet'	€ 635.058	€ 348.839	2.2
	Afschrijvingslasten krediet 'Omgevingsplan'	€ 1.000.000	€ 8.877	2.3
	Afschrijvingslasten startkrediet realiseren woningbouw-planning 2025-2026	€ 400.000	€ 48.179	2.4
	Lasten grondexploitaties	€ 7.413	€ 12.342	2.5
	Voorbereiding opstellen gebiedsvisie volksabdij Ossendrecht	€ 40.000	€ -	2.6
	Belevingspunten Brabantse Wal (Geopark Schelde Delta)	€ 50.000	€ 45.568	2.7
	Haalbaarheidsstudie snelfietspad	€ 23.495	€ 31.995	2.8
	Bijdrage GP Adrie v.d. Poel	€ 25.000	€ 25.000	2.9
	Bijdrage vv Vivoo tijdelijke voorziening	€ 35.000	€ 35.000	2.10
	Overige < € 25.000	€ 69.950	€ 52.598	
	3. Leefomgeving			
	Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	€ 73.180	€ 69.671	3.1
	Incidentele uitgaven o.b.v. de Duurzaamheidsvisie 2025 ten laste van de reserve Duurzaamheid	€ 169.104	€ 25.390	3.2
	Uitvoeringsagenda Kerkenvisie en Erfgoedvisie	€ 60.000	€ 3.625	3.3
	Tijdelijk beheer en exploitatie MFC Kloosterhof Hoogerheide	€ 135.202	€ 205.020	3.4
	Overige < € 25.000	€ 73.876	€ 68.402	
	4. Economie			
	Bijdrage Stedelijke Regio West Brabant West 2024-2026 (SRWBW)	€ 54.819	€ 54.819	4.1
	Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinzameling & -verwerking: positief saldo afvalinzameling & -verwerking 2025	€ 158.077	€ 305.889	4.2
	Exploitatie- en afschrijvingslasten van de huisvesting van de studenten 'vliegtuigtechniek' van Curio / Aircraft Maintenance & Training School (AM&TS) Business Park Aviolanda van het gebouw Boszicht op de Volksabdij in Ossendrecht	€ 29.167	€ 76.614	4.3
	5. Bestuurskracht			
	Natuurbrandpreventie en -mitigatie	€ 40.000	€ 7.500	5.1
	Suppletie-uitkering Bommenregeling ter dekking kosten derden	€ 80.350	€ 80.350	5.2
	Opvang Ontheemden Oekraïne	€ 696.380	€ 784.630	5.3
	Duurzame Gemeentelijke Opvang (DGO) Putte	€ 3.961.336	€ 3.846.013	5.4
	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	5.5
	Mutaties in de reserves	€ 3.080.700	€ 7.856.044	5.6
	Inzet van de reserve Personele veerkracht	€ 635.784	€ 457.392	5.7
	Pilot Emprover Ox	€ 38.880	€ 41.044	5.8
	Kosten onderzoek procesverbetering crediteurenbeheer	€ 46.000	€ 46.035	5.9
	Overig < € 25.000	€ 104.587	€ 103.917	
	Totale incidentele lasten	€ 12.295.373	€ 15.028.112	
	Per saldo incidentele baten minus lasten	€ 1.788.593	€ 2.636.681	

Toelichting op Incidentele Baten en Lasten

Incidentele baten	
Ref.	TOELICHTING
1.1	De gemeente Woensdrecht ontvangt IZA-middelen (Integraal Zorgakkoord) via de regionale samenwerking in West-Brabant, waarbij de gemeente Breda optreedt als penvoerder en mandaathouder voor het ontvangen, beheren en uitgeven van deze specifieke uitkeringen (SPUK). De regeling loopt tot en met 2026.
1.2	Het 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. De regeling loopt tot en met 2026.
2.1	De gemeente Woensdrecht ontvangt de specifieke uitkering doorstroomlocaties van het Rijk ter compensatie voor de realisatie en exploitatie van tijdelijke huisvesting voor statushouders.
2.2	De Realisatiestimulans woningbouw is een financiële regeling van het Rijk waarmee gemeenten worden beloond voor het toevoegen van betaalbare woningen aan hun woningvoorraad. Voor elke betaalbare woning waarvan de bouw is gestart, ontvangt de gemeente een vaste bijdrage van € 7.000.
2.3	Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Bergsestraat Huijbergen en Kromstraat Hoogerheide.
2.4	Dit betreft de opbrengsten van de verkoop van overige gronden/reststroken/snippergroen, verspreid over alle kernen van de gemeente Woensdrecht.
3.1	De gemeente Woensdrecht heeft van de Provincie Noord-Brabant een subsidie project 'GGA Brabantse Wal' 2025 ontvangen. De subsidie is ingezet voor de regievoering op de gebiedsgerichte aanpak van het landelijk programma natuur.
3.2	Aan het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is een subsidie terugbetaald. Het betreft een niet benodigde subsidie uit 2019 voor voorbereiding, toezicht en uitvoering van een geluidsanering aan een woning.
3.3	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. In juli 2025 is dit beëindigd
4.1	In 2025 is van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in het kader van de uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV) een voorschot SUP-vergoeding (Single-use plastics) over 2023 en 2024 ontvangen.
4.2	Voor de tijdelijke huisvesting van studenten 'vliegtuigtechniek' voor de: - Curio / Aircraft Maintenance & Training School (AM&TS) op Business Park Aviolanda (BPA); - de Koninklijke Militaire School voor de Luchtmacht (KMSL); wordt het gebouw Boszicht op het terrein van de volksabdij in Ossendrecht 'om niet' gehuurd van het Bisdom Breda. Het gaat om een tijdelijk huur voor de periode 1 juni 2025 tot 2030.
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 2025 hoger dan gemiddeld.
5.4	Ontvangen dividend ZEH NV ZEH heeft in juni 2025 een dividend van € 135 miljoen aan de aandeelhouders uitgekeerd. De incidentele dividenduitkering voor Woensdrecht bedraagt € 1.228.076.
5.5	De incidentele onttrekkingen aan de reserves worden in deze staat weergegeven.

Incidentele lasten	
Ref.	TOELICHTING
1.1	De IZA-middelen (Integraal Zorgakkoord) zijn bedoeld voor de uitvoering van het regionale IZA-plan, gericht op preventie, de "beweging naar de voorkant", en betere samenwerking tussen zorg en welzijn. De regeling loopt tot en met 2026.
1.2	Het 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. De regeling loopt tot en met 2026.

Incidentele baten	
1.3	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. De bouw daarvan is vertraagd.
1.4	Vanaf 2025 is 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.
1.5	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. Niet alle afspraken zijn nog gerealiseerd. Voor zowel 2025 als 2026 heeft de gemeente hiervoor budget vrijgemaakt.
1.6	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. Uiteindelijk is dit betaald vanuit de centrale middelen (dat ligt bij gemeente Bergen op Zoom).
1.7	Het ventilatiesysteem van het ZuidWestHoek College voldoet mogelijk niet meer aan de huidige normen voor een goed binnenklimaat. Omdat vervanging nodig zal zijn vóór 2045, maar een eenvoudige één-op-één vervanging niet wenselijk is, wil het schoolbestuur onderzoeken welk systeem nodig is om te voldoen aan het huidige Programma van Eisen voor Frisse Scholen Klasse B of BENG. De gemeente had voor 2025 €25.000 beschikbaar gesteld voor het onderzoek.
2.1	Incidentele huurinkomsten zijn verantwoord met betrekking tot woningen die tijdelijk werden ingezet voor de huisvesting van statushouders. De betreffende huurovereenkomsten zijn inmiddels beëindigd.
2.2	Afschrijving budget 'Invoering omgevingswet'.
2.3	Afschrijving budget 'Omgevingsplan'.
2.4	Afschrijving 'Startkrediet realiseren woningbouwplanning 2025-2026'.
2.5	Dit betreft de mutaties van de grondexploitaties Centrum Hoogerheide, Bergsestraat Huijbergen en Kromstraat Hoogerheide.
2.6	Eenmalig budget ten behoeve van de voorbereiding voor het opstellen van de gebiedsvisie volksabdij Ossendrecht.
2.7	In samenwerking met Stichting Brabantse Wal zijn 25 jaar geleden tien belevingspunten gerealiseerd. Gezien de technische en kwalitatieve veroudering van de aanwezige voorzieningen, waaronder informatieborden en banken, en de aansluiting van de gemeente bij Geopark Schelde Delta, bestaat aanleiding om deze belevingspunten te actualiseren en te vernieuwen.
2.8	In 2025 is een subsidie van de provincie ontvangen voor het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie voor het (mogelijk) realiseren van een snelfietspad Bergen op Zoom - Hoogerheide - Antwerpen.
2.9	Bijdrage GP Adrie v.d. Poel.
2.10	Eenmalige vergoeding aan vv Vivoo voor de tijdelijke voorzieningen gedurende de realisatie van de nieuwbouw van de kantine en het kleed- en douchegebouw.
3.1	Diverse onderzoeken landschap en natuur Voor de opvolging van de kansencartaar bijenlandschap, beleidsnotitie bosbeheer en de groenstructuurkaart is in 2025 een eenmalig budget beschikbaar gesteld.
3.2	Incidentele uitgaven o.b.v. de Duurzaamheidsvisie 2025 ten laste van de reserve Duurzaamheid
3.3	Uitvoeringsagenda Kerkenvisie en Erfgoedvisie In 2024 zijn de voorbereidingen voor de uitvoeringsagenda kerken- en erfgoedvisie gestart. De kosten zullen voornamelijk later worden gemaakt.
3.4	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 tot juli 2025 tijdelijk het beheer en de exploitatie van MFC Kloosterhof op zich genomen, wat uitgaven voor o.a. inhuur van horecapersoneel met zich meebrengt.
4.1	Bijdrage Stedelijke Regio West Brabant West 2024-2026 (SRWBW).
4.2	Dotatie aan voorziening Egalisatie afvalinzameling & -verwerking Het voordelig financieel resultaat op 'afval' van het boekjaar 2025 is in 2025 toegevoegd aan de voorziening.
4.3	Voor de tijdelijke huisvesting van studenten 'vliegtuigtechniek' voor de: - Curio / Aircraft Maintenance & Training School (AM&TS) op Business Park Aviolanda (BPA); - de Koninklijke Militaire School voor de Luchtmacht (KMSL); wordt het gebouw Boszicht op het terrein van de volksabdij in Ossendrecht 'om niet' gehuurd van het Bisdome Breda. Het gaat om een tijdelijk huur voor de periode 1 juni 2025 tot 2030.

Incidentele baten	
5.1	Vanuit het Rijk ontvangen middelen met als doel om natuurbrandbeheersing te versterken.
5.2	In 2025 heeft de gemeente Woensdrecht namens een derde partij een aanvraag ingediend bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties om in aanmerking te komen voor de zogenoemde bommenregeling. Deze aanvraag werd aanvankelijk afgewezen, maar na bezwaar van de derde partij alsnog gehonoreerd. De gemeente heeft het betreffende bedrag reeds aan de derde partij uitbetaald en zal de middelen zelf via de meicirculaire van 2026 ontvangen.
5.3	Gemaakte kosten t.b.v. de opvang van ontheemden uit Oekraïne (exclusief ambtelijke inzet)
5.4	Gemaakte kosten t.b.v. de opvang vluchtelingen in Putte (exclusief ambtelijke inzet)
5.5	Over het jaar 2025 is een voorlopig nadelig fiscaal resultaat gerealiseerd van € 1.600. Dit betekent dat over het jaar 2025 geen vennootschapsbelasting verschuldigd is.
5.6	De incidentele stortingen in de reserves worden in deze staat weergegeven.
5.7	Om personele knelpunten te voorkomen is de reserve Personele veerkracht in 2025 aangewend om de kwaliteit en continuïteit van dienstverlening te waarborgen.
5.8	De gemeente Woensdrecht is een pilot gestart met Emprover Ox om de ontwikkeling van de ambtelijke organisatie te ondersteunen. De organisatie richt zich daarbij op doelen zoals samenwerken, transparantie, zelforganisatie en eigenaarschap. Het management krijgt via het systeem inzicht in de voortgang en kan resultaatgericht sturen op het behalen van de bestuurlijke planning.
5.9	Om een uniforme en efficiënte werkwijze voor het crediteurenbeheer te realiseren, is het huidige proces - van het plaatsen van een bestelling tot en met de verwerking van de factuur - in kaart gebracht. Daarnaast is het gewenste proces opgesteld, zodat een vergelijking kan worden gemaakt en verbeteringen kunnen worden doorgevoerd.

