Overzicht incidentele baten en lasten

Hieronder ziet u per programma wat de incidentele baten en lasten zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma/Thema	Onderwerp	Nr.	2027		2028		2029		2030	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Vitaal en Sociaal Breda										
Opgroeien	Pilot peuteropvang	1	100	-	100	-	-	-	-	-
Opgroeien	Familiescholen	1	100	-	100	-	-	-	-	-
Betrokken zijn	Diversiteit en inclusie 2024-2027	2	100	-	-	-	-	-	-	-
Betrokken zijn	Aanpak weerbaarheid	1	200	-	100	-	-	-	-	-
Thuis	GR GIA/Vrouwenopvang	1	200	-	-	-	-	-	-	-
Thuis	Tussenvoorziening sociale woningvoorraad	3	100	-	100	-	-	-	-	-
Leren, ontwikkelen en werken	Impulsbudget sociale infrastructuur	4	291	-	291	-	291	-	291	-
Leren, ontwikkelen en werken	Impulsbudget arbeidsmarktregio's	5	1.120	-	1.120	-	1.120	-	-	-
Leven	EK Wielrennen	1	-	-	700	-	-	-	-	-
Algemene reserve programma 1	Algemene reserve	1	-	800	-	1.300	-	200	-	200
Exploitatiereserve programma 1	Exploitatiereserve	6	-	2.092	-	832	-	-	-	-
Subtotaal programma			***2.211***	***2.892***	***2.511***	***2.132***	***1.411***	***200***	***291***	***200***
Ondernemend Breda										
Stimuleren economische ontwikkeling in Breda	Gamehub	7	215	100	-	-	-	-	-	-
Stimuleren economische ontwikkeling in Breda	Grondexploitaties bedrijventerreinen	8	5.717	3.482	-	-	-	-	-	-
Stimuleren economische ontwikkeling in Breda	Innovatiedistrict	1	200	-	200	-	500	-	500	-
Grote projecten in de stad	Grondexploitaties Crossmark	8	105	105	465	465	-	-	-	-
Grote projecten in de stad	't Zoet - placemaking	1	100	-	100	-	100	-	100	-
Dynamische stad	Cultuurbeleid 2025-2028	9	1.100	-	1.100	-	-	-	-	-
Dynamische stad	Collectiebeheer	1	100	-	100	-	-	-	-	-
Algemene reserve programma 2	Exploitatiereserve	6	-	675	-	440	-	640	-	640
Investeringsreserve programma 2	Storting middelen BOVO/Fibi	10	1.437	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal programma			***8.974***	***4.362***	***1.965***	***905***	***600***	***640***	***600***	***640***
Duurzaam wonen in Breda										
Wonen in Breda	Versnellingsopgave Wonen	11	2.878	-	-	-	-	-	-	-
Grote woonprojecten in de stad	Grondexploitaties Woningbouw	8	17.520	17.520	790	790	17.740	17.740	310	-
Grote woonprojecten in de stad	Uitbreiding woonwagenstandplaatsen	12	550	-	310	-	310	-	310	-
Grote woonprojecten in de stad	Uitvoering carnavalsakkoord	1	100	-	150	-	100	-	150	-
Bereikbaar Breda	Verkeersveiligheid scholen en sportverenigingen	1	300	-	-	-	-	-	-	-
Breda is een duurzame en bestendige stad	Toekomstbestendig wonen	13	100	-	100	-	100	-	-	-
Breda is een duurzame en bestendige stad	Volkshuisvestingsfonds	14	12.211	9.486	6.366	4.604	3.042	2.551	5.316	4.140
Reserve Bodemfonds	Reserve Bodemfonds	15	191	333	191	333	191	333	191	333
Reserve Klimaatfonds	Reserve Klimaatfonds	16	334	44	334	44	334	44	334	44

Bedragen x € 1.000

Reserve Toekomst bestendig wonen	Reserve Toekomst bestendig wonen	13	-	100	-	100	-	100	-	100
Reserve Versnellingsopgave Wonen	Reserve Versnellingsopgave Wonen	11	-	2.878	-	-	-	-	-	-
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10	-	1.437	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve programma 3	Algemene reserve	14	-	3.010	-	2.384	-	1.154	-	1.885
Algemene reserve programma 3	Algemene reserve	17	368	-	368	-	137	-	137	-
Exploitatiereserve programma 3	Exploitatiereserve	6	2.500	219	-	2.625	-	20		
Subtotaal programma			***37.052***	***35.027***	***8.609***	***10.880***	***21.954***	***21.942***	***6.748***	***6.502***
Basis op orde in Breda										
Veilig Breda	Experiment gesloten coffeeshops	18	123	-	108	-	-	-	-	-
Beheer van de openbare ruimte	Schoon, heel, groen en veilig in de binnenstad	1	150	-	150	-	150	-	150	-
Algemene reserve programma 4	Algemene reserve	1	-	4.150	-	150	-	150	-	250
Investeringsreserve programma 4	Investeringsreserve	1	4.000	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatiereserve programma 4	Exploitatiereserve	6	30	242	30	108	30	-	30	-
Reserve Kapitaalgoederen	Reserve Kapitaalgoederen	19	2.224	-	1.852	-	-	-	-	-
Subtotaal programma			***6.527***	***4.392***	***2.140***	***258***	***180***	***150***	***180***	***250***
Organisatie en financiën van Breda										
Een toekomstbestendige organisatie	Versterken dienstverlening gemeenten	20	755	-	-	-	-	-	-	-
Een toekomstbestendige organisatie	Impuls digitalisering	21	1.000	-	-	-	-	-	-	-
Begrotingsreserve	Begrotingsreserve	22	127	-	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve programma 5	Weerstandsvermogen uitname 40 miljoen verhogen investeringsvolume	1	-	1.000	-	-	-	21.000		15.000
Algemene reserve programma 5	Algemene reserve	21	502	-	964	-	932	-	652	-
Algemene reserve programma 5	Algemene reserve	23	6.750	-	4.350	-	3.150	-	3.150	-
Algemene reserve programma 5	Extra storting algemene reserve	24	2.100	-	3.100	-	6.350	-	-	-
Investeringsreserve programma 5	Investeringsreserve	1	1.000	-	-	-	20.000	-	15.000	-
Exploitatiereserve programma 5	Exploitatiereserve	6	-	300	-	-	-	-	-	-
Subtotaal programma			***12.234***	***1.300***	***8.414***	***-***	***30.432***	***21.000***	***18.802***	***15.000***
Totaal			**66.998**	**47.973**	**23.640**	**14.175**	**54.577**	**43.932**	**26.621**	**22.592**
Incidenteel saldo				***-19.025***		***-9.465***		***-10.645***		***-4.029***

Het overzicht van de incidentele baten en lasten is belangrijk. Daarmee kunnen we zien welk deel van de baten en lasten incidenteel is en welk deel structureel is. Dit overzicht toont aan in hoeverre de begroting structureel en reëel in evenwicht is en in hoeverre de lasten van de activiteiten in de jaarrekening met structurele baten zijn behaald.

GEMEENTE BREDA

Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo/exploitatiesaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo/exploitatiesaldo negatief. Bovenstaand overzicht laat voor de jaren 2027-2030 een negatief incidenteel begrotingssaldo zien. Daarbij wordt een deel van de incidentele lasten ook afgedekt door structurele baten. Dit is goed voor het structureel begrotingsevenwicht.

Hieronder lichten we de incidentele posten toe.

1. Bestuursakkoord 2026-2030

- *Pilot peuteropvang*
  Peuteropvang helpt bij taalontwikkeling, sociale ontwikkeling en een goede start en kan ouders tegelijk ruimte geven om te werken, de taal te leren of mee te doen. In Breda lopen we met een pilot 'Vroege toegang peuteropvang' vooruit op landelijke verruiming van de kinderopvangvergoeding per 2029. Deze pilot voeren we uit in Verbeter Breda-wijken en hiervoor stellen we € 0,1 miljoen per jaar beschikbaar voor de jaren 2026-2028.

- *Familiescholen*
  Familiescholen helpen om kansenongelijkheid eerder en dichterbij aan te pakken. Door naast onderwijs ook jeugd ondersteuning, schuldhulp, taallessen en andere maatschappelijke partners een plek te geven in het schoolgebouw maken we de ondersteuning van kind en ouder laagdrempelig. We rollen deze aanpak verder uit in Verbeter Breda-wijken en voegen daar in deze periode 2 familiescholen aan toe. Hiervoor reserveren we een bedrag van € 0,1 miljoen per jaar in 2026 en 2027.

- *Aanpak weerbaarheid*

  Ter versterking van de maatschappelijke en bestuurlijke weerbaarheid wordt in de periode 2026 tot en met 2028 een tijdelijke impuls gegeven aan de voorbereiding op mogelijke crises, verstoringen en andere maatschappelijke risico's. Voor deze afgebakende uitvoeringsperiode is € 0,4 miljoen beschikbaar gesteld.

- *GR GIA/Vrouwenopvang*
  Bij de begroting 2026 is het amendement 'Veilig voor vrouwen' aangenomen. Hiervoor wordt in 2026 en 2027 € 0,2 miljoen incidenteel extra beschikbaar gesteld.

- *EK Wielrennen*
  We gaan samen met de regio het EK Wielrennen proberen binnen te halen voor 2028. Hiervoor is € 0,7 miljoen beschikbaar gesteld.

- *Innovatiedistrict*
  Breda versterkt haar profiel op Toegepaste Technologie & Creativiteit door te investeren in innovatie, talent en de groei van innovatieve bedrijven. In 2027 en 2028 wordt er tweemaal € 0,2 miljoen en in de jaren 2029 en 2030 tweemaal € 0,5 miljoen beschikbaar gesteld om een impuls te geven aan de ontwikkeling van het Innovatiedistrict als plek waar start-ups, creatieve ondernemers en innovatieve bedrijven kunnen landen, groeien en samenwerken.

- *'t Zoet - placemaking*
  We willen placemaking 't Zoet nu al op de kaart zetten. Daarvoor gaan we de volgende zaken de ruimte geven in het gebied dat we de komende jaren nog niet ontwikkelen. Er komen tijdelijke innovatieve bedrijven, een ander deel richten we in op cultuur, creativiteit en evenementen en tot slot willen we tijdelijke studentenhuisvesting realiseren.

- *Collectiebeheer*
  De gemeentelijke collectieopslag wordt vernieuwd en tegelijkertijd wordt de collectie opgeschoond, waarbij alleen objecten met waarde voor het Verhaal van Breda behouden blijven. Hiervoor wordt in 2027 en 2028 jaarlijks € 0,2 miljoen beschikbaar gesteld voor collectiebeheer en € 0,6 miljoen aan investeringsmiddelen voor een nieuw depot. Vanaf 2029 dalen de kosten voor collectiebeheer met € 0,1 miljoen per jaar.

- *Uitvoering carnavalsakkoord*
  Verdeeld over de jaren 2027 tot en met 2030 is er vanuit het bestuursakkoord eenmalig € 0,55 miljoen beschikbaar gesteld voor activiteiten gerelateerd aan het carnavalsakkoord.

- *Verkeersveiligheid scholen en sportverenigingen*

  We geven een extra impuls aan de verkeersveiligheid rond scholen, sportvoorzieningen en drukke plekken in wijken en dorpen door gerichte maatregelen uit te voeren.

- *Schoon, heel, groen en veilig in de binnenstad*
  Onze openbare ruimte is het visitekaartje van onze stad, haar wijken en dorpen. De binnenstad moet schoon, heel, groen en veilig zijn. We investeren in beheer, uitstraling, vergroening en verblijfskwaliteit met extra aandacht voor hittestress en plekken waar de openbare ruimte nu nog te stenig of rommelig aanvoelt. Voor een extra impuls trekken we de komende periode € 0,15 miljoen uit.

- *Weerstandsvermogen uitname € 40 miljoen verhogen investeringsvolume*
  De onttrekking van € 40 miljoen aan de algemene reserve is incidenteel, omdat hiermee eenmalig financiële ruimte wordt gecreëerd voor extra investeringen in de stad.

2. Diversiteit en inclusie 2024-2027
Dit betreft een impuls voor onze ambities uit het bestuursakkoord op het gebied van diversiteit en inclusie. Hiervoor stellen we tot en met 2027 € 0,1 miljoen per jaar beschikbaar. Dit geld zetten we in voor het werven van een aanspreekpunt en aanjager.

3. Tussenvoorziening sociale woningvoorraad
We willen een tijdelijke uitbreiding van de sociale woningvoorraad creëren, de zogenaamde tussenvoorziening. Daardoor blijft het aanbod aan betaalbare huurwoningen voor een bredere doelgroep beschikbaar. De exploitatielasten worden onttrokken uit de algemene reserve.

4. Impulsbudget sociale infrastructuur
De gemeente Breda ontvangt gedurende 10 jaar (2025-2024) een impulsbudget sociale infrastructuur. Hiermee kunnen zij de sociale infrastructuur voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt versterken. De middelen ondersteunen een toekomstbestendige en regionale aanpak van deze voorzieningen.

5. Impulsbudget arbeidsmarktregio's
In de periode 2026-2029 ontvangen arbeidsmarktregio's een tijdelijk impulsbudget voor het versterken van de regionale samenwerking en de dienstverlening op het gebied van werk en scholing. Dankzij dit budget kunnen de regio's kaders ontwikkelen voor een duurzame arbeidsmarktinfrastructuur en de communicatie hierover verbeteren.

6. Exploitatiereserve
Via de exploitatiereserve worden geoormerkte bedragen (zoals budgetoverhevelingen) tijdelijk vastgehouden om in volgende jaren te worden ingezet.

7. GameHub
Dit betreft de verbouwingskosten voor een GameHub in Breda en de middelen om die minimaal 10 jaar te gebruiken. Deze lasten worden deels bekostigd door een onttrekking uit de algemene reserve en deels door een ontvangen subsidie.

8. Grondexploitatie
Dit betreft de kosten, opbrengsten en mutaties van het onderhanden werk voor de grondexploitaties voor bedrijventerreinen, CrossMark en woningbouw.

9. Cultuurbeleid 2025-2028
Dit betreft een incidentele financiële impuls voor de jaren 2025-2028 voor de uitvoeringsagenda Cultuurbeleid 2025-2028 en het Cultuurbeleid 2025-2028 'Stad van creatief talent'. De impuls is bestemd voor de cofinanciering van culturele subsidies voor deze jaren.

10. Investeringsreserve
Storting in de investeringsreserve is ter dekking van toekomstige kapitaallasten van de aangewezen investeringen uit regeling BOVO en Fibi.

11. Versnellingsopgave wonen
Dit betreft een onttrekking uit de reserve voor locatiegebonden, incidentele impulsen voor 2025 en 2026.

12. Uitbreiding woonwagenstandplaatsen
Voor de uitbreiding van woonwagenstandplaatsen wordt in de periode 2026 t/m 2032 in totaal € 2,8 miljoen incidenteel gestort in de voorziening grondexploitatie. Dit is nodig om de in- en uitbreiding op 7 locaties mogelijk te maken en de nieuwe huurstandplaatsen over te kunnen dragen aan woningcorporaties.

13. Toekomstbestendig wonen
Deze post betreft de incidentele middelen die we inzetten via een leningconstructie van de Stichting Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn). De lening is bedoeld voor eigenaar-bewoners met een smalle(re) beurs, zodat zij (deels) energetische maatregelen kunnen treffen en kunnen deelnemen aan de energietransitie. De inzet van deze middelen is tijdelijk en projectmatig en vormt geen structureel onderdeel van onze reguliere financiering.

14. Volkshuisvestingsfonds

- Vanuit het Rijk hebben we een eenmalige subsidie ontvangen om de veiligheid en leefbaarheid in kwetsbare wijken te verbeteren. Deze middelen zetten we in een periode van maximaal 10 jaar in om de kwaliteit van de wijken te verbeteren door woningen te verduurzamen. Dit betreft de 1e tranche.
- Voor de 2e tranche van het volkshuisvestingfonds zijn er vanaf 2025 voor 10 jaar middelen nodig als cofinanciering.

15. Reserve bodemfonds
Met een bodemreserve vangen we pieken en dalen in de uitgaven op. We vullen de reserve aan met het resultaat vanuit het thema Bodem. Het gaat hierbij steeds vaker om (woningbouw)opgaven op inbreidingslocaties. Door het industriële verleden van Breda hebben we daarbij vaak te maken met hoge bodemkosten.

16. Reserve klimaatfonds
De inkomsten en uitgaven uit de reserve klimaatfonds worden ingezet voor projecten die helpen om de klimaatdoelen van Breda te bereiken.

17. TenneT hoogspanningsverbinding
Dit betreft het terugstorten van kapitaallasten in de algemene reserve voor de 150kV-hoogspanningsverbinding van TenneT en terugstorting van aanpassing voorziening (2027 en 2028) verkeersregelinstallaties.

18. Experiment gesloten coffeeshopketen
Dit betreft een incidenteel budget voor 2025-2028 voor het experiment gesloten coffeeshopketen.

19. Reserve kapitaalgoederen
De geraamde budgetten voor (groot) onderhoud, het wegwerken van achterstanden en het beperken van risico's op achterstalligheid, inclusief dekking van kapitaallasten, zijn gebaseerd op voorlopige inschattingen en worden na inspecties verfijnd, waarbij eventuele verschillen tussen beschikbaar gestelde en benodigde middelen worden gestort in de reserve kapitaalgoederen.

20. Versterken dienstverlening gemeenten
Dit betreft impulsmiddelen die we tot en met 2027 inzetten om de dienstverlening van de overheid te versterken. Deze middelen kwamen beschikbaar naar aanleiding van het rapport van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag.

21. Impuls digitalisering
Vanuit de kadernota 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld voor digitalisering en automatisering om onze dienstverlening te versterken en onze stedelijke ambities waar te maken.

22. Begrotingsreserve
De begrotingsreserve wordt ingezet voor het oplossen van een dekkingsverschil voor de NS-fietsenstallingen en is gebaseerd op de exploitatieovereenkomst met de NS voor de periode tot en met 2027.

22. SaaS-applicatiekosten
Voor het dekken van de SaaS-applicatiekosten hebben we in de periode 2023-2025 de algemene reserve ingezet. Deze middelen worden vervolgens over een periode van 10 jaar (2026-2035) weer teruggestort in de algemene reserve.

23. Bijdrage algemene reserve
In het bestuursakkoord 2018-2022 is besloten om de algemene reserve via een bijdrage op peil te houden.

24. Extra storting algemene reserve
In de begroting 2026 is besloten om € 15,15 miljoen voor de jaren 2026-2029 te storten in de algemene reserve om financiële risico's en onzekerheden op te vangen. Deze storting draagt bij aan een stabiel financieel perspectief voor Breda in aanloop naar het zogenoemde 'ravijnjaar'.

Overzicht incidentele baten en lasten 1