MOERDIJK

Aanvullende financiële toelichting raadsvoorstel 1949621

Portefeuillehouder	Wethouder B. Blom
Steller	S. van Ruijven - Gemeente Moerdijk
Openbaar (vanaf)/vertrouwelijk	Openbaar
Zaaknummer	1949621
Datum	11-11-2026

Onderwerp: Was-Wordt overzicht: Financiële toelichting beheer- en exploitatieovereenkomst Fort Sabina

---

Doel en financieel overzicht

De raad heeft gevraagd om inzicht in de financiële gevolgen van de nieuwe overeenkomst. Onderstaand overzicht beperkt zich daarom tot de financiële besluitpunten 4 en 5. De overige wijzigingen zijn toegelicht in het raadsvoorstel. De stichting kende de afgelopen jaren exploitatietekorten en verwacht ook in 2026 een tekort, mede door het ontbreken van tijdelijk horeca-inkomsten. De bijdragen zijn bedoeld om de aanvullende verplichtingen en maatschappelijke ambities uit de nieuwe overeenkomst financieel uitvoerbaar te maken.

Besluitpunt	Was	Wordt / extra middelen 2027
4a – Exploitatie stichting	Geen afzonderlijke bijdrage voor extra bestuurlijke inzet	€ 17.000 structureel
4b – Raad van Toezicht	Geen Raad van Toezicht of vergoeding	Maximaal € 4.200 structureel
4c – Begeleiding participatie	€ 27.000 per jaar; niet consequent geïndexeerd	€ 33.000 per jaar; € 6.000 extra structureel
4d – Vervoer participatie	Vervoerskosten drukken op exploitatie stichting	Maximaal € 10.000 structureel
5a – Statuten	Bestaande statuten	€ 3.500 eenmalig
5b – Gemeentelijke coördinatie	Geen afzonderlijke implementatiecapaciteit	€ 91.520 eenmalig

4a – Exploitatiebijdrage stichting | € 17.000 structureel

Was:

De stichting verzorgt het beheer en de exploitatie van Fort Sabina grotendeels met vrijwillige bestuurlijke inzet. In de huidige overeenkomst is niet een volledige pakket aan voorwaarden, verplichtingen en verantwoordingsafspraken opgenomen dat nodig is voor quasi-inbesteding. Voor de aanvullende bestuurlijke en organisatorische werkzaamheden die hieruit voortvloeien, is momenteel geen afzonderlijke bijdrage beschikbaar.

Wordt:

De stichting ontvangt vanaf 2027 een jaarlijkse bijdrage van € 17.000 voor de aanvullende bestuurlijke, organisatorische en verantwoordingsverplichtingen uit de nieuwe overeenkomst. De bijdrage is indicatief onderbouwd op basis van 340 uur per jaar tegen een rekenkundig tarief van € 50 per uur. Deze raming dient uitsluitend ter financiële onderbouwing en vormt geen verplichting tot daadwerkelijke uitbetaling.

Werkzaamheden	Uren per jaar	Bedrag (€ 50 per uur)
Opstellen activiteitenplan, begroting en gemeentelijke verantwoording	70	€ 3.500
Ondersteuning Raad van Toezicht, inclusief voorbereiding stukken en verslaglegging	70	€ 3.500
Bestuurlijke inrichting, gemeentelijke goedkeuringsprocedures en informatievoorziening	60	€ 3.000
Monitoring en rapportage over maatschappelijke prestaties	50	€ 2.500
Aanvullende afstemming met gemeente en Staatsbosbeheer en vastleggen afspraken	40	€ 2.000
Coördinatie en professionalisering vrijwilligersorganisatie en bijbehorende promotiewerkzaamheden	50	€ 2.500
Totaal	**340**	**€ 17.000**

De bijdrage biedt de stichting daarnaast ruimte om haar organisatorische continuïteit en maatschappelijke ambities te versterken. Hierbij kan worden gedacht aan verbetering van de informatievoorziening en promotie van Fort Sabina, waaronder vernieuwing van de website, het op sobere wijze waarderen van vrijwilligers en het opvangen van onvoorziene onderhoudskosten die volgens de demarcatielijst voor rekening van de stichting komen.
De bestuursleden zien bewust af van een vergoeding die bijvoorbeeld gelijkwaardig is aan die van de leden van de Raad van Toezicht. Zij geven er de voorkeur aan de beschikbare financiële middelen zoveel mogelijk ten goede te laten komen aan de verdere ontwikkeling, versterking en ontplooiing van de stichting en haar activiteiten. De besteding van de middelen en de verantwoording daarover vinden plaats overeenkomstig de afspraken zoals vastgelegd in de nieuwe beheer- en exploitatieovereenkomst.

4b – Raad van Toezicht | maximaal € 4.200 structureel

Was:
Er is geen afzonderlijke Raad van Toezicht.

Wordt:
Een passende vergoeding om deskundige toezichthouders aan te trekken en hun inzet te waarderen, binnen de geldende ANBI-regels. Raming: drie leden × vier vergaderingen × maximaal € 350 = € 4.200 per jaar.

4c – Begeleiding participatieproject | € 6.000 extra structureel

Was:
De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 27.000. Sinds de start van de regeling is niet consequent geïndexeerd.

Wordt:
Een eenmalige herijking naar € 33.000 vanaf 2027. Vanaf 2028 volgt jaarlijkse indexatie volgens de CBS-CPI.
Voor de herijking is het financiële vertrekpunt uit het raadsvoorstel met zaaknummer 26373 uit 2017 gebruikt. De bijbehorende berekening start met € 25.000 in 2019 en laat zien hoe de bijdrage zich bij consequente indexering zou hebben ontwikkeld:

Jaar	Indexering	Berekende bijdrage
2019	–	€ 25.000
2020	0,013	€ 25.325
2021	0,027	€ 26.009
2022	0,08	€ 28.089
2023	0,038	€ 29.157
2024	0,033	€ 30.119
2025	0,033	€ 31.113
2026	3,30% (indicatie)	€ 32.140
2027	2,68% (indicatie)	€ 33.001

De uitkomst wordt afgerond op € 33.000. De verhoging van € 27.000 naar € 33.000 is een correctie van de niet consequent toegepaste indexering, geen uitbreiding van de regeling. Gemiste bijdragen over eerdere jaren worden niet met terugwerkende kracht uitgekeerd.

4d – Vervoerskosten | maximaal € 10.000 structureel

Was:
De stichting verzorgt en bekostigt momenteel zelf het vervoer van deelnemers aan het participatieproject op Fort Sabina. Dit vervoer is noodzakelijk omdat het fort voor een deel van de deelnemers niet zelfstandig bereikbaar is.
De bestaande bus wordt ouder, waardoor rekening moet worden gehouden met toenemende onderhoudskosten. De vervoerskosten drukken op de reguliere exploitatie van de stichting.
Uit de jaarrekening blijkt dat de kosten voor de bedrijfswagen in 2024 en 2025 als volgt waren opgebouwd:

Kostenpost	2024	2025
Onderhoud	€ 2.507	€ 996
Wegenbelasting	€ 2.432	€ 2.609
Verzekering	€ 1.164	€ 1.244
Brandstof	€ 3.377	€ 3.401
Overige autokosten	€ 7	€ 0
Totaal	**€ 9.487**	**€ 8.250**

Wordt:
De gemeente stelt vanaf 2027 jaarlijks maximaal € 10.000 beschikbaar als tegemoetkoming in de noodzakelijke vervoerskosten van deelnemers aan het participatieproject. Uitgangspunt is het in stand houden van de bestaande vervoersregeling. De jaarrekening laat zien dat de jaarlijkse kosten voor de bedrijfswagen in de afgelopen twee jaar tussen circa € 8.000 en € 9.500 lagen. Hiermee is het voorgestelde maximumbedrag van € 10.000 onderbouwd. De bijdrage wordt verstrekt op basis van daadwerkelijk gemaakte en verantwoorde vervoerskosten.
De stichting heeft daarnaast de ambitie om via het Werkplein meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten voor werkzaamheden op Fort Sabina. Een betrouwbare vervoersvoorziening is hiervoor een belangrijke voorwaarde. Omdat de bus ouder wordt, moet bovendien rekening worden gehouden met toekomstige onderhoudskosten en uiteindelijk vervanging van het voertuig. Op termijn is het wenselijk hiervoor een financiële buffer op te bouwen, zodat vervanging mogelijk is wanneer de onderhoudskosten niet meer in verhouding staan tot de aanschaf van een andere bus. Met de gemeentelijke bijdrage wordt de continuïteit van de bestaande vervoersregeling ondersteund en ontstaat een betere financiële basis voor de maatschappelijke ambities van het participatieproject.

5a – Statutenwijziging | € 3.500 eenmalig

Was:
De huidige statuten voorzien niet in de nieuwe toezichtstructuur.

Wordt:
Juridische en notariële aanpassing van de statuten om de bevoegdheden van de Raad van Toezicht en de gemeente vast te leggen. Hiervoor is eenmalig € 3.500 geraamd.

5b – Gemeentelijke coördinatie | € 91.520 eenmalig

Was:
Er was geen sprake van herziening van de beheer- en exploitatieovereenkomst.

Wordt:
Voor de coördinatie, afstemming en monitoring van de nieuwe beheer- en exploitatieovereenkomst en het inrichten van de bijbehorende werkprocessen is in 2027 vanuit de gemeente aanvullende personele inzet noodzakelijk. In het personele budget voor 2027 is met deze extra inzet geen rekening gehouden. Daarom is voor een periode van één jaar aanvullend budget nodig voor de tijdelijke inhuur van externe capaciteit. Hierbij wordt uitgegaan van gemiddeld 16 uur per week gedurende 52 weken, tegen een uurtarief van € 110. Dit resulteert in een eenmalige budgetbehoefte van € 91.520. In 2027 wordt de structurele personeelsbehoefte vanaf 2028 vastgesteld en opgenomen in het personeelsbudget.