Gemeente Albrandswaard

5 - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten programma 1

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
O&O, veiligheid en bestuur	1	Frictiekosten BAR-ontvlechting en opbouw organisatie	300.000	487.800	487.800
O&O, veiligheid en bestuur	2	Pilot wijkbrandweer	75.000	75.000	75.000
O&O, veiligheid en bestuur	3	Incident Rhoonsedijk	-	-	50.454
		Totaal incidentele lasten programma 1	***375.000***	***562.800***	***613.254***
O&O, veiligheid en bestuur	4	Bijdrage Barendrecht voor BAR-ontvlechting	-750.000	-750.000	-750.000
		Totaal incidentele baten programma 1	***-750.000***	***-750.000***	***-750.000***
		Saldo incidentele lasten en baten	**-375.000**	**-187.200**	**-136.746**
O&O, veiligheid en bestuur	5	Reserve Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
		Totaal incidentele stortingen programma 1	**25.000**	**25.000**	**25.000**
O&O, veiligheid en bestuur	6	Reserve wethouderspensioenen	-55.200	-55.200	-66.239
O&O, veiligheid en bestuur	7	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-187.800	-187.800
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 1	**-55.200**	**-243.000**	**-254.039**
		Saldo incidentele reservemutaties	**-30.200**	**-218.000**	**-229.039**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 1			**-405.200**	**-405.200**	**-365.785**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 2

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
RO, Wonen en Economie	1	Grondexploitaties	6.466.900	2.347.200	2.040.015
RO, Wonen en Economie	2	Marktinitiatieven	-	270.000	368.378
RO, Wonen en Economie	3	Onderzoek RO projecten	-	169.600	24.700
RO, Wonen en Economie	4	Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-	60.000	-
RO, Wonen en Economie	5	Onderzoek Valckenstein	-	45.000	-
		Totaal incidentele lasten programma 2	***6.466.900***	***2.891.800***	***2.433.093***
RO, Wonen en Economie	6	Grondexploitaties	-6.466.900	-2.347.200	-2.108.242
RO, Wonen en Economie	7	Marktinitiatieven	-	-240.000	-328.661
RO, Wonen en Economie	8	Vrijval voorziening Centrum Ontwikkeling Poortugaal	-	-	-19.275
		Totaal incidentele baten programma 2	***-6.466.900***	***-2.587.200***	***-2.456.178***
		Saldo incidentele lasten en baten	**-**	**304.600**	**-23.085**
RO, Wonen en Economie	9	Reserve Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
RO, Wonen en Economie	10	Mutatie vrije reserve ontw. Projecten	-	-	94.984
RO, Wonen en Economie	11	Storting in reserve Gebiedsfonds	-	-	525.000
RO, Wonen en Economie	12	Storting naar algemene reserve vanuit reserve ontw. Projecten	-	-	365.664
		Totaal incidentele stortingen programma 2	**25.000**	**25.000**	**1.010.648**
RO, Wonen en Economie	13	Mutatie reserve ontw. Projecten	-	-58.900	-528.875
RO, Wonen en Economie	14	Vrijval in reserve Gebiedsfonds	-	-	-525.000
RO, Wonen en Economie	15	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-274.600	-24.700
RO, Wonen en Economie	16	Reserve Migratie en Wonen	-	-895.000	-
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 2	**-**	**-1.228.500**	**-1.078.575**
		Saldo incidentele reservemutaties	***25.000***	***-1.203.500***	***-67.927***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 2			**25.000**	**-898.900**	**-91.012**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
Buitenruimte	1	Aanpak participatie burgers	50.000	50.000	39.081
Buitenruimte	2	Geluid	-	32.900	2.825
Buitenruimte	3	Diverse <25.000	-	-	4.316
Buitenruimte	4	Asfaltering S. van der Kolklaan	-	150.000	150.000
Buitenruimte	5	Omvorming openbare verlichting	-	60.000	60.000
Buitenruimte	6	Schilderwerk masten	-	12.700	12.700
Buitenruimte	7	Opstellen mobiliteitsplan	-	85.000	64.400
		Totaal incidentele lasten programma 3	***50.000***	***390.600***	***333.322***
Buitenruimte	8	Diverse <25.000	-	-	-8.798
		Totaal incidentele baten programma 3	***-***	***-***	***-8.798***
		Saldo incidentele lasten en baten	**50.000**	**390.600**	**324.524**
Buitenruimte	9	Reserve Onderhoud gebouwen	21.500	21.500	21.500
Buitenruimte	10	Reserve Duurzaamheid	-	210.000	210.000
		Totaal incidentele stortingen programma 3	**21.500**	**231.500**	**231.500**
Buitenruimte	11	Reserve baggeren	-55.900	-55.900	-55.900
Buitenruimte	12	Reserve Duurzaamheid	-185.000	-185.000	-72.878
Buitenruimte	13	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-550.600	-499.925
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 3	**-240.900**	**-791.500**	**-628.703**
		Saldo incidentele reservemutaties	**-219.400**	**-560.000**	**-397.203**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3			**-169.400**	**-169.400**	**-72.679**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
Financiën	1	Stelpost indexatie lonen	-	700.000	-
Financiën	2	Terugdraaien stelpost indexatie lonen		-700.000	
		Totaal incidentele lasten programma 4	**-**	**-**	**-**
		Totaal incidentele baten programma 4	**-**	**-**	**-**
		Saldo incidentele lasten en baten	**-**	**-**	**-**
Financiën	3	Reserve Onderhoud gebouwen	10.800	10.800	10.800
		Totaal incidentele stortingen programma 4	***10.800***	***10.800***	***10.800***
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 4	**-**	**-**	**-**
		Saldo incidentele reservemutaties	**10.800**	**10.800**	**10.800**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 4			**10.800**	**10.800**	**10.800**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
Educatie	1	Bouwrijp maken noodlokaal BBS De Wegwijzer	-	50.000	-
Educatie	2	Huur noodlokaal BBS De Wegwijzer	-	40.000	-
Educatie	3	Constructiefout boeiborden Julianaschool	-	18.600	-
Educatie	4	Educatieve agenda	-	76.400	-
		Totaal incidentele lasten programma 5	**-**	***185.000***	**-**
		Totaal incidentele baten programma 5	**-**	**-**	**-**
		Saldo incidentele lasten en baten	**-**	**185.000**	**-**
Educatie	5	Reserve Huisvesting onderwijs	1.500.000	-	-
		Totaal incidentele stortingen programma 5	***1.500.000***	**-**	**-**
Educatie	6	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-185.000	-
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 5	**-**	**-185.000**	**-**
		Saldo incidentele reservemutaties	**1.500.000**	**-185.000**	**-**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 5			**1.500.000**	**-**	**-**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
Sport	1	Tour de Femmes	-	30.000	24.882
		Totaal incidentele lasten programma 6	**-**	***30.000***	***24.882***
		Totaal incidentele baten programma 6	**-**	**-**	**-**
		Saldo incidentele lasten en baten	**-**	**30.000**	**24.882**
		Totaal incidentele stortingen programma 6	**-**	**-**	**-**
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 6	**-**	**-**	**-**
		Saldo incidentele reservemutaties	**-**	**-**	**-**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 6			**-**	**30.000**	**24.882**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2024**	**2024**	**2024**
Sociaal domein	1	Communicatieplan voor loket Vraagwijzer van SWA	5.000	5.000	-
Sociaal domein	2	Dak- en thuisloosheid	-	31.100	3.600
		Totaal incidentele lasten programma 7	***5.000***	***36.100***	***3.600***
Sociaal domein	3	Blokhuismiddelen beschermd wonen	-	-	-67.600
		Totaal incidentele baten programma 7	***-***	***-***	***-67.600***
		Saldo incidentele lasten en baten	**5.000**	**36.100**	**-64.000**
Sociaal domein	4	Reserve Sociaal deelfonds	10.000	10.000	-
Sociaal domein	5	Reserve Onderhoud gebouwen	34.000	34.000	34.000
Sociaal domein	6	Reserve Migratie en Wonen	-	2.706.300	2.706.300
		Totaal incidentele stortingen programma 7	***44.000***	***2.750.300***	***2.740.300***
Sociaal domein	7	Reserve Innovatie- en preventiesubsidie	-40.000	-142.100	-87.999
Sociaal domein	8	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2023	-	-2.737.400	-2.709.900
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 7	***-40.000***	***-2.879.500***	***-2.797.899***
		Saldo incidentele reservemutaties	**4.000**	**-129.200**	**-57.599**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7			**9.000**	**-93.100**	**-121.599**

+/+ is negatief

-/- is positief

Toelichting

Programma 1
1. Betreft kosten die voortvloeien uit de BAR-ontvlechting.
2. Betreft kosten voor een lopende pilot om de kennis over brandveiligheid in de gemeente te vergroten.
3. Betreft kosten voor het opruimen van een incident.
4. Betreft eenmalige bate vanuit Barendrecht als vergoeding voor de BAR-ontvlechting.
5. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensioenen, ter dekking van kosten diverse oud wethouders.
7. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is conform de overheveling.

Programma 2
1 en 6. Betreft mutaties in de lasten en baten van de grondexploitaties Spui, Binnenland, Polder Albrandswaard, De Omloop en Schutskooiwijk.
2 en 7. Betreft mutaties in de lasten en baten van de marktinitiatieven in 2024.
3. Betreft onderzoeken naar nieuwe bouwlocaties, plaatsen van flexwoningen en de actualisatie van de woonvisie. Het meeste is niet uitgevoerd in 2024.
4. Betreft opstellen van een nieuwe Omgevingsvisie. Is niet uitgevoerd in 2024.
5. Betreft archeologisch onderzoek in de bodem, om verkoop kavels mogelijk te maken. Onderzoek is niet uitgevoerd in 2024.
8. Betreft incidentele bate vanwege de vrijval van de voorziening Centrum Ontwikkeling Poortugaal. Voor deze voorziening was geen uitgavenplan meer beschikbaar.
9. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
10. Betreft storting in reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanwege de mutaties in de grondexploitaties.
11. Betreft storting in reserve Gebiedsfonds, horende bij de afsluiting van de grondexploitatie Binnenland. De storting betreft de de bijdrage van € 75.000 per woning, voor in totaal 7 woningen, aan het Landschaps Ontwikkel Plan (LOP). Dit bedrag wordt ook meteen weer onttrokken (zie #14).
12. Betreft storting naar de Algemene reserve, vanuit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, om aan de bandbreedte-eis van deze reserve te voldoen.
13. Betreft onttrekking uit de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanwege de mutaties in de grondexploitaties.
14. Betreft onttrekking uit de reserve Gebiedsfonds, voor de gemaakte kosten met betrekking tot de ontwikkeling van het gebied horende bij de grondexploitatie Binnenland. De onttrekking is gelijk aan de storting (zie #12).
15. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is beduidend lager uitgevallen.
16. Betreft vorming van voorziening en uitgaven voor de pacht van de grond, horende bij het project voor het realiseren van flexwoningen binnen de gemeente. Voor dit project zijn nog geen daadwerkelijke uitgaven gedaan in 2024.

Programma 3
1. Betreft kosten voor tijdelijk (en specifiek) project (aanpak participatie burgers). Daadwerkelijke uitgaven zijn lager uitgevallen.
2. Betreft kosten voor opstellen basisemissiekaarten geluid en geluidsbelastingkaarten. Daadwerkelijke uitgaven zijn lager uitgevallen.
3. Betreft kosten voor snippergroen en extra aanpak van zwerfafval.
4 t/m 7. Betreft diverse lasten die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke lasten zijn iets lager uitgevallen.
8. Betreft diverse verkopen snippergroen.
9. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

10. Betreft storting in reserve Duurzaamheid vanuit de resultaatbestemming in de jaarrekening 2023.
11. Betreft onttrekking van reserve Baggeren op basis van de begroting.
12. Betreft onttrekking uit de reserve Duurzaamheid vanuit de begroting. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.
13. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

Programma 4
1 en 2. Betreft opvoeren, en weer terugdraaien, van de stelpost voor de indexatie van de loonkosten in de begroting. De stelpost is niet gebruikt.
3. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

Programma 5
1. Betreft bouwrijp maken van grond voor plaatsing noodlokaal. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2024.
2. Betreft huur voor noodlokaal. Doordat het noodlokaal nog niet geplaatst is, is de huur nog niet voldaan.
3. Betreft herstel constructie boeiborden van basisschool Julianaschool. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2024
4. Betreft uitgaven aan het project educatieve agenda. Dit is in 2024 niet opgepakt, waardoor er ook geen uitgaven zijn.
5. Betreft storting in nieuw gevormde reserve Huisvesting onderwijs. In de 1e begrotingswijziging van 2024 is deze storting weer ongedaan teruggedraaid.
6. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking nihil gebleven, omdat er geen uitgaven zijn gedaan.

Programma 6
1. Betreft kosten voor het organiseren van de Tour de Femmes.

Programma 7
1. Betreft kosten voor opstellen communicatieplan voor loket Vraagwijzer van Stichting Welzijn Albrandswaard.
2. Betreft overheveling van budget voor aanpak dak- en thuisloosheid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2023. Dit betreft een pilot, die ook in 2024 slechts marginaal is ontwikkeld.
3. Betreft ontvangen middelen inzake de opvang en bestrijding van dak- en thuisloosheid. Deze middelen zijn nog niet besteed.
4. Betreft storting in reserve Sociaal deelfonds. Storting heeft niet plaatsgevonden omdat reserve op maximaal bedrag zit.
5. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft storting in de reserve Migratie en Wonen, o.b.v. de resultaatbestemming 2023.
7. Betreft onttrekking uit reserve Innovatie- en preventiesubsidie in het kader van het projectplan dementievriendelijke gemeente Albrandswaard.
8. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2023. De daadwerkelijke onttrekking is iets lager uitgevallen.

Structureel rekeningsaldo exclusief incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Saldo baten en lasten	-635	-1.791	-518
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-901	3.374	1.130
Rekeningsaldo na bestemming	**-1.536**	**1.583**	**612**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-970	1.526	615
Structureel rekeningsaldo	**-566**	**57**	**-3**

+/+ is voordeel
-/- is nadeel

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Naast de incidentele stortingen en onttrekkingen zijn er ook structurele mutaties in de exploitatie die ten laste of ten gunste van de reserves gebracht worden. Voorbeelden hiervan zijn de beklemde reserves welke in de begroting zijn opgenomen ter dekking van de structurele lasten van investeringen, de afschrijvingslasten. Een totaaloverzicht van ontwikkelingen in de structurele onttrekkingen aan de reserves is hieronder opgenomen.

Reserve	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Structurele onttrekkingen aan reserves			
Mutatie algemene reserve	-	700.000	-
Mutatie reserve rentelast	275.000	275.000	275.000
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500
Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhoon	11.800	11.800	11.800
Mutatie reserve nieuwbouw sportzaal Portland	36.100	36.100	36.100
Mutatie reserve nieuwbouw buitendienst	42.400	42.400	42.400
Mutatie reserve nieuwbouw school Don Bosco	9.200	9.200	9.200
Mutatie reserve nieuwbouw school Valckesteijn	7.500	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	**389.500**	**1.089.500**	**389.500**

In het dienstjaar 2020 is een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco gestort in een reserve rentelast. Besloten is om met deze opbrengst geen leningen vervroegd af te lossen, maar jaarlijks een bedrag vrij te laten vallen ter dekking van de rentelast.
Gezien de vrij unieke situatie heeft de commissie BBV 22 oktober 2020 besloten deze bate te zien als een structurele bate.