Gemeente Albrandswaard

Incidentele baten en lasten

Inleiding

De begroting van een gemeente dient structureel sluitend te zijn. Dat wil zeggen dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. In onderstaand overzicht een opsomming van de incidentele baten en lasten die gecorrigeerd worden op het begrotingsresultaat.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN									
Nr.	Omschrijving	Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele mutaties exploitatie									
	Programma O&O, veiligheid en bestuur								
1	Frictiekosten BAR-ontvlechting en opbouw organisatie	385.000		485.000		585.000		0	
	Totaal programma O&O, veiligheid en bestuur	**385.000**	**0**	**485.000**	**0**	**585.000**	**0**	**0**	**0**
	Programma RO, wonen en economie								
2	Mutaties grondexploitaties	4.985.400	3.190.600	3.514.700	7.344.400	4.825.700	7.664.200	4.342.900	7.801.800
3	Omgevingsvisie	30.600	0	0	0	0	0	0	0
4	Flexwoningen	419.100	0	419.100	0	419.100	0	419.100	0
	Totaal programma RO, wonen en economie	**5.435.100**	**3.190.600**	**3.933.800**	**7.344.400**	**5.244.800**	**7.664.200**	**4.762.000**	**7.801.800**
Totaal incidentele mutaties exploitatie		**5.820.100**	**3.190.600**	**4.418.800**	**7.344.400**	**5.829.800**	**7.664.200**	**4.762.000**	**7.801.800**
Incidentele mutaties reserves									
	Programma O&O, veiligheid en bestuur								
5	Groot onderhoud gebouwen	25.000		25.000		25.000		25.000	
6	Wethouderspensioenen		55.200		55.200		55.200		55.200
	Totaal programma O&O, veiligheid en bestuur	**25.000**	**55.200**	**25.000**	**55.200**	**25.000**	**55.200**	**25.000**	**55.200**
	Programma RO, wonen en economie								
7	Groot onderhoud gebouwen	25.000		25.000		25.000		25.000	
8	Grondexploitaties		1.794.800	3.829.700		2.838.500		3.458.900	
9	Migratie & Wonen		419.100		419.100		419.100		419.100
	Totaal programma RO, wonen en economie	**25.000**	**2.213.900**	**3.854.700**	**419.100**	**2.863.500**	**419.100**	**3.483.900**	**419.100**
	Programma Buitenruimte								
10	Duurzaamheid		88.000		88.000		88.000		88.000
11	Groot onderhoud gebouwen	81.500		104.100		104.100		104.100	
12	Baggeren		55.900		55.900		55.900		55.900
	Totaal programma Buitenruimte	**81.500**	**143.900**	**104.100**	**143.900**	**104.100**	**143.900**	**104.100**	**143.900**
	Programma Financiën								
13	Groot onderhoud gebouwen	10.800		10.800		10.800		10.800	

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN									
	Totaal programma Financiën	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**
	Programma Sociaal domein								
14	Groot onderhoud gebouwen	34.000		34.000		34.000		34.000	
15	Sociaal deelfonds	10.000		10.000		10.000		10.000	
16	Innovatie- en preventiesubsidie		35.000		35.000		35.000		35.000
	Totaal programma Sociaal domein	**44.000**	**35.000**	**44.000**	**35.000**	**44.000**	**35.000**	**44.000**	**35.000**
Totaal incidentele mutaties in reserves		**186.300**	**2.448.000**	**4.038.600**	**653.200**	**3.047.400**	**653.200**	**3.667.800**	**653.200**
Totaal incidentele lasten en baten		**6.006.400**	**5.638.600**	**8.457.400**	**7.997.600**	**8.877.200**	**8.317.400**	**8.429.800**	**8.455.000**
Saldo incidentele lasten en baten		**-367.800**		**-459.800**		**-559.800**		**25.200**	

Toelichtingen

Hieronder volgen de toelichtingen op de hierboven gepresenteerde incidentele mutaties in de begroting 2026-2029.

1. Betreft budget voor te verwachten frictiekosten als gevolg van de DBP-ontvlechting.
2. Verwerking van de grondexploitaties. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #8 op € 0.
3. Betreft budget voor de uitvoering van de Omgevingsvisie.
4. Betreft pachtuitgaven voor de grond en afschrijvingen op de kredieten m.b.t. de flewoningen. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #9 op € 0.
5. Betreft storting in de reserve Groot onderhoud gebouwen.
6. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensioenen, als dekking voor uit te betalen pensioenen van voormalige wethouders.
7. Betreft storting in de reserve Groot onderhoud gebouwen.
8. Onttrekking uit reserve voor de grondexploitaties. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #2 op € 0.
9. Onttrekking uit reserve voor dekking pacht- en afschrijvingslasten m.b.t. de flexwoningen. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #4 op € 0.
10. De uitgaven die gemaakt worden voor de duurzaamheidstransitie worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid.
11. Betreft storting in de reserve Groot onderhoud gebouwen.
12. De uitgaven die gemaakt worden voor het baggeren worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Baggeren.
13. Betreft storting in de reserve Groot onderhoud gebouwen.
14. Betreft storting in de reserve Groot onderhoud gebouwen.
15. Betreft storting in de reserve Sociaal deelfonds.
16. De uitgaven die gemaakt worden voor de aanpak van eenzaamheid, het helpen van multi-probleem huishoudens en het ontwikkelen van initiatieven in de openbare ruimte, worden gedekt door een onttrekking uit de reserve Innovatie- en preventiesubsidie.

Structureel begrotingssaldo

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	-1.087	-2.373	-2.860	-1.664
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	829	570	559	559
Begrotingssaldo	**-258**	**-1.803**	**-2.301**	**-1.106**
Saldo incidentele baten en lasten	-368	-460	-560	25
Gecorrigeerd saldo	**110**	**-1.343**	**-1.741**	**-1.131**

+/+ is positief
-/- is negatief

Beoogde structurele stortingen en onttrekkingen aan 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 beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves is hieronder opgenomen.

Reserves	2026	2027	2028	2029
Beoogde structurele onttrekkingen aan reserve				
AW Mutatie reserve rentelast	118.500	11.300	0	0
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500	7.500
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhoon	11.800	11.800	11.800	11.800
AW Mutatie reserve nieuwbouw sportzaal Portland	36.100	36.100	36.100	36.100
AW Mutatie reserve nieuwbouw buitendienst	42.400	42.400	42.400	42.400
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Don Bosco	9.200	9.200	9.200	9.200
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Valckesteijn	7.500	7.500	7.500	7.500
Totale structurele onttrekkingen aan reserves	**233.000**	**125.800**	**114.500**	**114.500**

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 op 22 oktober 2020 besloten deze bate te zien als een structurele bate.