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**	**2022**	**2022**	**2022**
O&O, veiligheid en bestuur	1	Pensioenen wethouders	55.200,00	55.200,00	55.069,00
O&O, veiligheid en bestuur	2	BAR bijdrage: jaaroverschrijdende projecten (Omgevingswet, fiscaal beheer, bouwdossiers, I&P, Tozo en Woonzorgopgave)	-	236.100,00	115.572,00
O&O, veiligheid en bestuur	3	Incidenten	-	-	63.383,00
O&O, veiligheid en bestuur	4	Formatieonderzoek Berenschot	-	111.900,00	120.453,00
O&O, veiligheid en bestuur	5	Diverse producten BAR-bijdrage	202.500,00	993.600,00	985.200,00
		Totaal incidentele lasten programma 1	**257.700,00**	**1.396.800,00**	**1.339.677,00**
O&O, veiligheid en bestuur	6	Diverse <25.000	-	-	-136,00
		Totaal incidentele baten programma 1	**-**	**-**	**-136,00**
Saldo incidentele lasten en baten programma 1			**257.700,00**	**1.396.800,00**	**1.339.541,00**
RESERVEMUTATIES					
O&O, veiligheid en bestuur	7	Onderhoud gebouwen	25.000,00	25.000,00	25.000,00
O&O, veiligheid en bestuur	8	Reserve rekenkamer	-	-	2.500,00
		Totaal incidentele stortingen programma 1	**25.000,00**	**25.000,00**	**27.500,00**
O&O, veiligheid en bestuur	9	Reserve wethouderspensioenen	-55.200,00	-55.200,00	-55.069,00
O&O, veiligheid en bestuur	10	Diverse jaaroverhev. 2021 en formatieonderz. Berenschot	-	-348.000,00	-229.972,00
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 1	**-55.200,00**	**-403.200,00**	**-285.041,00**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	***-30.200,00***	***-378.200,00***	***-257.541,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 1			**227.500,00**	**1.018.600,00**	**1.082.000,00**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 2

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
RO, Wonen en Economie	1	Mutaties grondexploitaties (grex'en)	1.681.400,00	3.772.200,00	3.968.182,00
RO, Wonen en Economie	2	Haalbaarheidstudies gebiedsprogramma's	60.000,00	60.000,00	-
RO, Wonen en Economie	3	Zetting Valckesteyn	45.000,00	45.000,00	-
RO, Wonen en Economie	4	Marktinitiatieven	-	-	394.844,00
RO, Wonen en Economie	5	Extra inhuur ongereg grondgebruik	-	35.000,00	-
RO, Wonen en Economie	6	Diverse <25.000	-	-	3.660,00
		Totaal incidentele lasten programma 2	**1.786.400,00**	**3.912.200,00**	**4.366.686,00**
RO, Wonen en Economie	7	Mutaties grondexploitaties	-1.663.100,00	-3.772.200,00	-879.935,00
RO, Wonen en Economie	8	Marktinitiatieven	-	-	-373.521,00
RO, Wonen en Economie	9	Vrijval voorziening Blauwe Verbinding	-	-	-356.396,70
		Totaal incidentele baten programma 2	**-1.663.100,00**	**-3.772.200,00**	**-1.609.852,70**
Saldo incidentele lasten en baten programma 2			**123.300,00**	**140.000,00**	**2.756.833,30**
RESERVEMUTATIES					
RO, Wonen en Economie	10	Onderhoud gebouwen	25.000,00	25.000,00	25.000,00
RO, Wonen en Economie	11	Betaalbare en bereikbare woningen	-	896.900,00	896.952,00
RO, Wonen en Economie	12	Ontw. Projecten vrije reserve	-	-	3.328.944,00
		Totaal incidentele stortingen programma 2	**25.000,00**	**921.900,00**	**4.250.896,00**
RO, Wonen en Economie	13	Ontw. Projecten vrije reserve	-18.300,00	-896.900,00	-3.985.198,00
RO, Wonen en Economie	14	Mutatie algemene reserve	-	-	-3.336.444,00
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 2	**-18.300,00**	**-896.900,00**	**-7.321.642,00**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	***6.700,00***	***25.000,00***	***-3.070.746,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 2			**130.000,00**	**165.000,00**	**-313.912,70**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
Buitenruimte	1	Mobiliteitsvisie/-plan	85.000,00	85.000,00	-
Buitenruimte	2	Basisemissiekaarten geluid	30.000,00	30.000,00	-
Buitenruimte	3	Geluidsbelastingkaarten	30.000,00	30.000,00	-
Buitenruimte	4	Baggeren, onderhoud Koedoodseplas	55.900,00	55.900,00	55.900,00
		Totaal incidentele lasten programma 3	**200.900,00**	**200.900,00**	**55.900,00**
Buitenruimte	5	Diverse verkopen grond en duurzame goederen <25.000	-	-	-19.987,53
Buitenruimte	6	Diverse <25.000	-	-	-22.930,04
		Totaal incidentele baten programma 3	**-**	**-**	**-42.917,57**
Saldo incidentele lasten en baten programma 3			**200.900,00**	**200.900,00**	**12.982,43**
RESERVEMUTATIES					
Buitenruimte	7	Onderhoud gebouwen	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Buitenruimte	8	Mutatie algemen reserve: vrijval reserve Beheer openbare ruimte	-	-	150.000,00
		Totaal incidentele stortingen programma 3	**21.500,00**	**21.500,00**	**171.500,00**
Buitenruimte	9	Reserve baggeren	-55.900,00	-55.900,00	-55.900,00
Buitenruimte	10	Vrijval reserve Beheer openbare ruimte	-	-	-150.000,00
Buitenruimte	11	Reserve Duurzaamheid	-	-440.500,00	-232.800,00
Buitenruimte	12	Reserve Groot onderhoud gebouwen	-	-17.000,00	-10.954,00
Buitenruimte	13	Mutatie algemene reserve	-	-174.600,00	-88.700,00
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 3	**-55.900,00**	**-688.000,00**	**-538.354,00**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	***-34.400,00***	***-666.500,00***	***-366.854,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3			**166.500,00**	**-465.600,00**	**-353.871,57**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
Financiën	1	POH-GGZ jeugdfuncties (stelpost)	80.000,00	80.000,00	-
Financiën	2	Stelpost voorziening wachtgeld vm wethouders	400.000,00	400.000,00	-
		Totaal incidentele lasten programma 4	**480.000,00**	**480.000,00**	**-**
Financiën	3	Vrijval stelpost (corona, wachtgeld en leerlingenvervoer)	-	-456.100,00	-
		Totaal incidentele baten programma 4	**-**	**-456.100,00**	**-**
Saldo incidentele lasten en baten programma 4			**480.000,00**	**23.900,00**	**-**
RESERVEMUTATIES					
Financiën	4	Onderhoud gebouwen	10.800,00	10.800,00	10.800,00
		Totaal incidentele stortingen programma 4	**10.800,00**	**10.800,00**	**10.800,00**
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 4	**-**	**-**	**-**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	***10.800,00***	***10.800,00***	***10.800,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 4			**490.800,00**	**34.700,00**	**10.800,00**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
		Totaal incidentele lasten programma 5	**-**	**-**	**-**
Educatie	1	Diverse onder <25.000	-	-	-3.995,00
		Totaal incidentele baten programma 5	**-**	**-**	**-3.995,00**
Saldo incidentele lasten en baten programma 5			**-**	**-**	**-3.995,00**
RESERVEMUTATIES					
		Totaal incidentele stortingen programma 5	**-**	**-**	**-**
Educatie	2	Mutatie algemene reserve	-	-43.700,00	-
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 5	**-**	**-43.700,00**	**-**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	**-**	***-43.700,00***	**-**
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 5			**-**	**-43.700,00**	**-3.995,00**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
Sport	1	Diverse <25.000	-	-	1.848,88
		Totaal incidentele lasten programma 6	**-**	**-**	**1.848,88**
		Totaal incidentele baten programma 6	**-**	**-**	**-**
Saldo incidentele lasten en baten programma 6			**-**	**-**	**1.848,88**
RESERVEMUTATIES					
		Totaal incidentele stortingen programma 6	**-**	**-**	**-**
Sport	2	Mutatie algemene reserve	-	-	-14.800,00
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 6	**-**	**-**	**-14.800,00**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	**-**	**-**	***-14.800,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 6			**-**	**-**	**-12.951,12**

+/+ is negatief

-/- is positief

Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE			Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	**nr.**	**Omschrijving**	**2022**	**2022**	**2022**
Sociaal domein	1	Incidenteel tekort GRJR	73.300,00	-	-
Sociaal domein	2	Overheveling budget dak- en thuisloosheid	-	31.100,00	-
Sociaal domein	3	Diverse <25.000	-	10.900,00	969,72
		Totaal incidentele lasten programma 7	**73.300,00**	**42.000,00**	**969,72**
Sociaal domein	4	Storting baten verg. houd in res sociaal deelf.	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Sociaal domein	5	Vlaktax 2019	-72.500,00	-72.500,00	-402.464,00
Sociaal domein	6	Vlaktax 2020	-281.800,00	-281.800,00	-
Sociaal domein	7	Inzet Wijkteams (middelen van gemeente R'dam)	-	-	-26.605,00
Sociaal domein	8	Diverse <25.000	-	-	-3.875,88
		Totaal incidentele baten programma 7	**-364.300,00**	**-364.300,00**	**-442.944,88**
Saldo incidentele lasten en baten programma 7			**-291.000,00**	**-322.300,00**	**-441.975,16**
RESERVEMUTATIES					
Sociaal domein	9	Sociaal deelfonds	10.000,00	10.000,00	327.100,00
Sociaal domein	10	Onderhoud gebouwen	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		Totaal incidentele stortingen programma 7	**44.000,00**	**44.000,00**	**361.100,00**
Sociaal domein	11	Dekking GRJR	-218.100,00	-327.100,00	-327.100,00
Sociaal domein	12	Mutatie algemene reserve	-	-202.300,00	-5.500,00
		Totaal incidentele onttrekkingen programma 7	**-218.100,00**	**-529.400,00**	**-332.600,00**
		Totaal saldo incidentele reservemutaties	***-174.100,00***	***-485.400,00***	***28.500,00***
Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7			**-465.100,00**	**-807.700,00**	**-413.475,16**

+/+ is negatief

-/- is positief

Toelichting

Programma 1
1 en 9. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensioenen, ter dekking van kosten diverse oud wethouders.
2. Betreft uitgaven voor diverse jaaroverschrijdende projecten (vanuit 2021) vanuit de BAR.
3. Betreft kosten voor verwijderen van asbest en opruimen drugsafval.
4. Betreft kosten voor uitgevoerd formatieonderzoek door Berenschot, aangaande de toekomstige invulling van het functiehuis van Albrandswaard na de BAR-ontvlechting.
5. Betreft diverse bijdragen aan de BAR voor het uitvoeren van operationele activiteiten.
6. Betreft verkoop Ipads.
7. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
8. Betreft storting in reserve Rekenkamer zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2021.
10. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2021, plus de onttrekking betreffende het Berenschot onderzoek.

Programma 2
1 en 7. Betreft mutaties in de lasten en baten van de grondexploitaties Spui, Binnenland en Polder Albrandswaard.
2. Betreft een haalbaarheidsstudie naar gebiedsprogramma's, die niet is uitgevoerd in 2022.
3. Betreft een onderzoek naar de bodemkwaliteit in Valckensteijn als gevolg van verzakkingen. Is niet uitgevoerd in 2022.
4 en 8. Betreft mutaties in de totale lasten en baten van de marktinitiatieven in 2022.
5. Betreft middelen voor incidentele extra inhuur om ongeregistreerd grondgebruik tegen te gaan. Budget is niet uitgegeven in 2022.
6. Betreft kosten voor incidentele inhuur m.b.t. de omgevingsvisie. Deze kosten waren niet begroot.
9. Betreft incidentele bate vanwege de vrijval van de voorziening Blauwe Verbinding. Voor deze voorziening was geen uitgavenplan meer beschikbaar. In overleg met het grondbedrijf is de voorziening hier vrijgevallen.
10. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
11. Betreft storting in reserve Betaalbare en bereikbare woningen van de verkoopopbrengst De Meijle.
12. Betreft storting in reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanuit de Algemene reserve, om aan de minimale hoogte van deze reserve te voldoen.
13. Betreft onttrekking vanuit reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve m.b.t. de verkoopopbrengst De Meijle, plus het ophogen van de verliesvoorzieningen van de lopende grex'en.
14. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve aan de Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, om aan de minimale hoogte van deze reserve te voldoen.

Programma 3
1, 2 en 3. Betreft stelposten waar nog geen uitgaven voor zijn gedaan in 2022. Het betreft stelposten voor het opstellen van een mobiliteitsvisie, basisemissiekaarten geluid en geluidsbelastingkaarten.
4. Betreft kosten voor het onderhoud van de Koedoodseplas.
5. Betreft diverse verkopen snippergroen.
6. Betreft diverse kleine schadevergoedingen, vervanging van een hoogportaal en het terugplaatsen van lichtmasten bij een vaccinatielocatie.
7. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
8 en 10. Betreft vrijval van reserve Beheer openbare ruimte, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021.
9. Betreft onttrekking van reserve Baggeren op basis van de begroting.
11. Betreft onttrekkingen van de reserve Duurzaamheid in het kader van het uitvoeren van de klimaatagenda.

12. Betreft onttrekking van de reserve Groot onderhoud gebouwen, voor de dekking van werkzaamheden uitgevoerd aan een dak van een van de begraafplaatsen.
13. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve m.b.t. het overhevelen van het beleid voor Kunst & Cultuur, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021. Er is minder uitgegeven dan verwacht, waardoor de daadwerkelijke onttrekking lager is uitgevallen.

Programma 4
1 en 2. Betreft stelposten voor POH-GGZ jeugdfuncties en de voorziening wachtgeld voormalig wethouders.
3. Betreft de vrijval van de stelposten corona, wachtgeld voormalig wethouders en leerlingenvervoer/WMO).
4. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

Programma 5
1. Betreft schade-uitkering van verzekeraar aan Campus Portland.
2. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve m.b.t. het overhevelen van het Sportbeleid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021. Dit had echter op programma 6 moeten landen, en niet op programma 5. De daadwerkelijke onttrekking zit in programma 6.

Programma 6
1. Betreft brandschade bij v.v. Rhoon.
2. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve m.b.t. het Sportbeleid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021. Voor dit beleid minder uitgegeven dan verwacht, waardoor de onttrekking lager is uitgevallen. Het budget voor de onttrekking is per abuis in programma 5 terecht gekomen.

Programma 7
2. Betreft overheveling van budget voor aanpak dak- en thuisloosheid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021. Dit betreft een pilot, die ook in 2022 nog niet is ontwikkeld.
3. Betreft diverse kosten voor studietoeslag en regeling einde lening inburgeringsplicht.
4. De baten die ontvangen worden t.b.v. de vergunninghouders worden gestort in de reserve Sociaal domein.
5 en 6. Betreft eindafrekening van de vlaktax over 2019 en 2020.
7. Betreft middelen ontvangen van de gemeente Rotterdam inzake het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Deze middelen zijn niet besteed en worden naar verwachting in 2023 wel besteed.
8. Betreft diverse posten kleiner dan €25.000 (Preventieakkoord AW en Vergoeding testen voor toegang).
9. Betreft stortingen in reserve Sociaal deelfonds, waaronder de storting als gevolg van het saldo van het product van heel het sociaal domein.
10. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
11. Betreft onttrekkingen in reserve Sociaal deelfonds op basis van de begroting, plus een onttrekking als dekking voor gemaakte kosten in het sociaal domein voor het terugdraaien van wachtlijsten.
12. Betreft onttrekking vanuit de Algemene reserve m.b.t. het overhevelen van het beleid voor Volksgezondheid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2021. Voor dit beleid is minder uitgegeven dan verwacht, waardoor de werkelijke onttrekking lager is uitgevallen.

Structureel rekeningsaldo exclusief incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022
Saldo baten en lasten	-198	-2.164	365
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	769	2.150	4.218
Rekeningsaldo na bestemming	**571**	**-13**	**4.584**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-644	99	5
Structureel rekeningsaldo	**1.215**	**-112**	**4.578**

+/+ 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 daadwerkelijke structurele onttrekkingen aan reserves is hieronder opgenomen.

Reserve	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022
Structurele onttrekkingen aan reserve			
AW Mutatie reserve rentelast	433.000	433.000	433.000
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhoon	11.800	11.800	11.800
AW Mutatie reserve nieuwbouw sportzaal Portland	36.100	36.100	36.100
AW Mutatie reserve nieuwbouw buitendienst	42.400	42.400	42.400
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Don Bosco	9.200	9.200	9.200
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Valckesteijn	7.500	7.500	7.500

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.