Gemeente Albrandswaard

Incidentele baten en lasten

Inleiding

De begroting van gemeenten moet structureel sluitend 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 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele mutaties exploitatie									
	Programma O&O, veiligheid en bestuur								
1	Bijdrage Barendrecht voor BAR-ontvlechting		750.000						
2	Frictiekosten BAR-ontvlechting en opbouw organisatie	300.000							
3	Pilot wijkbrandweer	75.000							
	Totaal programma O&O, veiligheid en bestuur	**375.000**	**750.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Programma RO, wonen en economie								
4	Mutaties grondexploitaties	6.466.900	6.466.900	6.642.500	6.392.000	376.500	148.700		
	Totaal programma RO, wonen en economie	**6.466.900**	**6.466.900**	**6.642.500**	**6.392.000**	**376.500**	**148.700**	**0**	**0**
	Programma Buitenruimte								
5	Vergroening buitenruimte			50.000					
6	Aanpak participatie burgers	50.000							
	Totaal programma Buitenruimte	**50.000**	**0**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Programma Sociaal domein								
7	Communicatieplan voor loket Vraagwijzer van SWA	5.000							
	Totaal programma Sociaal domein	**5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal incidentele mutaties exploitatie		**6.896.900**	**7.216.900**	**6.692.500**	**6.392.000**	**376.500**	**148.700**	**0**	**0**
Incidentele mutaties reserves									
	Programma O&O, veiligheid en bestuur								
8	Groot onderhoud gebouwen	25.000		25.000		25.000		25.000	
9	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								
10	Groot onderhoud gebouwen	25.000		25.000		25.000		25.000	
11	Grondexploitaties				250.500		227.800		
12	Projectontwikkelingen			1.500.000					
	Totaal programma RO, wonen en economie	**25.000**	**0**	**1.525.000**	**250.500**	**25.000**	**227.800**	**25.000**	**0**
	Programma Buitenruimte								
13	Duurzaamheid		185.000		185.000		188.000		188.000
14	Groot onderhoud gebouwen	21.500		21.500		21.500		21.500	
15	Baggeren		55.900		55.900		55.900		55.900
	Totaal programma Buitenruimte	**21.500**	**240.900**	**21.500**	**240.900**	**21.500**	**243.900**	**21.500**	**243.900**
	Programma Financiën								
16	Groot onderhoud gebouwen	10.800		10.800		10.800		10.800	
	Totaal programma Financiën	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**	**10.800**	**0**

	Programma Educatie								
17	Huisvesting onderwijs	1.500.000							
	Totaal programma Educatie	**1.500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Programma Sociaal domein								
18	Groot onderhoud gebouwen	34.000		34.000		34.000		34.000	
19	Sociaal deelfonds	10.000		10.000		10.000		10.000	
20	Innovatie- en preventiesubsidie		40.000		35.000		35.000		35.000
	Totaal programma Sociaal domein	**44.000**	**40.000**	**44.000**	**35.000**	**44.000**	**35.000**	**44.000**	**35.000**
Totaal incidentele mutaties in reserves		**1.626.300**	**336.100**	**1.626.300**	**581.600**	**126.300**	**561.900**	**126.300**	**334.100**
Totaal incidentele lasten en baten		**8.523.200**	**7.553.000**	**8.318.800**	**6.973.600**	**502.800**	**710.600**	**126.300**	**334.100**
Saldo incidentele lasten en baten		**-970.200**		**-1.345.200**		**207.800**		**207.800**	

Toelichtingen

Omschrijving (toelichting)

Hieronder volgen de toelichtingen op de hierboven gepresenteerde incidentele mutaties in de begroting 2024-2027.

1. Betreft een eenmalige bijdrage van de gemeente Barendrecht, als vergoeding voor de kosten die onze gemeente maakt vanwege de BAR-ontvlechting.
2. Betreft te verwachten frictiekosten als gevolg van de BAR-ontvlechting.
3. Betreft pilot van de wijkbrandweer om (brand)veiligheid in de woonomgeving te verhogen.
4. Verwerking van de grondexploitaties. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #11 op € 0.
5. Betreft budget voor het 'vergroenen' (groen in plaats van asfalt) van de buitenruimte.
6. Aanpak van participatie onder bewoners en ondersteuning van bewonersinitiatieven.
7. Opstellen communicatieplan om loket Vraagwijzer van de Stichting Welzijn Albrandswaard te optimaliseren.
8. Storting in de reserve Onderhoud gebouwen.
9. De uit te betalen pensioenen voormalige wethouders worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Wethouderspensioenen.
10. Storting in de reserve Onderhoud gebouwen.
11. Voor de verwerking van de grondexploitaties. Per saldo loopt deze mutatie met mutatie #4 op € 0.
12. Storting in nieuwe reserve, voor toekomstige uitgaven voor aankomende projecten.
13. De uitgaven die gemaakt worden voor de duurzaamheidstransitie worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid.
14. Storting in de reserve Onderhoud gebouwen.
15. De uitgaven die gemaakt worden voor het baggeren worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Baggeren.
16. Storting in de reserve Onderhoud gebouwen.
17. Storting in nieuwe reserve, voor aankomende uitgaven met betrekking tot de huisvesting van onderwijs in Albrandswaard.
18. Storting in de reserve Onderhoud gebouwen.
19. De baten die ontvangen worden t.b.v. de vergunninghouders worden gestort in de reserve Sociaal domein.
20. 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)	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	-635	-320	-1.301	230
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-901	-733	669	441
Begrotingssaldo	**-1.536**	**-1.053**	**-632**	**671**
Saldo incidentele baten en lasten	-970	-1.345	208	208
Gecorrigeerd saldo	**-565**	**292**	**-840**	**463**

+/+ 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	2024	2025	2026	2027
Beoogde structurele onttrekkingen aan reserve				
AW Mutatie reserve rentelast	275.000	197.200	118.500	118.500
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	**389.500**	**311.700**	**233.000**	**233.000**

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.