

Programmabegroting 2022

09-11-2021



6.7 Overzicht incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is opgenomen dat: “De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.”

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn. Daarom is het van belang om de incidentele lasten en baten scherp in beeld te houden.

Incidentele lasten					
Programma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Samenleving	Dotatie reserve onderhoud MFA de Legmeer		101		135
Samenleving	Programma 'Inzicht en grip in sociaal domein'	200			
Samenleving	Lokale persoongerichte aanpak	70			
Wonen	Brommers op de rijbaan	60			
Wonen	Implementatie Omgevingswet	150			
Organiseren	Wet open overheid	58	58	58	58
Organiseren	Kosten MFA Zijdelwaard	180			
Organiseren	Op orde brengen dienstverlening team P&O	47			
Organiseren	Actualiseren strategische visie	25	50		
Organiseren	Implementatie dienstverleningsvisie, communicatievisie en ontwikkelagenda participatie	100	100		
Organiseren	Programmatische aanpak arbeidsmigranten	30	30	30	
Organiseren	Doorontwikkeling zaakgericht werken	25			
Organiseren	Storting in voorziening exploitatierisico's	32			
Organiseren	Grondexploitatie Legmeer West	55			
Organiseren	Mutatie boekwaarde Legmeer West	2492			
Organiseren	Grondexploitaties in voorbereiding	14	15	15	15
Organiseren	Facilitaire grondexploitaties	163	73		
Organiseren	Lagere lasten onderhoud MFA de Legmeer		-101		-135
Diverse	Overige lasten in relatie tot onttrekking reserves*	168	39	364	24
Totale incidentele lasten		3.870	365	467	97

Incidentele baten					
Programma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Organiseren	Wet open overheid	58	58	58	58
Organiseren	Grondexploitatie Legmeer West	899			
Organiseren	Onttrekking voorziening exploitatierisico's Legmeer West	1.648			
Organiseren	Mutatie boekwaarde Grondexploitaties in voorbereiding	15	15	15	15
Organiseren	Facilitaire grondexploitaties	189			
Diverse	Onttrekking reserves*	182	39	364	24
Totale incidentele baten		2.990	112	437	97
Saldo incidentele baten en lasten *		880	253	30	-

*1 Voor de bepaling van de incidentele posten wordt in het kader van de materialiteit een grensbedrag gehanteerd van € 25.000

*2 Om uitschieters te voorkomen zijn voor de structurele onderhoudslasten egalisereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit of toevoeging aan de egalisereserves voor structurele onderhoudslasten wordt op basis van het BBV aangemerkt als structurele inkomsten/uitgaven. Dit betreft de reserve groot onderhoud openbare ruimte, reserve reiniging en de reserve riolering. Mutaties op deze reserves zijn daarom niet opgenomen in bovenstaand overzicht.