Gemeente
Geertruidenberg

Incidentele baten en lasten

In de begroting 2027-2030 dient een overzicht opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Op basis hiervan kan beoordeeld worden of de begroting structureel en reëel sluitend is gedurende de begrotingsperiode. In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten opgenomen. Per bedrag wordt vervolgens een korte toelichting gegeven.

Het BBV stelt dat alle baten en lasten in principe structureel van aard zijn. Incidentele baten en lasten zijn tijdelijk, maar hebben wel invloed op het saldo. Het saldo zonder incidentele baten en lasten heet het structureel begrotingssaldo. Dit structureel saldo geeft een beter beeld of een gemeente in staat is haar jaarlijkse lasten met jaarlijkse baten te dekken.
Bij het specificeren van incidentele baten en lasten is het van belang om dit consequent te doen en deze te voorzien van een toelichting. De toelichting mag kort en bondig zijn en moet duidelijk aantonen waarom een bepaalde post incidenteel is. De aard, einddatum en materialiteit zijn hier belangrijk bij.

Afwijkingen Exploitatie > 50.000

Bedragen x € 1000	2027		2028		2029		2030		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	lasten	Baten	lasten	Baten	Toelichting
Grondexploitatie algemene dienst		110		110		110		110	Verkoop gemeentelijke eigendommen.
Overhead Dienstverlening Integrale Advisering			-50		-100		-100		Betreft verwachte besparing op het project contractmanagement. Project loopt tot en met 2030.
Overhead Directie	400								Betreft Traject Organisatieontwikkeling. Budgetten voor 2026 en 2027.
Verkeerszaken	145		145		145		145		Kosten Projectleider A27. Einde traject in 20230. Deze kosten als inkomsten terug in de Reserves.
Sportbeleid	67		67		67				Betreft uitgaven aan buurtsportcoach en inkomsten hiervoor uit SPUK-regelingen inzake Sport. Per saldo wordt meer uitgegeven dan er aan inkomsten wordt ontvangen. Spuk-regeling heeft een einddatum.
Plantsoenen en parken	135		35						Actualisatie groenbeleid n.a.v. coalitieakkoord.
Powerport Geertruidenberg - Regiofonds Net op Zee	155		155						PowerPort is project met begin en einddatum. Doorbelasting fysiek domein.
Uitvoeringkosten Powerport (buiten HVP)		955		955		955		955	PowerPort is project met begin en einddatum.
Uitvoeringkosten Powerport (buiten HVP)	955		955		955		955		PowerPort is project met begin en einddatum.
Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.		2.678		2.252					Opvang van ontheemde eindigt in 2028.
Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.	525		460						Opvang van ontheemde eindigt in 2028.
Noodopvang vluchtelingen Oekraïne algemeen	1.585		1.335						Noodopvang uitgaven, eindigt in 2028.
Opvang Asielzoekers COA		1.424		1.194					Opvang van ontheemde eindigt in 2028.
Opvang Asielzoekers COA	345		285						Opvang van ontheemde eindigt in 2028.
Opvanglocaties Ontheemden	100		100						Opvang van ontheemde eindigt in 2028. Project om mogelijke nieuwe huisvesting te creëren.

(project De Driehoek)									
Onrendabele TOP Jeugd, hervorming	507		561						Extra kosten in 2027 en 2028 om de onrendabele top van Jeugd vanaf 2029 te laten dalen.
Riolering algemeen	125		120						Plan wordt in 2028 opgesteld.
Algemeen Milieu	85		35		35		35		SPUK BIODIVERSITEIT met start en einddatum.
Algemene begraafplaatsen	60								Toekomstvisie alleen kosten in 2027.
G.geb. Burggravelaan 3 Kinderboerderij	100								Ombouwen Kromme Akker tot wijkfunctie Vanaf 2028 gereed.
Grexen		92		51		56		56	Betreft saldering van de Grexen naar balans. In combinatie met de Grexen < 50K op rente voordeel budgettair neutraal.
Bruggen en duikers	58								Betreft plankosten die gemaakt worden in 2027.
(1) Subtotaal lasten resp baten	**5.347**	**5.259**	**4.203**	**4.562**	**1.102**	**1.121**	**1.035**	**1.121**	
Kosten Projectleider A27		145		145		145		145	Dit zijn de kosten van de projecteider van de A27. Aan dit project zit een duidelijk startdatum (Kop) en een geschatte einddatum (Sta\art) aan. Daarom is dit incidenteel.
Onttrekking van ombuitingoperatie Jeugd		1.104		561					Ombuigingsoperatie Jeugd dat gestart is in 2026 en eindigt in 2028 de tijdelijke extra kosten uit de VAR halen. Project met Kop en Staart. Daarom is dit incidenteel.
Herziene Begroting MidZuid 2026 BGW 3		14		207		55		55	Herziene Begroting MidZuid (BGW3) deze wordt nog tegen geboekt omdat dit structurele uitgaven betreffen en geen dekking uit VAR kan zijn. Moet nog geboekt worden!
Storting in VAR ihk van incideenteel overschot 10%		-835							Storting van 10% van de VAR om begrotingsjaar structureel sluitend te krijgen.
Storting in VAR ihk van incideenteel overschot 10%		835							Storting van 10% van de VAR om begrotingsjaar structureel sluitend te krijgen.
Dekking voor Organisatie-ontwikkeling		400		250		100			In verband met organisatieontwikkelingstraject worden de tijdelijke uitgaven uit de vrije algemene reserve gedekt. Einde traject in 2029.
Saldo van de Primitieve begroting				1.524		3.028			Voor het kunnen doorvoeren van BGW moet saldo geboekt worden. Dit saldo wordt NIET uit VAR gehaald daarom niet meetellen!
Correctie Saldo Primitieve begroting				-1.524		-3.028			Voor het kunnen doorvoeren van BGW moet saldo geboekt worden. Dit saldo wordt NIET uit VAR gehaald daarom niet meetellen!
Begroting 2026-2029 10% boeking 2026		1.205							Storting van 10% van de VAR om begrotingsjaar structureel sluitend te krijgen. Dit saldo is niet uit VAR gehaald dus niet meetellen!
10% Storting Correctie boeking 2026		-1.205							Storting van 10% van de VAR om begrotingsjaar structureel sluitend te krijgen. Dit saldo is niet uit VAR gehaald dus niet meetellen!
Reserve sporthal Dongemond	35		35		35		35		Reserve bedoelt voor het kunnen dekken van de uitgaven van groot onderhoud. Altijd Incidenteel.
Reserve beeldende kunst	12		12						Reserve ten behoeve van uitgaven voor beeldende kunst. Altijd incidenteel.
Reserve bomenfonds	5		5		5		5		Jaarlijkse storting in de reserve bomenfonds. Altijd incidenteel.
Reserve IHP (Integraal HuisvestingsPlan)	605		690		775		860		Betreft jaarlijkse stortingen in het Integraal HuisvestingsPlan (IHP). Altijd incidenteel.
Reserve Ontheemden		325		275		175		175	Reserve ten behoeve van de inzet van opvang van ontheemden. Altijd incidenteel.
(2) Subtotaal reservemutaties	**657**	**1.988**	**742**	**1.438**	**815**	**475**	**900**	**375**	

Saldo Mutaties < 50.000	749	65	302	62	189	66	161	66	
(3) Subtotaal <50.000	**749**	**65**	**302**	**62**	**189**	**66**	**161**	**66**	
(1) +/+ (2) +/+ (3)	**6.753**	**7.312**	**5.247**	**6.062**	**2.106**	**1.662**	**2.096**	**1.562**	
Totaal incidenteel Exploitatie en Reserves		**559**		**815**		**-444**		**-534**	