

Memo

Onderwerp
incidentele baten en lasten bij begroting 2025

Aan
Gemeenteraad

Doel
Informereren

Datum
22 oktober 2024

Van
College/M.J. Versluis

Beste leden van de raad,

In het boekwerk Programmabegroting 2025-2028 ontbreekt abusievelijk het door het BBV voorgeschreven overzicht van incidentele baten en lasten. Het overzicht van incidentele baten en lasten is nodig om het structurele begrotingsaldo te berekenen. Op grond van artikel 189 lid 2 van de gemeentewet dient dit inzicht verstrekt te worden. Hiermee kan de lezer van de begroting zien dat de begrote 'vaste' lasten gedekt worden met 'vaste' opbrengsten. De toezichthouder (provincie) maakt hier ook gebruik van. De onderbouwing in dit memo moet in samenhang met pagina 192 van de begroting gelezen worden. Daar is het structurele begrotingsaldo gepresenteerd. Deze bedraagt € 4.013 dzd positief. De begroting is dus structureel sluitend.

Na kennisneming door het college wordt een aangepaste begroting verzonden aan de raad.

Het overzicht treft u aan in de bijlage hieronder samen met de hierop aangepaste Programmabegroting 2025.

Volgens onze Financiële verordening worden bedragen vanaf € 100.000 apart genoemd; kleinere incidentele posten worden samengenomen in één regel.

Overzicht incidentele baten en lasten

(bedragen x 1.000,- om technische redenen zijn bedragen met een minteken positief)

Exploitatie/Reserve	Onderwerp	2025	2026	2027	2028
Exploitatie	Glasvezel	-139			
Exploitatie	Algemene uitkering: terugdraaien incidentele compensatie Gemeentefonds		1.049		
Exploitatie	Algemene uitkering: gemeenten krijgen bij de invoering van de nieuwe systematiek vanaf 2024 het financiële effect gecompenseerd, met uitzondering van 2025.	1.625			
Exploitatie	Bijdrage viering 100 jaar Zuiderzeewerken	100	100		
Exploitatie	Bijdrage regionale samenwerking	175			
Exploitatie	Omgevingswet, extra kosten latere ingangsdatum	300			
Exploitatie	Realiseren Versnellings Woningen	550			
Exploitatie	Extra impuls 'Midden in de samenleving'	250			
Exploitatie	Extra impuls Versnelling woningbouw	1.300			
Exploitatie	Extra impuls Groen	2.000	2.000		
Exploitatie	Extra impuls Verduurzaming bestaande woningvoorraad	2.000			
Exploitatie	Extra impuls lasten nieuwe wensen	210	210	210	210
Reserve	Extra impulsen; technische dekking Algemene reserve	-5.790	-1.918		
Reserve	Versnellings Woningen; dekking Algemene reserve	-550			
Reserve	Bijdrage viering 100 jaar Zuiderzeewerken; inzet reserve	-100	-100		
Reserve	Terugdraaien storting OZB in de Algemene reserve		-613	-613	
Exploitatie	Saldo incidentele mutaties kleiner dan € 100.000,- (positief en negatief)	165	-22	-8	0
Exploitatie	Incidentele middelen op grond van eerdere besluiten	-9.067	783	946	397
Reserve	Incidentele middelen op grond van eerdere besluiten	10.984	-143	-143	406
Totaal incidenteel		4.013	1.347	393	1.014