



Programmabegroting 2026-2029 - integraal na besluitvorming

5.6 Incidentele & structurele baten en lasten 2026 - 2029

Artikel 189 van de Gemeentewet schrijft voor dat de raad erop toeziet dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daarmee wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Om vast te kunnen stellen dat sprake is van structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Daartoe is in de begroting een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten opgenomen.

Het overzicht van baten en lasten dient niet alleen voor het horizontale toezicht door de raad, maar is voor de financiële toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, een belangrijk overzicht bij de bepaling of de gemeente in aanmerking komt voor het gewenste repressieve toezicht.

Opbouw en ontwikkeling van het structureel saldo 2026 - 2029

(bedragen * € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo begroting				
Totaal baten	-412.809	-399.356	-397.601	-415.199
Totaal lasten	415.955	395.636	395.196	411.361
<i>Saldo</i>	<i>3.146</i>	<i>-3.720</i>	<i>-2.405</i>	<i>-3.838</i>
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-7.283	1.941	721	945
Resultaat begroting (A)	-4.137	-1.779	-1.685	-2.893
Incidenteel saldo begroting				
Totaal incidentele baten	-22.645	-10.490	-9.938	-19.941
Totaal incidentele lasten	31.232	12.365	9.988	19.941
<i>Saldo</i>	<i>8.587</i>	<i>1.875</i>	<i>50</i>	<i>0</i>
<i>Saldo van incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</i>	<i>-5.759</i>	<i>3.466</i>	<i>1.972</i>	<i>2.182</i>
Incidenteel saldo (B)	2.828	5.341	2.022	2.182
Structureel saldo begroting				
Totaal structurele baten	-390.164	-388.866	-387.663	-395.258
Totaal structurele lasten	384.723	383.271	385.208	391.420
<i>Saldo</i>	<i>-5.441</i>	<i>-5.595</i>	<i>-2.455</i>	<i>-3.838</i>
<i>Saldo van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</i>	<i>-1.525</i>	<i>-1.525</i>	<i>-1.252</i>	<i>-1.237</i>
Structureel saldo (A-B)	-6.965	-7.119	-3.707	-5.075

(+ = nadeel/ last | - = voordeel / baat)

Er kan geconcludeerd worden dat in de periode 2026-2029 sprake is van structureel evenwicht.

Specificatie incidentele baten en lasten

In de onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten opgenomen.

Nr.	Programma	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1	3	Project renovatie stadhuis - asbestsanering	1.000			
2	4	PoK budget	184			
3	4	Regionaal project arbeidsmarktregio	780			
4	3	Project lobby station Westergouwe	100			
5	3+4	Kosten wijkontwikkelingsprojecten	980	276		
6	2	Project soortenmanagementplan	200			
7	3	Reserve Spoorzone (niet-grex)	1.290	1.159		
8	3	Kosten project versnelling woningbouw	2.272	366	50	
9	3	Kosten groenfondspromen 2026	143			
10	3	Kosten incidentele herstelacties openbare ruimte	1.638	74		
11	3	GreX Westergouwe	22.262	10.008	9.957	19.960
12	3	GreX Spoorzone	383	482	-19	-19
Totaal incidentele lasten exploitatie			31.232	12.365	9.988	19.941
13	3	GreX Westergouwe	-22.262	-10.008	-9.957	-19.960
14	3	GreX Spoorzone	-383	-482	19	19
Totaal incidentele baten exploitatie			-22.645	-10.490	-9.938	-19.941
Saldo van incidentele baten en lasten - exploitatie			8.587	1.875	50	0

Nr.	Toelichting op de mutaties
1	Dit betreft de kosten voor asbestsanering van het project renovatie stadhuis. De kosten worden verrekend met de algemene reserve. De einddatum hiervan is 2026.
2	Dit betreft incidenteel budget voor het uitvoeren van de PoK-regeling (Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag). De einddatum hiervan is 2026.
3	Dit betreft diverse projecten in de regio (de arbeidsmarkt regio Midden-Holland) in het kader van het versterken van de regionale arbeidsmarkt. De einddatum betreft 2026.
4	Voor het project lobby nieuw station Westergouwe (vanuit het herfstakkoord 2025) worden de incidentele kosten verrekend met de reserve (co)financiering regionale projecten. Einddatum van dit project is voorzien in 2026.
5	Conform de uitgangspunten uit de nota reserves en voorzieningen worden de kosten voor wijkontwikkelingsprojecten verrekend met deze betreffende reserve. Einddatum hiervan is 2027 (conform de begroting 2025).
6	Voor het project soortenmanagementplan worden de kosten verrekend met de reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit. De einddatum hiervan is 2026.
7	Dit betreft kosten voor het project Spoorzone A1. De kosten hiervan worden verrekend met de reserve Spoorzone. De einddatum van dit project is 2027.
8	Conform de uitgangspunten uit de nota reserves en voorzieningen worden de kosten voor projecten in het kader van de versnelling van woningbouw verrekend met deze betreffende reserve. Einddatum hiervan is 2028.
9	Dit betreft vergroeningsprojecten binnen het kader van het groenfonds, die afgerekend worden met de betreffende reserve. Dit zijn projecten die voldoen aan de uitgangspunten conform de nota reserves en voorzieningen. Einddatum is 2026, conform de begroting 2023 / bestuursakkoord 2022.
10	In de 1e bestuursrapportage 2024 is besloten om de uitvoeringskosten voor het project kwaliteitsimpulsen openbare ruimte te onttrekken uit de reserve incidentele herstelacties openbare ruimte. Dit betreft een specifiek project budget voor herstelacties in de openbare ruimte, einddatum hiervan is 2027. Conform besluit bij de jaarstukken 2022 (amendement).
11	Dit betreft het saldo van de kosten en opbrengsten die verrekend worden met de boekwaarde van de grondexploitaties (conform het MPG 2025). Per saldo zijn deze lasten en baten neutraal voor het financieel perspectief 2026 - 2029.
12	Zie toelichting bij mutatie nr. 11.
13	Zie toelichting bij mutatie nr. 11.
14	Zie toelichting bij mutatie nr. 11.