

Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaand is per programma weergegeven wat de incidentele baten en lasten zijn.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Programma/Thema/Product	2023		2024		2025		2026		Omschrijving
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1	Vitaal en Sociaal Breda									
1.1	<i>Opgroeien</i>									
	- Primair en voortgezet onderwijs	743	743	743	743					Nieuwe beschikking VSV 2020-2024
	- Primair en voortgezet onderwijs	208		229						Septembercirculaire 2021 deel 2022 e.v.
	- Primair en voortgezet onderwijs	2.441	2.441							Nationaal onderwijs programma
1.2	<i>Betrokken zijn</i>									
	- Algemene voorzieningen volwassenen	-275		-275		55				Mantelzorg omvormen
	- Volwassenen maatwerkondersteuning	500								Huishoudelijke ondersteuning / begeleiding
	- Maatwerk WMO	257								Verhoging bijdrage RWB
1.3	<i>Thuis</i>									
	- Volwassenen geëscaleerde zorg	1.014								Decembercirculaire 2021 / budgetoverheveling jaarrekening 2021
	- Volwassenen geëscaleerde zorg	250								Budgetoverheveling jaarrekening 2021: Regionale aanpak huiselijk geweld
	- Volwassenen geëscaleerde zorg	100		100		100		100		Bestuursakkoord 2022-2026: aanpak ongedocumenteerden
1.4	<i>Leren, ontwikkelen en werken</i>									
	- Werk	100								Prijsstijgingen wagenpark
	- Reïntegratie	1.540								Budgetoverheveling jaarrekening 2021: Regio West-Brabant (regionale middelen)
	- Reïntegratie	1.157								Budgetoverheveling Berap 2022 deel meircirculaire
	- Wet Buig en overige regelingen	-3.000		-2.000		-1.000		-500		Bestuursakkoord 2022-2026: ombuiging participatie
1.5	<i>Leven</i>	300		400		1.100				Bestuursakkoord 22-26: inversteringen sportverenigingen 1/3 regeling
1.6	<i>Mutaties reserves</i>									
	- Exploitatiereserve		4.019							Bijdragen aan de exploitatie uit jaaroverhevelingen
	- Reserve sportinvesteringen	300	300	400	400	1.100	1.100			Bestuursakkoord 22-26: vorming en onttrekkingen bestemmingsreserve sportinvesteringen
1.8	<i>Overige incidentele lasten en baten programma 1</i>									
	- Diversen	58								Overige incidentele posten kleiner dan € 100.000

Subtotaal programma		5.693	7.503	-403	1.143	1.355	1.100	-400	-
2 Ondernemend Breda									
2.1	<i>Stimuleren economische ontwikkeling Breda:</i>								
	- Grondexploitatie voor bedrijventerreinen	1.795	9.467	1.024	7.943				Kosten en opbrengsten grondexploitatie bedrijventerreinen
	- Grondexploitatie voor bedrijventerreinen	7.672		6.919					Mutatie onderhanden werk grondexploitatie bedrijventerreinen
	- Economische Zaken	375	382	261	261	170	170	173	173 Landstad de Baronie, BIZ Winkelgebied en BIZ Industrie
	- Economische Zaken	200		300					Budgetoverheveling Berap 2022: transformatie binnenstad
2.2	<i>Grote projecten in de stad</i>								
	- Crossmark	990	1.860	1.282	4.961	766	3.372	443	932 Kosten en opbrengsten grondexploitatie Crossmark
	- Crossmark	870		3.679		2.606		489	Mutatie onderhanden werk grondexploitatie Crossmark
	- Gasthuisvelden	-300							Taakstelling Gasthuisvelden
	- Verbeter Breda	200		200		1.500			Volkshuisvestingsfonds
	- Verbeter Breda			2.000		2.000		2.000	Bestuursakkoord 2022-2026: cofinanciering subsidie volkshuisvesting
2.3	<i>Dynamische Stad</i>								
	- Cultureel erfgoed	494							Voorjaarsnota 2019: restauratie Grote Kerk
	- Cultureel erfgoed	150							Restauratie Grote Kerk
2.4	<i>Beroepsonderwijs en huisvesting onderwijs:</i>								
	- Onderwijshuisvesting	438		438		438		438	Onderwijs-Building
	- Volwasseneneducatie	2.229	2.229						Incidenteel 2023 op basis van toekenningsbeschikking WEB-gelden 2022
2.5	<i>Mutaties reserves</i>								
	- Exploitatiereserve		325		200				Bijdragen aan de exploitatie uit jaaroverhevelingen
2.6	<i>Overige incidentele lasten en baten programma 2</i>								
	- Diversen	188	60	163	60	103		53	Overige incidentele posten kleiner dan € 100.000
Subtotaal programma		15.301	14.323	16.266	13.425	7.583	3.542	3.596	1.105
3 Duurzaam wonen in Breda									
3.1	<i>Wonen in Breda</i>								
	Wonen	4.090							Locatie gebonden impulsen
3.2	<i>Verdeling beschikbare ruimte</i>								

- Stedelijke planning en programmering	250		250		250		Capaciteit voor (verhoogde) opgave woningbouw
- Stedelijke planning en programmering	400						Amendement begroting 2022: verenigingloods Ulvenhout
- Stedelijke planning en programmering		254					Bijdragen bovenwijkse voorzieningen
- Ruimtelijke ordening	600						Invoering omgevingswet
3.3 Grote Woonprojecten in de stad							
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw	4.019	16.884	6.503	1.807	2.361		Kosten en opbrengsten grondexploitaties woningbouw
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw	12.865		-4.696		-2.361		Mutatie onderhanden werk grondexploitaties woningbouw
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw		150		150		150	Taakstelling vastgoed VJN19- 2021-2022, verkopen panden en gronden
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw		1.200				1.000	Bestuursakkoord 2022-2026: ombuigingen winstnemingen grondexploitaties
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw	350	175	350	175			t Zoet beheer en placemaking
-Grondexploitaties ten behoeve van de woningbouw	100		100				Tijdelijk gebruik Havenkwartier
3.4 Bereikbaar Breda							
- Mobiliteit			-200		-400	-600	Aanpassing voorziening verkeerregelinstanties
3.5 Breda is een duurzame en bestendige stad							
- Milieubeheer	1.667						Geluidsmaatregelen HSL Zuid
- Milieubeheer	250		250		250		E-laad palen
- Milieubeheer	256	256	64	64			SPUK bodemverontreinigingen PFAS en diffuus lood
- Milieubeheer	979						Budgetoverheveling Berap 2022 deel meicirculaire
3.6 Mutaties reserves							
- Algemene reserve			200		400	500	Terugstorten voorfinanciering dotatie voorziening verkeerregelinstanties
- Algemene reserve		1.300		2.000		700	2.000 Bestuursakkoord 2022-2026: cofinanciering subsidie volkshuisvesting
- Exploitatiereserve	1.667						Geluidsmaatregelen HSL Zuid
- Exploitatiereserve	979						Budgetoverheveling Berap 2022 deel meicirculaire
- Reserve bodemfonds		537		537		537	537 Onttrekking uit reserve ten behoeve van uitvoeringsplan bodem
- Reserve klimaatfonds		243		243		243	243 Onttrekking uit reserve ten behoeve van klimaatprojecten
- Reserve klimaatfonds	286		286		286		286 Dotatie opbrengsten klimaatprojecten aan reserve klimaatfonds
- Reserve bovenwijkse voorzieningen	254						Dotatie reserve ten behoeve van bovenwijkse voorzieningen

- Reserve bovenwijkse voorzieningen		40								Onttrekking uit reserve ten behoeve van bovenwijkse voorzieningen
- Reserve versnellingsopgave wonen		4.090								Onttrekking uit reserve ten behoeve van locatie gebonden impulsen
3.7 Overige incidentele lasten en baten programma 3										
- Diversen										Overige incidentele posten kleiner dan € 100.000
Subtotaal programma			3.107	4.976	786	1.630	186	3.930		
		26.366	27.775							

4 Basis op orde in Breda										
4.1 Veilig Breda										
- Veilig Breda openbare ruimte	281	140	141	140						Coffeeshops
- Veilig Breda openbare ruimte	130									Prijsstijgingen wagenpark
4.2 Beheer van de openbare ruimte										
- Vastgoedbeheer		200		200		200		200		Bestuursakkoord 2022-2026: verkoop vastgoed
- Vastgoedbeheer	250									Budgetoverheveling Berap: Integraal huisvestingsplan sport-, cultuur- en welzijnsacc.
- Beheer van de openbare ruimte, groen	100									Bestuursakkoord 2022-2026: bomenkaart goed en robuust actualiseren
- Beheer van de openbare ruimte, groen	300									Prijsstijgingen wagenpark
- Beheer van de openbare ruimte, wegen	305									Prijsstijgingen wagenpark
4.3 Beheer van de het gemeentelijk vastgoed										
- Vastgoedbeheer	220									Aansluiting warmtenet Ennatuurlijk
- Vastgoedbeheer	1.000									Riethill 11 en 12
4.4 Mutaties reserves										
- Exploitatiereserve		250								Budgetoverheveling Berap: Integraal huisvestingsplan sport-, cultuur- en welzijnsacc.
- Exploitatiereserve		140								Budgetoverheveling Berap:meicirculaire
- Exploitatiereserve	255	344	255	225	255	225	255	225		Verkiezingen
4.5 Overige incidentele lasten en baten programma 4										
- Diversen	276	58	54	18	17	17	27	13		Overige incidentele posten kleiner dan € 100.000
Subtotaal programma	3.117	1.132	450	583	272	442	282	438		

5 Organisatie en financiën van Breda										
5.1 Een toekomstbestendige organisatie										

- Overhead	121	121	121	121	121	121		DVO Regionaal Bureau Leerplicht Administratie West-Brabant
- Overhead	146		146		146		146	Meicirculaire 2021: Wet Open Overheid
- Overhead	755		755		755		755	Decembercirculaire 2021: versterking dienstverlening gemeenten
5.2 Solide financiën								
- Algemene uitkeringen		146		146		146		146 Meicirculaire 2021: Wet Open Overheid
- Algemene uitkeringen		755		755		755		755 Decembircirculaire 2021: versterking dienstverlening gemeenten
5.3 Mutaties reserves								
- Algemene reserve	4.350		4.350		4.350		4.350	Bestuursakkoord 18-22: bijdrage om reserve op peil te houden
- Algemene reserve	2.152		2.152		2.152		2.152	Extra dotatie peil houden reserve in verband met renteverlaging
- Begrotingsreserve	171		171		171		171	Bijdrage in fietsenstalling NS
5.4. Overige incidentele lasten en baten programma 5								
- Diversen	-90	89		89		53		53 Overige incidentele posten kleiner dan € 100.000
Subtotaal programma	7.605	1.111	7.695	1.111	7.695	1.075	7.574	954
Totaal						7.789		6.427
	58.082	51.844	27.115	21.238	17.691		11.238	
Incidenteel saldo	-6.238		-5.877		-9.902		-4.811	

Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. Bovenstaand overzicht laat zien, dat over de jaren 2023 - 2026 het incidenteel begrotingssaldo een negatief saldo laat zien. Bij een negatief incidenteel begrotingssaldo wordt een deel van de incidentele lasten ook afgedekt door structurele baten, wat goed is voor het structureel begrotingsevenwicht.

