



Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting. Wij dekken de incidentele lasten zoveel als mogelijk met incidentele baten.

Voor het bepalen van de incidentele baten en lasten is de "notitie incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in januari 2012) als uitgangspunt genomen. Hierin zijn de volgende standpunten opgenomen.

- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt.
- Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard "structureel".
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapi-taallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings) reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit klasseren als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

In onderstaande tabel is het saldo van incidentele baten en lasten per programma opgenomen, voor een uitgebreidere toelichting per programma, zie volgende pagina's.

Incidentele baten en lasten per programma (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014
Duurzaam wonen en ondernemen	-2	663	3.225
Maximaal meedoen	0	597	-120
Goed leven en ontmoeten	-123	193	-1.990
Een veilig gevoel	0	7	-34
Dienstbare en betrouwbare overheid	125	-1.460	-2.223
	0	0	-1.142



Specificatie incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de incidentele baten en lasten per programma. Incidentele baten en lasten worden beschikbaar gesteld in de programmabegroting (middels incidentele offertes), de 1e afwijkingenrapportage (begrotingsnotitie), de 2e afwijkingenrapportage (bestuursrapportage), het meerjarenperspectief grondbedrijf en afzonderlijke raadsbesluiten. Daarnaast zijn er incidentele baten en lasten die niet begroot kunnen worden. Deze worden gemeld in de programmarekening.

BN = Begrotingsnotitie

Off = Offerte

BEZ = Bezuiniging

PB = Programmabegroting

RBS = Raadsbesluit

MJP = Meerjarenperspectief grondbedrijf

Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Tijdelijke bijdrage in de kosten (nieuwe) boven- lokale voorzieningen RUD Brabant Noord	23	23	23	Off 5 PB 2013
Dekking exploitatie door bijdrage hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	-252	-252	-252	t/m 2019
Samenwerken in de regio	50	50	50	Off 7 PB 2013
Verkoop restgronden	50	50	-40	BEZ 5 PB 2012
Verkoop restgronden	-839	-839	-1	MJP 2014
Toevoeging opbrengst verkoop restgronden aan ABR	839	839	1	MJP 2014
Aankoop bos en natuurgebieden	26	26	2	MJP 2014
Dekking BR Groenstructuur en buitengebied	-26	-26	-2	MJP 2014
Uitwerking vitaal landelijk gebied	87	87	0	MJP 2014


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Dekking BR Groenstructuur en buitengebied	-87	-87	0	MJP 2014
Uitvoeringsprojecten / wijstherstel Maashorst	233	233	144	MJP 2014
Dekking BR Groenstructuur en buitengebied	-233	-233	-144	MJP 2014
Bijdrage Leader + / spoorlijn	18	18	0	MJP 2014
Dekking BR Groenstructuur en buitengebied	-18	-18	0	MJP 2014
Ontwikkeling en herstructurering bedrijventerrein	120	120	4	MJP 2014
Dekking BR Revitalisering bedrijventerreinen	-120	-120	-4	MJP 2014
Bruisend gebied voor Vitaliteit en Gezondheid	60	15	10	Off 3 PB 2014
budgetoverheveling Bruisend gebied	0	45	45	RBS 2014/11507
Bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	67	67	67	Off 4 PB 2014
Maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtige asielgerechtigden	0	15	7	BN 2015
Rijksbijdrage maatschappelijke begeleiding asielgerechtigden	0	-15	-7	BN 2015
Uitvoeringskosten inburgering	0	21	20	BN 2015
Vooruitontvangen post geurhinder en veehouderij	0	-11	-11	RBS 2014/11506
Bijdrage Regionale economische samenw UVS	0	-16	-16	RBS 2014/11506
Vitaliteit en gezondheid	0	-45	-50	RBS 2014/11506
Leegstand panden	0	153	153	RBS 2014/11506
Leges omgevingsvergunning	0	420	416	RBS 2014/11506
Bijdrage OBDN	0	25	-68	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Woonrijpmaken Centrumplan Promenade	0	125	0	RBS 2014/11506
Bijdrage provincie Centrumplan Promenade	0	-125	0	RBS 2014/11506


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Niet realiseren bezuiniging 8 formatie grondbedrijf	0	54	54	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 56 leges standplaatsen	0	18	18	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 57 ongediertebestrijding	0	13	13	RBS 2014/11506
Legaliseren grondgebruik	0	8	8	RBS 2014/11506
Niet realiseren bez-69 Maximaliseren kostendekkendheid leges	0	25	25	RBS 2014/11506
Aanvulling VZ exploitatienadelen grondexploitatie	0	0	2.838	Jaarrekening 2014
Anterieure overeenkomsten	0	0	71	Jaarrekening 2014
Bestemmingsplannen	0	0	-24	Jaarrekening 2014
Inhuur deskundigheid vergunningverlening	0	0	-29	Jaarrekening 2014
Verhuur woningen	0	0	-21	Jaarrekening 2014
Afvalverwijdering	0	0	139	Jaarrekening 2014
Afvalstoffenheffing	0	0	-164	Jaarrekening 2014
Uitgestelde investeringen riolering	0	0	-17	Jaarrekening 2014
Rioolheffing	0	0	25	Jaarrekening 2014
Subsidies milieubeheer	0	0	-58	Jaarrekening 2014
Duurzaam wonen en ondernemen	-2	663	3.225	
Integratie-uitkering WMO	0	281	281	RBS 2014/11506
Activiteitenfonds	0	80	97	RBS 2014/11506
Beschikking Wsw	0	241	334	RBS 2014/11506
Bijdrage WsW	0	-241	-334	RBS 2014/11506
Bijzondere bijstand	0	65	153	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Langdurigheidstoelage	0	55	46	RBS 2014/11506
Eenmalige koopkrachttegemoetkoming	0	116	81	RBS 2014/11506
Uitkeringen levensonderhoud	0	0	-686	Jaarrekening 2014
Minimabeleid	0	0	-50	Jaarrekening 2014
Arbeid	0	0	71	Jaarrekening 2014
Bijdrage ESF subsidie	0	0	-99	Jaarrekening 2014
Voorziening voor gehandicapten	0	0	-1.764	Jaarrekening 2014
Storting voordelen sociaal domein in BR	0	0	1.750	RBS 2014/10252 Jaarrekening 2014
Maximaal meedoen	0	597	-120	
Extra subsidie Theater Markant (t/m 2018)	50	50	50	RBS 2011/2363
Onderwijsachterstandenbeleid	63	63	63	BN 2012
Dekking onderwijsachterstandenbeleid (reserve onderwijsachterstanden)	-63	-63	-63	BN 2012
Verlaging subsidie GGD	-104	-104	-104	BN 2014
Culturele kwartiermaker	37	37	21	BN 2014
Dekking culturele kwartiermaker (reserve innovatiefonds)	-37	-37	-37	BN 2014
Vorbereiding herinrichting Marktstraat	30	2	2	Off 2 PB 2014 + RBS 2014/11507
Toevoeging aan BR Budgetoverheveling	0	28	28	2014/11507
Decentralisatie Jeugdzorg	20	0	0	Off 5 PB 2014
Toevoeging aan BR Budgetoverheveling	0	20	0	RBS 2014/11507
Aanpassing kruispunt Losplaats / Velmolenweg	100	100	31	Off 6 PB 2014

Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Dekking aanpassing kruispunt Losplaats door reserve Bovenwijkse infrastructuur	-100	-100	-31	Off 6 PB 2014
Onderzoek ontsluiting 'LOG gebied' Odiliapeel NO	50	50	30	Off 7 PB 2014
Dekking ontsluiting Log gebied Odiliapeel NO door reserve Bovenwijkse infrastructuur	-50	-50	-30	Off 7 PB 2014
Aanpassing kruispunt Oude Dijk-N264 (Nieuwe Dijk)	200	0	0	Off 8 PB 2014 + MJP 2014
Dekking aanpassing kruispunt Oude Dijk - N264 door reserve Bovenwijkse infrastructuur	-200	0	0	Off 8 PB 2014 + MJP 2014
Vrachtwagen parkeren uitbreiden Vluchtoord	75	75	0	Off 9 PB 2014 Jaarrekening 2014
Vervanging nieuwbouw Udens College (kapitaallasten)	0	0	-75	Off 9 PB 2014 Jaarrekening 2014
Herinrichting en sloop Udens college	0	95	0	B&W-besluit 11831 Jaarrekening 2014
Vervanging nieuwbouw Udens College (incidentele vrijval kapitaallasten)	-169	-169	-169	Off 11 PB 2014
Rehabilitatie Ruitersweg (incidentele vrijval kapitaallasten)	-16	-16	-16	Off 13 PB 2014
Aankleding betonnen geluidswallen Entrees A50 (incidentele vrijval kapitaallasten)	-9	-9	-9	Off 14 PB 2014
Aanpassen Volkelseweg ivm ontwikkeling Retraitehuis	40	40	0	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-40	-40	0	MJP 2014
Omlegging fietspad Zeelandsedijk	24	24	11	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-24	-24	-11	MJP 2014
Aanpassing Ruitersweg	350	350	1	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-350	-350	-1	MJP 2014
Herinrichting L. van Ravensteinstraat	250	250	0	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-250	-250	0	MJP 2014


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Herinrichten Bitswijk	11	11	0	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-11	-11	0	MJP 2014
Verbindingsweg Noordlaan/N264	406	406	0	MJP 2014
Dekking BR Bovenwijkse infrastructur	-406	-406	0	MJP 2014
Sloopkosten wijkgebouw het Trefcentrum	0	25	15	BN 2015
Invoeringskosten transitie Jeugd	0	99	0	BN 2015
Herinrichting busstation Uden	0	400	400	BN 2015
Bijdrage herinrichting busstation Uden	0	-400	-400	BN 2015
Beheer fietsenstalling	0	34	34	BN 2015
Dekking beheer fietsenstalling door Parkeerfonds	0	-34	-34	BN 2015
Gasverbruik diverse sporthallen	0	-28	-28	RBS 2014/11506
Exploitatie multicenter	0	-55	-55	RBS 2014/11506
Inspectiekosten kinderopvang	0	-30	-33	RBS 2014/11506
Invoeringskosten transitie jeugd	0	94	48	RBS 2014/11506
Aanbesteding leerlingenvervoer	0	-100	-241	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Vrijval budget leerlingenvervoer t.b.v. sloop Udens college	0	-95	-95	B&W-besluit 11831
Decentralisatie uitkering mantelzorg	0	14	14	RBS 2014/11506
Vrijval onderhoud kunstgrasvelden	0	-21	-21	RBS 2014/11506
Budget peuterspeelzaalwerk	0	-40	-40	RBS 2014/11506
Regiotaxi	0	40	33	RBS 2014/11506


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Schade en vandalisme openbaar onderwijs	0	33	33	RBS 2014/11506
Begraafplaatsexploitatie	0	76	111	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Betaald parkeren Bernhoven	0	90	90	RBS 2014/11506
Dekking Parkeerbonds betaald parkeren Bernhoven	0	-90	-90	RBS 2014/11506
Diverse werkzaamheden bomen	0	66	66	RBS 2014/11506
Kermissen 2014	0	130	143	RBS 2014/11506
inzetten subsidiegelden mensgerichte maatregelen	0	55	0	RBS 2014/11506
Subsidie mensgerichte maatregelen	0	-55	0	RBS 2014/11506
Niet realiseren volledige bezuiniging 31 onderhoud sloten	0	13	13	RBS 2014/11506
Bijdrage waterschap stedelijk water	0	0	-97	Jaarrekening 2014
Toevoeging bijdrage aan VZ groot onderhoud groen	0	0	97	Jaarrekening 2014
Onderhoud openbaar groen	0	0	-63	Jaarrekening 2014
Ambulancevoorziening	0	0	-20	Jaarrekening 2014
Schades wegen	0	0	41	Jaarrekening 2014
Bijdrage derden schades wegen	0	0	-24	Jaarrekening 2014
Gladheidsbestrijding	0	0	-13	Jaarrekening 2014
Verkeer en vervoer	0	0	-25	Jaarrekening 2014
Onderwijs algemeen	0	0	-37	Jaarrekening 2014
Vervoerskosten onderwijs	0	0	-55	Jaarrekening 2014


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Hoogwaardig openbaar vervoer	2.228	2.228	870	Jaarrekening 2014
Bijdrage derden en BR hoogwaardig openbaar vervoer	-2.228	-2.228	-870	Jaarrekening 2014
Kunstzinninge vorming / overige kunst	0	0	-57	Jaarrekening 2014
Oudheidkunde en monumenten	0	0	-17	Jaarrekening 2014
Opheffen beleggingsreserves	0	0	-83	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Diverse budgetten Muzerijk	0	0	-142	Jaarrekening 2014
Fitnessstuinen	0	0	-22	Jaarrekening 2014
Overig opbouw- en actiewerk	0	0	-112	Jaarrekening 2014
Sociale contextversterking	0	0	-78	Jaarrekening 2014
Opvoed- en opgroeiondersteuning	0	0	-144	Jaarrekening 2014
Vrijval vooruitontvangst CJG	0	0	-427	Jaarrekening 2014
Vrijval vooruitontvangst Brede/Frisse scholen	0	0	-134	Jaarrekening 2014
Vrijval voorziening kunst op rotondes	0	0	-232	Jaarrekening 2014
Goed leven en ontmoeten	-123	193	-1.990	
Opruimen explosieven	0	33	105	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Rijksbijdrage opruimen explosieven	0	-33	-116	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Niet realiseren bezuiniging nr 45 alle leges kostendekkend maken	0	7	7	RBS 2014/11506
Openbare orde en veiligheid	0	0	-30	Jaarrekening 2014
Een veilig gevoel	0	7	-34	


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Triple C(Digimeente)/GOV United	35	35	0	Off 28 PB 2012
Implementatieagenda nationaal uitvoeringsprogramma	62	124	85	Off 29 PB 2012 + RBS 2013/9006
Storting BR I-NUP	0	62	62	RBS 2014/11506
Dekking reserve I-NUP		-124	-85	Off 29 PB 2012 + RBS 2013/9006 + RBS 2014/11506
Egalisatie incidenteel beeld	380	380	380	PB 2012
Egalisatie incidenteel beeld	-1.379	-1.379	-1.379	PB 2013
Egalisatie incidenteel beeld	-1.342	-1.342	-1.342	PB 2014
Egalisatie incidenteel beeld	3.179	3.179	3.179	PB 2014
Egalisatie incidenteel beeld	-196	-196	-196	BN 2015
Citymarketing	50	50	50	Off 10 PB 2013
Vrijval stelpost transitie	-600	-600	-600	PB 2014
Incidentele vrijval kapitaallasten overig MIP	-64	-64	-64	PB 2014
Verkiezingen	0	70	49	BN 2015 Jaarrekening 2014
Inhuur ten behoeve van PZ/KCC	0	15	15	BN 2015
Algemene uitkering gemeentefonds	0	757	757	BN 2015
Vrijval kapitaallasten	0	-87	-87	BN 2015
Versnelde afschrijving kleine investeringen	0	32	32	BN 2015
Dekking incidenteel effect afwijkingenrapportage begrotingsnotitie 2015 door Algemene Reserve	0	-932	-932	BN 2015


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Bijdrage BSOB	0	-21	-83	RBS 2014/11506 Jaarrekening 2014
Opheffen beleggingsreserve	0	524	524	RBS 2014/11506
Algemene uitkering Gemeentefonds	0	-1.013	-995	RBS 2014/11506
Diverse afwijkingen	0	-300	-300	RBS 2014/11506
Vrijval kapitaallasten	0	-209	-209	RBS 2014/11506
Vrijval stelpost subsidies 2014	0	-40	-40	RBS 2014/11506
Positieve financiële gevolgen digitalisering	0	-25	-35	RBS 2014/11506
Niet volledig halen bezuiniging nr 53 inkoop OW ketenpartners	0	10	10	RBS 2014/11506
Niet volledig halen bezuiniging nr 62 schrappen vergunningen	0	22	22	RBS 2014/11506
Niet volledig halen bezuiniging nr 90 regionalisering OW	0	50	50	RBS 2014/11506
Meeropbrengst leges reisdocumenten	0	-30	-17	RBS 2014/11506
Minderopbrengst leges Gemeentelijke BasisAdministratie	0	34	39	RBS 2014/11506
Minderopbrengst leges Rijbewijzen	0	30	32	RBS 2014/11506
Opbrengst leges verklaring omtrent gedrag	0	-6	-6	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 65: versoberen lunches tijdens vergaderingen	0	12	12	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 67: geen teruggaaf leges bij intrekken aanvraag	0	5	5	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 10a: efficiency secretariaten	0	25	25	RBS 2014/11506
Niet realiseren bezuiniging 4: formatie afdeling Publiekszaken	0	60	60	RBS 2014/11506
Dotatie voorziening pensioen wethouders	0	54	54	RBS 2014/11506
Financiële gevolgen nieuwe cao Gemeenten	0	160	160	RBS 2014/11506


Specificatie incidentele baten en lasten (x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

Omschrijving	Begroot 2014	Begroot incl wijz	Werkelijk 2014	Toelichting
Dekking incidenteel effect Bestuursrapportage 2014 door Algemene Reserve	0	-782	-782	RBS 2014/11506
Geen onderzoek rekenkamercommissie	0	0	-46	Jaarrekening 2014
Vrijval voorziening wachtgelden	0	0	-98	Jaarrekening 2014
Overige kosten bestuursorganen	0	0	42	Jaarrekening 2014
Onroerende zaakbelastingen	0	0	-175	Jaarrekening 2014
Incidentele vrijval stelposten	0	0	-396	Jaarrekening 2014
Dienstbare en betrouwbare overheid	125	-2.460	-2.223	
Totaal	0	0	-1.142	