



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 (kapitaallasten) 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 de tabel hiernaast 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 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016
Duurzaam wonen en ondernemen	-140	116	681
Maximaal meedoen	200	110	361
Goed leven en ontmoeten	718	-114	-984
Een veilig gevoel	25	25	-14
Dienstbare en betrouwbare overheid	-803	-952	-68
	0	-815	-24



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

RBS = Raadsbesluit

Off = Offerte

MJP = Meerjarenperspectief grondbedrijf

BEZ = Bezuiniging

PB = Programmabegroting

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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Dekking exploitatie door bijdrage hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	-252	-252	-252	t/m 2019
Uitvoeringsprojecten Maashorst fase 2	100	255	70	MJP 2016
dekking Uitvoeringsprojecten Maashorst (reserve groenstructuur)	-100	-255	-70	MJP 2016
Onderhoud molens	7	7	7	BN 2015 (t/m 2019)
Subsidie onderhoud molens	-7	-7	-7	BN 2015 (t/m 2019)
Herschikking middelen voor citymarketing	64	64	65	Off 31 PB 2015
Vergoeding voor reclameborden	0	20	34	BN 2017
Voetgangersbrug Volkel-West	0	0	0	BN 2017
Dekking voetgangersbrug Volkel-West door Algemene Bedrijfsreserve	0	0	0	BN 2017


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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Zonnepark Hoogveld Zuid Zuid	0	13	0	BN 2017
Dekking Zonnepark t.l.v. complex Hoogveld-Zuid Zuid	0	-13	0	BN 2017
Bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	68	68	68	Off 31 PB 2015
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-20	-20	-20	PB 2016
Duurzaamheidsagenda	0	19	4	RBS 2016/13097
Dekking duurzaamheidsagenda door middelen vlagheidefonds	0	-19	-101	"RBS 2016/13097 Jaarrekening 2016"
Latere ingebruikname HOED Wetstrikkel	0	68	57	RBS 2016/13097
Leegstand verschillende panden	0	168	213	RBS 2016/13097
Fondsbijdrage Retraitehuis	0	0	-145	Jaarrekening 2016
Storting fondsbijdrage in Reserve Leefbaarheid	0	0	145	Jaarrekening 2016
Lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen	0	0	59	Jaarrekening 2016
Nadeel product grondexploitatie (rentelasten niet toe te rekenen aan boekwaarde)	0	0	692	Jaarrekening 2016
Ontmanteling woonwagenkamp Abdijlaan	0	0	-85	Jaarrekening 2016
Verzoektaken ODBN	0	0	-53	Jaarrekening 2016
Duurzaam wonen en ondernemen	-140	116	681	
Huishoudelijke hulptoelage	665	665	21	"RBS 2015/13019, RBS 2015/13020"
Rijksuitkering huishoudelijke hulp	-665	-665	-21	"RBS 2015/13019 RBS 2015/13020"
Extra acties tbv verminderen instroom en versnellen uitstroom uitkeringsgerechtigden	200	281	281	"Off 4 PB 2016 RBS 2016/13055"
Bijzondere bijstand	0	95	191	RBS 2016/13097


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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Verhoogde asielinstroom	0	-41	30	"RBS 2016/13097 RBS 2016/13098"
Activiteitenfonds	0	115	135	RBS 2016/13097
Bijstand levensonderhoud (gebundelde uitkering)	0	-450	-37	RBS 2016/13097
Individuele inkomenstoelage	0	110	101	RBS 2016/13097
WMO huishoudelijke hulptoelage	0	0	-340	Jaarrekening 2016
Budgetten sociaal domein	0	0	-2.586	Jaarrekening 2016
Storting voordelen sociaal domein in bestemmingsreserve	0	0	2.586	Jaarrekening 2016
Maximaal meedoen	200	110	361	
Extra subsidie Theater Markant	50	50	50	RBS 2011/2363 (t/m 2018)
Herinrichting en sloop oudbouw Udens college	665	0	0	"Off 12 PB 2014 RBS 2016/13055 RBS 2016/13097 RBS 2016/13098"
Realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel	49	49	25	Off 5 PB 2016
Herijking CultuurVisie	45	30	30	"Off 12 PB 2016 RBS 2016/13098"
Kleinschalige verkeersmaatregelen	85	85	0	Off 13 PB 2016
Onderzoek N605 over de Zeelandsedijk	25	25	0	Off 14 PB 2016
Onderwijsachterstandenbeleid	0	281	251	BN 2017
Rijksuitkering onderwijsachterstandenbeleid	0	-281	-281	BN 2017
Opknappen garage Brabantplein	0	-19	18	BN 2017
Extra bijdrage VVE t.b.v. garage Brabantplein	0	-19	-19	BN 2017
Rotonde Oudedijk-Nieuwedijk	0	150	10	MJP 2016

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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-150	-10	MJP 2016
Doortrekken Noordlaan	0	165	31	MJP 2016
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-165	-31	MJP 2016
Projecten landschap van Allure/Maashorst	2.815	1.628	1.000	MJP 2016
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur, bijdrage grondbedrijf, subsidies	-2.815	-1.628	-1.000	MJP 2016
Rehabilitatie Ruitersweg	0	326	326	MJP 2016
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-326	-326	MJP 2016
Aanpassen Volkelseweg	0	193	0	MJP 2016
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-193	0	MJP 2016
Aanpassing kruispunt Losplaats/Velmolenweg	0	1.207	49	"Off 6 PB 2014 MJP 2016"
Dekking kruispunt losplaats door subsidie provincie en riolering	0	-700	-90	"Off 6 PB 2014 MJP 2016"
Dekking kruispunt losplaats door BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-507	41	"Off 6 PB 2014 MJP 2016"
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-72	-72	-72	PB 2015
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-129	-129	-129	PB 2016
Incidentele kosten nieuwbouw Den Dijk	0	100	114	RBS 2016/13055
Dekking nieuwbouw Den Dijk door incidenteel lagere vervoerskosten onderwijs	0	-75	-75	RBS 2016/13055
Leerlingenvervoer	0	-140	-172	RBS 2016/13097
Subsidie peuterspeelzalen	0	0	-45	Jaarrekening 2016
Decentralisatieuitkering voorschoolse voorziening peuters	0	22	0	RBS 2016/13097


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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Vrijval budget vroeg signalering jeugd	0	-50	-50	RBS 2016/13097
Omzetting BTW gelegenheid geven tot sport	0	54	54	RBS 2016/13097
Straatwerkvergoeding derden	0	-60	-70	RBS 2016/13097
Inkomsten aansprakelijkheidsstellingen openbaar groen	0	25	25	RBS 2016/13097
Onderhoud bossen Maashorst	0	10	4	RBS 2016/13097
Subsidie burgerinitiatieven	0	0	-66	Jaarrekening 2016
Opbrengsten begrafenisrechten	0	0	66	Jaarrekening 2016
Verkeersmaatregelen	0	0	-88	Jaarrekening 2016
Onderuitputting kapitaallasten onderwijs	0	0	-214	Jaarrekening 2016
Combinatiefuncties	0	0	-68	Jaarrekening 2016
Kunst en cultuureducatie	0	0	-203	Jaarrekening 2016
Sociaal culturele activiteiten	0	0	-69	Jaarrekening 2016
Goed leven en ontmoeten	718	-114	-984	
Vorbereidingskrediet nieuwbouw brandweerkazerne	25	25	38	Off 15 PB 2016
Resultaatbestemmingen GHOR en GMC	0	0	-52	Jaarrekening 2016
Een veilig gevoel	25	25	-14	
Incidentele vrijval kapitaallasten overig MIP	-4	-4	-4	PB 2014
Dienstverlening Telefonie	37	37	37	Off 16 PB 2016
Basisregistratie Grootschalige Topografie	30	30	30	Off 21 PB 2015
Metten BAG	50	50	50	Off 35 PB 2015


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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Digitaal werken	65	65	65	Off 34 PB 2015
Post onvoorzien	25	0	0	"BN 2017 RBS 2016/13097"
Lagere bijdrage aan voorziening wachtgeld	-81	-81	-81	BN 2016
Inlenersaansprakelijkheid i.v.m. faillissement	0	20	20	BN 2017
Premieaanpassing verzekering WGA	0	33	45	BN 2017
CAR-UWO	0	9	9	BN 2017
Vrijval kapitaallasten	0	-381	-381	BN 2017
Risicovoorziening garantstelling BrabantWonen	0	90	90	BN 2017
Extra accountantskosten	0	20	43	RBS 2016/13097
Uitvoeren vooronderzoek herindeling gemeente Landerd en Uden	0	10	1	RBS 2016/13097
Treasury (renteresultaat)	0	84	280	RBS 2016/13097
Reservering vakantiegeld juni t/m dec 2016	0	653	653	RBS 2016/13097
Algemene uitkering gemeentefonds	0	412	172	RBS 2016/13097
Algemene uitkering huishoudelijke hulptoelage	0	0	340	Jaarrekening 2016
Vennootschapsbelasting	0	0	160	Jaarrekening 2016
Actualisatie voorziening pensioenverplichtingen	0	0	477	Jaarrekening 2016
Reisdocumenten	0	0	-70	Jaarrekening 2016
Onroerende zaakbelasting	0	0	85	Jaarrekening 2016
Bijdrage Belastingssamenwerking Oost-Brabant	0	0	-48	Jaarrekening 2016
Actualisatie voorziening dubieuze debiteuren (BSOB)	0	0	115	Jaarrekening 2016


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

Omschrijving	Begroot 2016	Begroot incl wijz	Werkelijk 2016	Toelichting
Stelpost sluitrekening meerjarenbegroting	0	0	-157	Jaarrekening 2016
Toevoeging algemene reserve n.a.v. incidenteel beeld PB 2014	404	404	404	PB 2014
Onttrekking algemene reserve n.a.v. incidenteel beeld PB 2014	-733	-733	-733	PB 2014
Onttrekking algemene reserve n.a.v. begrotingsnotitie 2015	-198	-198	-198	BN 2015
Dekking incidenteel beeld begroting 2015 door Algemene Reserve	-25	-25	-25	PB 2015
Onttrekking incidenteel beeld begroting 2016 in Algemene Reserve	-261	-261	-261	PB 2016
Dekking incidenteel beeld aanleg kunstgrasvelden	-112	-82	-82	RBS 2015/12204
Mutatie reserve budgetoverheveling	0	503	503	"RBS 2015/13020 RBS 2016/13098"
Resultaatbestemming programmarekening 2015	0	-206	-206	RBS 2016/13055
Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2017 door Algemene Reserve	0	-115	-115	BN 2017
Dekking Bestuursrapportage 2016 door Algemene Reserve	0	-1.286	-1.286	RBS 2016/13098
Dienstbare en betrouwbare overheid	-803	-952	-68	
Totaal	0	-815	-24	