



## 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 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017
Duurzaam wonen en ondernemen	798	464	-145
Maximaal meedoen	0	332	174
Goed leven en ontmoeten	44	232	-167
Veilig gevoel	-104	-104	-104
Dienstbare en betrouwbare overheid	-81	75	-111
Bedrijfsvoering	-657	-1.289	-1.477
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-290</b>	<b>-1.830</b>



### 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

PB = Programmabegroting

Off = Offerte

RBS = Raadsbesluit

BEZ = Bezuiniging

MJP = Meerjarenperspectief grondbedrijf

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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Dekking exploitatie door bijdrage hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	-252	-252	-252	t/m 2019
Uitvoeringsprojecten Maashorst fase 2 (storting reserve dekking kapitaallasten)	100	284	82	Off 1 PB 2014 (t/m 2019)
dekking Uitvoeringsprojecten Maashorst (reserve groenstructuur)	-100	-284	-82	Off 1 PB 2014 (t/m 2019)
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
Actualisatie bestemmingsplannen	0	37	35	RBS 2016/13098
Planbegeleidingskosten Schepenhoek	0	0	0	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Promotiegelden	0	1	1	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Smart City / WIFI gelden centrum	0	20	20	RBS 2016/13098
Innovatie JSF	0	21	21	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Plaatsen, meten en monitoren peilbuizen	0	76	54	RBS 2016/13098
Vitaal landelijk gebied	15	15	0	MJP 2017
Dekking BR Groenstructuur Vitaal landelijk gebied	-15	-15	0	MJP 2017
Landschap van Allure (Maashorst) storting in BR dekking kapitaallasten	0	790	0	MJP 2017
Dekking BR Groenstructuur en BR Bovenwijkse infrastructuur voor landschap van Allure	0	-790	0	MJP 2017
Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2 / winstnemingen	0	0	839	MJP 2017
Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2	0	0	-839	MJP 2017
Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie	0	-2.454	-6.565	"MJP 2017 Jaarrekening 2017"
Storting in ABR tussentijdse winstnemingen	0	2.454	6.565	"MJP 2017 Jaarrekening 2017"
Verkoop restgronden	0	-254	-24	MJP 2017
Storting verkoop restgronden in ABR	0	254	24	MJP 2017
Aanvulling VZ herwaardering en kosten Vluchtoord	0	104	-1.284	"MJP 2017 Jaarrekening 2017"
Dekking aanvulling voorziening herwaardering en kosten Vluchtoord door ABR	0	-104	1.284	"MJP 2017 Jaarrekening 2017"
Aanvulling VZ exploitatienadelen	0	0	366	Jaarrekening 2017
Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR	0	0	-366	Jaarrekening 2017


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Voorfinanciering reserve Groenstructuur	0	378	0	MJP 2017
Dekking ABR voorfinanciering reserve Groenstructuur	0	-378	0	MJP 2017
Implementatie omgevingswet	725	210	146	"Off 19 PB 2017 Off 35 PB 2017 RBS 2017/13160/13161"
Opstellen bestemmingsplan en exploitatieplan delen Uden-Noord	70	0	0	"Off 20 PB 2017 RBS 2017/13161"
Duurzaamheidsagenda 2015-2020	122	75	75	"Off 21 PB 2017 Off 34 PB 2018 RBS 2017/13161"
Dekking duurzaamheid door algemene reserve	0	-97	-97	Jaarrekening 2016
Aanvullende bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	69	69	69	Off 22 PB 2017 (t/m 2020)
Latere ingebruikname HOED Wetstrikkel	0	47	56	RBS 2016/13097
Regionaal project Agro As de Peel	0	30	42	BN 2018
Bijdrage project Agro As de Peel door andere gemeenten en Waterschap	0	-25	-25	BN 2018
Evaluatie landschapsinvesteringsregeling	0	15	7	BN 2018
Dekking evaluatie landschapsinvesteringsregeling door reserve landschapsinvesteringsregeling	0	-15	-7	BN 2018
Vervoer materieel Ruimte Uitvoering	0	-17	-17	BN 2018
Beschikking over reserve budgetoverheveling 2016 naar 2017	0	-249	-249	RBS 2016/13098
Storting reserve budgetoverheveling	0	488	488	RBS 2017/13161
Wateroverlast projecten incidenteel voordeel	0	-90	-90	RBS 2017/13160
Storting in voorziening riolering voordeel wateroverlast projecten	0	90	90	RBS 2017/13160
Hogere opbrengst WABO leges	0	-100	-397	RBS 2017/13160


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Inhuur bestemmingsplantoetsing	0	66	66	RBS 2017/13160
Verkoop grond en opstallen Zeelandsedijk 16	0	57	57	RBS 2017/13160
Dekking lagere opbrengst verkoop door ABR	0	-57	-57	RBS 2017/13160
Verkoop pand Helenastraat 25	0	0	-246	Jaarrekening 2017
<b>Duurzaam wonen en ondernemen</b>	<b>798</b>	<b>464</b>	<b>-145</b>	
Project buurtuurtje	0	1	1	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Extra acties instroom en uitstroom uitkeringsgerechtigden	0	11	12	RBS 2016/13098
Activiteitenfonds	0	135	133	RBS 2017/13160
Bijstand levensonderhoud	0	130	5	RBS 2017/13160
Bijzondere bijstand	0	200	261	RBS 2017/13160
Individuele inkomenstoelage	0	105	105	RBS 2017/13160
Dekking reserve budgetoverheveling	0	-250	-250	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Overhevelen diverse budgetten nav budgetoverheveling	0	-800	-800	RBS 2017/13161
Storting reserve budgetoverheveling	0	800	800	RBS 2017/13161
Voordeel uitgaven WMO 1994	0	0	-325	Jaarrekening 2017
Voordeel uitgaven WMO 2007	0	0	-639	Jaarrekening 2017
Voordeel uitgaven WMO 2015	0	0	-769	Jaarrekening 2017
Voordeel uitgaven Participatiewet	0	0	-167	Jaarrekening 2017
Voordeel uitgaven Jeugd	0	0	-294	Jaarrekening 2017


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Storting voordelen in reserve Sociaal Domein	0	0	2.194	Jaarrekening 2017
Mantelzorg	0	0	-93	Jaarrekening 2017
<b>Maximaal meedoen</b>	<b>0</b>	<b>332</b>	<b>174</b>	
Extra subsidie Theater Markant	50	50	50	RBS 2011/2363 (t/m 2018)
Realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel	24	0	0	"Off 5 PB 2016 RBS 2017/13161"
Budgetoverheveling realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel	0	24	24	RBS 2017/13161
Dekking realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel door algemene reserve	0	-24	-24	Jaarrekening 2016
Rotonde Oudedijk-Nieuwedijk storting in BR dekking kapitaallasten	350	484	484	MJP 2017
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	-350	-484	-484	MJP 2017
Doortrekken Noordlaan storting in BR dekking kapitaallasten	166	300	14	MJP 2017
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	-166	-300	-14	MJP 2017
Kruispunt Losplaats / Velmolenweg storting in BR dekking kapitaallasten	0	548	460	MJP 2017
Dekking BR Bovenwijkse infrastructuur	0	-548	-460	MJP 2017
Herstel keermuren diverse locaties in het centrum	15	0	0	"Off 23 PB 2017 RBS 2017/13161"
Park Moleneind (onderzoek)	30	44	44	"Off 24 PB 2017 RBS 2016/13098"
Vorbereidingskrediet voorzieningen in gebied Oost	40	17	17	"Off 25 PB 2017 RBS 2017/13161"
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-13	-13	-13	PB 2016
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-177	-177	-177	PB 2017


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Incidentele subsidie MRK	75	75	75	Amendement 3 PB 2017
Herijking cultuurvisie	0	0	0	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13160"
Project verhoogde asielinstroom	0	0	13	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Sloop Udens College	0	0	0	"RBS 2016/13098 RBS 2017/13161"
Verlenging Regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)	0	21	21	BN 2018
Bijdrage provincie Cultuureducatie	0	-21	-21	BN 2018
Onderhoud Bossen	0	35	35	BN 2018
Bijdrage andere gemeenten onderhoud bossen	0	-25	-25	BN 2018
Ecologische verbindingszone (EVZ) gronddepot storting in BR dekking kapitaallasten	0	16	0	BN 2018
Dekking EVZ door reserve landschapsinvesteringsregeling	0	-16	0	BN 2018
Vooronderzoek HOV projecten 2017	0	112	77	BN 2018
Bijdrage Provincie vooronderzoek HOV	0	0	0	BN 2018
Bijdrage reserves vooronderhoud HOV	0	-56	-77	BN 2018
Mensgerichte maatregelen	0	97	82	BN 2018
Subsidie mensgerichte maatregelen	0	-97	-82	BN 2018
Kleinschalige verkeersmaatregelen	0	65	16	BN 2018
Buurtsportcoach	0	-60	-60	RBS 2017/13160
Vroegsignalering jeugd	0	-50	-50	RBS 2017/13160
Onderwijsachterstandenbeleid	0	268	274	RBS 2017/13160


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid	0	-268	-268	RBS 2017/13160
Hogere leges coördinatie nutsbedrijven	0	-55	-70	RBS 2017/13160
Huurderving leegstand gebouwen	0	203	200	RBS 2017/13160
Beschikking over reserve budgetoverheveling 2016 naar 2017	0	-499	-499	RBS 2016/13098
Storting reserve budgetoverheveling 2017 naar 2018	0	566	566	RBS 2017/13161
Incidentele vrijval budget Peuteropvang	0	0	-82	Jaarrekening 2017
Onderhoud openbaar groen	0	0	-124	Jaarrekening 2017
Vrijval kapitaallasten nieuwbouw Udens College	0	0	-89	Jaarrekening 2017
<b>Goed leven en ontmoeten</b>	<b>44</b>	<b>232</b>	<b>-167</b>	
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-104	-104	-104	PB 2017
<b>Veilig gevoel</b>	<b>-104</b>	<b>-104</b>	<b>-104</b>	
Lagere bijdrage aan voorziening wachtgeld	-81	-81	-81	BN 2016
Aanvulling voorziening wachtgeld	0	136	122	BN 2018
Munitie-onderzoek Hoogveld	0	93	169	RBS 2017/13160
Bijdrage derden munitie-onderzoek Hoogveld	0	0	-12	RBS 2017/13160
Rijksbijdrage munitie-onderzoek Hoogveld	0	-73	-131	RBS 2017/13160
Gedeeltelijke vrijval voorziening pensioenverplichtingen	0	0	-178	Jaarrekening 2017
Dienstbare en betrouwbare overheid	-81	75	-111	




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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Vervanging audiovisuele middelen/geluidsinstallaties in vergaderkantoren en raadszaal	2	2	2	Off 15 PB 2017
Verbeteren telefonische bereikbaarheid	30	30	69	Off 26 PB 2017
Onderzoek medewerkers tevredenheid/bevlogenheid	15	15	0	Off 27 PB 2017
Toetredingsbijdrage m.b.t. deelname Bureau Inkoop Zuidoost-Brabant (BIZOB)	30	30	0	Off 28 PB 2017
Conceptvertaling en herinrichting verkeersruimtes en ontvangsthuis gemeentehuis	20	8	8	"Off 29 PB 2017 RBS 2017/13161"
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-23	-23	-23	PB 2017
Digitaal werken	65	65	65	Off 34 PB 2015
Post onvoorzien	25	0	0	"BN 2018 RBS 2017/13160"
Vooronderzoek herindeling gemeenten Landerd en Uden	0	10	21	BN 2018
Bijdrage Landerd vooronderzoek herindeling	0	0	-11	Jaarrekening 2017
Inhuur BGT-specialist	0	22	23	BN 2018
WGA-verzekering	0	45	45	BN 2018
Niet realiseren bezuiniging personeelsformatie PZ	0	65	65	BN 2018
Stelpost kapitaallasten	0	156	0	BN 2018
Storting algemene reserve n.a.v. begrotingsnotitie 2015	202	202	202	BN 2015
Dekking incidenteel beeld begroting 2015 door Algemene Reserve	-129	-129	-129	PB 2015
Storting incidenteel beeld begroting 2016 in Algemene Reserve	45	45	45	PB 2016
Dekking incidenteel beeld begroting 2017 door Algemene Reserve	-864	-864	-864	PB 2017


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

Omschrijving	Begroot 2017	Begroot incl wijz 2017	Werkelijk 2017	Toelichting
Vrijval diverse reserves/voorzieningen n.a.v. herijking 2017	0	-536	-536	RBS 2017/13160
Storting algemene reserve vrijval diverse reserves herijking 2017	0	536	536	RBS 2017/13160
Dekking incidentele subsidie MRK door algemene reserve	-75	-75	-75	Amendement 2 PB 2017
Resultaatbestemming programmarekening 2016	0	-121	-121	Programmarekening 2016
Treasury	0	-343	-343	RBS 2017/13160
Bijdrage BSOB	0	-50	-89	RBS 2017/13160
Minder opbrengsten onroerende zaakbelasting	0	176	171	RBS 2017/13160
Dekking incidenteel beeld bestuursrapportage 2016 door Algemene Reserve	0	-47	-47	RBS 2016/13097
Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2018 door Algemene Reserve	0	-497	-497	BN 2018
Dekking incidenteel beeld bestuursrapportage 2017 door Algemene Reserve	0	-22	-22	RBS 2017/13160
Storting reserve budgetoverheveling	0	11	11	RBS 2017/13161
Storting voorzieningen dubieuze debiteuren	0	0	439	Jaarrekening 2017
Algemene uitkering	0	0	-101	Jaarrekening 2017
Vrijval reservering vennootschapsbelasting 2016	0	0	-160	Jaarrekening 2017
Toerekening overhead aan grondexploitatie/investeringen	0	0	-161	Jaarrekening 2017
<b>Bedrijfsvoering</b>	<b>-657</b>	<b>-1.289</b>	<b>-1.477</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-290</b>	<b>-1.830</b>	