



Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 19 en 23 van het 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 structurele en incidentele baten en lasten" gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) als uitgangspunt genomen. Hierin zijn de volgende standpunten opgenomen.

- Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip 'incidenteel' kan gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Dit betekent dat baten en lasten die zich drie jaar of minder voordoen kunnen kwalificeren als incidenteel, maar ook gewoon structureel van aard kunnen zijn. Dat wordt integraal afgewogen.
- Baten en lasten die zich vier jaar of langer voordoen zijn in beginsel structureel van aard. Echter 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.
- 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 toevoegen/onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten).

Rond deze materie zijn nog weinig tot geen richtinggevende voorbeelden uitgewerkt door bijvoorbeeld de commissie BBV. Wij hebben onze definiëring afgestemd met onze huisaccountant. Die kan zich vinden in onze interpretaties.

Provincie Noord-Brabant, onze financieel toezichthouder, heeft toegezegd begin 2021 te komen met een handreiking. Eventuele aandachtspunten uit die handreiking nemen we dan uiteraard mee bij het bepalen van de incidentele baten en lasten.

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 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020
1. Veiligheid	84	27	27
2. Verkeer en vervoer	1.416	1.396	1.080
3. Economie	355	393	489
4. Onderwijs	319	-337	-485
5. Sport, cultuur en recreatie	267	-234	-660
6. Sociaal Domein	-1.151	467	285
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	190	220	187
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	775	170	266
9. Bedrijfsvoering	-2.906	-4.335	-4.123
10. Dienstverlening	651	638	878
	0	-1.595	-2.056



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.
- Incidentele baten en lasten vanaf €50.000 worden apart gepresenteerd. Baten en lasten onder dit grensbedrag zijn per programma gepresenteerd onder 'overige incidentele lasten' of 'overige incidentele baten'.

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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Tijdelijke functionaris AOV bevolkingszorg (1fte)	80	0	0	Via offerte 20 van de programmabegroting 2020 is besloten om een functionaris aan te stellen voor de duur van 2 jaren (tot de beoogde herindeling) om te ondersteunen op het gebied van Bevolkingszorg. Via de begrotingsnotitie 2021 is deze offerte weer ingetrokken.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	4	27	27	
Totaal programma 1. Veiligheid	84	27	27	
Vrijval kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken	-123	-123	-139	Incidentele vrijval kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken zoals opgenomen in de begrotingsnotitie 2018


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Aanvullen parkeerbonds	1.500	1.500	1.500	Het parkeerbonds staat onder druk. Er zal een prognose gemaakt moeten worden voor het exploitatieresultaat de komende jaren. Dan ook zal bezien moeten worden wat de effecten zijn op de begroting en/of de parkeertarieven. In afwachting van die uitkomsten is in de programmabegroting 2020 besloten om eenmalig € 1.5 miljoen toe te voegen aan deze Bestemmingsreserve.
Aanvulling reserve parkeerbonds	0	1.160	1.160	Vanwege Corona is er in 2020 sprake van gederfde parkeerinkomsten ad € 1.160.000. Dat nadeel wordt gedekt uit de bestemmingsreserve parkeerbonds. Om die reserve gezond te houden is besloten om dit nadeel te storten in het parkeerbonds ten laste van de algemene reserve vrij besteedbaar.
Dekking aanvulling parkeerbonds door algemene reserve	0	-1.160	-1.160	Dekking aanvulling parkeerbonds door algemene reserve
Vrijval kapitaallasten	0	0	-295	Incidentele vrijval kapitaallasten doordat diverse investeringen zijn vertraagd, met name omtrent rehabilitaties wegen en openbare verlichting.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	39	39	39	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	-20	-25	
Totaal programma 2. Verkeer en vervoer	1.416	1.396	1.080	
Bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	69	0	0	Via offerte 22 uit de programmabegroting 2017 is voor de jaren 2017 t/m 2020 69.000 euro aanvullend budget toegekend om de regionale samenwerking Noordoost Brabant voort te zetten als doelstelling om de Topregio in Agro&Food te willen zijn. Via de programmabegroting 2021 is dit echter structureel in de begroting verwerkt, derhalve niet meer opgenomen in deze staat.
Cameratoezicht bedrijventerreinen	0	100	0	Investering in cameratoezicht bedrijventerreinen. Bedrag wordt gestort in reserve dekking kapitaallasten.
Dekking cameratoezicht bedrijventerreinen door ABR	0	-100	0	Dekking cameratoezicht bedrijventerreinen door Algemene Reserve Grondbedrijf (MJP 2020)
Centrum Uden	200	159	159	Budget benodigd voor Quick Wins in het centrum en het opstellen van een centrumvisie samen met de stakeholders (offerte 21 - programmabegroting 2020). Restant budget van 41.000 is overgeheveld naar 2021.

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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Economische ontwikkeling (centrumbeheer)	50	0	0	Economische ontwikkeling (centrumbeheer). Via de begrotingsnotitie 2021 is dit budget weer ingetrokken, omdat we dit willen bezien bij het formatieplan als onderdeel van de herindeling.
Economische visie overheveling 2019 naar 2020	0	-50	-50	Economische visie overheveling 2019 naar 2020
Economische visie overheveling 2020 naar 2021	0	50	50	Economische visie overheveling 2020 naar 2021
Evenementen	0	50	0	Budget voor de werving van een centrummanager toegekend via resultaatbestemming 2020. Incidenteel budget is niet benut omdat kosten reeds gedekt zijn uit structurele salarisbegroting.
Dekking evenementen door algemene reserve	0	-50	0	Dekking door algemene reserve vrij besteedbaar
Vervallen evenementen en kermissen	0	-125	-144	Door het coronavirus zijn diverse evenementen en kermissen vervallen. Dat levert een voordeel op de uitgaven op.
Vervallen evenementen en kermissen	0	275	275	Door het coronavirus zijn diverse evenementen en kermissen vervallen. Dat levert een nadeel op de inkomsten op.
Diverse nadelen maatregelen Coronacrisis	0	0	118	Het college heeft in 2020 besloten tot aanvullende maatregelen die de economische en maatschappelijke effecten van de coronacrisis voor verschillende doelgroepen verzachten. Binnen het taakveld economie gaat het om maatregelen ten aanzien van uitstallingen, standplaatsen, markten en terrassen. Tegenover de minderopbrengsten van € 118.000 staat het Coronafonds van € 650.000 dat onderdeel is van programma 9 Bedrijfsvoering.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	36	84	85	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	0	-4	
Totaal programma 3. Economie	355	393	489	
Voorzieningen in gebied Oost (aanvullingen)	380	202	202	Via offerte 8 uit de programmabegroting 2019 worden diverse incidentele budgetten toegekend voor de Voorzieningen Gebied-Oost (nieuwbouw scholen, sporthal, ontmoetingsplein). Dit betreft tijdelijke huisvesting, busvervoer gymonderwijs en beheerbegeleiding MFA. Restant budget is overgeheveld naar 2021.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Voorzieningen in gebied Oost overheveling 2019 naar 2020	0	-318	-318	Voorzieningen in gebied Oost overheveling 2019 naar 2020 via reserve budgetoverheveling
Voorzieningen in gebied Oost overheveling 2020 naar 2021	0	276	276	Voorzieningen in gebied Oost overheveling 2020 naar 2021 via reserve budgetoverheveling
Vrijval kapitaallasten	-33	-33	-118	Vrijval kapitaallasten n.a.v. investeringen in programmabegroting 2020, maar ook door vertraging van investeringen (o.a.project Mellepark)
Vergoeding bewegingsonderwijs	0	-25	-55	"Krimp in het aantal leerlingen heeft afgelopen jaren geresulteerd in een lager aantal normuren bewegingsonderwijs, waardoor de vergoeding van de gemeente aan de scholen ook lager uitviel. De verwachting is dat met een op kort termijn te verwachten wetwijziging het aantal toe te kennen normuren bewegingsonderwijs per groep weer wordt verhoogd en de uitgaven voor de gemeente daardoor weer zullen stijgen. "
Tijdelijke huisvesting Germenzeel	0	-289	-289	"Voor de tijdelijke schoolvoorzieningen zijn oplossingen gevonden in bestaande schoolgebouwen, o.a. door de mogelijkheid leerlingen te vestigen in het voormalige schoolgebouw van basisschool 'De Meent'. Hierdoor wordt bespaard op kosten rond tijdelijke huisvesting"
Vrijval subsidieregeling peuteropvang	0	-140	-196	Incidentele vrijval budget peuteropvang. Vooralsnog incidenteel, omdat op basis van de huidig beschikbare informatie geen betrouwbare raming van het structureel benodigde budget opgesteld kan worden. Zo wordt er een toename van het aantal statushouders verwacht, waarbij jonge gezinnen gebruik zullen maken van de gemeentelijke peuteropvangregeling
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	-28	56	79	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	-66	-66	
Totaal programma 4. Onderwijs	319	-337	-485	


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Aanvullend budget DTV-Uden	50	50	50	Via offerte 41 uit de programmabegroting 2019 is voor 2 jaar incidenteel budget toegekend aan DTV Uden (lokale omroep), aangezien de financiële situatie van die omroep zeer zorgwekkend was. Via offerte 28 uit de programmabegroting is dat met 1 jaar verlengd (2021). Gedurende deze periode wordt bezien of er structurele maatregelen (budget) nodig zijn.
Bijdrage deelname in projectorganisatie voor de Maashorst (1fte)	100	0	0	Ter beschikking stelling personeel voor het beheer en de ontwikkeling van de Maashorst (offerte 23 - programmabegroting 2020). Via de begrotingsnotitie 2021 is deze deelname structureel in de begroting verwerkt, derhalve niet meer opgenomen als incidentele last.
Bijdrage deelname in ontwikkeling en uitvoering van de Maashorst	100	0	0	Budget voor het gezamenlijk beheer en ontwikkeling van De Maashorst (offerte 24 - programmabegroting 2020). Via de begrotingsnotitie 2021 is deze deelname structureel in de begroting verwerkt, derhalve niet meer opgenomen als incidentele last.
Herinrichting Park Moleind	0	60	-263	Diverse incidentele budgetten voor herinrichting Park Moleind zijn overgeheveld van 2019 naar 2020 (€323.000), maar zijn in 2020 o.b.v. de BBV omgezet naar investeringskredieten en vallen daardoor grotendeels vrij (raadsbesluit 30-01-2020)
Herinrichting Park Moleind budgetoverheveling	0	-323	-323	Herinrichting park Moleind overheveling 2019 naar 2020 via reserve budgetoverheveling
Budgetoverheveling Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte	0	-85	-85	NKOR overheveling 2019 naar 2020 via reserve budgetoverheveling
Sportaccommodaties inkomsten	0	0	131	Door Corona zijn veel sportgelegenheden gesloten, waardoor er minder aan huur en opstal voor gemeentelijke accommodaties is ontvangen.
Vrijval kapitaallasten	0	0	-167	Incidentele vrijval kapitaallasten doordat diverse investeringen zijn vertraagd, met name omtrent sportaccommodaties en openbaar groen.
Budgetoverheveling 2019 naar 2020 Voorzieningen in Gebied Oost	0	-456	-456	Budgetoverheveling 2019 naar 2020 Voorzieningen in Gebied Oost
Budgetoverheveling 2020 naar 2021 Voorzieningen in Gebied Oost	0	438	438	Budgetoverheveling 2020 naar 2021 Voorzieningen in Gebied Oost
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	38	103	36	


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	-21	-21	-21	
Totaal programma 5. Sport, cultuur en recreatie	267	-234	-660	
Tijdelijke inhuur afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	350	350	350	Tijdelijke inhuur bij afdeling Maatschappelijke Dienstverlening voor taken op het gebied van WMO.
Dekking tijdelijke inhuur door WMO	-350	-350	-350	Dekking van de tijdelijke inhuur door diverse budgetten WMO
Budgetoverheveling 2019 naar 2020 Voorzieningen in Gebied Oost	0	-53	-53	Budgetoverheveling 2019 naar 2020 Voorzieningen in Gebied Oost
Budgettair kader Jeugd ZIN	0	1.313	1.313	Incidentele bijstelling inkoopkader Jeugd ZIN om knelpunten op te lossen o.b.v. raadsbesluit van 27-06-2019
Bijdrage algemene reserve t.b.v. ontwikkelingen jeugd	-1.313	-1.313	-1.313	De ontwikkelingen rondom Jeugd (gemeld in de begrotingsnotitie 2020) worden incidenteel gedekt door de algemene reserve.
Netwerk van voorzieningen	250	96	96	Zorgen voor een dekkend Udens netwerk van algemene maatschappelijke voorzieningen gericht op participatie in brede zin, vormgegeven door ondernemers, aanbieders, vrijwilligers en gemeente, met een gevarieerd, passend en kwalitatief aanbod waarmee kwetsbare mensen zich stapsgewijs kunnen ontwikkelen en weer optimaal kunnen participeren, het liefst richting werk. Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Dekking netwerk van voorzieningen door algemene reserve	-250	-271	-271	Het netwerk van voorzieningen wordt gedekt door de algemene reserve
Budgetoverheveling 2020 naar 2021 Netwerk van voorzieningen	0	200	200	Budgetoverheveling 2020 naar 2021 Netwerk van voorzieningen
Ontwikkelbudget MD	100	0	0	Dit ontwikkelbudget Sociaal Domein stelt het College in staat in 2020 en 2021 aan nieuwe en onvoorzien ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein uitvoering te geven. Via de begrotingsnotitie 2021 is dit budget weer ingetrokken, omdat we dit willen bezien bij het formatieplan als onderdeel van de herindeling.
Projectleider leefbaarheid wijken	50	50	50	Inhuur van een projectleider en diverse overige kosten voor een pilot Leefbaarheid in de wijk De Bogerd

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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Incidentele kosten Jeugd (nieuwe toegang, inkoop jeugdzorg, project Zwaluwstaart/Veilig thuis)	195	195	195	Diverse incidentele kosten Jeugd vanwege toegang bij de gemeente en enkele projecten volgens raadsbesluit van 4 april 2019.
Dekking incidentele kosten Jeugd door andere gemeenten	-88	-88	-85	Dekking van diverse incidentele kosten Jeugd door bijdrage andere gemeenten
Dekking incidentele kosten Jeugd door algemene reserve	-107	-107	-107	Dekking van diverse incidentele kosten Jeugd door algemene reserve
Incidentele middelen wegwijzer	0	296	296	Extra geraamde kosten voor de Wegwijzer o.b.v. raadsbesluit 30 januari 2020 en 25 juni 2020
Dekking incidentele middelen wegwijzer door algemene reserve	0	-350	-350	Extra geraamde kosten voor de Wegwijzer o.b.v. raadsbesluit 30 januari 2020 en 25 juni 2020
Budgetoverheveling 2020 naar 2021 middelen wegwijzer	0	54	54	Budgetoverheveling 2020 naar 2021 middelen wegwijzer
Project preventie en vroegsignalering	0	59	59	Incidentele acties omtrent preventie en vroegsignalering (armoedebeleid). Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Dekking project preventie en vroegsignalering door algemene reserve	0	-167	-167	Dekking incidentele acties omtrent preventie en vroegsignalering (armoedebeleid) middels resultaatbestemming programmarekening 2019
Ontmoetingsruimtes	0	-55	-55	Het budget voor de ontwikkeling van het ontmoetingsplein Odiliapeel valt vrij. Dit budget is in het verleden voor 3 jaar aangevraagd om een beheerstichting de mogelijkheid te geven in 3 jaar tijd naar een kostendekkende exploitatie te kunnen groeien. Dit budget is gedeeltelijk gebruikt. Daarnaast enkele kleinere incidentele voordelen.
Implementatie accommodatiebeleid	0	-40	-55	Als gevolg van de coronamaatregelen zijn alle ontmoetingspleinen in Uden tijdelijk gesloten. Daardoor vonden er in die periode geen activiteiten plaats.
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	2.904	2.904	De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Restant budget is overgeheveld naar 2021.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) rijksbijdrage	0	-2.904	-2.904	Betreft de rijksbijdrage voor deze regeling. Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Bonus beschut werk	0	58	58	De bonus beschut werk wordt in 2020 uitgekeerd voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken in 2019. Dit is de laatste uitbetaling van de bonus omdat de bonusregeling liep tot en met 2019 met een laatste uitbetaling in 2020.
ESF project NINA 2.0	0	211	211	"Centrumgemeente 's-Hertogenbosch heeft namens de deelnemende gemeenten uit de arbeidsmarktregio Noordoost-Brabant subsidie aangevraagd voor het ESF-project "Noordoost-Brabant Iedereen Naar Arbeid 2.0 (NINA 2.0)". Het ESF-project NINA 2.0 is ingebed in het regionale arbeidsmarktbeleid Agri Food Capital Werkt! Conform bestaand beleid wordt deze bijdrage aan de reserve Arbeidsmarktbeleid toegevoegd. Voor- en/of nadelen op ESF-projecten worden in deze reserve gestort of onttrokken. Het surplus wordt voor arbeidsmarkt gerelateerde projecten ingezet."
Subsidie ESF project NINA 2.0	0	-211	-211	Ontvangen subsidie voor ESF project.
Coronamaatregelen exploitatietekort Sociale Werkbedrijf	0	580	580	"Het kabinet heeft de gemeenten in 2020 landelijk € 140 miljoen verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven als gevolg van de coronamaatregelen. Voor de gemeente Uden gaat het om € 580.000 incidenteel. Beide bedragen zijn toegevoegd aan de integratie-uitkering Participatiewet d.m.v. een verhoging van de rijksbijdrage Wsw."


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Uitkering egalisatiereserve WSW	0	-112	-112	"Voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is in 2016 bij de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant een egalisatiereserve Wsw gevormd om schommelingen in de onder- en overrealisatie op te vangen. Het plafond van 2,5% van de jaarlijks toegekende fictieve Wsw budgetten is bereikt, en het meerdere zal worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Op 21 juli 2020 heeft het College van B&W met de uitkering egalisatiereserve Wsw 2020 van € 112.110 ingestemd. Dit geeft in 2020 een incidenteel voordeel"
Tijdelijk vervallen Eigen bijdrage Wmo (Coronamaatregel)	0	60	40	De Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft besloten de eigen bijdrage voor de Wmo (excl. beschermd wonen en opvang) voor de maanden april en mei 2020 vrij te stellen. Aanleiding hiervoor was dat door de coronacrisis een substantieel deel van de zorg en ondersteuning in de Wmo niet of niet volledig kon worden geleverd.
Project verhoogde asielinstroom	0	179	155	Vanuit het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom hebben gemeente incidenteel extra middelen voor de extra kosten voor statushouders.
Dekking project verhoogde asielinstroom via budgetoverheveling 2019 naar 2020	0	-326	-326	De middelen voor project verhoogde asielinstroom zijn onttrokken uit de reserve budgetoverheveling
Project verhoogde asielinstroom budgetoverheveling 2020 naar 2021	0	147	147	De restant middelen voor project verhoogde asielinstroom zijn toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling
Vrijwilligerssubsidies	0	0	-60	Door Corona zijn er minder subsidieaanvragen ingediend voor vrijwilligerssubsidies
Regiotaxi	0	0	-66	Vanwege Corona is in 2020 minder gebruik gemaakt van de regiotaxi
Dekking project verhoogde asielinstroom via budgetoverheveling 2019 naar 2020	0	-160	-160	De middelen voor project deskundigheidsbevordering zijn onttrokken uit de reserve budgetoverheveling
Project deskundigheidsbevordering via budgetoverheveling 2020 naar 2021	0	132	132	De niet bestede middelen voor project deskundigheidsbevordering zijn toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Budgetoverheveling project praktijkondersteuning Huisarts	0	50	50	Met de inzet van de PraktijkOndersteuning GGZ Jeugd wordt uitvoering gegeven aan het lokaal uitvoeringsplan Jeugd en aan actielijn 5.3 "Grip op de Toegang" van het regionaal uitvoeringsplan Jeugd.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	12	40	40	
Totaal programma 6. Sociaal Domein	-1.151	467	285	
Duurzaamheidsagenda 2015-2020	85	63	63	Voor de duurzaamheidsagenda 2015-2020 zijn incidentele budgetten toegekend via offerte 21 uit de programmabegroting 2017 en offerte 34 uit de programmabegroting 2018. Met name bedoeld voor duurzame burgerinitiatieven, Uden energieneutraal in 2035 en uitvoeringsondersteuning. Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Duurzaamheidsagenda 2015-2020 budgetoverheveling 2019 naar 2020	0	-352	-352	De middelen voor Duurzaamheidsagenda 2015-2020 zijn onttrokken uit de reserve budgetoverheveling
Duurzaamheidsagenda 2015-2020 budgetoverheveling 2020 naar 2021	0	641	641	De niet bestede middelen voor project Duurzaamheidsagenda zijn toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling
Energie- en klimaatagenda 2020-2021	175	50	50	Opstellen van een Regionale Energiestrategie (RES), toegekend via de programmarekening 2019. Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Dekking energie- en klimaatagenda 2020-2021 door algemene reserve	-175	-245	-245	Resultaatbestemming programmarekening 2019
Baggeren vijvers Nonneveld, Zoggel, Wilack (1ste fase) en Mellevijver (2e fase)	175	175	0	Ten behoeve de instandhouding van de waterdoorstroming, is het noodzakelijk om diverse vijvers te baggeren (offerte 39 - programmabegroting 2018)
Dekking baggeren door voorziening riolering	-175	-175	0	Dekking van de baggerkosten door de voorziening riolering
Projectleiding duurzaamheid en klimaatadaptie	85	43	43	Tijdelijk extra capaciteit om de duurzaamheidsagenda op te stellen (offerte 42 PB 2019). Restant budget is overgeheveld naar 2021.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Aanvulling voorziening riolering	0	663	663	In 2020 is het raadsvoorstel "Inhuur extra formatie afdeling ruimte" vastgesteld, waarin voor 2020 t/m 2023 o.a. extra inhuur op het gebied van riolering nodig is. Hiervoor is incidenteel 663.000 gestort in de voorziening riolering, om dat de komende jaren gefasseerd te onttrekken.
Dekking aanvulling voorziening riolering door algemene reserve	0	-663	-663	In 2020 is het raadsvoorstel "Inhuur extra formatie afdeling ruimte" vastgesteld, waarin voor 2020 t/m 2023 o.a. extra inhuur op het gebied van riolering nodig is. Hiervoor is incidenteel 663.000 gestort in de voorziening riolering, om dat de komende jaren gefasseerd te onttrekken.
Regeling reductie energie	0	202	202	De landelijke Regeling Reductie Energie liep in eerste instantie tot 31 december 2020. Vanwege de Corona maatregelen is de Regeling door het Ministerie verlengd tot en met 31 maart 2021 omdat een aantal activiteiten niet mogelijk zijn geweest door de Corona maatregelen.
Specifieke uitkering Regeling reductie energie	0	-445	-445	Specifieke uitkering voor de Regeling reductie energie
Budgetoverheveling regeling reductie energie	0	243	243	De niet bestede middelen voor de regeling reductie energie zijn toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	20	30	-3	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	-10	-10	
Totaal programma 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	190	220	187	
Storting ABR vanuit complexen obv verkochte m2	458	641	892	MJP 2020: Betreft de storting in de algemene reserve grondbedrijf n.a.v. verkochte gronden. Een deel van de verkoopprijs wordt in deze reserve gestort ter dekking van bovenwijkse voorzieningen (raadsbesluit Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MJP) 2019).
Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2	-458	-641	-892	MJP 2020: De onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf m.b.t. bovenstaande.
Storting bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen vanuit complexen obv verkochte m2	458	641	892	MJP 2020: Betreft de onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf n.a.v. verkochte gronden, en doorstorting naar de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Onttrekking algemene reserve grondbedrijf obv verkochte m2	-458	-641	-892	MJP 2020: Betreft de onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf n.a.v. verkochte gronden, en doorstorting naar de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.
Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie	-2.052	-2.680	-4.204	De verwachte tussentijdse winstnemingen van het grondbedrijf conform het MJP 2020.
Storting in ABR tussentijdse winstnemingen	2.052	2.680	4.204	De tussentijdse winstnemingen worden conform het MJP 2020 gestort in de algemene reserve grondbedrijf.
Verkoop grond Zeelandseijk	0	-186	-191	MJP 2020: Verkoop locatie/gronden Zeelandsedijk
Storting verkoop restgronden in ABR	0	186	191	MJP 2020: Storting verkoopopbrengst locatie/gronden Zeelandsedijk in algemene reserve grondbedrijf
Aanvulling VZ exploitatienadelen	220	220	146	Aanvulling van de voorziening exploitatienadelen o.b.v. verwachte toekomstige verliezen conform het MJP 2020.
Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR	-220	-220	-146	Dekking van de aanvulling voorziening exploitatienadelen door de algemene reserve grondexploitatie conform het MJP 2020.
Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden en kosten Vluchtoord	100	100	203	MJP 2020: Diverse (plan)kosten die niet op derden verhaald kunnen worden, maar gemaakt moeten worden om diverse initiatieven te kunnen ondersteunen.
Dekking ABR niet te verhalen plankosten en kosten Vluchtoord	-100	-100	-203	Dekking van de diverse (plan)kosten door de algemene reserve grondbedrijf (MJP 2020)
Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GGVP	533	1.764	280	MJP 2020: Voor diverse projecten vindt een bijdrage plaats uit de reserves Bovenwijkse Infrastructuur en Bovenwijkse Voorzieningen. Volgens de BBV moet de investeringen bruto geraamd worden en kunnen de kapitaallasten vervolgens gedekt worden uit een reserve dekking kapitaallasten.
Dekking projecten rehabilitaties en GGVP	-533	-1.764	-280	MJP 2020: Onttrekking uit de genoemde reserve ter storting in de reserve dekking kapitaallasten.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Implementatie Omgevingswet	345	356	344	Via offerte 45 van de programmabegroting 2019 en budgetoverheveling 2019 naar 2020 zijn icidentele budgetten gevoteerd voor de implementatie van de omgevingswet. Dit budget is met name bedoeld voor het inhuren van een programmamanager, het organiseren van diverse workshops/trainingen, invoeren van een VTH-systeem en beleid herzien.
Budgetoverheveling 2019 naar 2020 implementatie omgevingswet	0	-93	-93	Budgetoverheveling 2019 naar 2020 implementatie omgevingswet
Budgetoverheveling 2020 naar 2021 implementatie omgevingswet	0	126	126	Budgetoverheveling 2020 naar 2021 implementatie omgevingswet
Transformatieopgave centrumrand Kastanjeweg-Oost	50	3	3	Budget voor het opstellen van een visie voor de centrumrand Kastanjeweg Oost (toegekend via offerte 29 programmabegroting 2020). Dit gebied kent veel leegstand. Restant budget is overgeheveld naar 2021.
Tijdelijke formatie Planologie (2fte)	250	0	0	Inhuur van 2fte om de basistaken m.b.t. planologie te ondersteunen (offerte 28 - programmabegroting 2020). Via de begrotingsnotitie 2021 is deze deelname structureel in de begroting verwerkt, derhalve niet meer opgenomen als incidentele last.
Algemeen budget voor ruimtelijke ordening	100	0	0	Een algemeen budget voor het ondersteunen van ruimtelijke initiatieven (offerte 30 - programmabegroting 2020). Via de begrotingsnotitie 2021 is dit budget weer ingetrokken, omdat we dit willen bezien bij het formatieplan als onderdeel van de herindeling.
Budgetoverheveling Planning en capaciteit afdeling Ruimte naar 2021	0	568	568	Vanwege het optimaal lopen van onze economie, is er bij veel ontwikkelaars en ondernemers behoefte aan extra ontwikkelcapaciteit. De huidige gemeentelijke organisatie kan de vraag van extra projecten, ontwikkelingen niet aan. Via raadsbesluit van 16-04-2020 is ingestemd met extra capaciteit op basis van de Notitie planning en capaciteit afdeling Ruimte en is voor 2020 613.000 euro toegekend. Uiteindelijk is 45.000 euro gerealiseerd en restant budget overgeheveld naar 2021.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Kosten onderzoek Foods Experience Center	0	115	119	Er is besloten om de ontwikkeling van een Foods Experience Center nader te onderzoeken. Ter voorbereiding hierop zijn planbegeleidingskosten gemaakt. Daarnaast is opdracht verstrekt tot het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek door een extern bureau naar de effecten van een Foods Experience Center.
Dekking kosten onderzoek Foods Experience Center door algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	0	-115	-119	De gemaakte kosten zijn ten laste van de Algemene Bedrijfsreserve van het grondbedrijf gebracht.
Levering glasvezelnetwerk	0	-250	-252	Op 24 december 2019 heeft het college ingestemd met de verkoop van het glasvezelnetwerk op het industrieterrein aan de SBBU voor een bedrag van € 250.000. Op 29 september 2020 heeft de levering plaatsgevonden.
WABO leges	0	-990	-879	Bij de leges op het gebied van Wabo-activiteiten (sloop, brandveilig gebruik, bouwen en gebruik, inritten), zien we een toename van het aantal aanvragen, de grootte van de aanvragen en van de informatieverzoeken. Dit zien we voorlopig als een incidentele ontwikkeling (o.a. door Corona vinden er meer verbouwingen plaats).
Inhuur WABO	0	230	230	Vanwege het extra werk dat de toename van vergunningaanvragen met zich mee heeft gebracht, is uit de legesopbrengsten tijdelijk ondersteuning op het gebied van bestemmingsplantoetsing en handhaving ingehuurd.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	10	245	244	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	20	-25	-25	
Totaal programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	775	170	266	
Dekking incidenteel beeld begroting 2017 door Algemene Reserve	-107	-107	-107	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2017 (jaarschijf 2020) wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Dekking incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve	-90	-90	-90	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2018 (jaarschijf 2020) wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Privacy-proof: functionaris gegevensbescherming (FG)	76	0	0	Off 47 PB 2018: incidenteel budget voor functionaris gegevensbescherming. Deze is inmiddels structureel is salarisbegroting opgenomen.


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve	-55	-55	-55	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2019 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve	-931	-931	-931	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2019 (jaarschijf 2020) wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Tijdelijke uitbreiding bezetting afdeling Middelen (bedrijfseconomisch adviseur 1fte)	50	50	50	De werkdruk is hoog. Er zijn veel ontwikkelingen in de diverse afdelingen. Ook de herindeling vraagt de komende jaren extra aandacht (offerte 31 - programmabegroting 2020).
Tijdelijke uitbreiding afdeling Middelen/communicatie (24uur)	50	50	50	Als gevolg van meer projecten (niet grondbedrijf gebonden) en meer communicatie agv burgerparticipatie is het noodzakelijk om de formatie tijdelijk uit te breiden (offerte 32 - programmabegroting 2020).
Opschonen fysieke en digitale archieven (2fte)	123	123	0	Het is belangrijk om vóór de herindeling met Landerd de fysieke en digitale archieven op te schonen (offerte 35 - programmabegroting 2020). Dit is in 2020 niet gerealiseerd.
Incidenteel beeld programmabegroting 2020 ten laste van algemene reserve	-2.083	-2.082	-2.082	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2020 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld bestuursrapportage 2019 ten laste van algemene reserve	0	-327	-327	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de bestuursrapportage 2019 (jaarschijf 2020) wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld begrotingsnotitie 2021 ten laste van algemene reserve	0	-777	-777	Het incidentele en structurele (voor jaarschijf 2020) bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2021 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel en structureel beeld bestuursrapportage 2020 ten gunste van algemene reserve	0	3.442	3.442	Het incidentele en structurele (voor jaarschijf 2020) bestedings- en dekkingsplan van de bestuursrapportage 2020 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve
Aframen algemene reserve grondbedrijf	0	-5.528	-5.528	Via de herijking reserves en voorzieningen 2020 is besloten om het overtollige saldo in de algemene reserve van het grondbedrijf af te ramen
Storten aframing algemene reserve grondbedrijf in algemene reserve	0	5.528	5.528	De aframing van de algemene reserve van het grondbedrijf wordt gestort in de algemene reserve vrij besteedbaar


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Tijdelijke hulpstructuur afdelingen Maatschappelijke Dienstverlening en Ruimte	0	260	260	Tijdelijk 2 extra teamleiders vanwege werkdruk omtrent Omgevingswet, Sociaal Domein en de herindeling zoals besloten in de bestuursrapportage 2019.
Coronafonds	0	650	650	De huidige coronacrisis heeft een enorme impact op inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen. Middels meerdere collegeadviezen zijn aanvullende maatregelen opgenomen die de economische en maatschappelijke effecten van de coronacrisis voor verschillende doelgroepen kunnen verzachten. Deze maatregelen zijn mede tot stand gekomen naar aanleiding van vragen en verzoeken die zijn ontvangen van ondernemers, instellingen en brancheverenigingen. Voor hen zijn de financiële gevolgen ook groot. Het college heeft dit coronafonds in het leven geroepen als noodfonds ad € 650.000 om in te zetten t.b.v. de coronamaatregelen en financiële effecten uit de 1ste inventarisatie.
Treasury uitgaven	0	-1.054	-1.054	"Met name door vertraging van realisatie onderhanden werken (investeringen) ontstaan er diverse incidentele voordelen: - Incidentele vrijval kapitaallasten - Uitstel op te nemen lening (rente) - Meer rentetoerekening grondbedrijf door hogere boekwaarde bouwgronden"
Renteresultaat	0	-433	312	Door bovenstaande ontwikkelingen werd een voordeel op het renteresultaat verwacht van 433.000. Met name doordat het rente-omslagpercentage in de realisatie verlaagd moest worden van 1,5% naar 1,0% ontstaat er uiteindelijk een incidenteel nadeel.
Effect coronavirus op parkeerinkomsten	0	1.160	1.019	Door de voortdurende coronacrisis blijven de opbrengsten achterwege. Dit geldt voor parkeren in parkeergarage Promenade, parkeerkelder Brabantplein, terreinen en ziekenhuis Bernhoven.
Dekking nadeel parkeerinkomsten door reserve parkeerfonds	0	-1.160	-1.019	Het totale nadeel wordt onttrokken uit de reserve parkeerfonds. Omdat deze reserve hierdoor onder druk komt te staan, is incidenteel aanvullend gestort in deze reserve (zie incidentele last programma 2).


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Vrijval kapitaallasten	0	0	-65	Incidentele vrijval kapitaallasten doordat diverse investeringen zijn vertraagd, met name omtrent huisvesting en ICT.
Reclamebelasting	0	0	-197	Het college heeft in 2020 besloten tot aanvullende maatregelen die de economische en maatschappelijke effecten van de coronacrisis voor verschillende doelgroepen verzachten. Onderdeel hiervan is het niet innen van reclamebelasting in 2020. Tegenover de minderopbrengsten van € 197.000 staat het Coronafonds van € 650.000 dat onderdeel is van programma 9 Bedrijfsvoering.
Algemene uitkering	0	-3.071	-3.182	Nagekomen afrekeningen algemene uitkering gemeentefonds over voorgaande jaren en daarnaast incidentele steunpakketten vanwege Corona.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	81	38	0	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	-20	-20	-20	
Totaal programma 9. Bedrijfsvoering	-2.906	-4.335	-4.123	
Paspoortdip uitgaven	-96	0	0	Minder uitgaven voor verstrekken paspoorten was in de primitieve begroting incidenteel geraamd. Via de begrotingsnotitie 2021 is dit structureel verwerkt in de begroting.
Paspoortdip inkomsten	151	0	0	Minder inkomsten verstrekken paspoorten was in de primitieve begroting incidenteel geraamd. Via de begrotingsnotitie 2021 is dit structureel verwerkt in de begroting.
Vorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden	500	1.168	1.000	T.b.v. de fusie met Landerd is voor 2020 en 2021 jaarlijks €1.000.000 beschikbaar gesteld voor externe projectleiding, communicatie/participatie, vervanging personeel, etc.
Bijdrage Landerd voorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden	0	-500	-500	Bijdrage Landerd
Budgetoverheveling 2019 naar 2020 voorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden	0	-168	-168	Budgetoverheveling 2019 naar 2020 voorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden
Transitie burgerzaken	96	96	82	Vanwege diverse landelijke ontwikkelingen binnen burgerzaken zijn opleidingen noodzakelijk (offerte 37-2020)


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

Omschrijving	Begroot 2020	Begroot incl wijz 2020	Werkelijk 2020	Toelichting
Dotatie pensioenvoorziening wethouders	0	0	450	Jaarlijks wordt een actuariële berekening gemaakt van de noodzakelijk geachte hoogte van de pensioenvoorziening wethouders en de voorziening voor reeds met pensioen zijnde wethouders. In 2020 moet €450.000 worden bijgestort om het beoogde doelvermogen te kunnen behalen
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	0	42	14	
Totaal programma 10. Bestuur en dienstverlening	651	638	878	
Totaal	0	-1.595	-2.056	