



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).

Provincie Noord-Brabant, onze financieel toezichthouder, heeft in 2021 een handreiking verstrekt. O.b.v. van die handreiking is het incidentele beeld in de begroting 2022 (gemeente Maas-horst) herzien.

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 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021
1. Veiligheid	0	0	0
2. Verkeer en vervoer	42	1.335	1.176
3. Economie	242	167	210
4. Onderwijs	-59	204	11
5. Sport, cultuur en recreatie	-19	19	-21
6. Sociaal Domein	125	217	-695
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	1.076	1.713	1.965
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.503	2.436	2.440
9. Bedrijfsvoering	-4.447	-5.686	-6.747
10. Dienstverlening	611	513	883
	-926	918	-778



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 program-mabegroting (middels incidentele offertes), de 1e afwijkingenrapportage (begrotingsno-titie), 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 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Toezicht op coronaregels	0	149	65	Op grond van de Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving heeft het Rijk gemeenten middelen beschikbaar gesteld om extra mankracht in te huren om toezicht te kunnen houden op de Coronaregels.
Bijdrage Rijk voor toezicht op Coronaregels	0	-149	-65	Op grond van de Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving heeft het Rijk gemeenten middelen beschikbaar gesteld om extra mankracht in te huren om toezicht te kunnen houden op de Coronaregels.
Totaal programma 1. Veiligheid	0	0	0	


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Vrijval kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken	-188	-188	-188	Incidentele vrijval kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken zoals opgenomen in de begrotingsnotitie 2018 t/m programmabegroting 2021
Ombouw punaises naar plateaus Wislaan	55	55	53	Offerte 26 programmabegroting 2021. Ombouw van punaises naar plateaus op de Wislaan om verkeersveiligheid te verbeteren
Onderzoek project N605	175	213	62	Offerte 27 programmabegroting 2021. Inhuur van externe expertise voor het project N605 (verleggen van een provinciale weg).
Onderzoek project N605 bijdrage algemene reserve	0	-95	-95	Dekking algemene reserve voor project onderzoek N605
Incidentele storting in reserve dekking kapitaallasten voor Doorstroming N264	0	624	624	Incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten voor investeringen Doorstroming N264 om de toekomstige afschrijvingen te kunnen dekken.
Incidentele storting in reserve dekking kapitaallasten voor GWVP projecten	0	678	678	Vanwege het vervallen van subsidie bij enkele Gemeentelijk Verkeer en Vervoersprojecten (GWVP) is een incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten benodigd om de toekomstige afschrijvingen te kunnen dekken.
Incidentele storting in reserve dekking kapitaallasten voor investeringen Snelfietsroutes	0	655	655	Incidentele storting in reserve dekking kapitaallasten voor investeringen Snelfietsroutes om toekomstige afschrijvingen te kunnen dekken
Dekking algemene reserve investeringen snelfietsroutes	0	-655	-655	Dekking algemene reserve investeringen snelfietsroutes
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	0	48	42	
Totaal programma 2. Verkeer en vervoer	42	1.335	1.176	


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Centrum Uden	200	100	100	Budget benodigd voor het opstellen van een centrumvisie samen met de stakeholders (offerte 21 - programmabegroting 2020).
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	52	77	141	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	-10	-10	-31	
Totaal programma 3. Economie	242	167	210	
Voorzieningen in gebied Oost (aanvullingen)	30	283	47	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.
Vrijval kapitaallasten	-93	-93	-93	Programmabegroting 2020 en 2021. Vrijval kapitaallasten van diverse structurele offertes.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	4	14	57	
Totaal programma 4. Onderwijs	-59	204	11	
Voorzieningen in gebied Oost (aanvullingen)	0	437	397	Via offerte 8 uit de programmabegroting 2019 worden diverse incidentele budgetten toegekend voor de Voorzieningen Gebied-Oost (nieuwbouw scholen, sporthal, ontmoetingsplein). Dit betreft vervoer voor de turnvereniging en inhaalafschrijving van de gesloopte sporthal
Coronamaatregelen cultuursector	0	320	320	Ondersteuning van de lokale cultuursector vanwege de landelijke maatregelen omtrent Corona o.b.v. raadsbesluit 17-06-2021


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Dekking coronamaatregelen cultuursector	0	-679	-679	Dekking maatregelen cultuursector door algemene reserve
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	-19	6	6	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	-65	-65	
Totaal programma 5. Sport, cultuur en recreatie	-19	19	-21	
Netwerk van voorzieningen	205	163	163	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.
Dekking netwerk van voorzieningen door algemene reserve	-205	-205	-205	Het netwerk van voorzieningen wordt gedekt door de Reserve Sociaal Domein
Incidentele kosten Jeugd (nieuwe toegang, inkoop jeugdzorg, project Zwaluwstaart/Veilig thuis)	148	148	148	Diverse incidentele kosten Jeugd vanwege toegang bij de gemeente en enkele projecten volgens raadsbesluit van 4 april 2019.
Dekking incidentele kosten Jeugd door algemene reserve	-148	-148	-148	Diverse incidentele kosten Jeugd vanwege toegang bij de gemeente en enkele projecten volgens raadsbesluit van 4 april 2019.
Incidentele middelen wegwijzer	240	240	240	Extra geraamde kosten voor de Wegwijzer o.b.v. raadsbesluit 30 januari 2020 en 25 juni 2020


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Dekking incidentele middelen wegwijzer door algemene reserve	-240	-240	-240	Extra geraamde kosten voor de Wegwijzer o.b.v. raadsbesluit 30 januari 2020 en 25 juni 2020
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	0	2.750	1.441	"Om ondernemers tijdens de coronacrisis te ondersteunen, heeft het kabinet een aantal maatregelen genomen. De TOZO is daaraan van en wordt door de gemeenten uitgevoerd. De TOZO geldt voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers die in de knel komen door maatregelen ter bestrijding van het coronavirus. Ondersteuning kan worden aangevraagd in de vorm van een aanvullende uitkering voor levensonderhoud en/of voor bedrijfskapitaal. De uitkering voor levensonderhoud vult het inkomen tot het sociaal minimum aan. Op een lening voor bedrijfskapitaal kan een beroep worden gedaan om liquiditeitsproblemen op te vangen"
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) bijdrage Rijk	0	-2.750	-1.441	Bijdrage Rijk voor TOZO
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten (TONK)	0	70	64	Op 9 december 2020 heeft het Kabinet als onderdeel van het 3de steunpakket coronamaatregelen de regeling TONK aangekondigd. TONK staat voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten. De TONK is bedoeld voor huishoudens die door de coronacrisis te maken hebben met een inkomsterugval en daardoor noodzakelijke kosten, zoals woonkosten niet meer kunnen betalen. De Regeling is wettelijk gestoeld op de bijzondere bijstand (Participatiewet), en wordt gedekt door de algemene uitkering.


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Compensatieregeling Corona Jeugd	0	112	87	Om jongeren actief te begeleiden tijdens de coronapandemie heeft het Rijk incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld via het gemeentefonds, als onderdeel van het Aanvullend Steunpakket Sociaal en Mentaal Welzijn en Leefstijl van 12 februari 2021. Daaraan voorafgaand was al door het Rijk aangekondigd middelen voor de "Wintereditie Jeugd aan Zet" beschikbaar te stellen
Vrijval budget Maatschappelijke begeleiding asielgerechtigden	0	-102	-102	Omdat de uitgaven voor begeleiding niet allemaal plaatsvinden in het jaar van huisvesting, maar over meerdere jaren worden verspreid, kan het saldo van het niet bestede budget ad. € 102K van de afgelopen jaren dat op een tussenrekening is opgenomen vrijvallen. Deze middelen zijn namelijk door de nieuwe financieringssysteem van de nieuwe Wet Inburgering overbodig geworden.
Project PraktijkOndersteuning Huisarts GGZ Jeugd	0	54	20	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. Het project kent een looptijd van 2019-2022.


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Wmo Project Transformatieopgave Beschermd Wonen	0	-709	-709	"Om lokale gemeenten in de regio Brabant Noordoost-Oost (BN00) in staat te stellen van start te kunnen gaan met de transformatieopdracht Beschermd Wonen heeft het regionaal bestuurlijk overleg (POHO Wmo) en de centrumgemeente Oss besloten financiële randvoorwaarden te creëren door in totaal € 8,5 miljoen van de regionale reserve Beschermd Wonen voor deze opdracht aan de lokale gemeenten in BN00 beschikbaar te stellen. Voor Uden gaat het in 2021 om een bedrag van 709.729"
Wmo Project Transformatieopgave Beschermd Wonen storting in reserve	0	709	709	Het ontvangen bedrag wordt gestort in de reserve transformatieopgave WMO beschermd wonen, om in 2022 te kunnen besteden
BTW Re-integratie	0	0	-708	Er heeft een onderzoek plaatsgevonden omtrent teruggaafmogelijkheden van btw over reïntegratiekosten voor de jaren 2016 t/m 2020. Dit leidt tot een incidentele teruggave.
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	0	0	-129	Incidentele vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken o.b.v. een beoordeling op oninbaarheid.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	125	138	117	
Overige incidentele baten (lager dan €50.000)	0	-13	-2	
Totaal programma 6. Sociaal Domein	125	217	-695	


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Duurzaamheidsagenda 2015-2020	0	394	394	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.
Regeling Reductie Energie (RRE)	0	243	243	Betreft met name een incidentele voucheractie voor alle koopwoningen in Uden waarbij inwoners een tegoedbon ontvangen voor een energiebesparende maatregel.
Aanleg hemelwatervoorzieningen Hoevenseveld fase 3	247	247	247	Offerte 15 programmabegroting 2021. Betreft een incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten voor de toekomstige kapitaallasten van de rioleeringsinvestering
Aanleg persleiding Verlengde Noordlaan	56	56	56	Offerte 18 programmabegroting 2021. Betreft een incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten voor de toekomstige kapitaallasten van de rioleeringsinvestering
Herinrichting Violierstraat inclusief rotondes	670	670	670	Offerte 3 programmabegroting 2021. Betreft een incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten voor de toekomstige kapitaallasten van de rioleeringsinvestering
Invoering installaties gemalen en randvoorzieningen	103	103	103	Offerte 19 programmabegroting 2021. Betreft een incidentele storting in de reserve dekking kapitaallasten voor de toekomstige kapitaallasten van de rioleeringsinvestering


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Toevoeging voorziening begrafenisrechten	0	0	252	Aangezien de voorziening begrafenisrechten niet meer toereikend was om toekomstige onderhoudslasten te dekken, heeft een incidentele storting plaatsgevonden ten laste van het jaarrekeningresultaat.
Totaal programma 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	1.076	1.713	1.965	
Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2	700	287	517	MJP 2021: 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) 2021).
Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2	-700	-287	-517	MJP 2021: De onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf m.b.t. bovenstaande.
Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie	-1.903	-1.682	-1.846	De verwachte tussentijdse winstnemingen van het grondbedrijf conform het MJP 2021.
Storting in ABR tussentijdse winstnemingen	1.903	1.682	1.846	De tussentijdse winstnemingen worden conform het MJP 2021 gestort in de algemene reserve grondbedrijf.
Fondsbijdragen particuliere initiatieven	0	0	-281	Eenmalige fondsbijdragen van particuliere initiatieven in de grondexploitatie
Fondsbijdragen particuliere initiatieven storting in ABR	0	0	281	Deze fondsbijdragen worden gestort in de algemene reserve van het grondbedrijf om toekomstige uitgaven mee te dekken.
Aanvulling VZ exploitatienadelen	220	214	22	Aanvulling van de voorziening exploitatienadelen o.b.v. verwachte toekomstige verliezen conform het MJP 2021


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR	-220	-214	-22	Dekking van de aanvulling voorziening exploitatienadelen door de algemene reserve grondexploitatie conform het MJP 2021
Vrijval VZ exploitatienadelen	0	0	-1.135	Vrijval van de voorziening exploitatienadelen o.b.v verwachte toekomstige verliezen voor de complexen Uden Noord 1 en 2
Toevoeging vrijval VZ exploitatienadelen	0	0	1.135	Toevoeging van deze vrijval aan de algemene reserve grondexploitatie, aangezien oorspronkelijke storting daar in het verleden ook uit gedekt was.
Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden en kosten Vluchtoord	100	100	309	MJP 2021: 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	-309	Dekking van de diverse (plan)kosten door de algemene reserve grondbedrijf (MJP 2021)
Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GGVP	785	2.874	212	MJP 2021: 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	-785	-2.874	-212	MJP 2021: 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 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Implementatie Omgevingswet	428	1.023	1.023	Via offerte 45 van de programmabegroting 2019 en offerte 20 van de programmabegroting 2021 zijn incidentele 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.
Preventie leefstijl, inclusiviteit en gezondheid	0	50	0	"In het kader van preventieregelingen voor leefstijl, inclusiviteit en gezondheid zijn de volgende bedragen van de volgende regelingen beschikbaar gesteld: - Extra gelden verstrekt via lokaal sportakkoord voor gezonde leefstijl en mentale vitaliteit € 68.000 (afkomstig van het Rijk, zonder aanvraag verstrekt) - Regeling specifieke uitkering lokale preventie akkoorden of preventieaanpakken €30.000 (afkomstig van het Rijk, aangevraagd) - Provinciale regeling Corona Herstelfonds €120.000 (afkomstig van de Provincie, aangevraagd)"
Preventie leefstijl, inclusiviteit en gezondheid bijdrage Rijk en provincie	0	-50	0	Bijdrage provincie en Rijk voor project leefstijl, inclusiviteit en gezondheid
Transformatieopgave centrumrand Kastanjeweg-Oost	25	0	0	Offerte 29 programmabegroting 2020


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Planning en capaciteit afdeling Ruimte	1.050	1.589	1.589	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.
Planning en capaciteit afdeling Ruimte bijdrage derden en voorziening	0	-204	-204	Een deel van de extra capaciteit Ruimte wordt gedekt door bijdrage van derden (anterieure overeenkomsten) en de voorziening riolering
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	0	28	32	
Totaal programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.503	2.436	2.440	
Storting incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve	119	119	119	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2018 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve
Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve	-76	-76	-76	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	-111	-111	-111	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2019 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Opschonen fysieke en digitale archieven	123	219	187	Het is belangrijk om vóór de herindeling met Landerd de fysieke en digitale archieven op te schonen (offerte 35 - programmabegroting 2020) en apart raadsbesluit 29-04-2021.
Dekking opschonen archieven door algemene reserve	0	-346	-346	Dekking opschonen archieven door algemene reserve
Incidenteel beeld programmabegroting 2020 ten laste van algemene reserve	-2.126	-2.126	-2.126	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	-287	-287	-287	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de bestuursrapportage 2019 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld begrotingsnotitie 2021 ten laste van algemene reserve	-247	-247	-247	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld programmabegroting 2021 ten lasten van algemene reserve	-1.952	-1.952	-1.952	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2020 ten laste van algemene reserve	0	-958	-958	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 2e bestuursrapportage 2020 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
Incidenteel beeld 1e bestuursrapportage 2021 ten laste van algemene reserve	0	-2.869	-2.869	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2021 ten gunste van algemene reserve	0	2.808	2.808	Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 2e bestuursrapportage 2021 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve
Effect coronavirus op parkeerinkomsten	0	680	680	Lagere parkeerinkomsten doordat vanwege (landelijke) maatregelen minder bezoekers naar het centrum zijn gekomen
Dekking lagere parkeerinkomsten door algemene reserve	0	-100	-100	Lagere parkeerinkomsten ziekenhuis Bernhoven worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve
Diverse overige beschikkingen uit de algemene reserve	0	-273	-273	Diverse overige beschikkingen uit de algemene reserve naar aanleiding van diverse besluiten
Coronafonds	0	1.034	0	Coronafonds om allerlei tegenvallers op structurele budgetten te dekken n.a.v. besloten maatregelen door het college.
Hogere algemene uitkering i.v.m. Coronavergoeding en herindelingsverkiezingen	0	-1.158	-1.158	Eenmalige vergoeding vanuit het Rijk via de algemene uitkering voor de herindeling (€693.000) en compensatie van coronauitgaven (€519.000)
Periodiek medisch onderzoek voor alle medewerkers	58	58	63	Offerte 32 programmabegroting 2021. Conform de Arbowet wordt een periodiek medisch onderzoek aangeboden aan het personeel
Budgetoverheveling 2020 naar 2021	0	-3.427	-3.427	Via raadsbesluit worden diverse niet bestede budgetten (uit alle programma's) in 2020 overgeheveld naar 2021. Deze overheveling vindt plaats via een onttrekking uit de reserve budgetoverheveling.


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

Omschrijving	Begroot 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Budgetoverheveling 2021 naar 2022	0	3.299	3.299	Via raadsbesluit worden diverse niet bestede budgetten (uit alle programma's) in 2021 overgeheveld naar 2022. Deze overheveling vindt plaats via een toevoeging aan de reserve budgetoverheveling.
Aframing reserve grondbedrijf t.b.v. algemene reserve	0	-3.166	-3.166	Bij de herijking reserves en voorzieningen 2021 bleek de algemene reserve van het grondbedrijf een meer dan benodigd saldo te bevatten. Derhalve is besloten om het overtollige deel toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
Toevoeging algemene reserve vanuit reserve grondbedrijf	0	3.166	3.166	Bij de herijking reserves en voorzieningen 2021 bleek de algemene reserve van het grondbedrijf een meer dan benodigd saldo te bevatten. Derhalve is besloten om het overtollige deel toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	52	27	27	
Totaal programma 9. Bedrijfsvoering	-4.447	-5.686	-6.747	
Vorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden	1.000	2.734	2.886	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. Via afzonderlijk raadsbesluit is er extra budget gevoteerd.
Bijdrage Landerd voorbereidingsbudget herindeling Landerd-Uden	-500	-1.372	-1.372	Bijdrage Landerd in de herindelingskosten
Bijdrage algemene reserve herindelingsbudget	0	-1.060	-1.060	Bijdrage uit de algemene reserve voor de herindelingskosten
Transitie burgerzaken	82	82	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 2021	Begroot incl wijz 2021	Werkelijk 2021	Toelichting
Hogere kosten verkiezingen i.v.m. Corona	0	100	120	Vanwege corona zijn er meer kosten gemaakt voor de verkiezingen (op 3 dagen i.p.v. 1, desinfectie, meer bezetting stembureaus)
Storting voorziening wachtgelden	0	0	519	Aanvulling voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders i.v.m. het stoppen van 2 wethouders
Vrijval voorziening pensioenverplichtingen wethouders	0	0	-321	Vrijval voorziening pensioenverplichtingen wethouders o.b.v. actuariele waarde-berekeningen
Overige incidentele lasten (lager dan €50.000)	29	29	29	
Totaal programma 10. Bestuur en dienstverlening	611	513	883	
Totaal	-926	918	-778	