

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).
- * In de financiële verordening een grens op te nemen voor zaken die als incidenteel worden beschouwd. Voor de gemeente Maashorst is die grens €50.000. Alle nieuw geraamde baten en lasten vanaf 2022 onder deze grens worden als structureel beschouwd.

Provincie Noord-Brabant, onze financieel toezichthouder, heeft in 2021 een handreiking uitgebracht. Daarin zijn de uitgangspunten helderder en strakker beschreven. Deze uitleg is verwerkt in deze programmarekening.

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

| Omschrijving | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 |
|---|--------------|----------------|
| 1. Veiligheid | 133 | 0 |
| 2. Verkeer en vervoer | 366 | 292 |
| 3. Economie en toerisme | 78 | 42 |
| 4. Onderwijs | 0 | 0 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | -632 | -640 |
| 6. Sociaal Domein | 3.683 | 703 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 138 | -226 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 2.324 | 2.081 |
| 9. Bestuur en dienstverlening | 1.050 | -893 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | -515 | -1.050 |
| Saldo incidentele baten en lasten excl. dekking algemene reserve | 6.625 | 309 |
| Dekking via algemene reserve | -347 | -324 |
| Saldo incidentele baten en lasten incl. dekking algemene reserve | 6.278 | -15 |

Specificatie incidentele baten en lasten

(x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Vitale toekomstige vakantieparken | U | 133 | 0 | Programmabegroting 2021 Landerd. Het betreft een project verspreid over enkele jaren waarbij illegale permanente bewoning van recreatiewoningen wordt aangepakt. Het project is gericht op het creëren van veilige recreatieparken die voldoen aan wet- en regelgeving. |
| Project wijkversterking | U | 101 | 45 | 2e bestuursrapportage 2022: Eenmalig project wijkversterking. |
| Dekking project wijkversterking door subsidie | I | -101 | -45 | Dekking project wijkversterking door subsidie van de Taskforce ondermijning. |
| Totaal programma 1. Veiligheid | | 133 | 0 | |
| Onderzoek project N605 | U | 280 | 206 | Programmabegroting 2021 en raadsbesluit 30-09-2021: Eenmalig onderzoek naar mogelijkheid project verleggen van een provinciale weg N605. |
| Middengeleider gedeelte Runstraat Schaijk | U | 86 | 86 | 2e bestuursrapportage 2022: Inhaalafschrijving i.v.m. gedeeltelijke sloop van een investering. |
| Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GVVP | U | 400 | 203 | Voor diverse projecten vindt een bijdrage plaats uit de reserve Parkeerfonds. 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 | I | -400 | -203 | Onttrekking uit de reserve parkeerfonds ter storting in de reserve dekking kapitaallasten. |
| Totaal programma 2. Verkeer en vervoer | | 366 | 292 | |
| Vorbereidingskosten Skatebaan bevrijdingspark | U | 50 | 22 | Raadsbesluit Uden 4-11-2021: Vorbereidingskosten uitwerking plan uitbreiden Skatebaan Bevrijdingspark Uden. |
| Groen voor rood bedrijven | U | 14 | 0 | Storting in de reserve Groen i.v.m. verkoop gronden Landerd. |
| Storting renteopbrengst huurkoop in ABR Grondbedrijf | U | 14 | 20 | MJP Grondexploitatie Uden 2021. |
| Totaal programma 3. Economie en toerisme | | 78 | 42 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Bijramen ondersteuning scholen voor aanpak coronavertragingen | U | 174 | 174 | Uitgaven om achterstanden in het onderwijs (opgelopen door corona) te bestrijden. |
| Bijramen NP Onderwijs voor ondersteuning aanpak coronavertragingen | I | -174 | -174 | Bijdrage van het rijk voor achterstanden onderwijs door corona.. |
| Doorbetalen bijdrage Ventilatie in scholen aan de schoolbesturen | U | 510 | 510 | 1e en 2e berap 2022: doorbetaling rijksbijdrage aan schoolbesturen (SUVIS) om ventilatie in schoolgebouwen te verbeteren. |
| Rijksbijdrage project Ventilatie in scholen | I | -510 | -510 | 1e en 2e berap 2022: rijksbijdrage voor dit project (SUVIS). |
| Totaal programma 4. Onderwijs | | 0 | 0 | |
| Versterking NNB gebieden | U | -82 | -82 | Programmabegroting 2021 en 2e berap 2022: Versterking NNB (Natuur Netwerk Brabant) gebieden door middel van natuurrealisatie. De kern van het natuurgebied heeft nog een landbouwfunctie, maar is wel aangewezen als NNB. Na aankoop en omvorming van deze kern is het NNB in De Maashorst gerealiseerd. Dit zijn eenmalige aankopen en omvormingen. |
| Overheveling subsidie stimuleringsbudget ivm verwachte verstrekking in 2022 | U | 83 | 83 | Subsidie aan TV Reek eenmalige bijdrage. |
| Vertraging Sport en Spel Reek | I | 72 | 72 | 2e berap 2022: vertraging realisatie sport en spel Reek, hierdoor valt voorziening later vrij. |
| Compensatieregeling COVID-19 Culturele organisaties | I | -250 | -258 | 2e berap 2022: minder verstrekte compensatie aan culturele organisaties dan middelen ontvangen van het Rijk. |
| Lokaal sportakkoord | U | 70 | 37 | 1e berap 2022: project lokaalsportakkoord (2020-2022) Middelen van 2021 overgeheveld naar 2022. |
| Dekking Lokaal sportakkoord | I | -70 | -37 | 1e berap 2022: project lokaalsportakkoord (2020-2022) Dekking van 2021 overgeheveld naar 2022. |
| Recreatieve poort Palmstraat | U | -115 | -115 | 2e berap 2022: voorbereidingskrediet in exploitatie wordt omgezet naar investering. |
| Batig saldo SMIU, Stichting Maashorst in Uitvoering | I | -340 | -340 | 2e berap 2022: als gevolg van de liquidatie van stichting Maashorst in uitvoering vloeit het batig saldo terug naar de gemeente. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Aframen reserve speeltoestellen | I | -109 | -109 | Herijking reserve en voorzieningen: de reserve speeltoestellen wordt opgeheven. |
| Saldo reserve speeltoestellen storten in voorziening onderhoud groen | U | 109 | 109 | Herijking reserve en voorzieningen: saldo van de reserve speeltoestellen wordt gestort in de voorziening onderhoud groen. |
| Totaal programma 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | | -632 | -640 | |
| Verkoop De Vlashoeve Zeeland | I | -325 | -325 | Dit betreft de verkoop van jeugdgebouw de Vlashoeve. Dit bedrag wordt in de reserve DKU dorps huis Zeeland gestort. |
| Verkoop De Garf Zeeland | I | -635 | 0 | Dit betreft de verkoop van dorps huis De Garf. Dit bedrag wordt in de reserve DKU dorps huis Zeeland gestort. |
| Verkoop De Vlashoeve Zeeland | U | 325 | 325 | storting in de reserve DKU dorps huis Zeeland i.v.m. verkoop van dit gebouw. |
| Verkoop De Garf Zeeland | U | 635 | 0 | storting in de reserve DKU dorps huis Zeeland i.v.m. verkoop van dit gebouw. |
| Overheveling vrijval voorziening ivm uitloop realisatie Sport en Spel Reek naar 2022 | I | -72 | 0 | Vrijval voorziening oude gebouwen waar Sport en Spel Reek wordt gerealiseerd. |
| Terugbetaling regio res.Beschermd Wonen | I | -582 | -582 | Vrijval budget Regio beschermd wonen . |
| Reserve Beschemd wonen | U | 582 | 582 | Storting vrijval Regio beschermd wonen in reserve. |
| Buurtsportcoach (reserve stimulering sport) | I | -21 | -21 | Dekking uit de reserve stimulering sport voor de lasten van de buurtsportcoach. |
| Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie | I | -13 | 53 | Een stimuleringsbijdrage om aan te kunnen haken op projecten van bijv. het Brabants Landschap die passen binnen de doelstellingen van ons Landschapsbeleidsplan gericht op biodiversiteit en/ of erfbeplanting. |
| Harmoniseren accommodatie- en tarievenbeleid | U | 50 | 0 | Er ligt een opdracht om het huidige accommodatie- en tarievenbeleid van de voormalige gemeente Landerd en Uden uiterlijk december 2023 te harmoniseren tot een accommodatie- en tarievenbeleid voor de gemeente Maashorst.Zie ook de uitgebreide toelichting in het Bestedings- en dekkingsplan. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Huisvesting vluchtelingen Oekraïne | U | 1.949 | 2.109 | 1e berap 2022: kosten tijdelijke opvang vluchtelingen Oekraïne. |
| Bijdrage van het rijk in kosten huisvesting vluchtelingen Oekraïne | I | -1.949 | -4.470 | 1e berap 2022: bijdrage van het rijk in kosten opvang vluchtelingen Oekraïne. |
| energietoeslag huishoudens met laag inkomen | U | 3.150 | 3.150 | 1e en 2e berap 2022: eenmalige bijdrage in kosten energie voor huishoudens met een laag inkomen. |
| Bijzondere bijstand energielasten | U | 525 | 205 | Raadsbesluit 20-10-2022: aanvullende bijzondere bijstand te verlenen als tegemoetkoming in hogere energielasten. |
| Subsidie energie dorps huis Zeeland | U | 59 | 10 | Raadsbesluit 24-11-2022: incidentele subsidie dorps huis Zeeland i.v.m. hogere energielasten. |
| Project leefbaarheid in de dorpen | U | 77 | 25 | 2e berap 2022: budget om het kernenbeleid verder te kunnen ontwikkelen. |
| Dekking project leefbaarheid in de dorpen middels subsidie | I | -77 | -25 | 2e berap 2022: subsidie van Stuurgroep leefbaarheid in de dorpen om kernenbeleid te ontwikkelen. |
| BBZ- kapitaalverstrekking TOZO | U | 40 | -208 | 2e berap 2022: correctie van de begroting omtrent TOZO (foutieve raming). In de jaarrekening resteert een voordeel op de uitvoeringskosten. |
| ondersteuning bewindvoerderskantoor De Beer | U | 90 | 0 | 2e berap 2022: financiële ondersteuning gedupeerden bewindvoerderskantoor De Beer. |
| WMO regiotaxi | U | -150 | -150 | 2e berap 2022: lager vervoersvolume regiotaxi i.v.m. corona. |
| WMO regiotaxi eigen bijdragen | I | 25 | 25 | 2e berap 2022: lagere eigen bijdrage regiotaxi i.v.m. corona. |
| Totaal programma 6. Sociaal Domein | | 3.683 | 703 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Beschikken reserve riolering (deel Landerd) | I | -136 | -136 | Onttrekking egalisatiereserve Riolering (tarieven). |
| Duurzaamheid, tegoedbonactie | U | 75 | 75 | 1e berap 2022: eenmalig project tegoedbonactie duurzaamheid. |
| Duurzaamheid, bijdrage voor projecten 2022 (tegoedbonactie) | I | -75 | -75 | 1e berap 2022: eenmalige bijdrage voor project tegoedbonactie. |
| Programma Samen Landerd Samen Beter (SLSB) | U | -90 | -90 | 2e berap 2022: resterende middelen van dit project vallen vrij. |
| Uitvoering klimaatakkoord | U | 364 | 0 | 2e berap 2022: bij de meicirculaire 2022 zijn middelen over 2022 ontvangen van het Rijk ten behoeve van de uitvoering van het Klimaatakkoord. |
| Ontwikkeling De Peel | U | 500 | 500 | 2e berap 2022: verstrekte subsidie aan Stichting Peel Natuurdorpen. |
| Subsidie ontwikkeling De Peel | I | -500 | -500 | 2e berap 2022: ontvangen subsidie van de Provincie voor ontwikkeling Peel Natuurdorpen. |
| Middelen aanpak energiearmoede | U | 614 | 0 | 2e berap 2022: regionale aanpak voor energiearmoede met als doel huishoudens te steunen met energiebesparende maatregelen. |
| Specifieke uitkering aanpak energiearmoede | I | -614 | 0 | 2e berap 2022: specifieke uitkering van het Rijk voor de aanpak van energiearmoede. |
| Egalisatievoorziening riolering | I | -15.669 | -15.669 | Herijking reserves en voorzienigen: het deel dat in de egalisatievoorziening riolering zit dat betrekking heeft op vervangingsinvesteringen, wordt gestort in een afzonderlijke spaarvoorziening. |
| Spaarvoorziening riolering | U | 15.669 | 15.669 | Herijking reserves en voorzienigen: het deel dat in de egalisatievoorziening riolering zit dat betrekking heeft op vervangingsinvesteringen, wordt gestort in een afzonderlijke spaarvoorziening. |
| Totaal programma 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | | 138 | -226 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2 | U | 853 | 555 | MJP GREX 2021 Uden: 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 | I | -853 | -555 | MJP GREX 2021 Uden: De onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf m.b.t. bovenstaande. |
| Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie | I | -2.068 | 105 | De verwachte tussentijdse winstnemingen van het grondbedrijf conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Storting in ABR tussentijdse winstnemingen | U | 2.068 | -105 | De tussentijdse winstnemingen worden conform het MJP GREX 2021 Uden gestort in de algemene reserve grondbedrijf. |
| Aanvulling VZ exploitatienadelen | U | 216 | 1.862 | Aanvulling van de voorziening exploitatienadelen o.b.v. verwachte toekomstige verliezen conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR | I | -216 | -1.862 | Dekking van de aanvulling voorziening exploitatienadelen door de algemene reserve grondexploitatie conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden | U | 100 | 268 | MJP GREX Uden 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 | I | -100 | -268 | Dekking van de diverse (plan)kosten door de algemene reserve grondbedrijf (MJP GREX 2021 Uden). |
| Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GGVP | U | 400 | 203 | MJP GREX 2021 Uden: 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 | I | -400 | -203 | MJP GREX 2021 Uden: Onttrekking uit de genoemde reserve ter storting in de reserve dekking kapitaallasten. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Implementatie Omgevingswet | U | 944 | 944 | In de programmabegroting 2019 en programmabegroting 2021+2022 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. |
| Planning en capaciteit afdeling Ruimte | U | 1.050 | 817 | 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 (deel Uden). |
| Groen voor rood woningen | U | 9 | 0 | Storting in de reserve Groen i.v.m. verkoop gronden Landerd. |
| Dekking algemene kosten restgronden door ABR Grondbedrijf | I | -8 | -4 | MJP 2021. |
| Dekking kosten nota kostenverhaal uit reserve ABR grondbedrijf | I | -30 | -30 | 1e berap 2022: dekking van uitgaven (geraamd onder structureel) uit een reserve. |
| Dekking uitbetaling vergoeding verwijderen kampeermiddelen uit reserve ABR grondbedrijf | I | -11 | -11 | 1e berap 2022: dekking van uitgaven (geraamd onder structureel) uit een reserve. |
| Vaststellingsovereenkomst | U | 70 | 65 | 2e berap 2022: Schikking vanwege onterecht gedane opschorting werkzaamheden aannemer. |
| Subsidieregeling sanering varkenshouderij | U | 275 | 181 | 2e berap 2022: kosten en subsidie voor sanering van varkenshouderijen. |
| Rijksbijdrage voor sanering varkenshouderijen | I | -275 | -181 | 2e berap 2022: rijksbijdrage voor sanering varkenshouderijen. |
| WABO-leges extra inhuur | U | 300 | 300 | 2e berap 2022: in verband met de grote voorraad aan aanvragen omgevingsvergunningen is incidenteel extra inhuur nodig om deze voorraad weg te werken. |
| Herijking - aframen algemene reserve grondbedrijf | I | -2.993 | -2.993 | De algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf is via de herijking reserves (2e bestuursrapportage) afgeraamd tot een noodzakelijk niveau. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Herijking - aframing algemene reserve grondbedrijf storten in algemene reserve | U | 2.993 | 2.993 | Het afgeraamde bedrag wordt gestort in de algemene reserve. |
| Totaal programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | 2.324 | 2.081 | |
| Pensioenverplichtingen wethouders | I | 0 | -1.554 | De voorziening pensioenverplichtingen dient eenmalig vrij te vallen als gevolg van een actuariële contante waardeberekening (hogere rente). |
| Frictiekosten herindeling | U | 1.050 | 661 | Raadsvoorstel Landerd/Uden 4-3-2021: In de kostenopzet herindeling is in dit raadsvoorstel voor de jaarschijf 2022 een budget opgenomen voor frictiekosten herindeling. Dat bedrag was nog niet in de ramingen opgenomen. |
| Totaal programma 9. Bestuur en dienstverlening | | 1.050 | -893 | |
| Applicatiebeheer Ruimte | U | 104 | 104 | Programmabegroting 2021 (Uden). Tijdelijke inhuur voor het implementeren van applicaties tbv de omgevingswet. |
| Huisvesting gemeente Maashorst | U | 161 | 0 | Vrijval exploitatiebegroting (o.a. voorziening huisvesting gemeentehuis) vanwege de nieuwe huisvesting voor Maashorst. Besluit is om het oude gemeentehuis en de -werf van Landerd af te stoten (deel Uden). Deze verkoop is via 2e berap 2022 uitgesteld naar 2023. |
| Herindeling bijdrage algemene uitkering | I | -1.012 | -1.012 | Bijstelling Algemene uitkering Gemeentefonds met bijdrage i.v.m. herindeling (deel Uden). |
| Herindeling bijdrage algemene uitkering | I | -1.012 | -1.012 | Bijstelling Algemene uitkering Gemeentefonds met bijdrage i.v.m. herindeling (deel Landerd). |
| Afronding project Digitalisering archieven Landerd/Uden | U | 200 | 49 | Het project digitaliseren archieven van de gemeenten Landerd en Uden (jaren 2020-2021) is nog niet volledig afgerond. Afronding van dit project vindt voor eind 2022 plaats. Hiervoor is in 2022 nog extra budget voor nodig. Zie voor een uitgebreide toelichting het Bestedings- en dekkingsplan. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Extra kosten herindeling voor ICT | U | 331 | 231 | Dit betreft uitgaven voor eenmalige kosten automatisering door en voor de herindeling ad € 100.000 en daarnaast € 231.000 eenmalige inhuur voor herindelingsgerelateerde werkzaamheden voor de herindeling die nog doorlopen in 2022. |
| Werkkleding team uitvoering | U | 52 | 52 | 2e berap 2022: incidentele extra aanschaf van werkkleding i.v.m. nieuwe huisstijl gemeente. |
| Treasury | U | 661 | 661 | 2e berap 2022: incidentele extra storting in reserves dekking kapitaallasten ter dekking toekomstige kapitaallasten. |
| Vennootschapsbelasting | U | 0 | 1.738 | Vennootschapsbelasting m.b.t. het grondbedrijf (grexen met einde looptijd). Overige vennootschapsbelasting valt onder het structurele beeld. |
| Dekking vennootschapsbelasting door ABR grondbedrijf | I | 0 | -1.738 | Dekking vennootschapsbelasting door algemene bedrijfsreserve grondbedrijf. |
| Voorziening dubieuze debiteuren | I | 0 | -123 | Vrijval voorziening dubieuze debiteuren door schuldaflossing dubieuze debiteur. |
| Budgetoverheveling 2021 naar 2022 | I | | | |
| Budgetoverheveling 2022 naar 2023 | U | | | |
| Totaal programma 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | | -515 | -1.050 | |
| Saldo incidentele baten en lasten excl. dekking algemene reserve | | 6.625 | 309 | |

Onttrekkingen/stortingen Algemene Reserve conform besluitvorming Uden/Landerd/Maashorst

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Dekking centrumvisie Uden door algemene reserve | U | -300 | -300 | Het opstellen van de centrumvisie wordt gedekt uit de algemene reserve. |
| Onderzoek N605 | | -105 | -105 | Raadsbesluit 30-09-2021: Eenmalig onderzoek naar mogelijkheid project verleggen van een provinciale weg N605. |
| Totaal programma 2. Verkeer en vervoer | | -405 | -405 | |
| Overheveling subsidie stimuleringsbudget ivm verwachte verstrekking in 2022 | I | -83 | -83 | Onttrekking uit algemene reserve ter dekking eenmalige bijdrage aan TV Reek. |
| Vorbereidingskosten Skatebaan bevrijdingspark | U | -50 | -50 | Raadsbesluit Uden 4-11-2021: Vorbereidingskosten uitwerking plan uitbreiden Skatebaan Bevrijdingspark Uden. |
| Subsidie energie dorpshuis Zeeland | U | -59 | -59 | Raadsbesluit 24-11-2022: incidentele subsidie dorpshuis Zeeland i.v.m. hogere energielasten. |
| Totaal programma 5. Sport, cultuur, recreatie en toerisme | | -192 | -192 | |
| Dekking incidentele kosten Jeugd door algemene reserve | I | -90 | -90 | Diverse incidentele kosten Jeugd vanwege toegang bij de gemeente en enkele projecten volgens raadsbesluit Uden van 4 april 2019. |
| Dekking project Storm door algemene reserve | I | -58 | -58 | Dekking van de incidentele subsidie storm door algemene reserve o.b.v. raadsbesluit 17-06-2021 (deel Uden). |
| Dekking budgettair kader Jeugd ZIN door algemene reserve | I | -18 | -18 | Incidentele bijstelling inkoopkader Jeugd ZIN om knelpunten op te lossen o.b.v. raadsbesluit van 17-06-2021 (deel Uden). |
| Bijzondere bijstand energielasten | I | -525 | -525 | Raadsbesluit 20-10-2022: aanvullende bijzondere bijstand te verlenen als tegemoetkoming in hogere energielasten. |
| Totaal programma 6. Sociaal Domein | | -691 | -691 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve | I | -56 | -56 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2019 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve | U | 123 | 123 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2019 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld programmabegroting 2020 ten laste van algemene reserve | U | 148 | 148 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2020 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld begrotingsnotitie 2021 ten laste van algemene reserve | I | -940 | -940 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld programmabegroting 2021 ten lasten van algemene reserve | I | -572 | -572 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld 1e bestuursrapportage 2021 ten gunste van algemene reserve | U | 1.347 | 1.347 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2021 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve. |
| Groen voor rood bedrijven | I | -9 | 0 | Dekking uit Algemene reserve i.v.m. grondverkopen Landerd in reserve Groen. |
| Groen voor rood woningen | I | -14 | 0 | Dekking uit Algemene reserve i.v.m. grondverkopen Landerd in reserve Groen. |
| Incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2020 ten laste van algemene reserve | I | -14 | -14 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 2e bestuursrapportage 2020 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2022 ten laste van algemene reserve | I | -32 | -32 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2022 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Dekking incidenteel beeld 1e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | I | -1.524 | -1.524 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Dekking structureel beeld 2e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | U | 6.433 | 6.433 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Dekking incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | I | -3.949 | -3.949 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Totaal programma 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | | 941 | 964 | |
| Dekking via algemene reserve | | -347 | -324 | |
| Saldo incidentele baten en lasten incl. dekking algemene reserve | | 6.278 | -15 | |