

Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting. Wij dekken de incidentele lasten zoveel als mogelijk met incidentele baten.

Voor het bepalen van de incidentele baten en lasten is de "notitie incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in januari 2012) als uitgangspunt genomen. Hierin zijn de volgende standpunten opgenomen.

- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt.
- Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard "structureel".
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings) reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit klasseren als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

In 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 2017	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Duurzaam wonen en ondernemen	580	-87	154	0
Maximaal meedoen	185	141	0	0
Goed leven en ontmoeten	1.311	-17	-83	-134
Veilig gevoel	0	0	0	0
Dienstbare en betrouwbare overheid	65	20	0	0
Bedrijfsvoering	-2.141	-57	-71	134
	0	0	0	0

Specificatie incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de incidentele baten en lasten per programma. Incidentele baten en lasten worden beschikbaar gesteld in de programmabegroting (middels incidentele offertes), de 1e afwijkingenrapportage (begrotingsnotitie), de 2e afwijkingenrapportage (bestuursrapportage), het meerjarenperspectief grondbedrijf en afzonderlijke raadsbesluiten. Daarnaast zijn er incidentele baten en lasten die niet begroot kunnen worden. Deze worden gemeld in de programmarekening.

BN = Begrotingsnotitie

Off = Offerte

BEZ = Bezuiniging

PB = Programmabegroting

RBS = Raadsbesluit

MJP = Meerjarenperspectief grondbedrijf



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

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	Toelichting
Dekking exploitatie door bijdrage hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	-252	-252			t/m 2019
Uitvoeringsprojecten Maashorst fase 2	100	100			Off 1 PB 2014 (t/m 2019)
dekking Uitvoeringsprojecten Maashorst (reserve groenstructuur)	-100	-100			Off 1 PB 2014 (t/m 2019)
Onderhoud molens	7	7			BN 2015 (t/m 2019)
Subsidie onderhoud molens	-7	-7			BN 2015 (t/m 2019)
Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2	390				MJP 2017
Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2	-390				MJP 2017
Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie	-7.680	-4.040	-1.794	-719	MJP 2017
Storting in ABR tussentijdse winstnemingen	7.680	4.040	1.794	719	MJP 2017
Verkoop restgronden	-341				MJP 2017
Storting verkoop restgronden in ABR	341				MJP 2017
Aanvulling VZ herwaardering en kosten Vluchtoord	88	33	33		MJP 2017
Dekking aanvulling voorziening herwaardering en kosten Vluchtoord door ABR	-88	-33	-33		MJP 2017
Voorfinanciering reserve Groenstructuur	22	100			MJP 2017
Dekking ABR voorfinanciering reserve Groenstructuur	-22	-100			MJP 2017
Onttrekking reserve Revitalisering bedrijventerreinen	-78				MJP 2017
Storting in ABR voorfinanciering Revitalisering bedrijventerreinen	78				MJP 2017
Implementatie omgevingswet	288				"Off 19 PB 2017 Off 35 PB 2017"
Duurzaamheidsagenda 2015-2020	133	85	85		"Off 21 PB 2017 Off 34 PB 2018 "
Bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	69	69	69		Off 22 PB 2017 (t/m 2020)



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

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	Toelichting
Opstellen ruimtelijk-visuele visie Mondriaanplein	50				Off 31 PB 2018
Bemensing Maashorst	145	36			Off 32 PB 2018
Opstellen cultuurhistorisch beleid	22				Off 33 PB 2018
Actualiseren/opstellen volkshuisvestingsbeleid/ woonvisie	68				Off 36 PB 2018
Citymarketing	64				Off 37 PB 2018
We are Food	18				Off 38 PB 2018
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-25	-25			PB 2018
Duurzaam wonen en ondernemen	580	-87	154	0	
Armoedebeleid	185	141			Off 2 PB 2018
Tijdelijke inhuur afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	435	420	350	350	Begroting 2018
Dekking tijdelijke inhuur door WMO	-435	-420	-350	-350	Begroting 2018
Maximaal meedoen	185	141	0	0	
Extra subsidie Theater Markant	50				RBS 2011/2363 (t/m 2018)
Realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel	24				Off 5 PB 2016
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-52				PB 2017
Terugbetaling incidentele subsidie MRK in 5 termijnen				-15	Amendement 3 PB 2017 (2021 t/m 20125)
Vrijval kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken	-23	-78	-123	-139	BN 2018
Verlenging Regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)	21	21	21		BN 2018
Bijdrage provincie Cultuureducatie	-21	-21	-21		BN 2018
Baggeren vijvers Nonneveld, Zoggel, Wilack (1ste fase) en Mellevijver (2e fase)	110		175		Off 39 PB 2018

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	Toelichting
Dekking baggeren door voorziening riolering	-110		-175		Off 39 PB 2018
HOV tracé Onderzoek optimalisatie rotondes busstation	20				Off 40 PB 2018
Subsidie onderzoek optimalisatie rotondes	-10				Off 40 PB 2018
Dekking onderzoek rotondes door reserves Bovenwijkse infrastructuur en parkeerfonds	-10				Off 40 PB 2018
Aanpassing Speeltuin De Wiebert	30				Off 41 PB 2018
1-daags event "Udense Kracht"	15				Off 42 PB 2018
Voorzieningen in Gebied Oost	1.017	61	40	20	Off 19 PB 2018 (t/m 2022)
Herinrichting Park Moleneind	381				Off 22 PB 2018
Organiseren Enjoy65!	5				Off 43 PB 2018
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-136				PB 2018
Goed leven en ontmoeten	1.311	-17	-83	-134	
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes					PB 2017
Veilig gevoel	0	0	0	0	
Verkiezingen en nieuwe raadsperiode	35	20			Off 44 PB 2018
Digitalisering akten	30				Off 45 PB 2018
Dienstbare en betrouwbare overheid	65	20	0	0	
Post onvoorzien	25	25	25		BN 2018
WGA-verzekering	35	25			BN 2018
Stelpost kapitaallasten	110				BN 2018
Storting algemene reserve n.a.v. begrotingsnotitie 2015	202	252			BN 2015



Omschrijving	2018	2019	2020	2021	Toelichting
Dekking incidenteel beeld begroting 2016 door Algemene Reserve	-49				PB 2016
Dekking incidenteel beeld begroting 2017 door Algemene Reserve	-55	-132	-107		PB 2017
Storting terugbetaling incidentele subsidie MRK in algemene reserve				15	Amendement 3 PB 2017 (2021 t/m 20125)
Storting] incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve				119	PB 2018
Dekking incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve	-2.467	-328	-90		PB 2018
Opschonen en afsluiten archiefblok 1981-2000	25	25	25		Off 46 PB 2018
Privacy-proof: functionaris gegevensbescherming (FG)	76	76	76		Off 47 PB 2018
Groei gebruik ICT en randvoorwaarden Raad en college	16				Off 30 PB 2018
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-59				PB 2018
Bedrijfsvoering	-2.141	-57	-71	134	
Totaal	0	0	0	0	