



## 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.

## Incidentele baten en lasten per programma (x € 1.000)

Omschrijving	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
1. Veiligheid	0	0	0	0	0
2. Verkeer en vervoer	-201	-328	-123	-139	0
3. Economie	151	269	104	35	0
4. Onderwijs	0	326	358	46	10
5. Sport, cultuur en recreatie	603	257	78	0	0
6. Sociaal Domein	1.271	205	40	20	0
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	73	190	190	0	0
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	138	218	355	0	0
9. Bedrijfsvoering	-1.884	-1.908	-1.057	-13	-66
10. Dienstverlening	78	154	55	51	56
<b>Totalen</b>	<b>229</b>	<b>-617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### Specificatie incidentele baten en lasten

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

BN = Begrotingsnotitie

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	2022	Toelichting
<b>Totaal programma 1. Veiligheid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2017	-52					PB 2017
Vrijval kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken	-23	-78	-123	-139		BN 2018
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2018	-136					PB 2018
Vrijval kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen en civiele kunstwerken		-240				BN 2019
HOV tracé Onderzoek optimalisatie rotondes busstation	20					Off 40 PB 2018
Dekking onderzoek rotondes door reserves Bovenwijkse infrastructuur en parkeerfonds	-10					Off 40 PB 2018
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2019		-10				PB 2019
<b>Totaal programma 2. Verkeer en vervoer</b>	<b>-201</b>	<b>-328</b>	<b>-123</b>	<b>-139</b>	<b>0</b>	
Bijdrage regiofonds 5* Noord-Oost Brabant	69	69	69			Off 22 PB 2017
Cameratoezicht bedrijventerreinen (storting in BR dekking kapitaallasten)	100					MJP 2018
Dekking cameratoezicht bedrijventerreinen door BR Revitalisering	-100					MJP 2018
Citymarketing	64					Off 37 PB 2018
We are Food	18					Off 38 PB 2018

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

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Bundeling promotiegelden	25					RBS 2017/13161
Dekking bundeling promotiegelden door BR Budgetoverheveling	-25					RBS 2017/13161
Project Oerlekker Maashorst	7					RBS 2017/13161
Dekking project Oerlekker door BR Budgetoverheveling	-7					RBS 2017/13161
Grondverwerving Looweg	503					BN 2019
Mutatie boekwaarde complex Uden-Noord	-503					BN 2019
Centrummanagement opstartfase		100				Off 31 PB 2019
Economische visie		50				Off 32 PB 2019
Startersmarkt		35	35	35		Off 33 PB 2019
Centrumvisie		15				Off 34 PB 2019
<b>Totaal programma 3. Economie</b>	<b>151</b>	<b>269</b>	<b>104</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	
Onderwijsachterstandenbeleid	280					BN 2019
Rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid	-280					BN 2019
Voorzieningen in gebied Oost (aanvullingen)		380	380	30	10	Off 8 PB 2019
Aanvragen OHV		16	16	16		Off 9 PB 2019
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2019		-70	-38			Off 8 PB 2019
<b>Totaal programma 4. Onderwijs</b>	<b>0</b>	<b>326</b>	<b>358</b>	<b>46</b>	<b>10</b>	
Extra subsidie Theater Markant	50					RBS 2011/2363 (t/m 2018)
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)



Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Subsidie onderhoud molens	-7	-7				BN 2015 (t/m 2019)
Herinrichting Park Moleneind	381					Off 22 PB 2018
Bemensing Maashorst	145	36				Off 32 PB 2018
Opstellen cultuurhistorisch beleid	22					Off 33 PB 2018
Organiseren Enjoy65!	5					Off 43 PB 2018
Terugbetaling incidentele subsidie MRK in 5 termijnen				-15	-15	Amendement 3 PB 2017 (2021 t/m 2025)
Vervallen terugbetalingsverplichting incidentele subsidie MRK				15	15	Off 37 PB 2019
Verlenging Regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)	21	21	21			BN 2018
Bijdrage provincie Cultuureducatie	-21	-21	-21			BN 2018
Herstel keermuren Centrum Uden	15					RBS 2017/13161
Dekking herstel keermuren door BR Budgetoverheveling	-15					RBS 2017/13161
Actualisatie Nota Openbare Ruimte		85				Off 35 PB 2019
Naat Piek, onderhoud binnenkant theater		5				Off 36 PB 2019
Een toekomst bestendig MRK		45	45			Off 38 PB 2019
Procesbegeleiding trainer de trainer		16				Off 39 PB 2019
Zeester Meerval/Zeesternbad		50				Off 40 PB 2019
Aanvullend budget DTV-Uden		50	50			Off 41 PB 2019
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2019		-30	-17			PB 2019
<b>Totaal programma 5. Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>603</b>	<b>257</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Realisatie ontmoetingsplein Odiliapeel	72					Off 5 PB 2016 RBS 2017/13161
Dekking ontmoetingsplein Odiliapeel door BR Budgetoverheveling	-48					RBS 2017/13161
Armoedebeleid	185	141				Off 2 PB 2018
Tijdelijke inhuur afdeling Maatschappelijke Dienstverlening	420	350	350			Begroting 2018
Dekking tijdelijke inhuur door WMO	-420	-350	-350			Begroting 2018
Aanpassing Speeltuin De Wiebert	30					Off 41 PB 2018
1-daags event "Udense Kracht"	15					Off 42 PB 2018
Voorzieningen in Gebied Oost	1040	61	40	20		Off 19 PB 2018 (t/m 2022)
Dekking voorzieningen Gebied-Oost door BR Budgetoverheveling	-23					RBS 2017/13161
Project transformatie Jeugdhulp	60					RBS 2017/13161
Dekking project transformatie jeugdhulp door BR Budgetoverheveling	-60					RBS 2017/13161
Project interne deskundigheidsbevordering	100					RBS 2017/13161
Dekking project interne deskundigheidsbevordering door BR Budgetoverheveling	-100					RBS 2017/13161
Project verhoogde asielinstroom	640					RBS 2017/13161
Dekking project verhoogde asielinstroom door BR Budgetoverheveling	-640					RBS 2017/13161
Sloopkosten Udens College	470					RBS 2017/13161
Dekking sloopkosten Udens College door BR Budgetoverheveling	-470					RBS 2017/13161
Zelfbeheer Terra Victa	143	143	143	143		BN 2019
Dekking zelfbeheer Terra Victa door bestaande budgetten	-143	-143	-143	-143		BN 2019
Evaluatie Muzerijk		10				BN 2019
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2019		-7				PB 2019
<b>Totaal programma 6. Sociaal Domein</b>	<b>1.271</b>	<b>205</b>	<b>40</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Duurzaamheidsagenda 2015-2020	317	85	85			Off 21 PB 2017 Off 34 PB 2018 RBS 2017/13161
Dekking duurzaamheidsagenda door BR Budgetoverheveling	-184					RBS 2017/13161
Baggeren vijvers Nonnenveld, Zoggel, Wilack (1ste fase) en Mellevijver (2e fase)	110		175			Off 39 PB 2018
Dekking baggeren door voorziening riolering	-110		-175			Off 39 PB 2018
Aansluitingen hemelwaterafvoer	83					RBS 2017/13161
Dekking aansluitingen hemelwaterafvoer door BR Budgetoverheveling	-83					RBS 2017/13161
Houtkers vergroten diameter riolering	27					RBS 2017/13160
Dekking vergroten riolering door voorziening riolering	-27					RBS 2017/13160
GGD decentralisatie vaccinaties naar gemeenten	-60					RBS 2017/13160
Projectleiding duurzaamheid en klimaatadaptie		85	85			Off 42 PB 2019
Asbestdakensanering		20	20			Off 43 PB 2019
Peiling inwoners over zwerfafval		7				Off 44 PB 2019
Dekking peiling zwerfafval door voorzieningen afval en riolering		-7				Off 44 PB 2019
<b>Totaal programma 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid</b>	<b>73</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Dekking exploitatie door bijdrage hypotheekfonds Noord-Brabantse gemeenten	-252	-252				t/m 2019
Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2	1555	251	382	332	279	MJP 2018
Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2	-1555	-251	-382	-332	-279	MJP 2018
Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie	-4189	-1.573	-1.828	-1.273	-596	MJP 2018
Storting in ABR tussentijdse winstnemingen	4189	1.573	1.828	1.273	596	MJP 2018
Verkoop restgronden	-269	-341				MJP 2018



Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Storting verkoop restgronden in ABR	269	341				MJP 2018
Aanvulling VZ exploitatienadelen	289	261	194	168	171	MJP 2018
Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR	-289	-261	-194	-168	-171	MJP 2018
Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden en kosten Vluchtoord	392	416	294	268	271	MJP 2018
Dekking ABR niet te verhalen plankosten en kosten Vluchtoord	-392	-416	-294	-268	-271	MJP 2018
Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GGVP	2.513	743	1.009	210	693	MJP 2018
Dekking projecten rehabilitaties en GGVP via BR Bovenwijkse infrastructuur/voorzieningen	-2.513	-743	-1.009	-210	-693	MJP 2018
Projecten groenstructuur	33					MJP 2018
Dekking BR reserve groenstructuur	-33					MJP 2018
Incidentele vrijval kapitaallasten structurele offertes	-25	-25				PB 2018
Implementatie Omgevingswet	338	380	345			RBS 2017/13161 RBS 2018/13213 Off 35 PB 2018, Off 45 PB 2019
Dekking implementatie omgevingswet door BR Budgetoverheveling	-50					RBS 2017/13161
Opstellen visie Mondriaanplein	50					Off 31 PB 2018
Actualiseren/opstellen volkshuisvestingsbeleid/ woonvisie	68					Off 36 PB 2018
Planbegeleidingskosten Schepenhoek	69					RBS 2017/13161
Dekking planbegeleidingskosten Schepenhoek door BR Budgetoverheveling	-69					RBS 2017/13161
Opstellen bestemmingsplan Uden-Noord	70					RBS 2017/13161
Dekking bestemmingsplan Uden-Noord door BR Budgetoverheveling	-70					RBS 2017/13161
AGRO As de Peel	9					RBS 2017/13160



Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Leegstandsmonitor		25				Off 46 PB 2019
Regionaal woonwensenonderzoek		15				Off 47 PB 2019
Actualisatie Welstandsnota		45				Off 48 PB 2019
Veegronde ruimtelijke initiatieven buitengebied		30	10			Off 49 PB 2019
<b>Totaal programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>	<b>138</b>	<b>218</b>	<b>355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Vennootschapsbelasting	120	140				MJP 2018
Dekking vennootschapsbelasting door ABR	-120	-140				MJP 2018
Post onvoorzien	25	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
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 incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve				119		PB 2018
Dekking incidenteel beeld begroting 2018 door Algemene Reserve	-2467	-328	-90			PB 2018
Groei gebruik ICT en randvoorwaarden Raad en college	16					Off 30 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
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2018	-59					PB 2018
Conceptvertaling en herinrichting verkeersruimtes gemeentehuis	12					RBS 2017/13161





Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
Dekking herinrichting verkeersruimte gemeentehuis door BR Budgetoverheveling	-12					RBS 2017/13161
Verzwarend meterkast	6					RBS 2017/13160
Vervroegen vervangen telefooncentrale	2	23				RBS 2017/13160
Dekking incidenteel beeld bestuursrapportage 2017 door Algemene Reserve	-18	-23				RBS 2017/13160
Inpassing en onderhoud functiehuis	26					RBS 2017/13160
Storting incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve		96				BN 2019
Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve	-20		-55	-76	-56	BN 2019
Storting structureel beeld begrotingsnotitie 2019	261					BN 2019
Vrijval kapitaallasten offertes programmabegroting 2019		-47			-133	PB 2019
Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve		-1.283	-931	-81		PB 2019
Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve					123	PB 2019
Dekking structureel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve		-617				PB 2019
<b>Totaal programma 9. Bedrijfsvoering</b>	<b>-1.884</b>	<b>-1.908</b>	<b>-1.057</b>	<b>-13</b>	<b>-66</b>	
Verkiezingen en nieuwe raadsperiode	35	20				Off 44 PB 2018
Digitalisering akten	30					Off 45 PB 2018
Mobiel stembureau verkiezingen	10					RBS 2017/13160
Vergoeding Verklaring omtrent gedrag raadsleden	3					RBS 2017/13160
Meerdere verkiezingen 2019		95				BN 2019
Paspoortdip uitgaven		-68	-96	-82	-100	BN 2019
Paspoortdip inkomsten		107	151	133	156	BN 2019
<b>Totaal programma 10. Bestuur en dienstverlening</b>	<b>78</b>	<b>154</b>	<b>55</b>	<b>51</b>	<b>56</b>	
<b>Totaal</b>	<b>229</b>	<b>-617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	