

# **Voorjaarsnota 2018**



## INHOUD VOORJAARSNOTA 2018

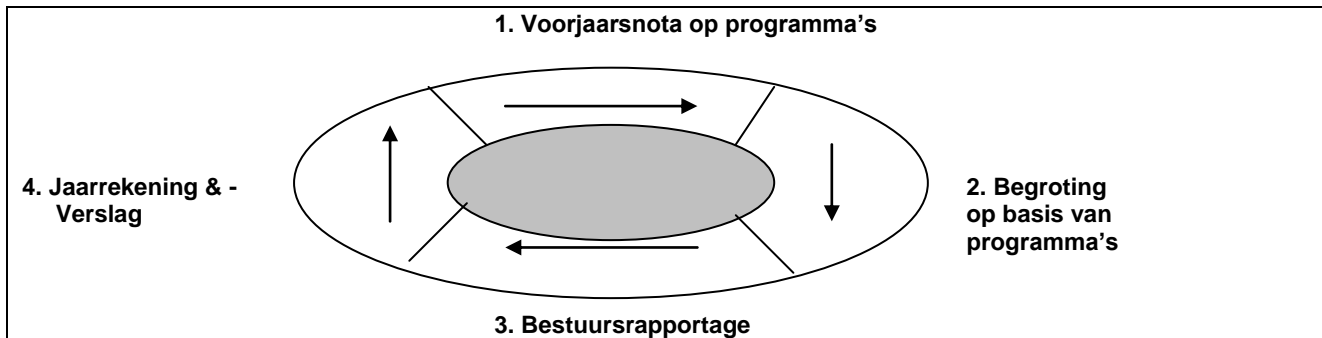
	Pagina
Inhoudsopgave	1
1. Inleiding	2
1.1. Budgetcyclus	2
1.2. Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3. Procedure	2
1.4. Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1. Financiële kaders	4
2.2. Jaarverslag en jaarrekening 2017	8
2.3. Uitvoering begroting 2018	8
3. Financiële paragraaf	9
3.1. Financieel overzicht voorjaarsnota 2018	10
3.2. Toelichting voorjaarsnota 2018	12
3.3. Overzicht reserves en voorzieningen	14
4. Belastingen, rechten en tarieven	15
4.1. Tariefvoorstellen	15
5. Investerings & Indexering	16
5.1. Investerings	16
5.2. Indexering	16
6. Risicoparagraaf	17
7. Actuele ontwikkelingen / lopende projecten	18
8. Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2018 – 2022
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 02.05.2018
Bijlage E	Overzicht van geldleningen

## 1. INLEIDING

### 1.1. Budgetcyclus

Ons college presenteert zoals gebruikelijk een voorjaarsnota als onderdeel van de budgetcyclus. De voorjaarsnota levert een bijdrage aan de bestuurlijke besluitvorming over het te voeren beleid voor de komende jaren. Elk jaar opnieuw zal worden gekeken of we de kwaliteit van dit instrument en daarmee het politiek-bestuurlijk gewicht kunnen verhogen.

Voor een volledig inzicht geven wij in onderstaand schema de plaats van het instrument "voorjaarsnota" binnen de totale budgetcyclus weer. Met ingang van 2004 is de 'schil' gewijzigd in de onderdelen beleidsbegroting (op basis van programma's en paragrafen), programmaverslag en –rekening en bestuursrapportage. Zo ontstaat volgens de doelstellingen inzicht in gemaakte afspraken, gewenste effecten en de evaluatie hiervan.



Met de voorjaarsnota (1) in de periode mei / juni start de budgetcyclus. Deze nota mondt uit in de begroting (2) die tijdens de algemene beschouwingen in oktober / november wordt vastgesteld. Tijdens de uitvoering van de begroting trachten wij u tussentijds zoveel mogelijk op de hoogte te houden middels een voorjaarsnota in mei / juni en een bestuursrapportage in december. Dit neemt niet weg dat in commissie- en raadsverband steeds de voortgang van het beleid aan de orde wordt gesteld. Na afloop van het boekjaar presenteren wij u een jaarrekening & jaarverslag (4) met de beleidsmatige en financiële resultaten.

### 1.2. Doelstelling Voorjaarsnota

De voorjaarsnota biedt de raad de mogelijkheid om op een vroegtijdig moment richting te kunnen geven aan het uit te voeren beleid voor de komende jaren. Tijdens de vaststelling van de begroting in het najaar maakt de gemeenteraad formeel gebruik van zijn budgetrecht. Het moment van vaststelling van de voorjaarsnota is essentieel voor de koppeling tussen jaarverslag en begroting. Hiermee heeft de op te stellen begroting een hoge actualiteitswaarde.

De voorjaarsnota 2018 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2018 – 2022
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2017
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 17.04.2018 en raad tot en met 28.03.2018
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2018

Omdat onze instrumenten continu in ontwikkeling blijven houden wij ons aanbevolen voor opmerkingen en suggesties.

### 1.3. Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2018 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- |   |            |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota aan raads- en commissieleden Algemene Zaken              | 06-06-2018 |
| • Behandeling technische vragen voorjaarsnota 2018                                  | 12-06-2018 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2018 in commissie Algemene Zaken                        | 18-06-2018 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2018 in gemeenteraad                                    | 28-06-2018 |
| • Aanbieding begroting 2019 aan de raads- en commissieleden                         | 11-09-2018 |
| • Ambtelijke technische toelichting begroting 2019                                  | 20-09-2018 |
| • Inleveren algemene beschouwingen door de raad (1 <sup>e</sup> termijn, 09:00 uur) | 15-10-2018 |
| • Verzending antwoorden alg. beschouwingen 1 <sup>e</sup> termijn aan de raad       | 01-11-2018 |
| • Behandeling begroting 2019 in gemeenteraad (vanaf 16.00 uur)                      | 08-11-2018 |

#### 1.4. Het duale stelsel

Een belangrijk onderdeel van het duale stelsel en het bijbehorende Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten is de programma-indeling voor de raad en de functionele indeling voor het college.

De programma-indeling is met ingang van het begrotingsjaar 2017 gewijzigd en ziet er ook in 2018 als volgt uit:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

Programma B: Verkeer en vervoer

Programma C: Economie & VHROSV

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

Programma E: Sociaal domein

Programma F: Volksgezondheid en milieu

De programma's zijn opgebouwd op basis van taakveld indeling. Deze indeling is vastgesteld in overleg met het college, waarbij de bijbehorende verdeling van verantwoordelijkheden op elkaar is afgestemd. Voor programmatische wensen is het aanspreekpunt van de raads- en commissieleden hiermee vastgelegd.

## 2. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### 2.1 Financiële kaders

Om de financiële positie en het weerstandsvermogen van een gemeente in al haar facetten te kunnen beoordelen is het noodzakelijk om de volgende aspecten te onderscheiden:

#### Financieel toezicht

De afgelopen jaren heeft de provincie, als proef, terughoudend toezicht gevoerd en alleen ingegrepen indien een gemeente dreigde 'af te glijden' naar een artikel 12 status (preventief toezicht). Met ingang van begrotingsjaar 2010 is het toezicht vanuit de provincie weer teruggebracht naar het niveau van voor de proef. De begroting 2018 is dientengevolge eind 2017 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 27-november-2017 (kenmerk: AI/082747) is voor het begrotingsjaar 2018 het normale geldend repressief toezicht van toepassing aangezien de begroting in de meerjarenraming *structureel en reëel in evenwicht is*.

Overeenkomstig voorgaande jaren dienen eventuele begrotingswijzigingen binnen twee weken na vaststelling te worden toegezonden aan de Provincie.

Het verwachte rekeningsaldo over 2018 wijkt behoorlijk af t.o.v. de primaire begroting 2018 en zal leiden tot een tekort. De voornaamste redenen van deze afwijkingen liggen ten grondslag binnen de verwachte extra kosten in het sociaal domein. Het betreft hier voornamelijk openeinde financiering waar de onzekerheden toenemen.

#### Financiële positie

Om de financiële- en vermogenspositie in de toekomst op niveau te houden is het periodiek monitoren ervan een voorwaarde. In het verleden 'konden' we het ons permitteren om meer uit te geven dan we structureel binnen kregen. Dit tekort kon makkelijk gedekt worden met incidentele opbrengsten en inkomsten uit de grondexploitatie (winstneming). Deze manier van werken is niet toegestaan en op lange termijn dan ook niet houdbaar. De afgelopen jaren is, met succes, gewerkt aan het ombuigen hiervan en structurele lasten te dekken met structurele middelen. Door dit tijdig anticiperen zijn we gelukkig niet in de problemen gekomen toen winstnemingen uit de grondexploitatie 'opdroogden'. Inmiddels hebben we na realisatie via winstneming in 2017 winst kunnen nemen op de Donk fase 1 en de Donk fase 2, deze middelen worden ingezet voor het afdekken van de onrendabele top (verlies) op het centrumplan.

Jaar	Resultaat	Aandeel GB	Resultaat excl. GB	Incidentele Baten & Lasten (- = meer baten dan lasten)	Resultaat excl. GB & incidentele B & L
2010	568	175	393	-426	-33
2011	282	-14	296	-294	2
2012	-1.681	-2.424	743	-133	610
2013	-562	-1.094	532	-175	357
2014	356	-470	826	-167	659
2015	461	-13	474	-471	3
2016	563	167	396	-443	-47
2017	3.351	2.400	951	-708	243

Figuur 1: Resultaat exclusief incidentele baten & grondexploitatie (bron: door accountant gecontroleerde jaarrekeningen)

Op diverse gebieden zijn de afgelopen jaren acties geïnitieerd om een bijdrage te leveren aan een effectievere en efficiëntere bedrijfsvoering, met als bijkomend doel een structureel reëel sluitende meerjarenbegroting. Acties die over het algemeen een forse (tijds)investering en een lange(re) doorlooptijd kennen alvorens de gewenste effecten zichtbaar worden. Zoals:

- Het doorontwikkelen van budgetbeheer
- Kostendekkendheid van tarieven
- Groeien naar een regieorganisatie
- Ontwikkelen en invoeren van nieuw (minder ruimhartig) beleid
- Aanbestedingstrajecten
- "Zakelijkere" opstelling ten opzichte van burgers en belanghebbenden (gebruiker / genierter betaalt).

De voorjaarsnota 2018 kent nog enkele (substantiële) bijstellingen waaraan met name openeinderegelingen, nieuwe wet- en regelgeving, financieringsvraagstukken en autonome ontwikkelingen die nauwelijks te beïnvloeden en of te prognosticeren zijn (bijvoorbeeld: Ontwikkelingen in het sociaal domein & Algemene Uitkering) ten grondslag liggen.

### Voorjaarsnota versus Begroting

Verantwoordingsjaar 2018 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 167.600. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. Daar de voorjaarsnota 2018 sluit met een verwacht nadeel van € 146.100. Zoals reeds eerder verwoord ligt dit voornamelijk ten grondslag aan de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. In paragraaf 3.1 & 3.2 worden de mutaties binnen de individuele producten en programma's uiteengezet en toegelicht.

### Vrije ruimte in het Eigen Vermogen

In de onderstaande opstelling, waarvan de basis ontleend is aan de jaarverslag 2017 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2018 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening / -kijk is dat de jaarrekening 2017 overeenkomstig het voorstel van het College van B&W wordt vastgesteld. Indien dat niet het geval is dan kan dat van invloed zijn op de onderstaande uiteenzetting.

- Algemene Reserve + Fondsen (per 01-jan-2018)	€ 5.165.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)	€ 4.214.000 -/-
	<b>€ 951.000</b>

- Jaarrekening 2017	€ 3.351.000
- Saldo jaarschijf cf. voorjaarsnota 2018	€ 146.000 -/-

**Vrije ruimte in eigen vermogen o.b.v. voorjaarsnota 2018** € 4.156.000

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds
- Centrumontwikkeling (krediet 2017)	2018	59.000	Algemene Reserve
- Centrumontwikkeling (onrendabele top)	2018	4.100.000	Algemene Reserve
- Boecult	2018-2022	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
- Deelname de Cultuurloper	2018-2020	15.000	Fonds Kunst & Cultuur
- Groen-Blauwe diensten (uitvoering pva)	2017-2018	15.000	Fonds Groen voor Rood
<b>Totaal</b>		<b>4.214.000</b>	

Figuur 2: Overzicht van bestaande claims op het eigen vermogen en fondsen

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen daalt in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2017 was er naar verwachting nog een vrije ruimte van ruim € 5.115.000. Derhalve een afname van € 959.000.

Het verschil van € 999.000 zit voornamelijk in het storten van het rekeningresultaat 2017 ad € 3.351.000 in de algemene reserve en het toevoegen van de claim op de algemene reserve inzake dekking centrumontwikkeling (onrendabele top) van € 4.100.000.

## Liquiditeitsprognose

Naast het sturen op een sluitende begroting, budgetbewaking, risicobeheersing, weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit wordt een liquiditeitsprognose steeds belangrijker. Inzicht in de liquiditeitsstromen biedt een mogelijkheid om tijdig bij te sturen en zo de gewenste neerwaartse beweging in het saldo van de uitstaande lang lopende leningen te realiseren.

De onderstaande tabel geeft inzicht in de verwachte liquiditeitsstromen in de komende jaren. De basis is de begroting 2018 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met d.d. 17.04.2018 en gemeenteraad tot en met d.d. 28.03.2018.

Hierin zijn ook de toekomstige investeringen opgenomen, denk o.a. aan de kapitaaluitgaven inzake randweg, centrumplan, investeringen in vGRP, wegbeheer en MOP (gebouwen).

Tevens is met het opstellen van de onderhavige voorjaarsnota is rekening gehouden met het nieuw te bouwen KindPark medio 2018/2019 van € 5.000.000. De herinrichting van het gebied rondom de scholen met een stelpost voor de investering van € 361.000. En de kosten voor aanpassingen van de binnenklimaat problematiek aan de Octopus met een stelpost voor de investering van € 310.000. Ten tijde van het opstellen van onderhavige voorjaarsnota heeft de raad hier nog geen besluit(en) over genomen.

<b>+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis</b>					
<b>- = te betalen middelen / tekort op kasbasis</b>					
	2018	2019	2020	2021	2022
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari (10)	-1.440.000	-1.289.000	-137.000	-595.000	0
2. Exploitatie Algemene Dienst	773.000	896.000	924.000	905.000	906.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	3.593.000	-965.000	-500.000	2.488.000	1.662.000
4. Aflossing leningen	-3.220.000	-2.270.000	-1.870.000	-1.470.000	-970.000
5. Investeringen & Kredieten	-3.478.000	-5.149.000	-2.342.000	-697.000	-551.000
6. Incidentele opbrengsten	2.483.000	639.000	230.000	0	108.000
<b>7. Sub-Saldo</b>	<b>-1.289.000</b>	<b>-8.138.000</b>	<b>-3.695.000</b>	<b>631.000</b>	<b>1.155.000</b>
8. <i>Lening 2019 - Aflossing 2020 e.v.</i>	-	8.000.000	-400.000	-400.000	-400.000
9. <i>Lening 2020 - Aflossing 2021 e.v.</i>	-	-	3.500.000	-175.000	-175.000
<b>10. Saldo Liquiditeit</b>	<b>-1.289.000</b>	<b>-138.000</b>	<b>-595.000</b>	<b>56.000</b>	<b>580.000</b>

Figuur 3: Liquiditeitsprognose 2018 – 2022

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2018 geen langlopende lening hoeft te worden aangetrokken. De liquiditeitsbehoefte in 2018 wordt volledig gefinancierd met kort geld.

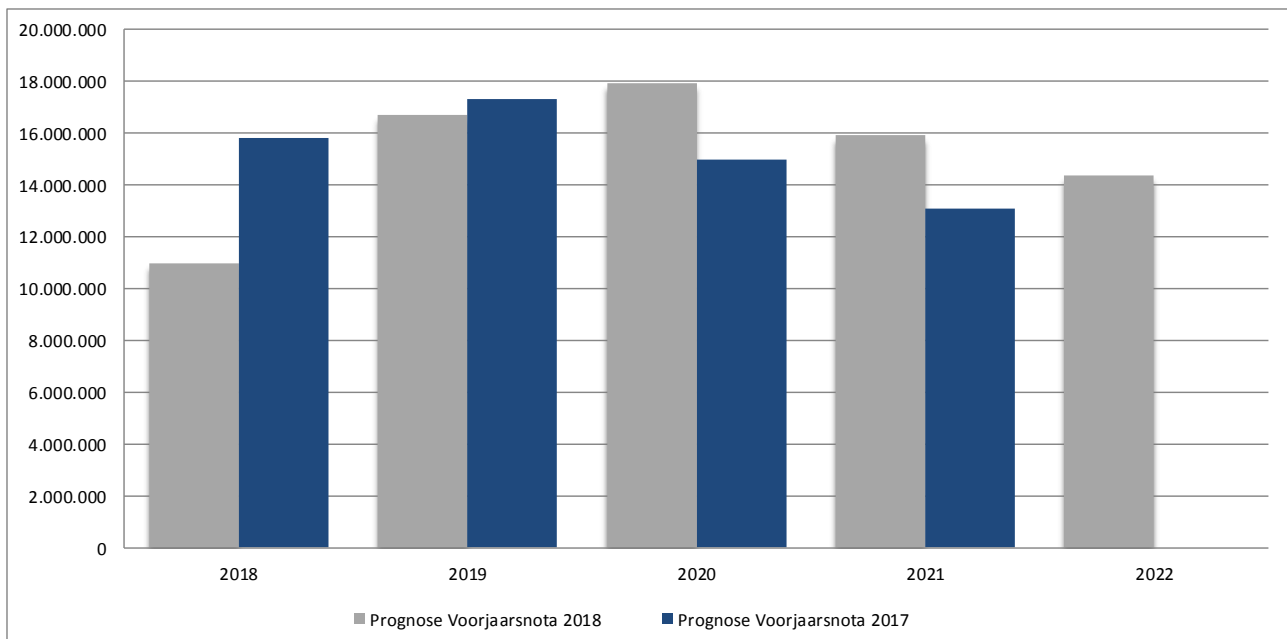
Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte verkopen in het grondbedrijf en incidentele opbrengsten (met name RvR-titels) gerealiseerd dienen te worden.

Tevens blijkt dat uit bovenstaande liquiditeitsprognose dat er voor 2019 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 8 miljoen. En voor 2020 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 3.5 miljoen. Het aantrekken van deze nieuwe geldleningen in 2019 en 2020 liggen met name ten grondslag aan investeringen die in betreffende jaren worden verwacht. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van onderhavige voorjaarsnota.

Het overige liquiditeitstekort in de jaren 2018 tot en met 2020 (sub. 10) zal worden opgevangen met het aantrekken van kort geld cf. de marges binnen de wet Fido.

Als de bovenstaande prognose wordt gerealiseerd in de komende jaren (tot 2022) dan resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 4 weergegeven. Hierbij dienen we ons er wel bewust van te zijn dat er bijzonder weinig ruimte is voor nieuwe investeringen in deze jaren.





Figuur 4: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2018 – 2022 (prognose)

#### Samenvattend:

- De voorjaarsnota 2018 laat, voor jaarschijf 2018, een negatiever beeld zien dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2018.
- Een negatief saldo voor 2019, op korte termijn is er geen ruimte voor aanvullend nieuw beleid binnen de bestaande budgetten.
- Een negatief meerjarig perspectief in de jaren 2019 – 2022.
- Het meerjarig perspectief is mede het gevolg van de ontwikkelingen binnen het sociaal domein.
- Voor aanvullende nieuwe initiatieven geen ruimte. Behoedzaamheid en het maken van wel overwogen keuzes blijven aandachtspunten voor de komende jaren.
- De vrije ruimte in het eigen vermogen en het weerstandsvermogen is weer van voldoende omvang bij ongewijzigd beleid.
- In 2018 is er een liquiditeitsbehoefte van € 1.3 miljoen. Dit zal worden opgevangen met het aantrekken van kort geld.
- In 2019 is er een liquiditeitsbehoefte van € 8 miljoen.
- In 2020 is er een liquiditeitsbehoefte van € 3.5 miljoen.
- De te behalen resultaten uit het grondbedrijf vormen een onlosmakelijk onderdeel van de toekomstige vermogenspositie, maar zijn gezien het onzekere karakter nog niet ingerekend in de onderhavige voorjaarsnota.
- De komende jaren zullen de reeds ingezette weg van noodzakelijke ombuigingen en het aflossen van de langlopende leningen voortgezet worden. Dit in relatie met de verwachting dat er nog extra lang lopende geldleningen in de toekomst aangetrokken zullen worden voor het voeren van een actief grondbeleid.

## 2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2017

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2018' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2017, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2017 afgesloten met een positief resultaat van € 3.351.000. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

## 2.3 Uitvoering begroting 2018

Medio 2017 zijn de calculaties voor de begroting voor 2018 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2018 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen in de voorjaarsnota 2018 zijn vertaald. In de diverse raads- en collegevergaderingen kwamen onderwerpen met financiële gevolgen in de exploitatiesfeer aan de orde, waar nog *geen of deels geen* rekening mee is gehouden bij het opstellen van de begroting 2018.

De financiële vertaling wordt via deze voorjaarsnota, indien en voor zover mogelijk zoals verwerkt in hoofdstuk 3, meegenomen.

### **3. FINANCIËLE PARAGRAAF**

#### 3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2018

Op de volgende pagina treft u het financieel overzicht aan waarbij aansluiting zichtbaar wordt gemaakt van de stand van de meerjarenbegroting en de effecten van jaarrekening, mutaties en extra wensen.

**FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2018**

Afgerond op € 100

+ = positief saldo

- = negatief saldo

Nr.		2018		2019		2020		2021		2022	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
<b>A</b>	<b>Saldo 09.11.2017 na raadsbesluit</b>	<b>167.600</b>		<b>349.100</b>		<b>386.200</b>		<b>440.800</b>		<b>386.700</b>	
<b>B</b>	<b>Mutaties:</b>										
	<b>Programma A: Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>	<b>371.900</b>	<b>-144.100</b>	<b>716.600</b>	<b>-586.000</b>	<b>1.019.900</b>	<b>-925.200</b>	<b>1.264.500</b>	<b>-1.176.700</b>	<b>1.674.100</b>	<b>-1.500.600</b>
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad		-9.400		-1.400		-6.400		-1.400		-9.400
A2	Verkiezingen		-5.000		-1.900		-3.000		-2.500		-3.500
A3	Bedrijfsvoering	15.900			-26.000		-54.800		-54.000		-51.600
A4	Wachtgeld voormalig wethouder		-36.700		-54.500		-51.700		-28.200		-300
A5	Bijdrage fonds GGU		-26.400		-26.400		-26.400		-26.400		-26.400
A6	Hulpverleningsdienst Brabant Noord	800			-52.500		-52.500		-52.500		-52.500
A7	Rente	60.700		28.400		4.100		4.500			-20.000
A8	Salarissen en sociale lasten		-35.200		-200.100		-208.800		-221.300		-233.800
A9	<b>Algemene uitkering (gemeentefonds)</b>										
	- Algemene uitkering	277.100		590.100		909.800		1.158.400		1.527.100	
	- Algemene uitgaven - Taakmutatie algemene uitkering	17.400			-115.000		-307.000		-482.100		-699.100
	- Algemene uitgaven - Stelpost loon-en prijsontwikkeling				-97.300		-200.700		-280.600		-372.700
A10	<b>Uitkering deelfonds sociaal domein</b>										
	- Algemene uitkering Wmo (2015)		-17.100	90.900		85.600		87.600		89.500	
	- Algemene uitkering Jeugdzorg		-12.400		-6.100		-8.100		-6.100		-6.100
	- Algemene uitkering Participatiebudget (WSW)					9.900			-14.300		-16.900
A11	Onroerendezaakbelastingen			7.200		10.500		14.000		57.500	
A12	Diverse kleine mutaties PA		-1.900		-4.800		-5.800		-7.300		-8.300
	<b>Programma B: Verkeer en vervoer</b>	<b>12.800</b>	<b>-12.300</b>	<b>12.800</b>	<b>-10.700</b>	<b>12.800</b>	<b>-25.400</b>	<b>12.800</b>	<b>-25.400</b>	<b>12.800</b>	<b>-25.400</b>
B1	Afschrijvingen - Herinrichten gebied rondom scholen						-18.100		-18.100		-18.100
B2	Openbare verlichting		-12.300		-10.700		-7.300		-7.300		-7.300
B3	Kabels en leidingen - leges	12.800		12.800		12.800		12.800		12.800	
	<b>Programma C: Economie &amp; VHROSV</b>	<b>100</b>	<b>-45.000</b>	<b>100</b>	<b>-17.000</b>	<b>100</b>	<b>-36.100</b>	<b>100</b>	<b>-65.200</b>	<b>100</b>	<b>-17.000</b>
C1	Pacht		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
C2	Depot-gelden HNG						-19.100		-48.200		
C3	Toeristenbelasting		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
C4	Kosten inzake DURP		-6.000		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000
C5	Bestemmingsplan buitengebied		-25.000								
C6	Diverse kleine mutaties PC	100		100		100		100		100	

**FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2018**

**Afgerond op € 100**

**+ = positief saldo**

**- = negatief saldo**

Nr.		2018		2019		2020		2021		2022	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	<b>Programma D: Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>16.000</b>	<b>-45.600</b>	<b>40.600</b>	<b>-128.000</b>	<b>62.900</b>	<b>-112.700</b>	<b>62.800</b>	<b>-112.700</b>	<b>62.500</b>	<b>-103.700</b>
D1	Afschrijvingen - Extra afschrijving 2017	13.700		13.700		12.000		12.000		12.000	
D2	Afschrijvingen - Kind Centrum (1 miljoen extra kosten 40 jaar)				-25.000		-25.000		-25.000		-25.000
D3	Afschrijvingen - Kind Centrum (1 miljoen extra kosten 25 jaar)				-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
D4	Afschrijvingen - Frisse scholen				-12.400		-12.400		-12.400		-12.400
D5	Huur - bijdrage in de kosten van de nieuwbouw			25.000		50.000		50.000		50.000	
D6	Leerlingenvervoer		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
D7	Subsidie openbare bibliotheek		-15.300		-15.300						
D8	Bijdrage Peelrandbreuk		-4.000		-9.000		-9.000		-9.000		
D9	Plantsoenen/ander openbaar groen		-16.300		-16.300		-16.300		-16.300		-16.300
D10	Diverse kleine mutaties PD	2.300		1.900		900		800		500	
	<b>Programma E: Sociaal domein</b>	<b>95.900</b>	<b>-494.200</b>	<b>0</b>	<b>-719.900</b>	<b>0</b>	<b>-707.000</b>	<b>14.300</b>	<b>-699.400</b>	<b>16.900</b>	<b>-699.400</b>
E1	Bijdrage CVV Noordoost Brabant		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
E2	Doeluitkering B.U.I.G. - Kosten verstrekken uitkeringen		-180.000		-180.000		-180.000		-180.000		-180.000
E3	Minima - Bijzondere bijstand		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
E4	Wmo	95.900			-97.300		-100.000		-102.000		-102.000
E5	Jeugdzorg		-262.500		-390.900		-365.400		-365.700		-365.700
E6	Bijdrage werkvoorzieningsschap						-9.900	14.300		16.900	
E7	Diverse kleine mutaties PE		-1.700		-1.700		-1.700		-1.700		-1.700
	<b>Programma F: Volksgezondheid en milieu</b>	<b>0</b>	<b>-69.200</b>	<b>0</b>	<b>-93.500</b>	<b>0</b>	<b>-98.500</b>	<b>0</b>	<b>-98.500</b>	<b>0</b>	<b>-98.500</b>
F1	Veilig thuis		-5.700		-17.000		-22.000		-22.000		-22.000
F2	Bijdrage G.G.D				-13.000		-13.000		-13.000		-13.000
F3	Algemene begraafplaatsen		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
F4	Uitvoering milieuwetgeving		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
F5	Diverse kleine mutaties PF		-3.500		-3.500		-3.500		-3.500		-3.500
<b>B</b>	<b>Totaal mutaties</b>	<b>496.700</b>	<b>-810.400</b>	<b>770.100</b>	<b>-1.555.100</b>	<b>1.095.700</b>	<b>-1.904.900</b>	<b>1.354.500</b>	<b>-2.177.900</b>	<b>1.766.400</b>	<b>-2.444.600</b>
<b>C</b>	<b>Begroting 2018 - 2022 gecorrigeerd (A+B)</b>	<b>664.300</b>	<b>-810.400</b>	<b>1.119.200</b>	<b>-1.555.100</b>	<b>1.481.900</b>	<b>-1.904.900</b>	<b>1.795.300</b>	<b>-2.177.900</b>	<b>2.153.100</b>	<b>-2.444.600</b>
<b>D</b>	<b>Saldo voorjaarsnota 2018</b>	<b>-146.100</b>		<b>-435.900</b>		<b>-423.000</b>		<b>-382.600</b>		<b>-291.500</b>	

### 3.2 Toelichting voorjaarsnota 2018 (meerjarenbegroting 2018 – 2022)

#### **A: Saldo begroting 2018, raadsbesluit 09 november 2017**

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2018 – 2021 d.d. 09.11.2017.

#### **B: Mutaties:**

##### **Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid**

- A1. Betreft met name kostenstijging voor het vervangen van I-pad's voor de leden van de raad, opleidingskosten en extra licentiekosten voor lbabs ten opzichte van de reeds geraamde budgetten.
- A2. Betreft met name kostenstijging van de software die verplicht gebruikt dient te worden voor de verkiezingen.
- A3. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering cf. realisatie 2017 in 2018. Vanaf 2019 zien we een kosten stijging voor met name het opvoeren van een stelpost vrijval generatiepact.
- A4. Betreft wachtgeld voormalig wethouder.
- A5. Betreft een bijdrage aan de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering aan de VNG. De extra kosten worden volledig gedekt door een verhoogde bijdrage in de algemene uitkering.
- A6. Bijstelling van het budget cf. het beleidskader 2019 van de veiligheidsregio, cf. raadsbesluit d.d. 28.03.2018.
- A7. Actualisatie van de liquiditeitsprognose zoals beschreven in hoofdstuk 2 en het effect op de doorbelaste rente naar het grondbedrijf behoeft de nodig bijstelling.
- A8. Stijging van de uitgaven wordt veroorzaakt door diverse factoren, zoals een ingerekend cao-resultaat van 1,5% loonsverhoging, invulling vacatureruimte, doorstroom naar hoger functieniveau en werkgeverspremies.
- A9./A10. Met het opstellen van de begroting 2018 is rekening gehouden met de meicirculaire 2017. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2018 worden hier de effecten van de maartcirculaire 2018 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april 2017 waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens).
- A11. In de begroting 2018 is rekening gehouden met een OZB-verhoging vanaf 2019 en verder van 1%. Inmiddels is de CPI voor 2019 bekend, deze bedraagt 1,16%. In de jaren 2020-2022 blijft de geraamde verhoging 1%. Tevens is op basis van de grondbedrijfsrapportage 2018 de gemiddelde autonome groei herberekend en samen met de CPI vormen deze bedragen de basis voor de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022. In de begroting 2018 is geen rekening gehouden met de indexering en autonome groei voor 2022, derhalve deze correctie voor de jaarschijf 2022.
- A12. Diverse kleine mutaties op programma A.

##### **Programma B: Verkeer en vervoer**

- B1. Betreft een stelpost voor de investering van € 361.000 t.b.v. herinrichting van het gebied rondom de scholen met een afschrijvingen van € 18.050 over 20 jaar.
- B2. Betreft een stijging van de kosten van het onderhoudsabonnement en de groepsremplace (preventief vervangen van verlichting).
- B3. Betreft extra inkomsten inzake degeneratievergoedingen en legesopbrengsten omtrent kabels en leidingen van nutsbedrijven.

##### **Programma C: Economie & VHROSV**

- C1. Na verkoop van de gronden aan het Ecodorp zullen de pachtopbrengsten dalen.
- C2. In de begroting 2018 was reeds rekening gehouden met de ontvangsten van Depot-gelden HNG tot en met 2021. Uit aanvullende informatie blijkt dat deze ontvangsten medio 2020 aflopen.
- C3. De opbrengst is begroot op € 40.000 mede door het opheffen van het aantal forfaitaire dagen in de verordening. De grondslagen m.b.t. de heffingen zijn aangepast en leiden tot lagere opbrengsten. De begroting is te positief ingeschat en dient te worden bijgesteld naar € 30.000.
- C4. Betreft eenmalige kosten t.b.v. een upgrade van de software koppeling van de bestemmingsplannen die we publiceren op ruimtelijkeplannen.nl. Daarnaast stijgen de structurele beheer en onderhoudskosten. Dit doen we om voor te sorteren op de nieuwe omgevingswet.
- C5. In de raadsvergadering van d.d. 22.02.2018 heeft u het omgevingsplan vastgesteld. Bij de financiële aspecten is aangegeven dat het krediet voor het plan ging over de periode tot en met vaststelling. Nu gaan we de beroepfase bij de Raad van State in. De kosten daarvan zijn helemaal afhankelijk van het aantal beroepen en de inhoud daarvan. Bij de beantwoording is vrijwel zeker behoefte aan input van derden, wij ramen de kosten daarvan op € 25.000.
- C6. Diverse kleine mutaties op programma C.

##### **Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie**

- D1. Betreft een voordeel op de kapitaallasten ten opzichte de begroting 2018 t.b.v. het bouwdeel Uilenspiegel dat medio 2018 gesloopt gaat worden. Met de bestuursrapportage 2017 is de middels een eenmalige extra afschrijving volledig afgeschreven.
- D2./D3. Betreft een stelpost voor de investering van 2 maal € 1.000.000 t.b.v. nieuwbouw van het Kindpark met een afschrijving van € 25.000 over 40 jaar en € 40.000 over 25 jaar. Hiermee komt het totaal bedrag van de investering in de meerjaren begroting uit op € 5.000.000.
- D4. Betreft een stelpost voor de investering van € 310.000 t.b.v. aanpassingen aan het gebouw de Octopus voor het verbeteren van het binnenklimaat met een afschrijving van € 12.400 over 20 jaar.
- D5. Betreft een bijdrage van de schoolbesturen in 'extra' kosten voor de nieuwbouw van het Kinpark voor duurzaamheidsmaatregelen (besparing energie lasten). En de extra meters die gebouwd worden voor derden partijen (o.a. GGD).

- D6. Betreft een stijging van de kosten inzake leerlingenvervoer door een toename van het verbruik.
- D7. Betreft toekenning extra subsidie aan de bibliotheek cf. raadsbesluit d.d. 12.10.2017.
- D8. Betreft een extra bijdrage aan de regio tot en met 2021 t.b.v. de samenwerking om onze ambitie van het Geopark te verwezenlijken.
- D9. Betreft extra kosten binnen het IBN-bestek als gevolg loon- en prijs stijgingen (reguliere indexeringen).
- D10. Diverse kleine mutaties op programma D.

**Programma E: Sociaal domein**

- E1. Betreft bijstelling budget cf. raadsbesluit d.d. 28.03.2018.
- E2. De trend zoals deze met het opstellen van de bestuursrapportage 2017 zichtbaar was zet zich voort. De toename van de uitkeringslasten worden veroorzaakt door een toename van het klantenbestand en de uitkeringslasten. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de huisvesting van vergunninghouders.
- E3. We zien een stijging van het gebruik van schuldhulpverlening en mensen met beschermingsbewind en de inrichtingskosten met name door de huisvesting van vergunninghouders.
- E4. *Voordeel 2018:*  
Monitorinformatie over het afgelopen jaar laat zien dat we in 2018 een voordeel behalen op de Individuele Begeleiding en Dagbesteding. Dit is een opneindfinanciering: we verwachten minder gebruik cq. minder zware indicaties in 2018.  
*Nadeel 2019 en verder:*  
Door een kostenstijging in de hulpmiddelenmarkt stijgen de kosten vanaf het nieuwe contract dat in 2019 ingaat met 80%-100%. Daarbij starten we met Wonen met Ondersteuning voor jongeren, deze relatief dure trajecten drukken op het budget voor Begeleiding en Dagbesteding.
- E5. In het RBO is het bijgestelde inkoopkader Jeugdzorg aan bod geweest. Dit leidt tot extra kosten voor 2018 en verder. In de raad van d.d. 28.06.2018 zal hier een separaat besluit aan u worden voorgelegd.
- E6. Betreft budget neutrale bijstelling in relatie tot mutatie A10. Algemene uitkering Participatiebudget (WSW).
- E7. Diverse kleine mutaties op programma E.

**Programma F: Volksgezondheid en milieu**

- F1. Betreft extra kosten t.b.v. een samenwerking tussen Veilig Thuis en het BJJ.
- F2. Betreft bijstelling van de kosten cf. begroting 2019 van de GGD.
- F3. De begraafplaatsadministratie en het aansturen van deze taken wordt nu al enkele jaren door IBN uitgevoerd. De pilot periode is afgelopen en de opdracht is voor enkele jaren bij IBN weggezet. De structurele extra kosten komen voort uit de meer werkzaamheden die uitgevoerd worden dan vooraf was voorzien. Hiermee wordt de gemeente ontzorgd en is de continuïteit gewaarborgd.
- F4. Vooruitlopend op de begroting 2019 wordt er op advies van de ODBN (brief ODBN d.d. 13.04.2018) voorgesorteerd op een tariefstijging van 15% tot 20%. Op basis van realisatie 2017 wordt dit ingeschat op een stijging van € 50.000.
- F5. Diverse kleine mutaties op programma F.

**B Totaal mutaties**

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2018.

**C Begroting 2018 – 2022 gecorrigeerd**

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2018.

**D Saldo voorjaarsnota 2018**

2018	€	146.100	-/-
2019	€	435.900	-/-
2020	€	423.000	-/-
2021	€	382.600	-/-
2022	€	291.500	-/-

### 3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen

#### *Algemeen*

Ten behoeve van een stabiel financieel beleid, waarin grote financiële uitschieters zowel in positieve als negatieve zin in enig jaar zoveel mogelijk worden geëlimineerd, worden (bestemmings)reserves gevormd. Er worden als het ware 'spaarpotjes' gevormd die in latere jaren worden ingezet ter dekking van lasten en/of projecten zodat de lasten hiervan niet op de dan lopende exploitatie drukken. Het vormen en aanwenden van (bestemmings)reserves dient echter wel op een verantwoorde basis te geschieden zodat er:

- voldoende dekkingsmiddelen overblijven om eventuele onvoorziene tegenvallers in de toekomst op te vangen;
- niet onnodig veel potjes worden gevormd waardoor de financiële ruimte in de begroting en/of exploitatie te zeer wordt ingeperkt.

Naar de maatstaf die we ons zelf hebben opgelegd met het vaststellen van de nota financieel beleid 2015 dient de gemeente Boekel rekening te houden met een vaste reserve (vast weerstandsvermogen) van € 1.000.000.

#### *Opheffen bestaande bestemmingsreserves:*

In de onderhavige voorjaarsnota zitten geen bestemmingsreserves die ophouden te bestaan en waarvan het resterende saldo zou kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

#### *Specificatie*

Voor meer en gedetailleerdere informatie met betrekking tot de reserves, het rekeningresultaat van de afgelopen jaren en het weerstandsvermogen wordt verwezen naar de volgende onderdelen in deze voorjaarsnota:

Paragraaf 2.1:	Financiële kaders
Bijlage A:	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B:	Specificatie mutaties reserve / voorziening 2018 - 2022
Bijlage C:	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren



## 4. BELASTINGEN, RECHTEN EN TARIEVEN

### 4.1 Tariefvoorstellen

#### **Leges en overige vergoedingen**

Op basis van de nota financieel beleid wordt er vanaf het belastingjaar 2005 een verhoging doorgevoerd op basis van de consumenten prijsindex (cpi) over het gemiddelde van de afgelopen vijf jaren. Het Centraal Planbureau heeft het Centraal Economisch Plan aangeboden, waardoor het gemiddeld percentage voor 2019 (2018: 1,38%, 2017: 1,78% 2016: 1,92% 2015: 1,96% - 2014: 1,96%) t.b.v. de legesheffing 2019 is berekend en kan worden vastgesteld op 1,16%.

#### **Afvalstoffenheffing**

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2019 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2019 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald. De verwachting is dat het tarief voor 2019 gelijk zal blijven aan het tarief voor 2018. De te verwachten kostenstijgingen kunnen worden gecompenseerd door de autonome groei en minder leegstand.

#### **Rioolheffing**

Inmiddels is gestart met een actualisatie van het verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan (vGRP). Het is de bedoeling dat dit nieuwe plan voor de zomervakantie aan de raad ter vaststelling zal worden aangeboden. De tarieven worden in de begroting 2019 opgenomen. In de decembervergadering worden alle tarieven, leges etc. voor het nieuwe belastingjaar, vastgesteld. Hier geldt het uitgangspunt: de gebruiker betaalt en kostendekkendheid van tarieven.

#### **Onroerende zaakbelastingen**

De WOZ-waarden voor het belastingjaar 2019 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2018 (artikel 18, lid 2 van de Wet WOZ).

Op dit moment is nog niet bekend wat het stijgings- c.q. dalingspercentage van de WOZ-waarden zal worden. Naast de jaarlijkse autonome groei wordt er bij de becijfering van de OZB-opbrengsten rekening gehouden met een indexering gebaseerd op de consumentenprijsindex over de afgelopen vijf jaar (gemiddelde hiervan), zoals gepubliceerd en vastgelegd door het Centraal Planbureau. Voor 2019 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 1,16%.

#### **Graf- en begrafenisrechten**

Deze rechten zullen in 2019 kostendekkend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2019 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. De definitieve tarieven worden in de begroting 2019 aan u voorgelegd.

## 5. INVESTERINGEN & INDEXERING

### 5.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen is per 1 januari 2018 op basis van de jaarrekening 2017 € 30.082.000.  
Per 1 januari 2017 bedroeg de boekwaarde € 31.379.000.

In een aparte Bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2018 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte investeringen in de voorjaarsnota 2018.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (cf. vGRP 2017)*</b>	969.500	109.100	0	0	0
* direct afschrijven cf. ideaal complex					
<b>Groot onderhoud gebouwen (cf. MOP 2017)</b>	38.594	13.705	33.468	13.884	22.141
<b>Wegbeheer (plan 2017 - 2021)*</b>					
- Groot onderhoud	258.647	317.916	80.106	194.854	0
- Planbegeleiding	12.932	15.896	4.005	9.743	0
- Tweejaarlijkse actualisatie wegbeheerplan	12.000	0	12.000	0	0
* eind 2018 zal in het geactualiseerde wegbeheerplan de jaarschijf 2022 in beeld komen					
<b>Openbare Verlichting (vervangen armaturen)</b>	53.000	57.000	83.000	78.000	23.500
<b>Vervanging voetbalvelden</b>					
Boekel Sport - Veld 5					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		21.000			
RKSV Venhorst - Veld 2					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		21.000			
<b>Randweg</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		1.150.000	1.500.000		
<b>Kind Centrum</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	2.000.000	3.000.000			
<b>Frisse scholen</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	310.000				
<b>Herinrichting gebied rondom scholen</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		361.000			
<b>Klussenbus</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)			25.000		
<b>Totaal investeringen</b>	<b>3.654.673</b>	<b>5.066.617</b>	<b>1.737.579</b>	<b>296.481</b>	<b>45.641</b>

### 5.2 Indexering

De gemeente past de systematiek van indexering toe op basis van een algehele stelpost gebaseerd op het loon-prijsindexcijfer. Met de voorjaarsnota 2018 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (maartcirculaire 2018). Deze zijn:

2019	€ 233.100
2020	€ 466.900
2021	€ 689.400
2022	€ 918.600

## **6. RISICOPARAGRAAF**

### Algemeen

Voor een actueel overzicht van de bestaande risico's in relatie tot de reguliere bedrijfsvoering wordt verwezen naar de paragraaf 3.3 (pag. 27) van de jaarrekening 2017. Een geactualiseerd overzicht van het vrij beschikbare deel van het eigen vermogen treft u aan in paragraaf 2.1 van de onderhavige voorjaarsnota.

## 7. ACTUELE ONTWIKKELINGEN / BEDRIJFSVOERING

Ook ten aanzien van de actuele ontwikkelingen en bedrijfsvoering wordt in eerste instantie verwezen naar het jaarverslag 2017 en de jaarrekening 2017. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet die ten tijden van het opmaken van het jaarwerk 2017 nog niet bekend waren.

### Uitbreiding digitale dienstverlening.

De gemeente Boekel zet zich in om de digitale dienstverlening uit te breiden. Het is bijvoorbeeld al mogelijk om thuis met behulp van een pc, laptop of tablet een verhuizing door te geven, een uittreksel aan te vragen of een huwelijk te plannen. In 2018 en 2019 streven we er naar om voor alles, waarvoor u bij de gemeente moet aankloppen, een digitale mogelijkheid te creëren. Dit geldt voor zowel onze burgers als voor het bedrijfsleven.

De gemeente doet dat, mede ter uitvoering van een nieuwe wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Welke producten digitaal aangevraagd kunnen worden en op welke manier zal worden gepubliceerd op onze website.

### Informatie in de toekomst

Naast de digitale (externe) dienstverlening dient ook de interne organisatie voorbereid te zijn op de digitale informatiestromen. Momenteel wordt een inventarisatie opgesteld om de zich steeds meer veranderende digitale omgeving en de daarbij horende informatie en uitwisseling, zo goed mogelijk in te bedden in de organisatie.

Uitgangspunt is om de inwoners gedegen, digitaal en veilig te kunnen bedienen. De wettelijke vereisten op dit gebied worden steeds meer aangescherpt.

### Centrumontwikkeling

In 2017 heeft de eerste besluitvorming plaatsgevonden aangaande een forse revitalisering van ons centrum. Samen met een ontwikkelaar is de gemeente voornemens om actief te participeren in een gebiedsexploitatie. Een investering zowel in de openbare ruimte als in vastgoed. In oktober 2018 zal de raad om een definitief akkoord worden gevraagd op deze actieve aanpak. Als daarvoor wordt gekozen zal dit een flink beslag leggen op de ruimte voor nieuw beleid vanaf 2019. In de begroting 2019 zal dat verder concreet worden gemaakt.

### Informatiebeveiliging

In het kader van informatieveiligheid behoudt de gemeente Boekel de ambitie om de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) te implementeren als basisnormenkader voor de informatiebeveiligingsmaatregelen. Middels het informatiebeveiligingsplan 2017-2018 worden de maatregelen vanuit de BIG op basis van prioriteit doorgevoerd. Het bereiken van 100% informatieveiligheid is een illusie, maar door het bewust omgaan met risico's kunnen incidenten, zoals datalekken, worden voorkomen.

Bewustwordingsactiviteiten blijven een belangrijk onderdeel uitmaken van informatiebeveiliging. Daarnaast worden ook nieuwe technische maatregelen genomen. Enkele belangrijke maatregelen zijn dat de gemeente over gaat op het vernieuwde internet protocol om aan moderne veiligheidsstandaarden te voldoen en wordt dataloggging ingericht om de beheersing van informatiestromen te vergroten. In samenwerking met de rijksoverheid worden beveiligde communicatiekanalen naar burgers, bedrijven en overheden ingevoerd. Ten slotte blijft de gemeente zich jaarlijks verantwoorden naar de gemeenteraad en externe toezichthouders op het gebied van informatiebeveiliging met de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA).

## 8. BIJLAGEN

- Bijlage A    Overzicht van reserves en voorzieningen
- Bijlage B    Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2018 – 2022
- Bijlage C    Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
- Bijlage D    Overzicht kredieten en restant per d.d. 02.05.2018
- Bijlage E    Overzicht van geldleningen

## Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	3.351.000	0	0	0	0	0
	<b>TOTAAL SALDO VAN REKENING</b>	<b>3.351.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	ALGEMENE RESERVES						
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	4.971.240	811.750	811.750	811.750	811.750	811.750
980060	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
980061	Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
	<b>TOTAAL ALGEMENE RESERVES</b>	<b>8.045.611</b>	<b>3.886.121</b>	<b>3.886.121</b>	<b>3.886.121</b>	<b>3.886.121</b>	<b>3.886.121</b>

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	BoeCult	45.397	50.397	55.397	60.397	65.397	70.397
980231	Monumentenbeleid	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
980240	Budgetoverheveling	0	0	0	0	0	0
980233	Fonds kunst & cultuur	145.831	135.831	125.831	115.831	110.831	105.831
980234	Fonds bovenwijkse voorzieningen	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627
980235	Fonds groen voor rood	30.404	20.404	15.404	15.404	15.404	15.404
980236	Pensioen gewezen wethouder	157.861	144.685	126.404	104.708	83.012	61.316
980237	Vitaal buitengebied Boekel	131.427	121.427	121.427	121.427	121.427	121.427
980238	Risicoafdekking BoekelNet	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	60.879	60.879	60.879	60.879	60.879	60.879
	<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>726.927</b>	<b>688.751</b>	<b>660.470</b>	<b>633.774</b>	<b>612.078</b>	<b>590.382</b>

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	425.848	353.869	283.057	449.946	508.349	566.752
980411	Onderhoud gebouwen	193.210	106.199	152.913	151.180	131.593	152.988
980412	Pensioenverplichtingen	527.516	569.016	613.396	657.776	702.156	746.536
980413	Verliesgevende complexen	2.273.000	6.373.000	6.373.000	6.373.000	6.373.000	6.373.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	0	0	0	0	0	0
980415	Afvalstoffenheffing	259.880	259.880	259.880	259.880	259.880	259.880
980416	Nog te maken kosten afgesloten complexen	52.784	52.784	52.784	52.784	52.784	52.784
980510	Dubieuze debiteuren	196.577	196.577	196.577	196.577	196.577	196.577
	<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>3.928.816</b>	<b>7.911.326</b>	<b>7.931.608</b>	<b>8.141.143</b>	<b>8.224.339</b>	<b>8.348.517</b>

	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	3.351.000	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	8.045.611	3.886.121	3.886.121	3.886.121	3.886.121	3.886.121
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	726.927	688.751	660.470	633.774	612.078	590.382
	VOORZIENINGEN	3.928.816	7.911.326	7.931.608	8.141.143	8.224.339	8.348.517
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>16.052.353</b>	<b>12.486.197</b>	<b>12.478.198</b>	<b>12.661.038</b>	<b>12.722.538</b>	<b>12.825.020</b>

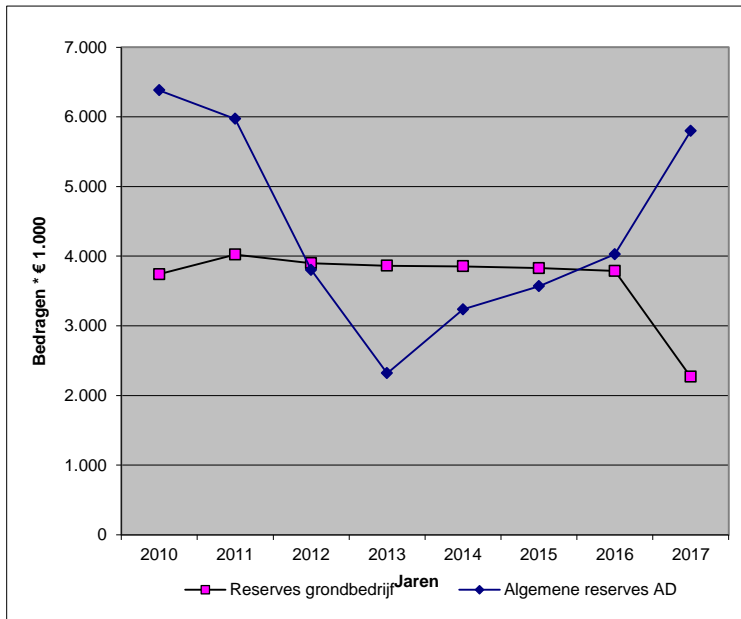
Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22	2022	01-01-'23
<b>980310: Saldo van de rekening algemene dienst</b>			<b>3.351.000</b>	<b>-3.351.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Algemene Dienst 2017			3.351.000	-3.351.000									
<b>980010: Vaste reserve</b>			<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
Geen mutaties													
<b>980011: Algemene reserve</b>			<b>4.971.240</b>	<b>-4.159.490</b>	<b>811.750</b>	<b>0</b>	<b>811.750</b>	<b>0</b>	<b>811.750</b>	<b>0</b>	<b>811.750</b>	<b>0</b>	<b>811.750</b>
Centrum ontwikkeling		I		-59.490		0		0		0		0	
Overhevelen voorziening ivm Centrum ontwikkeling		I		-4.100.000		0		0		0		0	
<b>980060: Vaste reserve grondbedrijf</b>			<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>
Geen mutaties													
<b>980061: Algemene reserve grondbedrijf</b>			<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>
Geen mutaties													
<b>980230: BoeCult</b>			<b>45.397</b>	<b>5.000</b>	<b>50.397</b>	<b>5.000</b>	<b>55.397</b>	<b>5.000</b>	<b>60.397</b>	<b>5.000</b>	<b>65.397</b>	<b>5.000</b>	<b>70.397</b>
Van reserve Fonds kunst en cultuur		S		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
Onttrekking resultaat Boecult		I		0		0		0		0		0	
<b>980231: Monumentenbeleid</b>			<b>37.500</b>	<b>0</b>	<b>37.500</b>	<b>0</b>	<b>37.500</b>	<b>0</b>	<b>37.500</b>	<b>0</b>	<b>37.500</b>	<b>0</b>	<b>37.500</b>
Geen Mutaties													
<b>980233: Fonds kunst en cultuur</b>			<b>145.831</b>	<b>-10.000</b>	<b>135.831</b>	<b>-10.000</b>	<b>125.831</b>	<b>-10.000</b>	<b>115.831</b>	<b>-5.000</b>	<b>110.831</b>	<b>-5.000</b>	<b>105.831</b>
Naar reserve Boecult		S		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Deelname de Cultuurloper 2017-2020		I		-5.000		-5.000		-5.000		0		0	
<b>980234: Fonds bovenwijkse voorziening</b>			<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>
Geen mutaties													
<b>980235: Fonds groen voor rood</b>			<b>30.404</b>	<b>-10.000</b>	<b>20.404</b>	<b>-5.000</b>	<b>15.404</b>	<b>0</b>	<b>15.404</b>	<b>0</b>	<b>15.404</b>	<b>0</b>	<b>15.404</b>
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		I		-10.000		-5.000		0		0		0	
<b>980236: Pensioen gewezen wethouder</b>			<b>157.861</b>	<b>-13.176</b>	<b>144.685</b>	<b>-18.281</b>	<b>126.404</b>	<b>-21.696</b>	<b>104.708</b>	<b>-21.696</b>	<b>83.012</b>	<b>-21.696</b>	<b>61.316</b>
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		S		-13.176		-18.281		-21.696		-21.696		-21.696	
<b>980237: Vitaal buitengebied Boekel</b>			<b>131.427</b>	<b>-10.000</b>	<b>121.427</b>	<b>0</b>	<b>121.427</b>	<b>0</b>	<b>121.427</b>	<b>0</b>	<b>121.427</b>	<b>0</b>	<b>121.427</b>
Bijdrage Peelrandbreuk		I		-10.000		0		0		0		0	

Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen S=structureel / I=incidenteel	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
	S/I	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22	2022	01-01-'23
<b>980238: Risicoafdekking BoekelNet</b>		100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000
Geen mutaties												
<b>980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein</b>		60.879	0	60.879	0	60.879	0	60.879	0	60.879	0	60.879
Geen mutaties												
<b>980410: Wegbeheer</b>		425.848	-71.979	353.869	-70.812	283.057	166.889	449.946	58.403	508.349	58.403	566.752
De stortingen en onttrekkingen in de voorziening (2017 - 2021) zijn gebaseerd op het wegbeheerplan 2017-2021, Rb. 15.12.2016 rplan 2017-2021, Rb. 15.12.2016												
Storting wegbeheer			263.000		263.000		263.000		263.000		263.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Planbegleiding			-12.932		-15.896		-4.005		-9.743		-9.743	
Uitvoering wegbeheerplan - Groot onderhoud			-258.647		-317.916		-80.106		-194.854		-194.854	
Actualisatie wegbeheerplan			-12.000		0		-12.000		0		0	
Actualisatie beleid en beheer kabels en leidingen			-7.400		0		0		0		0	
Asfaltonderhoud 2017			-44.000		0		0		0		0	
<b>980411: Onderhoud gebouwen</b>		193.210	-87.011	106.199	46.714	152.913	-1.734	151.180	-19.587	131.593	21.395	152.988
Storting voorziening technisch onderhoud			80.000		80.000		80.000		80.000		80.000	
Groot onderhoud			-167.011		-33.286		-81.734		-99.587		-58.605	
<b>980412: Pensioenverplichting</b>		527.516	41.500	569.016	44.380	613.396	44.380	657.776	44.380	702.156	44.380	746.536
Onttrekking pensioenverplichting			0		0		0		0		0	
Storting pensioenverplichting			41.500		44.380		44.380		44.380		44.380	
<b>980413: Verliesgevende complexen</b>		2.273.000	4.100.000	6.373.000	0	6.373.000	0	6.373.000	0	6.373.000	0	6.373.000
Storting Centrum ontwikkeling (van Alg.Res.)			4.100.000		0		0		0		0	
<b>980414: Gemeentelijk rioleringsplan</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geen mutaties												
<b>980415: Afvalstoffenheffing</b>		259.880	0	259.880	0	259.880	0	259.880	0	259.880	0	259.880
Geen mutaties												
<b>980416: Nog te maken kosten afgesloten complexen</b>		52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784
Geen mutaties												
<b>980510: Voorziening dubieuze debiteuren</b>		196.577	0	196.577	0	196.577	0	196.577	0	196.577	0	196.577
Geen mutaties												
<b>Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)</b>		<b>8.772.538</b>	<b>-7.568.666</b>	<b>4.574.872</b>	<b>-28.281</b>	<b>4.546.591</b>	<b>-26.696</b>	<b>4.519.895</b>	<b>-21.696</b>	<b>4.498.199</b>	<b>-21.696</b>	<b>4.476.503</b>

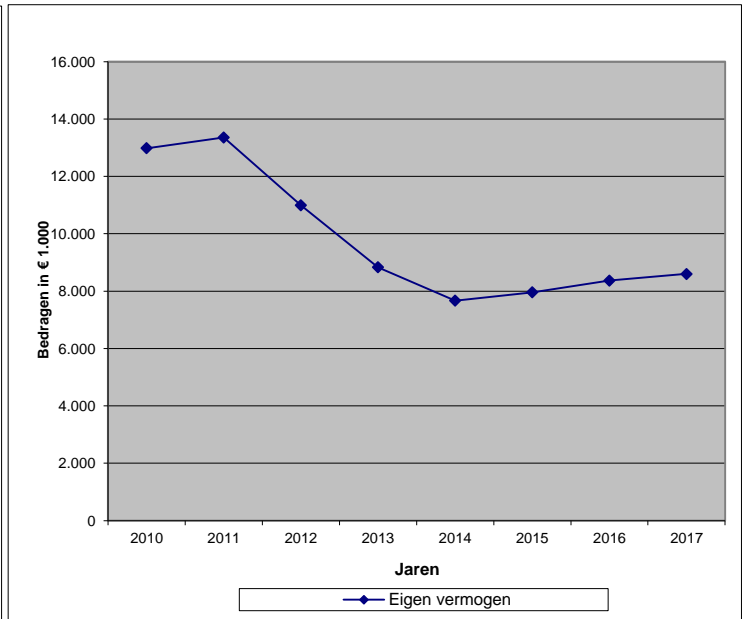


## Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

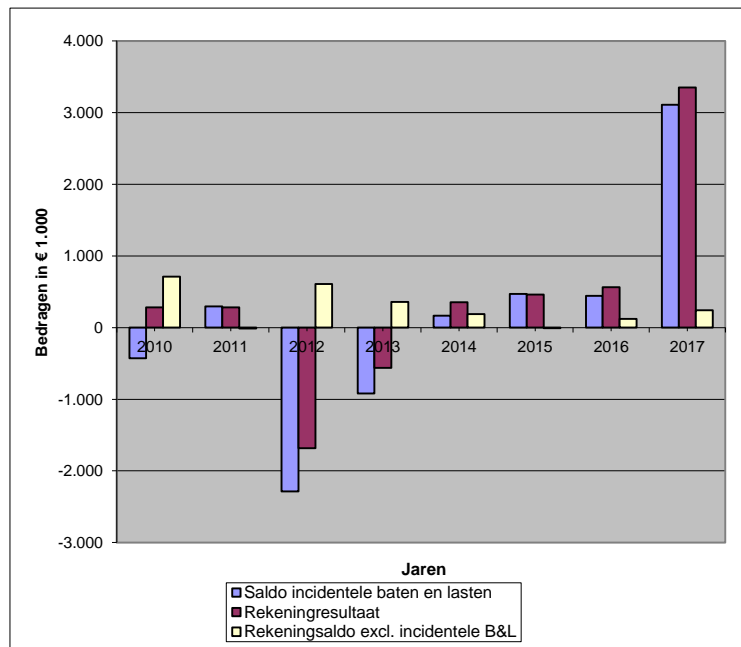
	2010 31-dec	2011 31-dec	2012 31-dec	2013 31-dec	2014 31-dec	2015 31-dec	2016 31-dec	2017 31-dec
Algemene reserve vast	3.910.000	3.787.000	1.413.081	617.647	617.647	1.000.000	1.000.000	1.000.000
vrij	2.472.000	2.184.000	2.389.495	1.702.003	2.618.308	2.567.751	3.028.432	4.797.241
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>6.382.000</b>	<b>5.971.000</b>	<b>3.802.576</b>	<b>2.319.650</b>	<b>3.235.955</b>	<b>3.567.751</b>	<b>4.028.432</b>	<b>5.797.241</b>
Bestemmingsreserves	2.858.786	3.362.089	3.290.675	2.647.738	579.139	564.609	548.304	533.065
Grondbedrijf vast	401.000	401.000	401.000	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
vrij	1.511.000	1.686.000	1.675.997	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
fondsvorming	1.829.000	1.935.000	1.823.562	1.787.350	1.780.764	1.753.666	1.713.816	193.863
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>3.741.000</b>	<b>4.022.000</b>	<b>3.900.559</b>	<b>3.861.721</b>	<b>3.855.135</b>	<b>3.828.037</b>	<b>3.788.187</b>	<b>2.268.234</b>
<b>Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)</b>	<b>12.981.786</b>	<b>13.355.089</b>	<b>10.993.810</b>	<b>8.829.109</b>	<b>7.670.229</b>	<b>7.960.397</b>	<b>8.364.923</b>	<b>8.598.540</b>
Rekeningresultaat	284.000	282.000	-1.681.000	-562.000	356.000	461.000	563.000	3.351.000
<b>Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)</b>	<b>13.265.786</b>	<b>13.637.089</b>	<b>9.312.810</b>	<b>8.267.109</b>	<b>8.026.229</b>	<b>8.421.397</b>	<b>8.927.923</b>	<b>11.949.540</b>
Incidentele baten	1.737.900	1.309.000	835.300	359.100	752.000	1.124.600	1.428.600	3.158.500
lasten	2.163.800	1.014.800	3.123.600	1.277.800	585.000	654.100	986.000	49.600
<b>SALDO</b>	<b>-425.900</b>	<b>294.200</b>	<b>-2.288.300</b>	<b>-918.700</b>	<b>167.000</b>	<b>470.500</b>	<b>442.600</b>	<b>3.108.900</b>
<b>Rekeningresultaat (excl. incidentele B&amp;L)</b>	<b>709.900</b>	<b>-12.200</b>	<b>607.300</b>	<b>356.700</b>	<b>189.000</b>	<b>-9.500</b>	<b>120.400</b>	<b>242.100</b>
<b>SALDO mutatie eigen vermogen</b>	<b>1.087.786</b>	<b>371.303</b>	<b>-4.324.279</b>	<b>-1.045.701</b>	<b>-240.880</b>	<b>395.168</b>	<b>506.526</b>	<b>3.021.617</b>



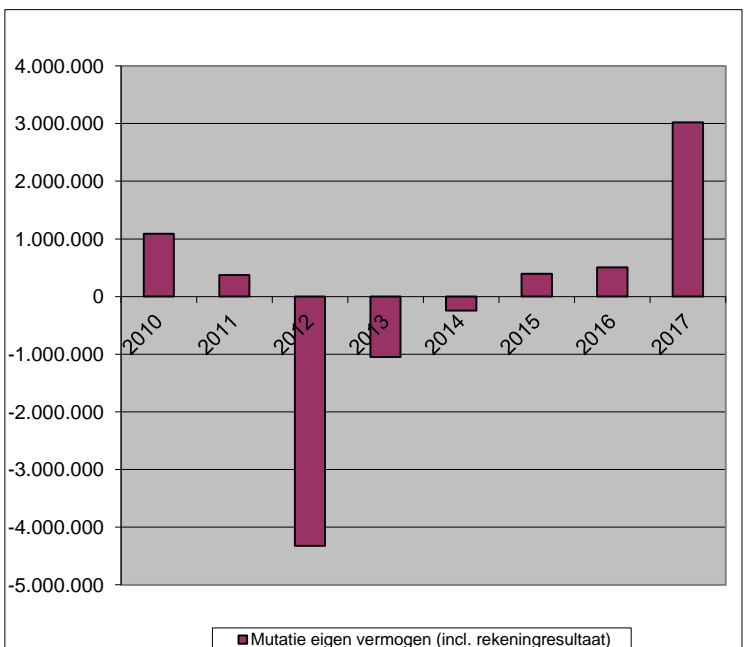
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



Figuur 2: ontwikkeling van de reserves / eigen vermogen



Figuur 3: incidentele baten versus rekeningresultaat



Figuur 4: mutatie eigen vermogen

**Bijlage D - Overzicht kredieten**

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2017	Uitg./Ink. 2018	Uitg./Ink t/m 2-05-2018	Ruimte per 02-05-2018	Restant per 3-5-2018	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2018
<b>A. Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>												
	<b>Digitale handtekening</b>	<b>18.720</b>	<b>2018</b>	<b>B&amp;W</b>	<b>3-04-18</b>	<b>0</b>	<b>10.268</b>	<b>10.268</b>	<b>8.452</b>	<b>8.452</b>	Afschrijven in 3 jaar	Aanhouden
<b>B. Verkeer en vervoer</b>												
	<b>Bestemmingsplan Randweg 2015</b>	<b>77.790</b>	<b>15/16/17</b>	<b>B&amp;W</b>	<b>12-10-15</b>	<b>85.498</b>	<b>0</b>	<b>85.498</b>	<b>-7.708</b>	<b>-7.708</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	155.579				163.287	0	163.287	-7.708	-7.708	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (bijdrage Provincie)	-77.789				-77.789	0	-77.789	0	0		
	<b>Kavelcoördinator Randweg 2015/2016/2017</b>	<b>59.500</b>	<b>15/16/17</b>	<b>B&amp;W/Rb.</b>	<b>12-10-15/6-7-17</b>	<b>53.534</b>	<b>1.055</b>	<b>54.589</b>	<b>4.911</b>	<b>4.911</b>	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven 2015					6.505	0	0	-6.505	-6.505	t.l.v. exploitatie 2015	
	*Uitgaven 2016					27.717	0	0	-27.717	-27.717	t.l.v. exploitatie 2016	
	*Uitgaven 2017					19.312	0	0	-19.312	-19.312	t.l.v. exploitatie 2017	
	*Uitgaven 2018					0	1.055	0	0	0	t.l.v. exploitatie 2018	
	<b>Overige kosten Randweg 2015/2016/2017</b>	<b>10.000</b>	<b>15/16/17</b>	<b>B&amp;W</b>	<b>12-10-15</b>	<b>73.256</b>	<b>-25</b>	<b>73.231</b>	<b>-63.231</b>	<b>-63.231</b>		Aanhouden
	*Uitgaven 2015	10.000				15.860	0	0	-5.860	-5.860	t.l.v. exploitatie 2015	
	*Uitgaven 2016	0				31.927	0	0	-31.927	-31.927	t.l.v. exploitatie 2016	
	*Uitgaven 2017	0				25.469	0	0	-25.469	-25.469	t.l.v. exploitatie 2017	
	*Uitgaven 2018	0				0	-25	0	0	0	t.l.v. exploitatie 2018	
	<b>Kabels &amp; leidingen actualisatie beleid en beheer</b>	<b>0</b>	<b>2016</b>	<b>B&amp;W</b>	<b>26-05-15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	12.000				4.600	0	4.600	7.400	7.400		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-12.000				-4.600	0	-4.600	-7.400	-7.400		
	<b>Asfaltonderhoud 2018</b>	<b>0</b>	<b>2016</b>	<b>Rb.</b>	<b>15-12-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217</b>	<b>-5.217</b>	<b>-5.217</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	44.000				5.217	0	5.217	38.783	38.783		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-44.000				0	0	0	-44.000	-44.000		
	<b>Openbare verlichting 2017/2018</b>	<b>79.000</b>	<b>2017</b>	<b>Rb.</b>	<b>10-11-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.000</b>	<b>79.000</b>	Afschrijven in 25 jaar	Aanhouden
<b>C. Economie &amp; VHROSV</b>												
	<b>Inventarisatie gemeentegrond</b>	<b>0</b>	<b>2016</b>	<b>B&amp;W</b>	<b>6-12-16</b>	<b>4.712</b>	<b>20.162</b>	<b>24.874</b>	<b>-24.874</b>	<b>-24.874</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				24.012	36.959	60.971	-60.971	-60.971		
	*Inkomsten (verkoop gronden)	0				-19.300	-16.797	-36.097	36.097	36.097		
	<b>Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten</b>	<b>0</b>	<b>2010</b>	<b>Rb.</b>	<b>8-07-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	100.000				81.087	0	81.087	18.913	18.913		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-100.000				-81.087	0	-81.087	-18.913	-18.913		
	<b>Centrum Oost</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>			<b>-357.384</b>	<b>0</b>	<b>-357.384</b>	<b>-357.384</b>	<b>-357.384</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				217.615	0	217.615	-	-		
	*Inkomsten	0				-574.999	0	-574.999	-	-		
	<b>Centrumontwikkeling</b>	<b>0</b>	<b>2017</b>	<b>Rb.</b>	<b>14-12-17</b>	<b>0</b>	<b>56.232</b>	<b>56.232</b>	<b>-56.232</b>	<b>-56.232</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	105.000				45.510	56.232	101.742	3.258	3.258		
	*Inkomsten (Algemene Reserve)	-105.000				-45.510	0	-45.510	-59.490	-59.490		
	<b>Exploitatiebijdrage</b>	<b>-30.000</b>	<b>2017</b>			<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	0	0	0	0		
	*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	-30.000				-30.000	0	-30.000	0	0		

**Bijlage D - Overzicht kredieten**

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2017	Uitg./Ink. 2018	Uitg./Ink t/m 2-05-2018	Ruimte per 02-05-2018	Restant per 3-5-2018	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2018
	<b>Anterieuere overeenkomst (Julianastraat/Pinksterbloem)</b>	<b>-195.000</b>	<b>2018</b>			<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-155.000</b>	<b>-155.000</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	0	0				
	*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	-195.000				0	-40.000	-40.000	-155.000	-155.000		
	<b>Exploitatiebijdrage Daniël de Brouwerstraat</b>	<b>-100.000</b>	<b>2018</b>			<b>0</b>	<b>-33.333</b>	<b>-33.333</b>	<b>-66.667</b>	<b>-66.667</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	0	0				
	*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	-100.000				0	-33.333	-33.333	-66.667	-66.667		
	<b>Ruimte voor ruimte (veegplan)</b>	<b>-10.000</b>	<b>2018</b>			<b>0</b>	<b>3.950</b>	<b>3.950</b>	<b>-13.950</b>	<b>-13.950</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	6.000				0	3.950	3.950	2.050	2.050		
	*Inkomsten (kosten verhalen)	-6.000				0	0	0	-6.000	-6.000		
	*Inkomsten (leges wijziging bestemmingsplan)	-10.000				0	0	0	-10.000	-10.000		
	<b>Ruimte voor ruimte titels</b>	<b>0</b>	<b>2018</b>			<b>0</b>	<b>-107.500</b>	<b>-107.500</b>	<b>107.500</b>	<b>107.500</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	0	0	0	0		
	*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	0				0	-107.500	-107.500	107.500	107.500		
	<b>D. Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>											
	<b>Vorbereidingskrediet nieuwbouw KindPark</b>	<b>218.000</b>	<b>2017</b>	<b>Rb.</b>	<b>6-06-17</b>	<b>56.827</b>	<b>66.469</b>	<b>123.296</b>	<b>94.704</b>	<b>94.704</b>	Afschrijven in 40 jaar	Aanhouden
	<b>E. Sociaal domein</b>											
	Geen kredieten beschikbaar											
	<b>F. Volksgezondheid en milieu</b>											
	<b>Opstellen regionaal onderhoudsbestek hoofdrioolgemalen</b>	<b>7.000</b>	<b>2016</b>			<b>9.991</b>	<b>-8.701</b>	<b>1.290</b>	<b>-1.290</b>	<b>-1.290</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	7.000				9.991	0	9.991	-2.991	-2.991		
	*Inkomsten (div. externe partijen)	-7.000				0	-8.701	-8.701	1.701	1.701		
	<b>Reconstructie Vlonder Zuid 2017</b>	<b>0</b>	<b>2017</b>	<b>Rb.</b>	<b>1-06-17</b>	<b>0</b>	<b>246.598</b>	<b>246.598</b>	<b>-246.598</b>	<b>-246.598</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	612.900				30.807	246.598	277.405	335.496	335.496		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-342.945				-30.807	0	-30.807	-312.139	-312.139		
	*Inkomsten (Voorziening Wegbeheer)	-269.955				0	0	0	-269.955	-269.955		
	<b>Wateroverlast Bovenstehuis</b>	<b>0</b>	<b>2017</b>	<b>Rb.</b>	<b>14-12-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	185.000				175.750	0	175.750	9.250	9.250		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-110.000				-100.750	0	-100.750	-9.250	-9.250		
	*Inkomsten (Algemene Reserve)	-75.000				-75.000	0	-75.000	0	0		

## **Toelichting overzicht kredieten en restant d.d. 02.05.2018**

Op bijlage D treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met 2 mei 2018, exclusief het Grondbedrijf. Er hebben op dit moment geen opmerkelijke ontwikkelingen plaatsgevonden en er zijn geen kredieten afgesloten.

Bijlage E - Overzicht van geldleningen

Nr	Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2018	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2018	Stand 01-01-2019	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2019	Stand 01-01-2020	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2020
1	€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 440.000	€ 0	€ 18.210	€ 40.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 16.470	€ 40.000	€ 360.000	€ 360.000	€ 0	€ 14.730	€ 40.000	€ 320.000
2	€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 2.340.000	€ 0	€ 83.347	€ 180.000	€ 2.160.000	€ 2.160.000	€ 0	€ 76.624	€ 180.000	€ 1.980.000	€ 1.980.000	€ 0	€ 69.901	€ 180.000	€ 1.800.000
3	€ 5.000.000	2018	4,232%	€ 500.000	€ 0	€ 3.420	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	€ 4.500.000	2018	4,980%	€ 450.000	€ 0	€ 12.955	€ 450.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 800.000	€ 0	€ 22.724	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 8.324	€ 400.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 1.200.000	€ 0	€ 24.845	€ 400.000	€ 800.000	€ 800.000	€ 0	€ 15.525	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 6.205	€ 400.000	€ 0
7	€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 2.000.000	€ 0	€ 53.556	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 40.056	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 26.556	€ 500.000	€ 500.000
8	€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 2.500.000	€ 0	€ 42.380	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 33.680	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 24.980	€ 500.000	€ 1.000.000
9	€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 4.000.000	€ 0	€ 112.759	€ 250.000	€ 3.750.000	€ 3.750.000	€ 0	€ 105.672	€ 250.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 0	€ 98.584	€ 250.000	€ 3.250.000
10	€ 8.000.000	2039	2,000%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.000.000	€ 80.000	€ 0	€ 8.000.000	€ 8.000.000	€ 0	€ 156.000	€ 400.000	€ 7.600.000
11	€ 3.500.000	2040	2,500%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.500.000	€ 43.750	€ 0	€ 3.500.000
<b>Totaal</b>				<b>€ 14.230.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 374.196</b>	<b>€ 3.220.000</b>	<b>€ 11.010.000</b>	<b>€ 11.010.000</b>	<b>€ 8.000.000</b>	<b>€ 376.351</b>	<b>€ 2.270.000</b>	<b>€ 16.740.000</b>	<b>€ 16.740.000</b>	<b>€ 3.500.000</b>	<b>€ 440.706</b>	<b>€ 2.270.000</b>	<b>€ 17.970.000</b>

Nr	Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2021	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2021	Stand 01-01-2022	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2022	Stand 01-01-2023	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2023
1	€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 320.000	€ 0	€ 12.990	€ 40.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 0	€ 11.250	€ 40.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 0	€ 9.510	€ 40.000	€ 200.000
2	€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 1.800.000	€ 0	€ 63.178	€ 180.000	€ 1.620.000	€ 1.620.000	€ 0	€ 56.455	€ 180.000	€ 1.440.000	€ 1.440.000	€ 0	€ 49.732	€ 180.000	€ 1.260.000
3	€ 5.000.000	2017	4,500%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	€ 5.000.000	2018	4,232%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	€ 4.500.000	2018	4,980%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 500.000	€ 0	€ 13.056	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8	€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 1.000.000	€ 0	€ 16.280	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 7.580	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9	€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 3.250.000	€ 0	€ 91.497	€ 250.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 0	€ 84.409	€ 250.000	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0	€ 77.322	€ 250.000	€ 2.500.000
10	€ 8.000.000	2039	2,000%	€ 7.600.000	€ 0	€ 148.000	€ 400.000	€ 7.200.000	€ 7.200.000	€ 0	€ 140.000	€ 400.000	€ 6.800.000	€ 6.800.000	€ 0	€ 132.000	€ 400.000	€ 6.400.000
11	€ 3.500.000	2040	2,500%	€ 3.500.000	€ 0	€ 85.313	€ 175.000	€ 3.325.000	€ 3.325.000	€ 0	€ 80.938	€ 175.000	€ 3.150.000	€ 3.150.000	€ 0	€ 76.563	€ 175.000	€ 2.975.000
<b>Totaal</b>				<b>€ 17.970.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 430.314</b>	<b>€ 2.045.000</b>	<b>€ 15.925.000</b>	<b>€ 15.925.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 380.632</b>	<b>€ 1.545.000</b>	<b>€ 14.380.000</b>	<b>€ 14.380.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 345.127</b>	<b>€ 1.045.000</b>	<b>€ 13.335.000</b>