

Bestuursrapportage 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Voorwoord	3
2.	Financiële stand van zaken inclusief toelichting	4
3.	Financieel resumé	9
4.	Kredietverantwoording	10
5.	Grondbedrijf	11

Bijlagen

- A. Kredietverantwoording
- B. Overzicht Reserves & Voorzieningen
- C. Specificatie mutaties Reserves & Voorziening
- D. Lijst met afkortingen

1. Voorwoord



Geacht raadslid,

Voor u ligt de bestuursrapportage 2015. De bestuursrapportage is gestoeld op de gegevens zoals die medio oktober 2015 beschikbaar waren en geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar. Een jaar dat 'in het verlengde ligt van voorgaande jaren' en waarin we, naar verwachting, lopende het jaar begrotingstechnisch een verbetering zien. De bestuursrapportage laat echter nog wel een tekort zien van ruim € 115.000.

'In het verlengde van voorgaande jaren' zit dan met name in het kostenbewustzijn van de organisatie, het strakke budgetbeheer, het betrachten van voorzichtigheid en het maken van bewuste keuzes. Maar ook de verbetering van het rekeningresultaat naarmate het jaar vordert en de hieraan ten grondslag liggende redenen en oorzaken zijn gelijk aan voorgaande jaren. Overwegend incidenteel van aard en daarom kunnen deze niet ingezet worden om structurele lasten te dekken en zo de voorgenomen lasten verzwaring in 2016 en verder af te vlakken.

Zoals gezegd is het resultaat 2015 ontstaan door incidentele meevallers zoals opneindregelingen die dit jaar gunstig uitvallen (HBH & PGB), een eenmalige vrijval uit de voorziening grondbedrijf (afgesloten complexen), financiering met kort geld wat de rentelasten drukt en een incidenteel voordeel op de salarislasten en overige bedrijfsvoering. Hier staan ook (incidentele) tegenvallers tegenover zoals de kosten die geraamd zijn voor de procesondersteuning randweg en de financiële effecten van het raadsbesluit (d.d. 08.10.2015) inzake Nia Domo.

De vrijval van de voorziening grondbedrijf heeft een directe relatie met onze grondexploitatie en is in de onderhavige rapportage opgenomen. Eventuele andere effecten binnen de grondexploitatie die mogelijk van betekenis kunnen zijn voor het resultaat over 2015 (zoals winstneming of het vormen van voorzieningen) zijn op dit moment nog niet inzichtelijk en dan ook nog niet opgenomen in deze rapportage. Begin 2016 worden de grondexploitaties opnieuw herzien en doorgerekend. De financiële effecten daarvan worden meegenomen in de jaarrekening 2015.

Tot slot wil ik u erop wijzen dat de extra taken vanaf 2015 op het terrein van de Jeugdwet en Wmo tot en met de onderhavige bestuursrapportage budgettair neutraal verwerkt zijn. Eventuele overschotten of tekorten worden in de jaarrekening separaat vermeld. Dit neemt niet weg dat de financiële beheersing van deze taken een belangrijke prioriteit hebben. Ten aanzien van deze nieuwe taken dient ook aan de getrouwheids- en rechtmatigheidstoets te worden voldaan. Omdat 2015 een overgangsjaar betreft en wij als gemeente mede afhankelijk zijn van gegevens van derden is er een reële mogelijkheid van een niet goedkeurende controleverklaring. Dit is overigens een probleem waar alle gemeenten in Nederland mee te maken hebben.

In de lijn met voorgaande jaren hebben we in 2015 een relatief 'financiële' bestuursrapportage. Waarbij wel rekening is gehouden met de informatiebehoefte van de gemeenteraad zoals deze is gebleken in het verleden. Mochten er desondanks onderdelen ontbreken of bestaat er een informatiebehoefte waaraan deze rapportage niet of niet volledig invulling geeft dan horen we dat graag en kunnen we daar ons voordeel mee doen in de toekomst.

De burgemeester,
P.M.J.H. Bos

2. Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2015						
Afgerond op € 100						
Nr.		Begr.2015	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2015	
					Voordeel	Nadeel
A	Saldo 02.07.2015 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2015)	158.500	0	-158.500	0	-158.500
B	Beheersmutaties Algemene Dienst:					
	Programma A: Bestuur- en ambtelijke organisatie	160.000	132.400	27.600	32.600	-5.000
A1	Tegemoetkoming in kosten vergoeding raadslidmaatschap	108.800	98.900	9.900	9.900	
A2	Cursussen & congressen (leden van de raad)	5.000	0	5.000	5.000	
A3	Juridische ondersteuning	15.000	20.000	-5.000		-5.000
A4	Organisatie (overige onvoorzien, ambtelijk organisatie)	7.000	3.500	3.500	3.500	
A5	Cursussen & congressen (ambtelijk organisatie)	24.200	10.000	14.200	14.200	
	Programma B: Mobiliteitsbeleid	26.000	162.000	-136.000	0	-136.000
B1	Procesondersteuning Randweg	0	118.000	-118.000		-118.000
B2	Openbare verlichting - verbruik elektriciteit	26.000	44.000	-18.000		-18.000
	Programma C: Economische ontwikkeling	-75.000	-65.700	-8.300	10.700	-19.000
C1	Commerciële ruimte, luchtbehandeling	0	9.000	-9.000		-9.000
C2	Rente lening BoekelNet	-52.000	-57.200	5.200	5.200	
C3	Pacht	-3.000	-8.000	5.000	5.000	
C4	Verkoop van (cultuur)gronden	-20.000	-10.000	-10.000		-10.000
C5	Diversen kleine mutaties PC	-	500	500	500	
	Programma D: Leefbaarheid	4.076.600	4.028.500	-148.000	176.300	-324.300
D1	IAU - BUIG 2014	-69.000	0	-69.000		-69.000
D2	BUIG 2015	1.085.300	1.104.700	-19.400		-19.400
D3	Sociale werkvoorziening - Bijdrage werkvoorzieningsschap	1.621.900	1.631.000	-9.000		-9.000
D4	Minima	143.500	158.400	-14.900		-14.900
D5	Participatiebudget	70.500	63.100	7.400	7.400	
D6	Wmo - Woonvoorzieningen	90.000	75.000	15.000	15.000	
D7	Wmo - Hulp bij het Huishouden & PGB	481.600	431.600	50.000	50.000	
D8	Bijdrage CVV Noord-Oost Brabant	85.000	95.000	-10.000		-10.000
D9	Nia Domo	-	-	-197.000		-197.000
D10	De Horst	0	-6.500	6.500	6.500	
D11	Jeugdactiviteiten	7.000	3.000	4.000	4.000	
D12	Vrijval budgetoverheveling 2014	33.000	8.000	25.000	25.000	
D13	Jeugdzorg - PGB	522.800	454.800	68.000	68.000	
D14	Lokaal gezondheidsbeleid	5.000	10.000	-5.000		-5.000
D15	Diversen kleine mutaties PD	-	400	400	400	
	Programma E: Toeristisch en recreatief beleid	0	0	-200	0	-200
E1	Diversen kleine mutaties PE	-	0	-200		-200

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2015

Afgerond op € 100						
Nr.		Begr.2015	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2015	
					Voordeel	Nadeel
	Programma F: Veiligheid en handhaving	0	-12.400	12.400	12.400	0
F1	Hulpverleningsdienst Brabant Noord (afwikkeling 2014)	0	-7.400	7.400	7.400	
F2	Diversen kleine mutaties PF	-	-5.000	5.000	5.000	
	Programma G: Ruimtelijke ordening	-178.000	-280.500	102.500	152.500	-50.000
G1	Bestemmingsplan centrum ontwikkelingen	25.000	5.000	20.000	20.000	
G2	Leges WRO-procedures	-40.000	-45.000	5.000	5.000	
G3	Bestemmingsplan buitengebied 2016	80.000	90.000	-10.000		-10.000
G4	Kosten bouwplantoetsing & bezwaar en beroep	62.500	47.400	15.100	15.100	
G5	Omgevingsvergunning	-305.500	-265.500	-40.000		-40.000
G6	Vrijval voorziening afgesloten complexen Grondbedrijf	0	-112.400	112.400	112.400	
	Programma H: Milieu	16.000	-3.100	19.100	19.100	0
H1	BTW afwikkeling voorgaande jaren (waterlozing)	0	-13.700	13.700	13.700	
H2	Uitvoering milieuwetgeving - ODBN - type 1 taak	16.000	10.600	5.400	5.400	
	Programma I: Educatie	282.100	266.500	15.600	24.600	-9.000
I1	Huisvesting van scholen	52.000	61.000	-9.000		-9.000
I2	Vervoerskosten	200.100	183.000	17.100	17.100	
I3	Subsidie muziekonderwijs	30.000	22.500	7.500	7.500	
	Programma J: Algemene dekkingsmiddelen	-8.349.300	-8.376.300	158.600	349.300	-190.700
J1	Rente & Afschrijving	-	-	71.600	71.600	
J2	Salarissen	3.481.800	3.421.100	60.700	60.700	
J3	Werkkostenregeling	0	16.900	-16.900		-16.900
J4	Bedrijfsvoering	-	-	55.800	55.800	
J5	Algemene uitkering (gemeentefonds)	-7.039.100	-6.940.700	-98.400		-98.400
J6	Algemene uitkering voorgaande jaren (gemeentefonds)	0	-50.000	50.000	50.000	
J7	Taakmutaties	50.900	0	50.900	50.900	
J8	Uitkering deelfonds sociaal domein					
	- Algemene uitkering Wmo 2015	-1.260.900	-1.262.100	1.200	1.200	
	- Algemene uitkering jeugdzorg 2015	-1.907.400	-1.839.300	-68.000		-68.000
	- Algemene uitkering WSW 2015	-1.621.900	-1.631.000	9.000	9.000	
	- Algemene uitkering Participatiebudget	-70.500	-63.100	-7.400		-7.400
J9	Algemene uitgaven gebouwen - kosten diensten derden	17.800	0	17.800	17.800	
J10	OZB - voorgaande jaren	0	-22.600	22.600	22.600	
J11	BSOB - afwikkeling voorgaande jaren	0	-5.500	9.700	9.700	
B	Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst	-4.041.600	-4.148.600	43.300	777.500	-734.200
C	Burap 2015 gecorrigeerd (A+B)	-3.883.100	-4.148.600	-115.200	777.500	-892.700
D	Saldo Burap 2015 Algemene Dienst				-115.200	

A: Saldo 02.07.2015

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2015 door de gemeenteraad op 02.07.2015.

B: Beheersmutaties:

Programma A: Bestuur

- A1. Met het opstellen van de begroting 2015 is er rekening gehouden met een nieuwe belastingdruk inzake de werkkostenregeling (WKR) die vanaf 2015 in werking is getreden. Het budget wordt overgeheveld naar programma J, daar waar alle kosten inzake de WKR geclusterd worden.
- A2. Zoals het er nu naar uitziet worden er geen uitgaven meer verwacht inzake cursussen & congressen voor raadsleden in 2015.
- A3. Betreft extra kosten t.b.v. juridische ondersteuning, deze kosten hebben betrekking op de LOG.
- A4. Afgelopen jaar is het beschikbare opleidingsbudget niet volledig ingezet. Mede daar een aantal ingeplande opleidingen en/of cursussen, om diverse redenen, geen doorgang heeft kunnen vinden.

Programma B: Mobiliteitsbeleid

- B1. Het volgende onderdeel in het proces is het opstellen van een bestemmingsplan. Hiervoor is een opdracht verstrekt aan Kragten voor € 156.000. Hiervan komen 50% van de kosten voor rekening van de gemeente Boekel en 50% van de kosten voor rekening van de Provincie. Derhalve wordt er rekening gehouden met € 78.000 aan kosten voor de gemeente Boekel. Tevens wordt er rekening gehouden met € 10.000 onvoorziene kosten (50%/50%), dit resulteert voor de gemeente Boekel € 5.000. Daarnaast wordt er op verzoek van het college een kavelruilcoördinator aangesteld. Deze kosten zijn volledig voor rekening van de gemeente Boekel en worden geschat op € 35.000.
- B2. In de begroting is rekening gehouden met een daling van het elektra verbruik inzake het OV. Aangezien dit niet reëel is wordt dit voordeel niet gerealiseerd. Naar verwachting zal een deel van de besparing vanaf 2017 worden gerealiseerd als gevolg van een nieuwe aanbesteding elektra.

Programma C: Economische ontwikkeling

- C1. Betreft aanschaf luchtbehandeling t.b.v. het verhuurde pand aan Kerkstraat 28, voor het afdekken van de kosten is huur verhoogd.
- C2. In verband met investeringen in het glasvezelnetwerk vanwege nieuwbouwplannen is een verzoek gehonoreerd van BoekelNet om af te zien van rentebetaling in 2014 en dit bedrag ad € 65.000 toe te voegen aan de verstrekte lening. Daardoor zal de renteontvangst toenemen.
- C3. Betreft pachtopbrengst van de gronden die verpacht zijn t.b.v. het project Ecodorp.
- C4. Naar verwachting zullen de geraamde opbrengsten voor de verkoop van groenstroken niet gerealiseerd worden.
- C5. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Leefbaarheid

- D1. Betreft de niet ontvangen IAU over 2014 (zie Memo: 2015 / 68 Memo inzake afzien van aanvragen Incidenteel Aanvullende Uitkering (IAU) 2014)
- D2. Toename van uitkeringslasten veroorzaakt door toename van gemiddeld klantenbestand.
- D3. Toename van het budget WSW (onderdeel algemene uitkering – sociaal domein, zie J8.) wordt het bedrag beschikbaar gesteld aan het werkvoorzieningsschap.
- D4. Toename wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door toename gemiddeld klantenbestand en hogere kosten door bijvoorbeeld vergoedingen bewindvoerderskosten.
- D5. Door een daling van het participatiebudget (onderdeel algemene uitkering – sociaal domein, zie J8.) wordt het beschikbaar gesteld bedrag (uitvoering door Optimisd) naar beneden bijgesteld.
- D6. De verstrekte woonvoorzieningen komen dit jaar lager uit dan verwacht; het betreft hier een open-einde regeling.

- D7. De bezuiniging die op 1 januari is ingegaan is gerealiseerd. Door de HHT-regeling (2015-2016) loopt het gebruik van deze maatwerkvoorziening verder terug. Het betreft hier een open-einde regeling.
- D8. Na de beheersmaatregelen die in 2014 reeds getroffen zijn, lukt het niet om de extra taakstelling die voor 2015 is opgelegd te realiseren. Het betreft hier namelijk een open-einde regeling.
- D9. Betreft het gesaldeerd effect voor 2015 van het raadsbesluit op d.d. 08.10.2015.
- D10. De BTW-component van de schoonmaakwerkzaamheden die in de Horst in 2013 & 2014 zijn uitgevoerd en ten laste gebracht van de algemene reserve bij het IBN wordt gedeclareerd bij het BTW-compensatiefonds, derhalve een voordeel in 2015.
- D11. Er wordt minder aanspraak gemaakt op het beschikbare budget dan was voorzien.
- D12. De gemeente heeft een invoeringsbudget gekregen voor de Transitie Wmo. Dit budget is alleen ingezet bij eenmalige invoeringskosten. We hebben het budget nog een jaar aangehouden, maar is nu niet meer nodig.
- D13. Door een daling van het Jeugdzorg budget (onderdeel algemene uitkering – sociaal domein, zie J8.) wordt het beschikbaar gesteld bedrag naar beneden bijgesteld.
- D14. De bezuiniging als gevolg van het vrijvallen van een deel van de JGZ-taken is per abuis een jaar te vroeg ingeboekt.
- D15. Betreft kleine mutaties op programma D.

Programma E: Toeristisch en recreatief beleid

- E1. Betreft kleine mutaties op programma E.

Programma F: Veiligheid en handhaving

- F1. Betreft resultaat verdeling van de hulpverleningsdienst Brabant Noord over 2014.
- F2. Betreft kleine mutaties op programma F.

Programma G: Ruimtelijke ordening

- G1. De kosten voor het opstellen van het bestemmingsplan centrum ontwikkelingen vallen lager uit dan was voorzien.
- G2. In 2015 zijn meer en zwaardere Wro-procedures in rekening gebracht dan voorzien.
- G3. Conform begroting met dien verstande dat bij amendement extra onderzoek is gevraagd door de raad, welke inmiddels is uitgevoerd. De bijkomende kosten hiervoor zijn vastgesteld op € 10.000. Deze werkzaamheden zijn tussentijds in 2015 uitgevoerd en komen dus boven op de begrote € 80.000 als conform begroting wordt gewerkt.
- G4. Sinds 1 januari 2014 worden de leges voor omgevingsvergunningen activiteit bouwen berekend op basis van de bruto vloeroppervlakte en niet meer op basis van de bouwkosten. Door deze verandering wordt er minder bezwaar gemaakt tegen de leges, waardoor er minder kosten gemaakt hoeven te worden met betrekking tot het afhandelen van bezwaren en beroepen.
- G5. De verwachte leges opbrengsten omgevingsvergunning zullen lager uitvallen dan was voorzien.
- G6. Betreft vrijval van de voorziening afgesloten complexen grondbedrijf. De in het verleden verwachtte kosten zullen niet meer gemaakt worden.

Programma H: Milieu

- H1. Betreft de BTW-component van de maaiwerkzaamheden aan slootkanten over 2011, 2012 & 2013 die zijn uitgevoerd en ten laste gebracht van de algemene reserve bij het IBN. Deze BTW-component wordt gedeclareerd bij het BTW-compensatiefonds, derhalve een voordeel in 2015.
- H2. In 2014 heeft de ODBN besloten om per 1 januari 2015 de uitvoering van voormalige RMB type 1 taken te beëindigen en om een liquidatieplan daarvoor op te stellen. Door de beëindiging van de type 1 taken, vervallen de kosten uitvoering type 1 taak op de gemeentelijke begroting. Het liquidatieplan kost de gemeente Boekel in 2015 € 10.600.

Programma I: Educatie

- I1. Betreft diverse mutaties inzake onderwijshuisvesting. De extra kosten zijn voornamelijk veroorzaakt door een vergoeding aan de scholen voor de OZB-aanslag over voorgaande jaren (2013 & 2014).
- I2. De werkelijke kosten voor leerlingenvervoer kunnen afwijken van het geraamde bedrag door ziekte van leerlingen, het aan- of afmelden van leerlingen en combinatiemogelijkheden met leerlingen uit buurgemeenten. De onderschrijding van € 17.100 ontstaat doordat er in 2015 meer mutaties waren met een voordelig financieel effect.
- I3. In 2015 hebben minder leerlingen subsidie aangevraagd dan begroot. De aanvraagtermijn voor 2014-2015 is inmiddels beëindigd. Om die reden kan het resterende budget vrijvallen.

Programma J: Algemene dekkingsmiddelen

- J1 In het voorjaar van 2015 was de verwachting dat er per 01.07.2015 een nieuwe langlopende geldlening aangegaan diende te worden. Gezien de positieve kasstromen is de verwachting dat het aangaan van deze langlopende geldlening circa zes maanden wordt uitgesteld.
- J2. Het voordeel wordt met name veroorzaakt door het niet invullen van een vacature (ICT).
- J3. De verwachte kosten inzake de werkkostenregeling (WKR) worden vooralsnog ingeschat op € 16.900. Met het opstellen van de begroting 2015 was reeds rekening gehouden met € 9.900 (zie A1.)
- J4. Dit betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering.
- J5. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2015 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de decembercirculaire 2014. Met het opstellen van de burap 2015 worden de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2015 & septembercirculaire 2015 verwerkt.
- J6. Betreft voorlopige afrekening algemene uitkering over 2013 & 2014.
- J7. Betreft vrijval van geraamde taakmutaties die zijn opgenomen in de meicirculaire 2015 & septembercirculaire 2015. Waar met het opstellen van de burap 2015 nog geen verplichtingen voor zijn aangegaan.
- J8. Betreft (budgettaire neutrale) bijstelling van de budgetten die onderdeel uitmaken van de algemene uitkering sociaal domein.
- J9. Dit jaar zijn er op het gebied van gebouwenonderhoud geen grote projecten geweest. Hierdoor zijn de kosten diensten door derden met betrekking tot gebouwenonderhoud beperkt gebleven.
- J10. De BSOB heeft in 2015 nog diverse WOZ-aanslagen over de periode 2013 & 2014 opgelegd.
- J11. Betreft afwikkeling over 2014 van de uitvoeringskosten BSOB.

B Totaal beheersmutaties Algemene Dienst

Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2015.

C Burap 2015 gecorrigeerd**D Saldo burap 2015**

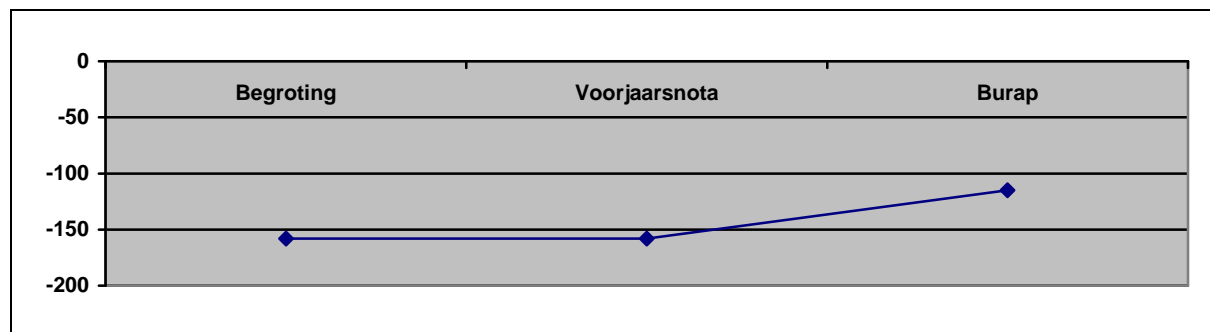
3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2015 levert een positiever beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2015 dan was voorzien t.t.v. het opstellen van de begroting 2015 en voorjaarsnota 2015. Naar verwachting een negatief resultaat van ruim € 115.000 over 2015.

Een resultaat dat ruim € 40.000 verbeterd is dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde van de voorjaarsnota. In de onderstaande tabel en grafiek wordt de opbouw van het resultaat en de ontwikkeling ervan gedurende het jaar inzichtelijk gemaakt.

Programma	Omschrijving programma	
	<i>Saldo cf. voorjaarsnota 2015</i>	<i>-158.500</i>
A	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	27.600
B	Mobiliteitsbeleid	-136.000
C	Economische ontwikkeling	-8.300
D	Leefbaarheid	-148.000
E	Toeristisch recreatief beleid	-200
F	Veiligheid en handhaving	12.400
G	Ruimtelijke ordening en woningbouw	102.500
H	Milieu	19.100
I	Educatie	15.600
J	Algemene dekkingsmiddelen	158.600
Totaal		-115.200

Tabel: Opbouw rekeningresultaat 2015



Figuur: Ontwikkeling resultaat 2015 in € 1.000

Een verbetering in het resultaat is natuurlijk mooi, maar zegt nog niet zo heel veel. Vele belangrijker is het om een beeld te krijgen van de oorzaken, redenen en ontwikkelingen die aan dit resultaat ten grondslag liggen. Met andere woorden: de wereld achter de cijfers.

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2015 met name het gevolg is van incidentele mee- & tegenvallers en opneemregelingen

In de lijn met voorgaande jaren kunnen we niet anders dan concluderen dat:

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2015 met een klein negatief saldo verwachten af te sluiten;
- het resultaat met name gestoeld is op incidentele voordelen en opneemregelingen;
- voorzichtigheid en het ingezette traject van ombuigingen blijven noodzakelijk.

Wellicht ten overvloede brengen wij onder de aandacht dat, de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn opgenomen in de onderhavige bestuursrapportage. Deze kunnen pas eerst in kaart worden gebracht nadat de exploitatieopzetten in januari 2016 zijn geactualiseerd.

4. Kredietverantwoording

Op bijlage A 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 d.d. 12.10.2015, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

In deze bestuursrapportage zullen de volgende kredieten afgesloten worden.

- PD – Sporthal De Burcht, tegelwerk doucheruimte hal B
- PI – Aankoop schoolwoningen Octopus
- PJ – Vervanging kraan (vrachtwagen)
- PJ – Bestelbus

Er zijn geen noemenswaardige budgetoverschrijdingen gerealiseerd op de afgesloten kredieten. De effecten van de over- en onderschrijdingen vinden zijn effect in hogere en lagere kapitaallasten in de toekomst of een hogere en lager onttrekking uit de beschikbare reserve dan wel voorziening. Zoals opgenomen in bijlage B&C.

5. Grondbedrijf

Sinds een aantal jaren hebben we in de bestuursrapportage een tussentijdse terugkoppeling gegeven aangaande de verkopen en financiële afwijkingen met betrekking tot het grondbedrijf. Door het bestuur is gevraagd om enkele keren per jaar terugkoppeling te krijgen van het verloop van de grondexploitaties.

Middels dit hoofdstuk willen we dat doen.

De inkomsten:

In onderstaand overzicht is de stand van verkopen per 1 oktober 2015 aangegeven en afgezet tegen de prognose in de vastgestelde grondbedrijfrapportage 2015.

Woningen	Type	Gepland voor 2015	Optie	Getekende koop-overeenkomst	Notarieel gepasseerd
Lage Schoense, fase 3	Halfvrijstaand	2	0	0	1
	Vrijstaand	0	0	1	0
De Donk, fase 1	Kleine vrijstaande woning	3	1	0	0
	Vrijstaand	0	1	1	0
De Donk, fase 2	Rijwoning	6	0	3	8
	Halfvrijstaand	22	6	2	14
	Vrijstaand	2	2	0	1
Peelhorst	Halfvrijstaand	2	2	0	0
MOB	Particuliere ontwik.	18	1	1	14
Totaal:		55	13	8	38

Woningen	Begroot	Gerealiseerd
Lage Schoense, fase 3	€ 220.886	€ 74.298
De Donk, fase 1	€ 150.000	-
De Donk, fase 2	€ 1.710.770	€ 1.221.910
Peelhorst	€ 137.970	-
MOB	€ 643.500	€ 500.500
Totaal:	€ 2.863.126	€ 1.796.708

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de woningbouw uitgifte op 1 oktober 2015 op 63% van de prognose zit.

Bedrijfskavels	Type	Gepland voor 2015	Optie	Getekende koop-overeenkomst	Notarieel gepasseerd
De Vlonder West, fase 3	Bedrijfskavels	3.061 m ²	-	3.061 m ²	2.073 m ²
Bedrijventerrein Venhorst	Bedrijfskavels	-	-	-	-
Totaal:		3.061 m²		3.061 m²	2.073 m²

Bedrijfskavels	Begroot	Gerealiseerd
De Vlonder West, fase 3	€ 493.235	€ 279.855
Bedrijventerrein Venhorst	-	-
Totaal:	€ 493.235	€ 279.855

Uit bovenstaande de tabel blijkt dat de bedrijfskavels uitgifte op 1 oktober 2015 op 57% van de prognose zit.

De uitgaven:

In onderstaande tabel is de stand van de uitgaven per 1 oktober 2015 weergegeven.

Alle complexen	Geraamd	Werkelijke kosten
Totaal bouw rijp	309.000	146.000
Totaal woonrijp	339.000	177.000
Resumé	648.000	323.000

Bijlagen
Bestuursrapportage 2015

Bijlage A - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2014	Uitg./Ink. 2015	Uitg./Ink t/m 12-10-2015	Ruimte per 12-10-2015	Restant per 13-10-2015	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2015
A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie												
	Boekel 700 jaar	0	2008	Rb.	30-10-08	0	24.335	24.335	56.534	56.534		Aanhouden
	*Uitgaven	200.000				175.320	27.861	203.181	-3.181	-3.181		
	*Inkomsten (sponsorgelden)	0				-56.189	-3.526	-59.715	59.715	59.715		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-200.000				-119.130		-119.130	-80.870	-80.870		
B. Mobiliteitsbeleid												
	Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	0	2012			-33.693	6.546	-27.147	27.147	27.147		Aanhouden
	*Uitgaven	13.570				3.449	6.546	9.995	3.575	3.575		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-13.570				-37.142	0	-37.142	23.572	23.572		
	Elementenonderhoud 2015	0	2015	Rb.	11-12-14	0	1.817	1.817	-1.817	-1.817		Aanhouden
	*Uitgaven	70.350				0	1.817	1.817	68.533	68.533		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-70.350				0	0	0	-70.350	-70.350		
	Asfaltonderhoud 2015	0	2015	Rb.	11-12-14	0	152.656	152.656	-152.656	-152.656		Aanhouden
	*Uitgaven	182.527				0	152.656	152.656	29.871	29.871		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-182.527				0	0	0	-182.527	-182.527		
	VO fase randweg Boekel 2015	0	2014	B&W	18-01-11	0	574	574	0	0		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	574	574	0	0		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	0				0	0	0	0	0		
C. Economische ontwikkeling												
Geen kredieten beschikbaar												
D. Leefbaarheid												
	Vervangen kleedlokalen Boekel Sport	361.500	2014	Rb.	26-03-14	58.489	295.300	353.789	7.711	7.711	Afschrijven in 40 jaar	Aanhouden
	Vervangen kunstgrasveld hockey	200.000	2014	Rb.	3-07-14	194.004	1.189	195.193	4.807	4.807	Afschrijven in 12 jaar	Aanhouden
	Sporthal De Burcht, tegelwerk doucheruimte hal B	21.200	2015	Rb.	2-07-15	0	22.469	22.469	-1.269	-1.269	Afschrijven in 20 jaar	Afsluiten met burap 2015
E. Toeristisch recreatief beleid												
	Stichting de Speeltrein	0	2011	Rb.	30-06-11	37.589	40.582	78.171	-78.171	-78.171		Aanhouden
	*Uitgaven	320.000				209.672	40.582	250.254	69.746	69.746		
	*Inkomsten (IDOP subsidie)	-25.000				-25.000	0	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-25.000				-25.000	0	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf, verkoop kavels Irenestraat))	-160.000				0		0	-160.000	-160.000		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf)	-110.000				-122.083	0	-122.083	12.083	12.083		
F. Veiligheid en handhaving												
Geen kredieten beschikbaar												
G. Ruimtelijke zaken												
	Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten	0	2010	Rb.	8-07-10	0	0	0	0	0		Aanhouden
	*Uitgaven	100.000				45.000	0	45.000	55.000	55.000		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-100.000				-45.000	0	-45.000	-55.000	-55.000		
	Starterslening Gemeente Boekel	200.000	2013	Rb.	28-3-13/2-4-15	78.966	38.525	117.491	82.509	82.509		Aanhouden

Bijlage A - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2014	Uitg./Ink. 2015	Uitg./Ink t/m 12-10-2015	Ruimte per 12-10-2015	Restant per 13-10-2015	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2015
H. Milieuzaken												
	Waterafvoer Bovenstehuis	25.000	2011	Rb.	13-10-11	0	0	0	25.000	25.000	Afschrijven in 1 jaar GRP	Aanhouden
	Afkoppelen Bosberg	275.000	2014	Rb.	13-10-11	11.927	14.164	26.091	248.910	248.910	Afschrijven in 1 jaar	Aanhouden
	Vorbereiding onderhoudsbestek drukriolering	86.250	2014	Rb.	13-10-11	21.666	3.550	25.216	61.034	61.034	Afschrijven in 1 jaar	Aanhouden
	Renovatie drukriool	704.000	2015	Rb.	13-10-11	0	76.877	76.877	627.123	627.123	Afschrijven in 1 jaar	
	Duurzaamheidsagenda Gemeente Boekel 2013/2016	0	2013	Rb.	29-03-13	1	17.098	17.099	-17.099	-17.099		Aanhouden
	*Uitgaven	30.000				6.809	17.098	23.907	6.093	6.093		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-30.000				-6.808	0	-6.808	-23.192	-23.192		
I. Educatie												
	Aankoop schoolwoningen Octopus	230.000	2015	Rb.	2-07-15	0	224.204	224.204	5.796	5.796	Afschrijven in 30 jaar	Afsluiten met burap 2015
J. Te verdelen over de programma's												
	Vervanging kraan (vrachtwagen)	32.000	2015	Rb.	2-07-15	0	32.253	32.253	-253	-253	Afschrijven in 10 jaar	Afsluiten met burap 2015
	Bestelbus	23.000	2015	Rb.	2-07-15	0	17.957	17.957	5.043	5.043	Afschrijven in 7 jaar	Afsluiten met burap 2015

Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980301	Saldo van de rekening algemene dienst	356.000					
980350	Saldo van de rekening grondbedrijf	0					
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	356.000	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980001	Vaste reserve	617.647	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980002	Algemene reserve	2.618.308	2.511.085	2.511.085	2.511.085	2.511.085	2.511.085
980051	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
980052	Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	5.310.325	5.585.456	5.585.456	5.585.456	5.585.456	5.585.456

	BESTEMMINGSRESERVES						
980101	Afvalstoffenheffing	53.000	0	0	0	0	0
980102	Verbreed gemeentelijk rioleringsplan	0	0	0	0	0	0
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	53.000	0	0	0	0	0

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980213	BoeCult	40.502	45.502	50.502	55.502	60.502	65.502
980214	Monumentenbeleid	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
980240	Budgetoverheveling	155.000	0	0	0	0	0
980250	Fonds kunst & cultuur	177.174	172.174	167.174	162.174	157.174	152.174
980251	Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.517.627	1.517.627	17.627	17.627	17.627	17.627
980252	Fonds groen voor rood	85.962	37.770	27.770	17.770	7.770	7.770
980255	Pensioen gewezen wethouder	198.947	185.039	171.131	157.223	143.315	129.407
980259	Vitaal buitengebied Boekel	15.690	113.219	113.219	113.219	113.219	113.219
980260	Risicoafdekking BoekelNet	76.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	2.306.903	2.211.332	687.424	663.516	639.608	625.700

	VOORZIENINGEN						
980401	Wegbeheer	199.469	64.941	55.922	55.548	43.290	264.302
980403	Onderhoud gebouwen	344.585	219.311	200.868	211.283	175.554	192.159
980408	Pensioenverplichtingen	346.252	409.218	447.640	486.062	527.729	569.396
980409	Grondbedrijf (verlies gevende complexen)	5.158.799	5.158.799	5.158.799	5.158.799	5.158.799	5.158.799
980440	Gemeentelijk rioleringsplan	724.606	31.906	0	0	0	0
940441	Afvalstoffenheffing	0	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
980450	Nog te maken kosten afgesloten complexen	222.515	109.239	109.239	109.239	109.239	109.239
980500	Dubieuze debiteuren	260.908	260.908	260.908	260.908	260.908	260.908
	TOTAAL VOORZIENINGEN	7.257.133	6.307.321	6.286.375	6.334.838	6.328.518	6.607.802

	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	356.000	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	5.310.325	5.585.456	5.585.456	5.585.456	5.585.456	5.585.456
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	2.359.903	2.211.332	687.424	663.516	639.608	625.700
	VOORZIENINGEN	7.257.133	6.307.321	6.286.375	6.334.838	6.328.518	6.607.802
	TOTAAL GENERAAL	15.336.361	14.104.109	12.559.255	12.583.810	12.553.582	12.818.958

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20
980001: Vaste reserve	617.647	382.353	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Overheveling saldo rekening 2014		356.000		0		0		0		0	
Overheveling van algemene reserve		26.353		0		0		0		0	
980002: Algemene reserve	2.618.308	-107.222	2.511.085	0	2.511.085	0	2.511.085	0	2.511.085	0	2.511.085
Boekel 700 jaar		-80.869		0		0		0		0	
Overheveling naar vaste reserve		-26.353		0		0		0		0	
980051: Vaste reserve grondbedrijf	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261
Geen mutaties											
980052: Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110
Geen mutaties											
980101: Afvalstoffenheffing	53.000	-53.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheveling naar voorziening Afvalstoffenheffing		-53.000		0		0		0		0	
980213: BoeCult	40.502	5.000	45.502	5.000	50.502	5.000	55.502	5.000	60.502	5.000	65.502
Van reserve Fonds kunst en cultuur		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
980214: Monumentenbeleid	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000
Geen mutaties											
980240: Budgetoverheveling	155.000	-155.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budget AWBZ begeleiding		-33.000		0		0		0		0	
Budget invoeringsbudget Jeugdzorg		-80.000		0		0		0		0	
Budget diensten derden BGT		-19.000		0		0		0		0	
Budget project re-integratie		-23.000		0		0		0		0	
980250: Fonds kunst en cultuur	177.174	-5.000	172.174	-5.000	167.174	-5.000	162.174	-5.000	157.174	-5.000	152.174
Naar reserve Boecult		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
980251: Fonds bovenwijkse voorziening	1.517.627	0	1.517.627	-1.500.000	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627
Voorontwerp Randweg Boekel en Dorpsmantel		0		-1.500.000		0		0		0	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20
980252: Fonds groen voor rood	85.962	-48.192	37.770	-10.000	27.770	-10.000	17.770	-10.000	7.770	0	7.770
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		-25.000		-10.000		-10.000		-10.000		0	
Duurzaamheidsagenda gemeente Boekel 2013-2016		-23.192		0		0		0		0	
980255: Pensioen gewezen wethouder	198.947	-13.908	185.039	-13.908	171.131	-13.908	157.223	-13.908	143.315	-13.908	129.407
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		-13.908		-13.908		-13.908		-13.908		-13.908	
980259: Vitaal buitengebied Boekel	15.690	97.529	113.219	0	113.219	0	113.219	0	113.219	0	113.219
Storting Ontwikkelingsbijdrage		97.529		0		0		0		0	
980260: Risicoafdekking BoekelNet	76.000	24.000	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000
Storting		24.000		0		0		0		0	
980401: Wegbeheer	199.469	-134.528	64.941	-9.019	55.922	-374	55.548	-12.258	43.290	221.012	264.302
				De stortingen en onttrekkingen in de voorziening (2015 - 2019) zijn gebaseerd op het wegbeheerplan 2015-2019, Rb. 11.12.2014							
Storting wegbeheer		263.000		263.000		263.000		263.000		263.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Planbegleiding		-14.536		-12.382		-12.542		-12.536		-1.999	
Uitvoering wegbeheerplan - Groot onderhoud		-382.992		-247.637		-250.832		-250.722		-39.989	
Actualisatie wegbeheerplan		0		-12.000		0		-12.000		0	
980403: Onderhoud gebouwen	344.585	-125.274	219.311	-18.443	200.868	10.415	211.283	-35.729	175.554	16.605	192.159
Storting voorziening technisch onderhoud		70.000		70.000		70.000		70.000		70.000	
Groot onderhoud		-195.274		-88.443		-59.585		-105.729		-53.395	
980408: Pensioenverplichting	346.252	62.966	409.218	38.422	447.640	38.422	486.062	41.667	527.729	41.667	569.396
Storting pensioenverplichting		62.966		38.422		38.422		41.667		41.667	
980409: Grondbedrijf (verlies gevende complexen)	5.158.799	0	5.158.799	0	5.158.799	0	5.158.799	0	5.158.799	0	5.158.799
Geen mutaties											
980440: Gemeentelijk rioleringsplan	724.606	-692.700	31.906	-31.906	0	0	0	0	0	0	0
Investerings (direct afschrijven)		-692.700		-31.906		0		0		0	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20
980441: Afvalstoffenheffing	0	53.000	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000
Overhevelen van reserve Afvalstoffenheffing		53.000		0		0		0		0	
980450: Nog te maken kosten afgesloten complexen	222.515	-113.277	109.239	0	109.239	0	109.239	0	109.239	0	109.239
Onttrekking voorziening afgesloten complexen		-873		0		0		0		0	
Vrijval Burap 2015		-112.404		0		0		0		0	
980500: Voorziening dubieuze debiteuren	260.908	0	260.908	0	260.908	0	260.908	0	260.908	0	260.908
Geen mutaties											
Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)	7.670.228	126.560	7.796.788	-1.523.908	6.272.880	-23.908	6.248.972	-23.908	6.225.064	-13.908	6.211.156

Bijlage D - Lijst met afkortingen

a.g.v.	Als gevolg van
A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstands Wet
AGR	Algemene Gemeentelijke Reserve
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
AO / IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARBO	Arbeidsomstandigheden
art.	Artikel
ASHG	Advies- en Steunpunt Huiselijk Geweld
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AWIR	Algemene Wet Inkomensafhankelijke Regelingen
AZ	Algemene Zaken
B & W	(College van) Burgemeester en Wethouders
b.v.	Besloten vennootschap
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBN	Brandweer Brabant Noord
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBRA	Bezoldigingsbesluit Burgerlijke Rijksambtenaren
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BCA	Bestuurscommissie Afvalinzameling
BCF	BTW Compensatie Fonds
BDUR	Brede doeluitkering rampenbestrijding
BGO	Bijzonder Georganiseerd Overleg
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BIO	Buitengebied in ontwikkeling
BLAU	Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BNO	Brabant Noord-Oost
BOA	Buitengewone opsporingsambtenaar
BOPZ-(online)	Bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen
BOR	Bijzondere ondernemingsraad
BP	Bestemmingsplan
BPM	Belasting voor personenauto's en motorvoertuigen
BRI	Basisregistratie Inkomens
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRT	Basisregistratie Topografie
BRV	Basisregistratie voertuigen
BSOB	Belastingsamenwerking Oost-Brabant
BTW	Belasting toegevoegde waarde (=omzetbelasting)
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
BVL	Brabants Veiligheidslabel
BW	Burgerlijk Wetboek
BWT	Bouw en woningtoezicht
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C.Q.	Casu Quo
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Cf.	Conform
Cie	Commissie
CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CPB	College Bescherming Persoonsgegevens

Bijlage D - Lijst met afkortingen

CPI	Consumentenprijsindex
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum Werk en Inkomen
Dd	De dato
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DKD	Digitaal Klantdossier
DLB	De Lage Beemden
DT	Directie Team
DURP	Digitaal Uitwisselbare Ruimtelijke Plannen
e.d.	En dergelijke
ECB	Europese Centrale Bank
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EKD	Elektronisch Kinddossier
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
EU	Europese Unie
EV	Eigen Vermogen
EVZ	Ecologische verbindingzone
Fin.	Financieel / Financiële
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FPU	Flexibele Pensioen Uittreding
FTE	Fulltimerequivalent
Fvw	Financiële verhoudingswet
GB	Grondbedrijf
GBA	Gemeentelijke bevolkingsadministratie
GFT	Groente, Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheids Dienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GIS	Geografisch informatiesysteem
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijke Riolerings Plan
GS	Gedeputeerde Staten
GVOP	Gemeenschappelijke Voorziening Officiële Publicaties
GZ	Grondgebiedszaken
H.b.h.	Hulp bij het huishouden
HHV	Huishoudelijke verzorging
HNG	Hypotheekfonds Noordbrabantse Gemeenten
HVD	Hulpverleningdienst Brabant-Noord
I & A	Informatie & Automatisering
IBN	Integrale bedrijven Noordoost-Brabant
ICT	Informatie en Communicatie technologie
iDOP	integraal Dorps Ontwikkeling Plan
ihkv	In het kader van
IKC	Integraal kindcentrum
Incl.	Inclusief
IOAW	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IV	Intensieve Veehouderij
IVB	Intergraal Veiligheidsbeleid
IVH	Integrale vroegHulp
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCV	Kleinschalig Collectief Vervoer
KRW	Kaderrichtlijnen water
LOG	Landbouw- ontwikkelgebied
M.b.t.	met betrekking tot
M.n.	Met name

Bijlage D - Lijst met afkortingen

M.u.v.	Met uitzondering van
MER	Mileueffectrapportage
MIRT	Meerjaren investeringsprogramma
MKB	Midden en kleinbedrijf
MOP	Meerjaren onderhoudsplan
N.V.	Naamloze vennootschap
N.v.t.	Niet van toepassing
NHR	Nationaal handelsregister
NOC-NSF	Nederlands Olympisch Comité - Nederlandse Sportfederatie
NT1	Nederlandse als 1e taal
NT2	Nederlandse als 2e taal
Nuggers	Niet uitkeringsgerechtigden
NUP	Nationaal Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
Nza	Nederlandse Zorgautoriteit
O.a.	Onder andere
O.b.v.	Op basis van
O.g.v.	Op grond van
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg
OKE	Ontwikkelkansen door Kwaliteit en Educatie
OM	Openbaar Ministerie
OR	Ondernemingsraad
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaakbelasting
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pag.	Pagina
PGB	Persoonsgebonden Budget
PM	Pro Memorie (= ter herinnering)
POP	Persoonlijk ontwikkelingsplan
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van Aanpak
RAV	Regionale Ambulance Voorzieningen
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RIE	Risico-inventarisatie en evaluatie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RUD	Regionale Uitvoerings Dienst
RUPL	Regionaal Uitvoeringsprogramma Leefomgeving
RVR	Ruimte voor ruimte
SBB	Stichting Binnensport Boekel
SGV	Stichting Gemeenschapshuis Venhorst
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realiseerbaar en Tijdgebonden
SV	Structuur Visie
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SWEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
SWO	Stichting Welzijn Ouderen
T / m	Tot en met
T.b.v.	Ten behoeve van
T.g.v.	Ten gunste van
T.o.v.	Ten opzichte van
T.t.v.	Ten tijde van
VCA	Veiligheidschecklist Aannemers
vGRP	Verbreed Gemeentelijke Riolerings Plan
VJN	Voorjaarsnota
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Verordening Ruimte
VTH-taken	Vergunningverlening / toezicht & handhaving
VVE	Vereniging van Eigenaren

Bijlage D - Lijst met afkortingen

VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WB21	Waterbeleid 21e eeuw
WCPV	Wet collectieve preventie volksgezondheid
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
Wet Walvis	Wet Administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten
Wet WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WIJ	Wet Investing in Jongeren
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WM	Wet Milieubeheer
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNSP	Wet sanering natuurlijke personen
WOR	Wet op de Ondernemingsraden
WOZ	Waardering onroerende zaken
WRO	Wet op de ruimtelijke ordening
WSNP	Wet sanering natuurlijke personen
WSW	Wet sociale werkvoorziening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WVG	Wet voorzieningen gehandicapten
WVO	Wet Verontreiniging Oppervlaktewater
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars
ZIN	Zorg in natura