

BESTUURSRAPPORTAGE 2025

**Gemeente Boekel
St. Agathaplein 2
5427 AB Boekel**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Voorwoord	2
2.1	Financiële stand van zaken	3
2.2	Toelichting financiële stand van zaken	5
3.	Financieel resumé	8
4.	Kredietverantwoording	9
5.	Overzicht reserves & voorzieningen	10

Bijlagen

- A. Kredietverantwoording
- B. Overzicht reserves & voorzieningen
- C. Specificatie mutaties reserves & voorziening

1. Voorwoord



Geacht raadslid,

Voor u ligt de bestuursrapportage 2025. Net als in voorgaande jaren is de bestuursrapportage 2025 vooral gericht op de financiële ontwikkelingen binnen dit boekjaar. We geven inzicht in de veranderingen en afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. De geconstateerde financiële mee- en tegenvallers zijn opgenomen in paragraaf 2.1 en worden nader toegelicht in paragraaf 2.2.

De bestuursrapportage is gebaseerd op de gegevens die medio oktober 2025 beschikbaar waren en geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar. De bestuursrapportage 2025 laat een verwacht positief resultaat zien van € 5.653.0000. Dit ligt € 3.664.0000 hoger dan geraamd in de voorjaarsnota 2025.

Het positieve resultaat is opnieuw het gevolg van vooral de incidentele meevallers. Grote financiële meevallers zijn de algemene uitkeringen en de gelden voor de opvang Oekraïners.

Volledigheidshalve wijs ik u erop dat in het verwachte resultaat van € 5.653.000 de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn meegenomen. De financiële consequenties hiervan worden meegenomen in de jaarrekening 2025.

Het is fijn om te zien dat we voldoende financiële middelen ter beschikking hebben om de ambities uit het collegeprogramma te realiseren. Ook met het oog op de meerjarenramingen 2027-2029 is dit een positieve boodschap. De komende periode staan nog verschillende grote projecten op de planning, zoals de Oost West verbinding, Hof van Boekel (inclusief het Kindpark) en de herinrichting van het centrum waarvan de financiële consequenties nog niet (volledig) bekend zijn. Gezien onze financiële positie kunnen we ook deze ambities met vertrouwen tegemoet zien.

De burgemeester,

C.J.M. van den Elsen

2.1 Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2025				
Afgerond op € 1.000				
Nr.		Bijstelling - = nadeel	2025	
			Voordeel	Nadeel
A	Saldo 03.07.2025 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2025)	1.989.000	1.989.000	0
B	Mutaties algemene dienst:			
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.908.000	2.024.000	-116.000
A1	Salarissen en sociale lasten	240.000	240.000	
A2	Verkiezingen	-41.000		-41.000
A3	Bedrijfsvoering	62.000	62.000	
A4	Onderhoud gebouwen (duurzaamheid)	-75.000		-75.000
A5	Rente	80.000	80.000	
A6	Algemene uitkering (gemeentefonds)	1.642.000	1.642.000	
	Programma B: Verkeer en vervoer	223.000	280.000	-57.000
B1	Dorpshart Boekel	105.000	105.000	
B2	Leges kabels en leidingen	175.000	175.000	
B3	Afschrijvingen	-28.000		-28.000
B4	Diversen kleine mutaties PB	-29.000		-29.000
	Programma C: Economie & VHROSV	119.000	1.041.000	-922.000
C1	Kosten diensten derden - Aanpak de Elzen	-50.000		-50.000
C2	Kosten diensten derden - Omgevingsvisie	70.000	70.000	
C3	Kosten diensten derden - Omgevingsplan Kommen	20.000	20.000	
C4	Kosten diensten derden - inhuur medewerker VTH	20.000	20.000	
C5	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	101.000	101.000	
C6	Leges Omgevingsvergunning/ Leges WRO	-19.000		-19.000
C7	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	510.000	510.000	
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel	-510.000		-510.000
C8	Ontrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	-35.000		-35.000
C9	Vrijval voorziening Grondbedrijf afgesloten complexen	308.000	308.000	
	Storting reserve Grondbedrijf afgesloten complexen	-308.000		-308.000
C10	Diversen kleine mutaties PC	12.000	12.000	
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	-112.000	232.000	-344.000
D1	Onderwijsachterstandenbeleid	30.000	30.000	
D2	Leerlingenvervoer	25.000	25.000	
D3	Subsidie peuterspeelzalen	28.000	28.000	
D4	Programma Groen	149.000	149.000	
D5	Ontrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	-183.000		-183.000
D6	Ontrekking reserve Herplantverplichting	-123.000		-123.000
D7	Afschrijvingen	-26.000		-26.000
D8	Diversen kleine mutaties PD	-12.000		-12.000

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2025				
Afgerond op € 1.000				
Nr.		Bijstelling - = nadeel	2025	
			Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	1.538.000	1.698.000	-160.000
E1	Wet Inburgering/ Opvang vreemdelingen	89.000	89.000	
E2	Opvang Oekraïners	1.377.000	1.377.000	
E3	Kosten diensten derden - Spreidingswet	30.000	30.000	
E4	BUIG	155.000	155.000	
E5	Armoedebestrijding/ Minima	-44.000		-44.000
E6	Wsw	-38.000		-38.000
E7	Kosten participatie/ re-integratie	-46.000		-46.000
E8	Wmo	46.000	46.000	
E9	Jeugdzorg	-32.000		-32.000
E10	Diversen kleine mutaties PE	1.000	1.000	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	-12.000	203.000	-215.000
F1	Bijdrage Spuk Integraal Zorg Akkoord	20.000	20.000	
F2	Bijdrage Spuk CDOKE middelen	120.000	120.000	
F3	Bijdrage ODBN	-125.000		-125.000
F4	Afvalinzameling	63.000	63.000	
	Storting voorziening afvalstoffenheffing	-63.000		-63.000
F5	Afschrijvingen	-27.000		-27.000
B	Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst	3.664.000	5.478.000	-1.814.000
C	Burap 2025 gecorrigeerd (A+B)	5.653.000	7.467.000	-1.814.000
D	Saldo Burap 2025 Algemene Dienst		5.653.000	

2.2 Toelichting financiële stand van zaken

A: Saldo 03.07.2025

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2025 door de gemeenteraad op d.d. 03.07.2025.

B: Mutaties algemene dienst:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Het voordeel is voornamelijk ontstaan door het later invullen van vacatureruimte.
- A2. Betreft kosten van de tweede kamer verzekeringen op 29 oktober 2025.
- A3. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering.
- A4. Betreft een verhoging van de storting in de voorziening onderhoud gebouwen. Hiermee is de verduurzaming van de gebouwen geborgd in relatie tot (groot)onderhoud (cf. B&W besluit d.d. 16.06.2025).
- A5. Actualisatie van de liquiditeitsprognose en het rente-effect hiervan. De gemeente Boekel heeft meer rente ontvangen middels Schatkistbankieren dan was voorzien met het opstellen van de voorjaarsnota 2025.
- A6. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2025 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2025. Met het opstellen van de bestuursrapportage 2025 worden de effecten van de algemene uitkering van de septembercirculaire 2025 verwerkt.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Het beschikbare budget voor Dorpshart in 2025 is dit jaar beperkt aangesproken, aangezien het project zich nog in de ontwerpfasen bevindt en de technische uitwerking nog niet is gestart. Op basis van de uitkomsten van de sanering en de verwachte duur van de installatie van de saneringsvoorziening is de uitvoeringsstart verschoven naar 2026. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2026.
- B2. Betreft extra inkomsten leges kabels en leidingen.
- B3. Betreft extra afschrijvingen van investeringen uit het verleden.
- B4. Betreft kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. De voorbereiding voor het opstellen van een TAM-Imro voor de bedrijven van Coppens is complex en kost meer inspanning dan verwacht. Er is meer externe ondersteuning nodig dan geraamd.
- C2. Door een extra (interne) overlegronde zijn een deel van de voor 2025 geraamde activiteiten van het externe adviesbureau verschoven naar 2026.
- C3. De kosten zijn neerwaarts bijgesteld, aangezien door het vertrek van zowel onze interne planjurist als enkele planjuristen bij het externe adviesbureau minder inzet aan het Omgevingsplan heeft plaatsgevonden dan aanvankelijk was voorzien. Het vinden van geschikte vervanging voor deze functies blijkt in de huidige krappe arbeidsmarkt lastig, en is tot op heden zowel intern als bij het externe bureau nog niet gerealiseerd.
- C4. De inhuur medewerker VTH is slechts beperkt ingezet. De reden hiervan was de overspannen inhuurmarkt waardoor het inhuren van een medewerker tegen een acceptabel tarief lang niet mogelijk bleek.
- C5. Betreft bijstelling van de verwachte opbrengsten inzake exploitatiebijdrage en anterieure overeenkomsten. Deze wordt naar boven bijgesteld gezien er meer opbrengsten zijn. Deze (hogere) opbrengsten zijn gebaseerd op 2 plannen (veegplan 12 en een bedrijfsuitbreiding in Venhorst).
- C6. De begroting voor de baten van de leges is gebaseerd op de baten van vorig jaar. Deze begroting is met de voorjaarsnota voor het laatst bijgesteld. Dat het begrootte bedrag niet wordt gerealiseerd kan verschillende redenen hebben. Het verlenen van minder vergunningen en het innen van minder grote bedragen zijn de meest voor de hand liggende redenen. Bovendien zijn twee grote posten (appartementencomplex Bernhardstraat en Elzen 10a) uitgesteld naar volgend jaar; die begrootte baten worden dit jaar dus niet gerealiseerd.
- C7. In 2025 is € 510.000,00 in het Fonds Vitaal Buitengebied Boekel gestort. Dit komt door verschillende ontwikkelingen die mogelijk zijn gemaakt met een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit of een wijziging van het omgevingsplan

- (Omgevingsplan Herziening 2025). Een bijdrage aan het fonds (of een andere vorm van tegenprestatie) is vereist wanneer bij een ontwikkeling sprake is van bestemmingswinst.
- C8. Betreft het ongedaan maken van de inzet (dekking) van de reserve Vitaal Buitengebied Boekel. Hiermee kunnen deze middelen in de toekomst ingezet worden voor andere doeleinden.
- C9. Betreft vrijval van de voorziening Grondbedrijf afgesloten complexen ten gunste van de exploitatie. Dit bedrag wordt gestort in de reserve Grondbedrijf afgesloten complexen ten laste van de exploitatie, dit cf. gewijzigde BBV-regels.
- C10. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft een verhoogde bijdrage van het Rijk over 2025 inzake onderwijsachterstandenbeleid.
- D2. Op basis van een analyse van de realisatie tot nu toe en start nieuwe schooljaar (in aantallen leerlingen en kosten) is de verwachting dat er minder leerlingen gebruik gaan maken van het leerlingenvervoer dan verwacht, wat maakt dat de kosten afnemen.
- D3. Betreft een afrekening van de subsidie aan de peuterspeelzalen over boekjaar 2024.
- D4. Betreft projecten die zijn opgenomen in het Programma Groen, die niet in 2025 kunnen worden uitgevoerd. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2026.
- D5. Betreft het ongedaan maken van de inzet (dekking) van de reserve Vitaal Buitengebied Boekel. Hiermee kunnen deze middelen in de toekomst ingezet worden voor andere doeleinden.
- D6. Betreft het ongedaan maken van de inzet (dekking) van de reserve Herplantverplichting. Hiermee kunnen deze middelen in de toekomst ingezet worden voor andere doeleinden.
- D7. Betreft extra afschrijvingen van investeringen uit het verleden.
- D8. Betreft kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft afwikkeling SPUK – Wet Inburgering over boekjaar 2024.
- E2. Betreft het verwacht positief saldo op de ontvangen Rijksbijdrage en de bestedingen inzake opvang Oekraïners.
- E3. Naar verwachting zullen de kosten in 2025 in relatie tot de Spreidingswet lager zijn dan was voorzien met het opstellen van de voorjaarsnota 2025.
- E4. Het voordeel bestaat uit twee onderdelen:
- Betreft een bijstelling (verhoging) van de doel uitkering BUIG-budget (voordeel).
 - Betreft een verwachte daling van de kosten levensonderhoud en loonkostensubsidie ten opzichte van de verwachte kosten met het opstellen van de voorjaarsnota 2025 (voordeel).
- E5. Betreft een stijging van de kosten (volume en prijs) inzake bijzondere bijstand (minimaregelingen).
- E6. Betreft bijstelling van de bijdrage aan de Wsw. Hiervoor worden middelen beschikbaar gesteld vanuit het Rijk via de algemene uitkering.
- E7. Betreft een stijging van de kosten inzake re-integratie trajecten (begeleiding naar werk), ten opzichte van de verwachte kosten met het opstellen van de voorjaarsnota 2025 (nadeel).
- E8. Betreft diverse mutaties omtrent de Wmo budgetten.
- E9. Betreft diverse mutaties omtrent de Jeugdzorg budgetten.
- E10. Betreft kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft een verhoogde bijdrage van de Spuk-IZA middelen.
- F2. De inzet van de Spuk- CDOKE middelen levert per saldo een voordeel op ten opzichte van bestaande budgetten. Dit omdat we al diverse kosten reeds begroot hebben die nu middels de Spuk- CDOKE middelen vergoed worden.
- F3. Er zijn drie onderdelen waarop meer uren zijn gemaakt dan vooraf was ingeschat:
- Niet-geprogrammeerd toezicht: 129%
 - Vergunningverlening: 120%
 - Evenwichtige toedeling van functies aan locaties (ETFAL): 255%
- De hogere inzet op vergunningverlening en niet-geprogrammeerd toezicht komt doordat deze werkzaamheden vraaggestuurd zijn. Daarnaast zijn het ook basistaken, waardoor we hier als gemeente weinig invloed op hebben.

Ook ETFAL is grotendeels vraaggestuurd. Dit is geen basistaak, maar een verzoektaak. Onze medewerkers van Fysieke Leefomgeving (FLO) geven opdrachten aan de ODBN om deze specialistische taken uit te voeren.

Een alternatief zou zijn om deze werkzaamheden uit te besteden aan een commercieel adviesbureau. De verwachting is echter dat dit niet goedkoper zal zijn, omdat de bijbehorende vergunningen wel basistaken blijven die toch al door de ODBN moeten worden beoordeeld. De ODBN heeft aangegeven dat zij, waar mogelijk, de inzet beperken: bij geprogrammeerd toezicht (dat niet vraaggestuurd is) worden geen nieuwe controles meer opgestart, maar alleen de lopende controles nog afgerond.

- F4. Dit voordeel betreft met name de ontvangen vergoeding UPV zwerfafval over 2023 en 2024. Dit voordeel zal worden gestort in de voorziening afvalstoffenheffing.
- F5. Betreft kleine mutaties op programma F.

B Totaal beheersmutaties algemene Dienst

Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2025.

C Bestuursrapportage 2025 gecorrigeerd

D Saldo bestuursrapportage 2025

3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2025 levert een positiever beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2025 dan was voorzien t.t.v. het opstellen van de voorjaarsnota 2025. Naar verwachting een positief resultaat van € 5.653.000 over 2025.

Een resultaat dat € 3.664.000 hoger is dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde het opstellen van de voorjaarsnota 2025. In de onderstaande tabel en grafiek wordt de opbouw van het resultaat en de ontwikkeling ervan gedurende het jaar inzichtelijk gemaakt.

Programma	Omschrijving programma	Saldo
	Saldo cf. voorjaarsnota 2025	1.989.000
A	Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.908.000
B	Verkeer en vervoer	223.000
C	Economie & VHROSV	119.000
D	Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	-112.000
E	Sociaal domein	1.538.000
F	Volksgezondheid en milieu	-12.000
Totaal		5.653.000

Tabel: Opbouw verwacht rekeningresultaat 2025



Figuur: Ontwikkeling verwacht resultaat 2025

Een verbetering in het resultaat is natuurlijk mooi, maar zegt nog niet zo heel veel. Veel 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 2025 met name het gevolg is van incidentele mee- en tegenvallers en opneindregelingen.

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

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2025 met een positief saldo afsluiten;
- het resultaat gestoeld is op incidentele voordelen en opneindregelingen.

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 in kaart worden gebracht nadat de exploitatieopzetten in januari 2026 zijn geactualiseerd en zullen onderdeel uitmaken van de jaarrekening 2025.

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. 27.10.2025, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hieronder beschreven:

In deze bestuursrapportage 2025 zijn de volgende kredieten toegevoegd na opstellen voorjaarsnota 2025:

- PA – 2026: Herinrichting publiekshal
- PB – 2026: Boschberg vernieuwen, verhardingsmaterialen

In deze bestuursrapportage 2025 zal het volgende kredieten afgesloten worden:

- PF - 2025: Aanpak Boschberg (uitvoeringskosten)

Kredietbijstelling:

Er zijn geen kredietbijstelling te vermelden.

Kredietoverschrijding:

Er zijn geen kredietoverschrijdingen te vermelden.

5. Overzicht reserves & 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.

Nieuwe bestemmingsreserves

In de onderhavige bestuursrapportage is één nieuwe bestemmingsreserve opgenomen, namelijk de reserve Grondbedrijf afgesloten complexen. De reserve Grondbedrijf afgesloten complexen vervangt de voorziening nog te maken kosten afgesloten GBR complexen dit cf. de gewijzigde BBV-regels.

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

In de onderhavige bestuursrapportage zijn er geen bestemmingsreserve die ophouden te bestaan.

Specificatie

Voor meer en gedetailleerdere informatie met betrekking tot de reserves wordt verwezen naar de volgende onderdelen in deze bestuursrapportage:

- Bijlage B: Overzicht van reserves & voorzieningen
- Bijlage C: Specificatie mutaties reserve & voorziening

Bijlage A - Overzicht kredieten

Omschrijving interne order	Startkrediet	Kredietruimte 01-01-2025	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2024)	Kredietruimte per 31-12-2024	Uitg. / Ink. in 2025 (tot 27-10-2025)	Kredietruimte 27-10-2025	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2025
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid													
2026: Herinrichting publiekshal	495.000	495.000	2025	Raad	670166	670781	3-07-25	0	495.000	10.446	484.554		Aanhouden
*Uitgaven	495.000	495.000						0	495.000	10.446	484.554	Afschrijven in 10 jaar	
B. Verkeer en vervoer													
2025: Uitvoering wegbeheerplan 2025	329.000	329.000	2025	B&W	661374	668094	8-04-25	0	329.000	173.785	155.215		Aanhouden
*Uitgaven	329.000	329.000						0	329.000	173.785	155.215	t.i.v. voorziening	
2025: Fietsoversteek Erpseweg	90.000	90.000	2023	Raad	Z/049730	AB/033424	14-12-23	0	90.000	64.268	25.732		Aanhouden
*Uitgaven	90.000	90.000						0	90.000	64.268	25.732	Afschrijven in 20 jaar	
2026: Boschberg vernieuwen, verhardingsmaterialen	1.150.000	1.150.000	2025	Raad	467	1012	4-07-24	0	1.150.000	29.196	1.120.804		Aanhouden
*Uitgaven	1.150.000	1.150.000						0	1.150.000	29.196	1.120.804	Afschrijven in 40 jaar	
F. Volksgezondheid en milieu													
2025: Aanpak Boschberg (uitvoeringskosten)	4.250.000	3.157.925	2025	Raad	467	1012	4-07-24	882.984	3.157.925	3.367.016	0		Afsluiten
*Uitgaven	4.250.000	3.157.925						1.092.075	3.157.925	3.367.016	-209.091	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten	209.091	0						209.091	0	0	209.091	Subsidie	
2025: Toezicht Boschberg	0	0	2025	Raad	467	1012	4-07-24	0	0	56.711	0		Aanhouden
*Uitgaven	0	0						0	0	56.711	0	t.i.v. exploitatie	

Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	5.041.262	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	5.041.262	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980011	Algemene reserve	13.840.029	18.881.291	18.881.291	18.881.291	18.881.291	18.881.291
980061	Algemene reserve grondbedrijf	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	16.840.029	21.881.291	21.881.291	21.881.291	21.881.291	21.881.291

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	89.446	89.446	89.446	89.446	89.446	89.446
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	241.925	751.725	751.725	751.725	751.725	751.725
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	92.967	92.967	92.967	92.967	92.967	92.967
980242	Herplantverplichtingen	122.840	124.590	124.590	124.590	124.590	124.590
980244	Grondbedrijf afgesloten complexen	0	308.194	308.194	308.194	308.194	308.194
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	547.178	1.366.923	1.366.923	1.366.923	1.366.923	1.366.923

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	659.217	388.238	200.690	212.642	271.015	417.203
980411	Onderhoud gebouwen	462.192	304.045	231.123	350.477	142.531	236.614
980412	Pensioenverplichtingen	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748
980413	Verliesgevende complexen	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071
980415	Afvalstoffenheffing	11.609	74.609	74.609	74.609	74.609	74.609
980416	Nog te maken kosten afgesloten complexen	308.194	0	0	0	0	0
980417	Verlof sparen	62.903	62.903	62.903	62.903	62.903	62.903
980510	Dubieuze debiteuren	57.380	57.380	57.380	57.380	57.380	57.380
	TOTAAL VOORZIENINGEN	14.123.315	13.448.994	13.188.525	13.319.830	13.170.258	13.410.528

[illegible]