

Jaarverslag 2013
Jaarrekening 2013

Inhoud

Deel 1 – Jaarverslag 2013		Pagina
Voorwoord		2
Begrotingsjaar 2013 in één oogopslag		3
1. Inleiding		5
2. Programmaverantwoording		5
2.1.	Algemene verklaring	5
2.2.	Programma A. - Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	8
2.3.	Programma B. - Mobiliteit	10
2.4.	Programma C. - Economische ontwikkeling	12
2.5.	Programma D. - Leefbaarheid	14
2.6.	Programma E. - Toeristisch recreatief gebied	17
2.7.	Programma F. - Veiligheid en handhaving	19
2.8.	Programma G. - Ruimtelijke ordening en woningbouw	22
2.9.	Programma H. - Milieu	25
2.10.	Programma I. - Educatie	28
2.11.	Programma J. - Algemene dekkingsmiddelen	29
2.12.	Nadere analyse uitgaven (begrotingsrechtmatigheid)	32
2.13.	Samenvatting inclusief onvoorziene uitgaven	34
3. Paragrafen		35
3.1.	Bestuur en organisatie	35
3.2.	Bedrijfsvoering	36
3.3.	Weerstandsvermogen	38
3.4.	Onderhoud kapitaalgoederen	47
3.5.	Financiering	50
3.6.	Lokale heffingen	52
3.7.	Verbonden partijen	58
3.8.	Grondbeleid	60
Bijlage A	– Kerngegevens	
Bijlage B	– Overzicht van opgenomen geldleningen	
Bijlage C	– Kasstroomoverzicht	
Bijlage D	– Kasgeldlimiet & Renterisiconorm	
Bijlage E	– Lijst met afkortingen	

Deel 2 Jaarrekening 2013

Voorwoord



Geacht raadslid,

Hierbij bied ik U, mede namens het College, de jaarverantwoording (jaarrekening en jaarverslag) over 2013 aan. De jaarverantwoording is een terugblik op het afgelopen jaar. Een bijzonder jaar waarin we ons 700-jarig bestaan op een mooie manier hebben gevierd. Een jaar waarin in het saldo van de reguliere bedrijfsvoering wederom positief is. De grondverkopen bleven echter circa 60% achter bij onze planning. Er is vooruitlopend op de verliezen die we hieruit verwachten in de (nabije) toekomst een voorziening gevormd van € 1,1 miljoen. Het uiteindelijke resultaat over 2013 komt dan ook uit op een tekort van ruim € 560.000.

We zoeken continu naar creatieve oplossingen om met de beperkingen die we hebben toch die ontwikkelingen te kunnen doen die goed zijn voor de leefbaarheid van onze gemeente. Zo is er in het afgelopen jaar een aanvullend onderzoek geweest naar de noodzaak van een Randweg om Boekel en zijn er besluiten genomen voor de verdere ontwikkeling van Boekels Ven en het Centrum. Daarnaast zijn er diverse projecten die onder de vlag van Vitaal buitengebied Boekel worden geïnitieerd en hun bijdrage leveren aan de kwaliteitswinst van het buitengebied. En middels de duurzaamheidsagenda 2013 – 2016 trachten we ook nog onze bijdrage leveren aan een beter milieu en een betere wereld om door te geven aan onze kinderen.

Op het gebied van welzijn is het afgelopen jaar veel geïnvesteerd in de voorbereiding en het leggen van een deugdelijke basis om invulling te kunnen geven aan de drie transities waarvoor de gemeente per 01 januari 2015 verantwoordelijk wordt.

Op kleine schaal zijn er in het afgelopen jaar nog diverse andere ontwikkelingen geweest op het gebied van welzijn. Hierbij dient gedacht te worden aan bijvoorbeeld het onderbrengen van de sociale uitkeringen bij OptimisD in Veghel, afronding van het stimuleringsprogramma Idop en bijzondere aandacht voor inburgering, onderwijsachterstandenbeleid en de toekomstige huisvesting van scholen en de hiermee gepaard gaande budgetstromen vanuit de rijksoverheid.

Intern blijft de focus op het verbeteren van de bedrijfsvoering, gericht op een effectievere en efficiëntere dienstverlening aan de burger. Het werken op afspraak is hier een duidelijk voorbeeld van. Met minder middelen eenzelfde dienst leveren terwijl de burger niet hoeft te wachten maar direct geholpen wordt. Ook het digitaliseren van bouw- en milieuvergunningen, waar in 2013 mee begonnen is, is gericht op een betere ontsluiting van deze informatie en dus een betere dienstverlening.

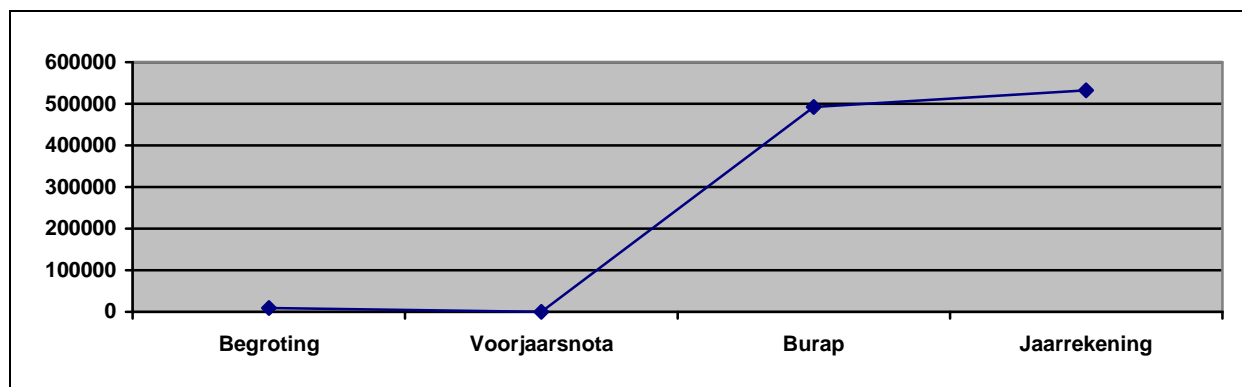
Een andere belangrijke stap die we in 2013 hebben gezet is het hosten (onderbrengen) van onze ICT-omgeving bij UnicaSchutte. Naast het borgen van de continuïteit en kwaliteit die we nastreven zijn we hierdoor ook nog eens veel flexibeler en kunnen we veel sneller inspelen op nieuwe technieken en overheidsrichtlijnen.

Het zal geen betoog behoeven dat de komende jaren nog forse uitdagingen op ons afkomen qua ombuigingen. Terugkijken is noodzakelijk om van te leren, vooruitkijken is nodig om tijdig te anticiperen. Nu de eerste contouren van de voorjaarsnota zichtbaar worden groeit het besef dat hetgeen we in het verleden met elkaar hebben gerealiseerd een goede basis is om de uitdagingen die voor ons liggen het hoofd te bieden.

De Burgemeester
P.M.J.H. Bos

Begrotingsjaar 2013 in één oogopslag

De behandeling van de begroting 2013 in de raadsvergadering op 1 november 2012 resulteerde in een primaire begroting sluitend met overschot van € 8.900. Een overschot dat gedurende het jaar, als gevolg van incidentele meevallers, kon groeien tot een verwacht positief saldo van ruim € 492.000 ten tijde van de bestuursrapportage 2013. Het uiteindelijke resultaat uit de *reguliere bedrijfsvoering* over 2013 is € 532.000 positief.



Figuur: Ontwikkeling resultaat 2013 reguliere bedrijfsvoering

Naast de positieve ontwikkelingen in de reguliere bedrijfsvoering, zoals hiervoor uiteengezet, kent 2013 ook aanzienlijke incidentele tegenvallers waarmee we rekening moeten houden. Om de te verwachten toekomstige verliezen binnen de exploitatie van de Peelhorst, de Run, Gymzaal Boekel, ontwikkeling Irenestraat en de Vlonder West (fase 3) af te dekken, zijn er in 2013 vijf voorzieningen gevormd voor een bedrag van € 1.094.000. Worden deze gesaldeerd met het positieve resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering dan sluiten we 2013 financieel af met een tekort van € 562.000.

Tussen de primaire begroting en de rekening over 2013 zit, gesaldeerd, een nadelig verschil van € 553.000. De voornaamste oorzaken die hieraan ten grondslag liggen zijn reeds toegelicht in de voorjaarsnota, bestuursrapportage of worden toegelicht in de onderhavige jaarrekening. Voor een totaalbeeld op hoofdlijnen worden hieronder de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting 2013 inzichtelijk gemaakt:

Omschrijving	Afwijking t.o.v. begroting
- vorming voorziening grondbedrijf	-1.094.000
- randweg (schadebeperking & verkeerstelling)	-81.300
- (leges) omgevingsvergunning	-65.500
- gemeenschapshuizen	-62.400
- lagere opbrengsten (OZB, verkoop, pacht, grafrechten etc.)	-55.100
- rente & afschrijvingen	-53.300
- openbare ruimte	-44.600
- vreemdelingen, re-integratie & inburgering	-15.600
- salaris- & pensioenlasten	11.600
- <i>sluitpost(diverse kleine mutaties)</i>	13.700
- lager bijdragen / subsidies	40.000
- AWBZ - begeleiding bij invoering	57.800
- bedrijfsvoering	63.100
- WMO	73.000
- riolering	79.300
- sociale uitkeringen	148.100
- vuilverwerking & milieu	158.300
- algemene uitkering	273.800
	-553.100

Het goed op orde hebben van de reguliere bedrijfsvoering is een fijne en solide basis, maar niet het enige onderdeel dat het uiteindelijke resultaat in enig jaar bepaalt. Een onderdeel dat moeilijker te sturen is, en afhankelijk is van de vraag en ontwikkelingen vanuit de markt, is de grondexploitatie. Hier nemen we in 2013 een verlies van bijna € 1,1 miljoen (door het vormen van voorzieningen) wat van wezenlijke betekenis is op het rekeningresultaat over 2013. Het positieve resultaat vanuit de reguliere bedrijfsvoering wordt hierdoor omgeturnd tot een nadelig resultaat van € 553.000.

Het weerstandsvermogen is een andere parameter waaruit de financiële gemoedstoestand van een organisatie onder andere afgelezen kan worden. Zoals in paragraaf 3.3 uiteengezet is hier ten opzichte van de begroting 2014 (laatste moment van beoordeling/bijstelling) een lichte verslechtering zichtbaar, zoals in de onderstaande tabel uiteengezet:

	Begroting 2014	Rekening 2013	Vershil / Mutatie
Vrij aanwendbaar E.V.	€ 702.000	€ 618.000	€ 84.000afname
Weerstandsvermogen	€ 487.000 te kort	€ 560.000 te kort	€ 73.000 toename

De onzekerheden binnen de grondexploitatie voor de komende jaren in combinatie met ons weerstandsvermogen, onze leningenportefeuille en de verwachte ombuigingen die er aan zitten te komen nopen tot voorzichtig- en terughoudendheid bij het initiëren van nieuwe ontwikkelingen. De hoogste prioriteit voor de komende jaren zal dan ook liggen bij het verder op orde krijgen van de financiële positie (m.n. aflossing langlopende leningen, opbouw weerstandsvermogen en realiseren van de benodigde ombuigingen) van de gemeente Boekel.

1. Inleiding

De jaarstukken van provincies en gemeenten worden vanaf verantwoordingsjaar 2004 conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) opgemaakt.

De inrichting van de begroting en daarmee ook van de jaarstukken wordt – naast hetgeen in het BBV is verwoord – ook beïnvloed door in de lokale verordeningen vastgelegde artikelen. In de verordening ex artikel 212 Gemeentewet wordt bijvoorbeeld verwezen naar de vastgestelde regels voor waardering en afschrijving van activa zoals opgenomen in de nota financieel beleid. Het aldaar bepaalde c.q. de uitwerking daarvan, mag uiteraard niet in strijd zijn met de voorschriften in het BBV.

Naast het oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening geeft de accountant vanaf verantwoordingsjaar 2006 ook een expliciet oordeel over de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening opgenomen baten, lasten en balansmutaties. Daar het onderdeel Rechtmatigheid inmiddels als 'gemeengoed' mag worden beschouwd is met ingang van jaarrekening 2013 afgezien van een afzonderlijke paragraaf Rechtmatigheid (voorheen paragraaf 3.9).

2. Programmaverantwoording

Per programma wordt een tabel opgenomen die gespiegeld is aan het programmaplan, zoals opgenomen in de beleidsbegroting van hetzelfde boekjaar. Daarbij wordt aangegeven in hoeverre het beleid is gerealiseerd en wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. De minimale inhoud van de programmaverantwoording is ten aanzien van de specifieke inrichtingsvereisten geregeld in de artikelen 25 en 26 van het BBV.

In de programmaverantwoording wordt uiteengezet waar het programma uit bestaat. Dit alles gelijk aan het programmaplan dat is opgenomen in de programma- en productbegroting 2013.

2.1 Algemene verklaring

Verschillen

Alleen verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht. Het controleprotocol dat door de Raad is vastgesteld gaat uit van een minimale ondergrens van € 25.000 voor de lasten en € 15.000 voor de baten. Aan het einde van de toelichting per programma zijn de overige verschillen gesaldeerd weergegeven.

Kapitaallasten

Afschrijvingen

Kredieten worden afgeschreven volgens een vaste vooraf bepaalde afschrijvingstermijn.

Ook de kredieten die t.l.v. een reserve lopen worden op de betreffende programma's verantwoord onder de post kapitaallasten. De onttrekkingen aan de reserves die hier tegenover staan worden via functie 980 verantwoord als opbrengst, e.e.a. verloopt daarmee dus budgettair neutraal. Onderstaand een specificatie van de verantwoorde verschillen.

Toelichting over- en onderschrijding afschrijvingen

Totaal afschrijvingen 2013 & kosten gedekt vanuit de reserves 2013

Begroot (inclusief bijstelling voorjaarsnota 2013)	668.704
Werkelijke afschrijvingen 2013	1.332.973
Verschil (te verklaren)	<u>-664.269</u>

Detail geplande afschrijving

Begroot (inclusief bijstelling voorjaarsnota 2013)	668.704
Bijstelling voorjaarsnota 2013	6.045
Totaal (te verklaren)	<u>674.749</u>

Analyse geplande afschrijvingen

Werkelijke afschrijvingen 2013	1.332.973 +
Geplande afschrijving	674.749 -
Kosten gedekt vanuit de reserves 2013	665.521 -
Verschil (te verklaren)	<u>-7.297</u>

In onderstaande tabel is de specificatie weergegeven

Onttrekkingen t.l.v. reserves

Kosten gedekt vanuit de reserves 2013	665.521
---------------------------------------	---------

In onderstaande tabel is de specificatie weergegeven

Kosten gedekt vanuit de reserves 2013				
Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil	Programma
Boekel 700	0	-70.138	-70.138	PA
Werkbudget lokaal glasvezelnetwerk	0	-4.157	-4.157	PC
Kunstwerk Boekel 700 jaar	0	-32.100	-32.100	PD
Opstellen gemeentelijk archeologiebeleid	0	-2.887	-2.887	PD
Duurzaamheidsagenda Boekel	0	-5.222	-5.222	PH
Bedrijventerrein kraaiendonk, afvoer hemelwater	0	-116.533	-116.533	PH
Realisatie wandelroutenetwerk	0	-15.638	-15.638	PE
Opstellen basisrioleringsplan	0	-1.180	-1.180	PH
Bypass Perekker	0	-20.653	-20.653	PH
Bijdrage reconstructie Rutger van Herpenstraat	0	-381.000	-381.000	PH
PVA stimuleringskader groen-blauwe diensten	0	-15.000	-15.000	PG
Ruimtelijk beleid buitengebied	0	-1.013	-1.013	PG
Totaal			-665.521	

Verschillen analyse geplande afschrijvingen				
Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil	Programma
Bedrijventerrein Kraaiendonk afvoer Hemelwater	0	-6.036	6.036	PH
Provinciaal geprioriteerde bushalte	0	-1.057	1.057	PB
Diversen (sluitpost)			204	
Totaal			7.297	

Reserves

In de lijn met de jaarrekening 2012 worden onttrekkingen en stortingen van en naar de (bestemmings)reserves ook in de jaarrekening 2013 rechtstreeks verantwoord onder het betreffende programma. In bijlage B van de jaarrekening vindt u een overzicht van de Reserves & Voorzieningen, met daarop een toelichting. In bijlage C van de jaarrekening vindt u een specificatie van de mutaties.

Doorbelastingen

In de lijn met de jaarrekening 2012 worden de uitgaven en inkomsten van de interne kostenplaatsen toegerekend op basis van werkelijke gemaakte kosten. Voordeel van een doorbelasting op basis van de werkelijke kosten is dat de kosten per programma zichtbaar worden gemaakt.

2.2. Programma A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie

Portefeuillehouder: Burgemeester

Wat willen we bereiken?

De inwoner van Boekel activeren en zo onafhankelijk mogelijk maken van de (gemeentelijke) overheid door de verantwoordelijkheid voor de fysieke en sociale leefomgeving zoveel mogelijk bij de inwoner te laten, met de gemeentelijke organisatie van Boekel die niet overnemend is, maar wel faciliteert en in uiterst geval ondersteunt. Met als doel de sociale samenhang en leefbaarheid van de Boekelse gemeenschap te versterken en zelfstandigheid te behouden.

Beoogde maatschappelijke effecten

Sociale samenhang en leefbaarheid in stand houden en waar nodig verbeteren. Boekel moet ook in de toekomst een gemeenschap zijn waar het goed wonen is en waar de inwoners trots op zijn.

Prioriteiten 2013

- Uitvoering collegeprogramma 2010-2014;
- Verdere invulling en realisering financiële ombuigingen om te komen tot een sluitende begroting in 2014 en verder.

Wat hebben we bereikt in 2013?

De begrotingsdiscipline is op orde en we zijn in control ten aanzien van de uitgaven. Net als in 2012 is in 2013 gestuurd op het voorkomen van tekorten.

Ook in 2013 hebben we een positief saldo van de jaarrekening weten te realiseren ten aanzien van de reguliere bedrijfsvoering.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Afsluiting collegeprogramma 2010-2014;
- Een blijvend gezonde financiële huishouding, ook voor na 2014;
- Intensivering samenwerking binnen de gemeente Boekel, zoals via de coöperatie Boekel. Via een aantal deelprojecten wordt dit laatste verder uitgewerkt. Een voorbeeld daarvan is de energiecoöperatie. Maar ook Boekelnet is hier een voorbeeld van.

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving

- uitvoeren en afronden collegeprogramma 2010-2014
- implementeren coöperatiegedachte

Toelichting

Tijdstip in de raad

- afhankelijk van het onderwerp
- afhankelijk van het onderwerp

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	192.060	277.657	
Lasten	2.823.054	2.796.906	
Saldo	-2.630.994	-2.519.249	111.745

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma A zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Mutatie reserve programma A	70.100	
2	Doorbelasting programma A	63.700	
3	Kapitaallasten programma A		70.100
4	Diversen	48.000	
		181.800	70.100
	Voordelig saldo	111.700	

Ad.1/2 & 3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.4 Het voordeel van € 48.000 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen binnen programma A.

2.3. Programma B. Mobiliteit

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

Wat willen we bereiken?

De gemeente zet zich in voor de best haalbare bereikbaarheid voor iedere burger van onze gemeente.

Beoogde maatschappelijke effecten

Met name de minder mobiele burgers moeten een goede mogelijkheid aangeboden krijgen om gebruik te maken van de voorzieningen binnen en buiten de gemeentegrenzen. Het mobiliteitsbeleid moet primair een isolement tegengaan. Daarnaast zorgt de gemeente voor goed begaanbare wegen, fietspaden en trottoirs.

Prioriteiten 2013

- Project randweg;
- Verbeteren verkeersveiligheid rondom de basisscholen.
- Verkeersveilige inrichting van de Statenweg;
- Fietsoversteek Donkstraat;
- Samen met VVN Boekel/Venhorst instructie verzorgen aan doelgroepen zoals kinderen en ouderen;

Wat hebben we bereikt in 2013?

- Verkeersveilige inrichting Statenweg;
- Fietsoversteek Donkstraat;
- Aanvullend verkeersonderzoek tbv Randweg;
- Wegonderhoud BT Kraaiendonk;
- Uitvoering wegonderhoud elementenverharding;
- Wijziging éénrichtingsverkeer Parkweg/Bernhardstraat.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Realisatie Randweg Boekel;
- Verder verbeteren verkeersveiligheid rondom de basisscholen;
- Herinrichting centrum Boekel;
- Uitvoering wegonderhoud;

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"> Onderzoek alternatieven Randweg 	<ul style="list-style-type: none"> De provincie start met een planstudie of kleinschalige maatregelen een alternatief kunnen zijn voor de Randweg. 	<ul style="list-style-type: none"> -
<ul style="list-style-type: none"> Verder verbeteren verkeersveiligheid rondom basisscholen 	<ul style="list-style-type: none"> Rondom basisschool de Octopus worden diverse maatregelen genomen ter verbetering van de verkeersveiligheid. 	<ul style="list-style-type: none"> -
<ul style="list-style-type: none"> Herinrichting centrum Boekel 	<ul style="list-style-type: none"> In het najaar van 2013 is gestart met een proces om het Sint Agathaplein opnieuw in te richten ter versterking van het centrum. 	<ul style="list-style-type: none"> In de raadsvergadering van 12 december 2013 is hiervoor krediet vastgesteld.
<ul style="list-style-type: none"> Uitvoering wegonderhoud 	<ul style="list-style-type: none"> Eind 2012 zijn de wegen opnieuw geïnspecteerd en op basis hiervan is het wegbeheerplan opnieuw doorgerekend. Het hieruit voortvloeiende onderhoud voor 2014 zal uitgevoerd worden. 	<ul style="list-style-type: none"> -

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	124.180	116.984	
Lasten	1.348.191	1.270.826	
Saldo	-1.224.011	-1.153.842	70.169

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma B zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Openbare verlichting - verbruik elektriciteit	10.200	
2	Mutatie reserve programma B		5.000
3	Doorbelasting programma B	36.700	
4	Kapitaallasten programma B	10.700	
5	Diversen	17.600	
		75.200	5.000
	Voordelig saldo	70.200	

Ad.1 In 2013 heeft een afrekening van de betaalde voorschotten in 2012 over het verbruik van 2012 plaatsgevonden, derhalve een incidenteel voordeel.

Ad.2/3 & 4 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.5 Het voordeel van € 17.600 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma B.

2.4. Programma C. Economische ontwikkeling

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

Wat willen we bereiken?

De gemeente wil haar economische activiteiten bevorderen en de economische structuur voor het buitengebied, bedrijventerrein en centrum versterken.

Beoogde maatschappelijke effecten

- Het bevorderen en behouden van de werkgelegenheid;
- Het bevorderen van de welvaart in onze gemeente;
- Belangrijk afgeleid effect: Het verbeteren van de leefbaarheid in onze gemeente.

Prioriteiten 2013

- Uitvoering geven aan de ontwikkeling van de centrumvisie;
- Uitgifte bedrijventerrein;
- Aanleg van gebiedsdekkend glasvezel;
- Werken aan de bereikbaarheid van Boekel middels een randweg.
- Planontwikkeling omgeving Buskensstraat

Wat hebben we bereikt in 2013

De uitvoering van de door de raad vastgestelde "Centrumvisie" is ter hand genomen. Het centrum is voorzien van nieuw groen en het straatmeubilair is opgeknapt. Met twee ontwikkelende partijen is de Stuurgroep in gesprek over de ontwikkeling van de hoek Buskensstraat. De raad heeft in december 2013 kennisgenomen van de voorgenomen plannen van de ontwikkelende partijen en een krediet beschikbaar gesteld. Dit krediet is onder andere aan te wenden voor een herinrichting van het Sint Agathaplein. Het is de bedoeling dat in 2014 de raad kan besluiten over het definitieve plan.

Verder is de gemeente in gesprek met partijen om zich rondom het plein te vestigen met een winkel.

Het beleid ten aanzien van de reconstructiedoelen is door de provincie in zijn geheel herzien. Daardoor loopt de gemeentelijke exploitatie ernstige schade op. Met de provincie zijn we in gesprek over compensatie van die schade. Lukt dat niet dan zullen we hierin juridische stappen zetten.

Afgelopen jaar is de beleidsvisie "Vitaal Buitengebied Boekel" vastgesteld. Op grond van deze visie zijn reeds diverse projecten opgestart. Deze hebben bijgedragen aan de kwaliteitswinst in het buitengebieden van Boekel. Tevens zullen deze projecten leiden naar fondsvorming. Steeds meer kiezen initiatiefnemers voor zogenaamde "zelfrealisatie" hetgeen wenselijk is.

De uitgifte van kavels op de bedrijventerreinen Vlonder West fase 3 en Kraaijendonk loopt als gevolg van de economische situatie achter op het gewenste uitgifte tempo. Einde van het jaar zijn weer wat gesprekken op gang gekomen met geïnteresseerden.

In het najaar van 2012 heeft de provincie een afweging gemaakt inzake de prioritering van de aanleg van de randweg. Het nieuwe verkeersonderzoek dat door de provincie was gewenst in 2013 heeft niet geleid tot een positief besluit, ondanks de duidelijke resultaten in genoemd verkeersonderzoek. Wij blijven in gesprek met de provincie.

De Stichting BoekelNet is in 2012 gestart met de aanleg van een glasvezel netwerk voor de gehele gemeente. In 2013 is de gehele gemeente voorzien van het netwerk. Het is bedoeling dat in 2014 het gehele netwerk operationeel is.

Wat willen we nog bereiken na 2013

- Verder oppakken van de deelplannen uit de centrumvisie
- Een definitief besluit inzake de planning van de uitvoering van de randweg
- Verder uitvoering geven aan het programma Vitaal Buitengebied Boekel
- Afronden contractvorming inzake inplaatsingen in het LOG en kostenverhaal bij de provincie

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"> Planontwikkeling Buskensisstraat 	<ul style="list-style-type: none"> Woningbouw en winkels in het centrum 	<ul style="list-style-type: none"> Najaar 2014

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	1.004.155	236.599	
Lasten	919.647	229.523	
Saldo	84.508	7.076	-77.432

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma C zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Mutatie reserve programma C	4.200	
2	Doorbelasting programma C		62.200
3	Kapitaallasten programma C		6.400
4	Diversen		13.000
		4.200	81.600
	Nadelig saldo		77.400

Ad.1,2 &3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.4 Het nadeel van € 13.000 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma C.

2.5. Programma D. Leefbaarheid

Portefeuillehouder: Wethouder Willems

Wat willen we bereiken?

Zoals verwoord in programma A is leefbaarheid een bestuurlijke prioriteit. Bestrijding van sociale achterstanden en bevordering van een duurzame lokale sociale infrastructuur, worden ingepast binnen dit programma met als doelstelling het karakter van onze gemeente te behouden en waar nodig te versterken. Dit om de inwoners binnen de verschillende kernen een zo goed mogelijk leef-, woon-, en werkklimaat te bieden en daarvoor de benodigde voorzieningen te behouden of te realiseren.

Beoogde maatschappelijke effecten

Het streven is om de sociale cohesie van onze gemeente te versterken. Een sterke sociale structuur is van belang om een leefbare gemeente te blijven.

Prioriteiten 2013

- De drie transities. Vanuit hogere overheden worden meerdere taken bij de gemeente neergelegd. Op het gebied van leefbaarheid zijn drie transities in volle gang. Door de val van het kabinet is de invoering daarvan vertraagd. Dat neemt niet weg dat in 2013 die transities de volle aandacht zullen moeten krijgen.
- Transitie Participatiewet
- Transitie AWBZ (Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten)
- Transitie Jeugdzorg
- Viering Boekel 700!
- Budgetovereenkomst De Lage Beemden implementeren
- Uitvoering actiepunten nota Kunst en Cultuur 2010 - 2014
- Privatisering buitensport
- Minimabeleid -> nieuw contract schuldhulpverlening
- Afronden stimuleringsprogramma IDOP
- Mede opzetten en faciliteren van "De Coöperatie Boekel"
- Uniformeren van de exploitatieovereenkomsten De Horst en SBB

Wat hebben we bereikt in 2013?

- De kaders voor de transitie jeugdzorg zijn vastgesteld.
- De uitvoering SOZA is ondergebracht bij Optimisd en procedures zijn daarop afgestemd.
- De fundamenteën voor de transitie participatiewet zijn gelegd.
- De 'Visie op de Transitie AWBZ' is vastgesteld in de gemeenteraad.
- Het Beleidsplan 'Transformatie van AWBZ naar Wmo, Deel I' is vastgesteld door de gemeenteraad.
- Met de 'Pilot huishoudelijke zorg' is er op vernieuwende wijze ingekocht, inclusief taakstelling van 40%.
- De samenwerking met de huisartsen in het kader van de Transities AWBZ en Jeugdzorg is tot stand gekomen.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Het opstellen en vaststellen van een nieuwe Verordening maatschappelijke ondersteuning 2015.
- Het opstellen en vaststellen van Deel II van het Beleidsplan 'Transformatie van AWBZ naar Wmo'.
- Het inkopen van nieuwe zorgvormen die vanaf 2015 naar de gemeente komen in het kader van de Transitie AWBZ.
- Het realiseren van een Sociaal Wijkteam Boekel waarmee de toegang en het vangnet voor de Transities AWBZ en Jeugdzorg worden geregeld.

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none">• Beleidsplan Transitie AWBZ Deel II• Verordening Wmo 2015	<ul style="list-style-type: none">• Ter vaststelling• Ter vaststelling	<ul style="list-style-type: none">• Juli 2014• Oktober 2014

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Vershil Begr./Rek.
Baten	3.423.016	3.471.584	
Lasten	6.166.205	6.187.521	
Saldo	-2.743.189	-2.715.937	27.252

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma D zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Kosten diensten derden (transitie Gemert Bakel - Optimisd)		25.700
2	Voorziening dubieuze debiteuren		11.500
3	Waardering debiteuren	12.200	
4	IOAW - Uitkering algemene kosten van bestaan	10.200	
5	Leenbijstand – verstrekking	73.200	
6	Leenbijstand – aflossing	40.100	
7	WMO - Hulp bij het Huishouden		12.000
8	Inburgerings trajecten		30.100
9	Projecten reïntegratie	24.500	
10	Gemeenschapshuis 'de Horst' (achterstallige betaling, nog te ontvangen huur)		93.000
11	AWBZ - begeleiding (diensten derden)	57.800	
12	CJG voorzieningen (overige)	10.500	
13	Mutatie reserve programma D		97.900
14	Doorbelasting programma D	44.500	0
15	Kapitaallasten programma D		31.000
16	Diversen	29.800	
		302.800	275.500
	Voordelig saldo	27.300	

- Ad.1 Dit betreft projectkosten ontvlechting Sociale zaken Gemert-Bakel – Boekel en de invlechting Sociale zaken Boekel – Optimisd.
- Ad.2 Met het opstellen van de Burap was de verwachte storting in de voorziening € 10.600. Met het opstellen van de jaarrekening is het debiteurenbestand herzien dit leidt tot een hogere storting dan was voorzien met de Burap. Derhalve leidt dit tot een nadeel van € 11.500.
- Ad.3 Als gevolg van een toename van de verstrekte leningen is de waardering van de debiteuren met hetzelfde volume toegenomen. Derhalve leidt dit tot een voordeel van € 12.200.
- Ad.4 Met het bijstellen van het budget was de verwachting dat door toename van het aantal IOAW gerechtigden met minder inkomsten de stijging van het budget hoger was. Achteraf blijken de (gedeeltelijke) inkomsten van IOAW gerechtigden hoger uit te vallen dan verwacht.
- Ad.5 In 2013 zijn er minder aanvragen Bbz geweest die op deze post drukken. Het bedrag wordt gereserveerd voor het geval zich een zelfstandige voor een Bbz lening meldt en daarmee meteen een fors bedrag gemoeid is.
- Ad.6 In 2013 is er een Bbz uitkering volledig afgelost. Deze aflossing was niet voorzien.
- Ad.7 Het betreft hier een open-eind regeling: meer aanvragen en dus meer uitgaven dan verwacht.
- Ad.8 Met de Burap is er een inschatting gemaakt van de verwachte stijging van kosten trajecten inburgering. Deze verwachting blijkt achteraf hoger uit te vallen doordat niet alle trajecten voldoende in beeld waren.
In 2014 zal er beter regie gevoerd worden door de medewerker inburgering in samenwerking met Optimisd die de inburgeringstrajecten integraal op zal nemen in de reïntegratietrajecten.
- Ad.9 Minder inzet van trajecten voor re-integratie bij het Project Picos – St. Petrus dan op voorhand verwacht was door het ontbreken van voldoende geschikte kandidaten. Het restant budget wordt middels budgetoverheveling naar 2014 gezet.
- Ad.10 Deze post heeft betrekking op de uitstaande verplichtingen bij De Horst. Jaarlijks wordt door de Horst huur betaald welke door de gemeente wordt gecompenseerd middels een bijdrage. Dat doen we om de BTW op de bouw terug te kunnen vorderen. De huur en bijdrage wordt in twee

termijnen betaald van elk € 68.000. Vanaf het eerste begin (2006) is de bijdrage van het eerste half jaar van jaar +1 gebruikt voor de betaling van de huur van jaar -1. Feitelijk loopt de Horst daarmee een half jaar achter. Dit verschil kan binnen de begroting van De Horst niet worden weggewerkt. Daarbij komt voor De Horst het stopzetten van de gemeentelijke vergoedingen op het gebied van exploitatiebijdrage en onderhoudskosten. De Horst geeft aan door interne ombuigingen dit vanaf 2015 zelf op te kunnen lossen. Door ons wordt hierop voorgesorteerd door een bedrag van € 93.000 (€ 68.000 en 25.000 als gevolg van de ombuigingen) op te nemen als dubieuze debiteur.

Ad.11 Betreft extra middelen t.b.v. de transitie AWBZ die in 2012 beschikbaar zijn gesteld door het Rijk. Echter zijn er vrijwel geen kosten in 2012 verantwoord, evenals in 2013. Gezien de transitie in 2014 in een afrondende fase terecht komt worden de kosten in 2014 verwacht. Derhalve wordt het budget ook overgeheveld naar 2014.

Ad.12 De CJG voorzieningen zijn voor een deel bekostigd vanuit het provinciale Regionale Actieplan Jeugd (RAP). Met ingang van 2014 eindigt deze provinciale bijdrage.

Ad.13/m15 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.16 Het voordeel van € 32.300 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma D.

2.6. Programma E. Toeristisch-recreatief gebied

Portefeuillehouder: Wethouder Willems / Wethouder Van de Loo

Wat willen we bereiken?

De gemeente wil het toeristisch karakter waarborgen en uitbreiden. Recreatie zal worden bevorderd in samenhang met de ruimtelijke kaders. Waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht bij de mogelijkheden die de plattelandsontwikkeling biedt. Verblijfsrecreatie geeft daarnaast ook nog een positieve economische spinoff.

Beoogde maatschappelijke effecten

Het groene karakter van onze gemeente behouden met ruimte voor meer recreatieve ontwikkeling. In dit kader wordt aansluiting gezocht met ontwikkelingen buiten de gemeentegrens.

Binnen Boekel ontstaan meer locaties en initiatieven met kleinschalige verblijfsrecreatie en extensieve vormen van dagrecreatie. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de aanwezige routenetwerken en waar mogelijk worden deze versterkt en uitgebreid.

Prioriteiten 2013

- Ontwikkeling van Boekels Ven en Boekels Hout;
- Beleidsnota lokale bewegwijzering;
- Lancering website www.vvvboekel.nl;
- Ontwikkeling Peellandschapspark Voskuilenheuvel;
- In samenwerking met Stichting 'de Speeltrein' het kwaliteitsniveau van de speeltuinen verhogen en een nieuwe speeltuin aanleggen in de nieuwbouwwijk De Donk (fase 1 en 2).
- Activeren van recreatieondernemers in en rond de Voskuilenheuvel om richting de toekomst de sector verder door te ontwikkelen. Hierbij worden nadrukkelijk verbindingen gezocht tussen deze Boekelse partijen en ook functies in het dorp, alsmede de agrarische sector.

Wat hebben we bereikt in 2013?

- Organisatie van festiviteiten rondom Boekel 700 in 2013;
- In samenwerking met de gemeenten uit het Land van Cuijk en Veghel is het wandelroutenetwerk gerealiseerd;
- Het bestemmingsplan voor de (her)ontwikkeling van Boekels Ven en Boekels Hout is door de gemeenteraad vastgesteld;
- De gemeenteraad heeft ingestemd met de grondtransacties ten behoeve van de ontwikkeling van Boekels Ven en Boekels Hout;
- Het bestemmingsplan ten behoeve van de uitbreiding van het Peellandschapspark Voskuilenheuvel is in procedure gebracht en door de raad vastgesteld.
- Stichting "de Speeltrein" heeft verschillende reeds bestaande speeltuinen opgeknapt. Daarnaast is Stichting de Speeltrein gestart met de voorbereidingen voor de aanleg van een nieuwe speeltuin in de wijk de Donk. Deze moet in 2014 gerealiseerd worden.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Uitvoering geven aan het projectprogramma 'De Groene Ladder';
- Afronding aanleg fietspad de Burgtse Loop inclusief bijbehorende randvoorzieningen;
- Uitvoering en realisatie van de (her)ontwikkeling van camping Boekels Ven en Boekels Hout;
- Verbeteren van toeristische bewegwijzering;
- De ontwikkeling c.q. uitbreiding van Peellandschapspark Voskuilenheuvel verder vormgeven, het planologisch vastleggen van de uitbreiding van het landschapspark en voortzetten van de daadwerkelijke aanleg;
- De samenwerking tussen de Gemeente en Stichting "de Speeltrein" continueren.
- Het aanleggen van een nieuwe speeltuin in de wijk de Donk, waarbij 'natuurlijk spelen' centraal staat.
- Verdere doorontwikkeling van de recreatieve sector in het buitengebied, waarbij onderlinge verbindingen en verbindingen met het dorp en de agrarische sector nadrukkelijker naar voren komen

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"> Lokale bewegwijzering www.vvvboekel.nl 	<ul style="list-style-type: none"> Vaststellen beleidsnota Lancering toeristische website 	<ul style="list-style-type: none"> 1^e helft 2014 1^e helft 2014
<ul style="list-style-type: none"> Uitbreiding Peellandschaps-park Voskuilen Activeren recreatie ondernemers in en rond Voskuilenheuvel 	<ul style="list-style-type: none"> Aanleg beplantingen en overige randvoorzieningen Ondernemers laten werken aan een gezamenlijke "toekomstvisie" 	<ul style="list-style-type: none"> 2^e helft 2014 Afhankelijk van ondernemers

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	348.625	131.354	
Lasten	603.207	607.231	
Saldo	-254.582	-475.877	-221.295

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma E zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Boekels Ven - verkoop grond		281.000
2	Opbrengst Boecult 2013	10.000	
3	Mutatie reserve programma E	6.400	
4	Doorbelasting programma E	34.200	
5	Kapitaallasten programma E		10.100
6	Diversen	19.200	
		69.800	291.100
	Nadelig saldo		221.300

- Ad.1 In de Burap 2013 is op pagina 3 onder punt E1 een opbrengst ad. € 281.000 ingeboekt voor verkoop van de gronden bij camping Boekels Ven. Deze verkoop is in 2013 niet gerealiseerd, hierdoor zijn er in 2013 geen inkomsten gerealiseerd.
- Ad.2 Betreft het positief resultaat inzake BoeCult 2013. Dit bedrag wordt in de reserve BoeCult gestort, derhalve heeft dit geen invloed op het jaarrekeningresultaat.
- Ad.3/4 & 5 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.6 Het nadeel van € 7.400 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma E.

2.7. Programma F. Veiligheid en handhaving

Portefeuillehouder: Burgemeester

Wat willen we bereiken?

Wij willen onze eigen bestuursvisie op handhaving formuleren. Boekel komt er goed uit in inspectierapporten. Wij zien er op toe dat dit gehandhaafd blijft.

Integrale veiligheid

De kadernota 2010 – 2014 is van toepassing. De uitvoeringsnota 2011 – 2012 is verlengd voor de jaren 2013 – 2014. In 2014 worden de prioriteiten van de politie bekend. Samen met de gemeentelijke prioriteiten vormen deze de basis voor de nieuwe kadernota Integrale Veiligheid voor 2015 - 2018.

Brandweer

Een lokale brandweerpost met adequate bezetting die voldoet aan het vereiste niveau zowel op het gebied van bedrijfsvoering, pro-actie, preventie, preparatie, repressie als nazorg.

Rampenbestrijding

- Het garanderen van een correcte uitvoering van de wet- en regelgeving;
- Het zoveel mogelijk voorkomen van risico's (pro-actief);
- Reductie en beheersing van risico's (vergunningen en handhaving, brandveiligheid);
- Goede voorbereiding op rampen en calamiteiten (organisatie rampenbestrijding en investeren in draaiboeken en medewerkers);
- Adequaat optreden bij incidenten;
- Uitwerken regionaal crisisplan in samenwerking met 19 gemeenten van de Veiligheidsregio; Diverse werkgroepen zijn actief om de lokale draaiboeken te verbeteren en waar mogelijk op elkaar af te stemmen.
- De gemeente Boekel 'levert' de volgende functies aan de regionale organisatie: Hoofd publieke zorg, Hoofd informatie (HIN) Hoofd ondersteuning (HON) en medewerking aan diverse werkgroepen.
- Voldoen aan de eisen op het gebied van externe veiligheid.

Handhaving

- Het beogen van een zo'n correct mogelijke naleving van de voorschriften van de geldende bestemmingsplannen;
- Het adequaat reageren op verzoeken om handhaving.

Beoogde maatschappelijke effecten

- Een veilige leef-, werk-, en woonomgeving

Wat waren de prioriteiten in 2013

Integrale veiligheid

- Uitvoering geven aan de thema's genoemd in de uitvoeringsnota.

Brandweer

- Zicht houden op ontwikkelingen wat betreft regionalisering brandweer.

Rampenbestrijding

- Rampenplan up-to-date houden.

Handhaving

- Sturen op de door het ODBN in het kader van het gebiedsgerichte uitvoeringsprogramma handhaving ruimtelijke ordening, bouwen & wonen, milieu en APV 2013 te verrichten controles en oplossen feitelijke knelpunten bij de uitvoering.

Wat hebben we bereikt in 2013?

Integrale veiligheid

De thema's in het kader van het veiligheidsplan zijn meegenomen in de uitvoering van het beleid. Er zijn voorlichtingsavonden gehouden voor de horeca en paracommerciële organisaties over de wijziging van de Drank- en Horecawet en de verordening paracommercie die vastgesteld moest worden. In de raadsvergadering van december is de Algemene Plaatselijke Verordening 2014 vastgesteld. Hierin is het onderwerp paracommercie meegenomen.

In het buurtpreventie-overleg is aandacht geweest voor inbraakpreventie door middel van een presentatie door een ex-inbreker en door het houden van wijkscans met buurtpreventiecoördinatoren, de boa's en de politie. Beide activiteiten zijn zeer goed verlopen. Met name de avond met de ex-inbreker was heel goed bezocht.

Brandweer

- De regionalisering van de brandweer is sinds 1 januari 2011 een feit. In de loop van 2012 is de fijnstructuur verder uitgewerkt. Daarnaast is in 2012 gestart met een Missie, Visie, Strategie en Organisatie doorontwikkeling (MVSO)-traject. Het betreft de doorontwikkeling van Brandweer Brabant-Noord op basis van de doorvoering van door gemeenten opgelegde bezuinigingen en de uitgangspunten voor de hoofdstructuur waartoe op 5 december 2012 bij wijze van voorgenomen besluit door het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio is besloten.

Rampenbestrijding

- Het regionaal crisisplan is vastgesteld.

Handhaving

- Gebiedsgerichte controles toegespitst op het buitengebied, specifiek v.w.b. het gedeelte ten noordoosten van de kom Boekel zijn uitgevoerd op basis van het uitvoeringsprogramma 2013;
- De samenwerking met ODBN voldoet aan de verwachtingen en is gecontinueerd.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

Integrale veiligheid

Uitwerken van de in het veiligheidsplan genoemde thema's.

Aandacht voor inbraakpreventie: regionale samenwerking in de politieregio Oost-Brabant en in het basisteam Maas en Leijgraaf.

Brandweer

- De geregionaliseerde brandweer goed volgen bij het uitwerken van de concrete processen i.v.m. de ombuigingen en daarbij de Boekelse belangen goed in het oog houden;
- Oog houden voor de belangen van de Boekelse vrijwilligers van de brandweer zodat zij betrokken blijven bij de Boekelse gemeenschap.

Rampenbestrijding

- Verdere samenwerking met de 19 gemeenten van de Veiligheidsregio bij het vullen van de regionale structuur op basis van het Regionaal Crisisplan.
- Integratie uitgangspunten brandweer en rampenbestrijding van de gemeente Boekel in de initiatieven van de regio (veiligheidsregio).

Handhaving

- Opstellen en door college laten vaststellen van een nieuw uitvoeringsprogramma handhaving vóór 01.02.2014; Opstellen en door college (en ter kennisname raad) laten vaststellen vóór eind december 2014 van een nieuw integraal beleidsplan handhaving ruimtelijke ordening, bouwen en wonen, milieu en APV voor de jaren 2015-2019.

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	58.650	65.308	
Lasten	795.863	840.920	
Saldo	-737.213	-775.612	-38.399

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma F zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Bijdrage Brandweer Brabant Noord		14.000
2	Mutatie reserve programma E	0	
3	Doorbelasting programma F		40.100
4	Kapitaallasten programma F	0	
5	Diversen	15.700	
		15.700	54.100
	Nadelig saldo		38.400

- Ad.1 Bij het besluit om over te gaan tot regionalisering op 17 december 2009 is afgesproken dat de gemeente Boekel een lager bedrag zou overdragen dan de gemeente op dat moment voor de brandweer op de begroting had staan. In ruil daarvoor zou brandweer Boekel het aantal vrijwilligers verminderen tot 18 personen. Dit aantal zou bereikt worden via natuurlijke afbouw. Volgens de prognose zou brandweer Boekel in 2013 twee vrijwilligers meer hebben dan 18. Afgesproken is dat de gemeente Boekel de kosten (€ 7.000 per vrijwilliger) zou dragen. Dit bedrag is niet begroot. Daarom moet dit alsnog verantwoord worden.
- Ad.2/3 & 4 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.5 Het voordeel van € 15.700 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma F.

2.8. Programma G. Ruimtelijke ordening en woningbouw

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

Wat willen we bereiken?

Het ontwikkelen en instandhouden van een duurzaam, vitaal en gevarieerd woon- en werkklimaat in de gemeente.

Beoogde maatschappelijke effecten

Het is het streven om het woningbouwprogramma af te stemmen op de behoefte van iedere doelgroep. Op een dusdanige wijze dat onze gemeente een leefbare gemeente blijft voor alle leeftijdscategorieën, maar met name voor starters, ouderen en huurders. Om financieel draagvlak te behouden is het noodzakelijk om méér woningen te bouwen dan strikt noodzakelijk voor de eigen woningbehoefte.

Verder is van belang om de woon- en leefkwaliteit te verbeteren (o.a. op het gebied van geluid, geur en landschap). Hiervoor is het noodzakelijk om ontwikkelingen de ruimte te bieden als deze bijdragen aan de leefbaarheid en vitaliteit van de gemeente. Het voorzieningenniveau moet op peil worden gehouden en worden verbeterd (sociaal-cultureel, maatschappelijk, onderwijs, sport).

Prioriteiten 2013:

Beleid

- Vaststellen strategische beleidsnota "Vitaal Buitengebied Boekel" (ontwikkelingsbeleid gerelateerd aan ruimtelijke kwaliteitswinst in het buitengebied);
- Archeologiebeleid vaststellen;
- Programma Vitaal Landelijk Boekel (uitvoering plattelandsontwikkeling) vaststellen en uit gaan voeren.

Gebiedsplannen / visies

- Integraal in "Vitaal Buitengebied Boekel" opgenomen gebiedsvisie t.a.v. bestaande en te ontwikkelen omgevingskwaliteiten in Boekel;
- Groene ladder.
- Beleid omtrent de huisvesting van arbeidsmigranten.

Bestemmingsplannen

- De benodigde bestemmingsplannen voor woningbouw (zowel inbreiding als uitbreiding), voor bedrijventerrein en voor centrumontwikkeling, worden opgesteld en in procedure gebracht;
- Heroverweging maken ten aanzien van bestemmingsplan Buitengebied: t.a.v. het beleid in het buitengebied bekijken of de recente (boven)lokale beleidswijzigingen doorvertaald moeten worden naar een integrale herziening van het BP Buitengebied 2005.

Diverse / Overige

- DURP: doorontwikkelen uniformiteit, leesbaarheid en beschikbaarheid van ruimtelijke plannen én visies. Digitalisering van bestaande bestemmingsplannen;
- Betere informatievoorziening richting gebruikers; website aanpassen;
- Plattelandsontwikkeling voortzetten in het kader van Vitaal Landelijk Gebied en gebiedsopgave De Peelhorst (provinciale doelstelling);
- Actief en werkend maatschappelijk Platform Vitaal Landelijk Boekel.

Wat hebben we bereikt in 2013?

Beleid

- De uitwerking van het archeologiebeleid is in een afrondende fase. Er zijn zienswijzen ingediend. Begin 2014 zal het beleid aan de raad worden voorgelegd voor vaststelling;
- De derde en in principe laatste aanwijzingsronde gemeentelijke monumenten is afgerond;
- Het ontwerp-archeologiebeleid is toegelicht tijdens een inloopavond en heeft zes weken ter inspraak gelegen in het gemeentehuis;
- Het programma Vitaal Landelijk Boekel is nog niet vastgesteld;
- In 2013 is er een dialoog gestart tussen boeren en burgers in het buitengebied. Bedoeling was om een toekomstbeeld te schetsen voor de gemeente Boekel, met name gericht op de veehouderij. Deze dialoog is kort voor het einde beëindigd. Uit de gevoerde dialoog zijn wel enkele ervaringen en uitgangspunten voor het verdere beleid te halen;

- Er zijn aanvullende regels opgesteld voor nieuwe woningen in het buitengebied om “wildgroei” van allerlei woningen daar te voorkomen, zonder dat daarbij een lokale kwaliteitswinst wordt geboekt. Begin 2014 wordt deze beleidsregel voorgelegd aan de raad.

Gebiedsplannen / visies

- In de beleidsvisie Vitaal Buitengebied Boekel zijn in de Kwaliteitsgids de kernwaarden en omgevingskwaliteiten in de diverse gebieden opgenomen als voorwaarde bij ontwikkelingen. Het bijhorende fonds Vitaal Buitengebied is gericht op versterking en ontwikkeling van deze kernkwaliteiten, overeenkomstig de beleidsdoelen uit de Structuurvisie 2011. De beleidsvisie is begin 2013 vastgesteld;
- De gebiedsvisie “De Groene ladder” is vastgesteld in 2012. Het bestemmingsplan Boekels Ven is in 2013 vastgesteld. De ontwikkeling kan richting uitvoering worden gebracht als gemeente en initiatiefnemer overeenstemming hebben bereikt over de noodzakelijke transacties en afspraken.
- Bestemmingsplannen;
- In het buitengebied zijn diverse postzegelplannen vastgesteld voor allerlei ontwikkelingen. Onder meer Ruimte voor Ruimte en VAB-ontwikkelingen. De eerste plannen voor Vitaal Buitengebied zijn in procedure gebracht;
- Het college heeft ingezet op een integrale herziening voor het BP Buitengebied, Het projectplan en de financiering moeten nog geregeld worden.

Diverse / Overige

- DURP: Nieuwe bestemmingsplannen zijn allemaal digitaal beschikbaar en opgesteld conform de wettelijke standaard. Deze zijn raadpleegbaar via www.ruimtelijkeplannen.nl. Op de website van de gemeente zijn inmiddels de grotere komplannen, het geldende buitengebiedplan en diverse oudere postzegelplannen beschikbaar als digitale bestanden (pdf-format);
- Ambtshalve en bestuurlijk wordt er binnen de mogelijkheden van de afdeling en het college actief deelgenomen aan het traject De Peelhorst. Binnen het regionale programma (5-sterrenregio Noordoost) wordt ambtelijk niet actief geparticipeerd in het kader van Vitaal Landelijk Gebied;
- Het platform Vitaal Landelijk Boekel is nog niet actief.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

Beleid

- Vaststellen van het Archeologiebeleid;
- Het programma Vitaal Landelijk Boekel vaststellen;
- Vaststellen aanvullende beleidsregels woningen in het buitengebied;
- Vaststellen beleid omtrent de huisvesting van arbeidsmigranten.

Bestemmingsplannen

- De benodigde bestemmingsplannen voor woningbouw, voor bedrijventerrein en voor centrum-ontwikkeling opstellen en in procedure brengen;
- De benodigde bestemmingsplannen in het buitengebied, waaronder Boekels Ven, Voskuilenheuvel, Ruimte voor Ruimte en Voormalige Agrarische Bebouwing;
- Opstarten inventarisatie voor bestemmingsplan Buitengebied;
- Uitgangspuntennotitie/kadernota vaststellen voor bestemmingsplan Buitengebied;
- Eind 2014, begin 2015 procedure starten voor bestemmingsplan Buitengebied.

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
• Archeologiebeleid	• Beleidsvisie	• 1 ^e helft 2014
• Starten BP Buitengebied	• Inventarisatie BP	• 2014
• Kadernota BP Buitengebied vaststellen	• Bestemmingsplan	• Medio 2014
• Beleidsregel woningen Buitengebied vaststellen	• Beleidsregel	• Begin 2014

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	3.602.229	1.970.489	
Lasten	3.545.136	2.936.407	
Saldo	57.093	-965.918	-1.023.011

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma G zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Grafrechten		10.400
2	Voorziening De Peelhorst		324.000
3	Voorziening de Run		208.000
4	Voorziening Gymzaal Boekel		512.000
5	Voorziening Ontwikkeling Irenestraat		28.000
6	Voorziening De Vlonder West 3e fase		22.000
7	Mutatie reserve programma G	15.200	
8	Doorbelasting programma G	48.000	
9	Kapitaallasten programma G		16.800
10	Diversen	35.000	
		98.200	1.121.200
	Nadelig saldo		1.023.000

Ad.1 Als gevolg van minder verlengingen grafrechten dan was voorzien zijn de opbrengsten lager dan was begroot.

Ad.2 t/m 6 Cf. Rb. d.d. 26.03.2014 inzake grondbedrijfrapportage 2014.

Ad.7 t/m 9 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.10 Het voordeel van € 35.000 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma G.

2.9. Programma H. Milieuzaken

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

Wat willen we bereiken?

Een integrale aanpak van de milieukwaliteit van de leefomgeving waarbij – met inachtneming van deze doelstelling – tevens zal worden getracht de administratieve last voor zowel het bedrijfsleven als burgers zoveel mogelijk terug te dringen.

Beoogde maatschappelijke effecten

Bewerkstelligen dat burgers voldoende aandacht ervaren voor de kwaliteit van hun leefomgeving en dat het bedrijfsleven minder last ondervindt van overbodige regelgeving.

Prioriteiten 2013

- Nieuw onderhoudsbestek voor drukriolering- en hoofdgemalen;
- Scheiden van hemelwater en afvalwater middels het afkoppelen van verhard oppervlak;
- Uitvoering van diverse maatregelen uit het basisrioleringsplan;
- Vaststellen opzet regionale samenwerking in de afvalwaterketen;
- Oprichting van de Regionale Uitvoeringsdienst Noordoost-Brabant (ODBN);
- Intrekken van de zogenaamde 'lege' milieuvergunningen teneinde de (theoretische) milieubelasting te verlagen;
- Opstellen en door gemeenteraad laten vaststellen Duurzaamheidsagenda 2013 – 2016;
- de interesse voor een Boekelse energicoöperatie peilen onder de Boekelse bevolking door het organiseren van een publieksavond;
- Onderhoud berm- en schouwsloten in samenwerking met overige aangelanden uitvoeren.

Wat hebben we bereikt in 2013?

- Aanpassingen hemelwaterriool oude gedeelte van bedrijventerrein Kraaiendonk (maatregel BRP)
- Deelname in de regionale Watersamenwerking As50+;
- Kwaliteitsinspectie grote gemalen;
- Voorbereiding onderhoudsbestek drukriolering;
- Per 1 oktober 2013 is de Omgevingsdienst Brabant Noord (RUD) opgericht en functioneel;
- Het college heeft besloten om een negental 'lege' milieuvergunningen in te trekken. De intrekingsprocedures voor deze milieuvergunningen lopen nog.
- De Duurzaamheidsagenda 2013 – 2016 is in het voorjaar door de gemeenteraad vastgesteld en er is gestart met de uitvoering van de activiteiten uit de duurzaamheidsagenda.
- In november is er een publieksavond georganiseerd door de initiatiefgroep Boekel Energie. De interesse onder de Boekelse bevolking voor een lokale energicoöperatie bleek groot en er is gestart met de voorbereidingen voor de oprichting.
- het bestek voor onderhoud bermen en sloten is in uitvoering en verantwoordelijkheden zijn neergelegd bij beide aangelanden;
- vanaf 2013 wordt het snoeihout afkomstig van de snoeiwerkzaamheden van laanbomen versnipperd en daarna ingezet als duurzame energiebron.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Nieuw onderhoudsbestek voor drukriolering- en hoofdgemalen;
- Scheiden van hemelwater en afvalwater middels het afkoppelen van verhard oppervlak;
- Verdere uitvoering van maatregelen uit het basisrioleringsplan;
- De mogelijkheden van het gebruik van afvalstoffen voor het opwekken van duurzame energie verder onderzoeken;
- Voor het lopende jaar een uitvoeringsprogramma handhaving bouwen en wonen, ruimtelijke ordening, milieu en Drank-en Horecawet door college laten vast stellen;
- Voor het einde van 2014 een nieuw integraal beleidsplan handhaving door het college te laten vast stellen;
- Uitvoering geven aan de activiteiten uit de Duurzaamheidsagenda 2013 – 2016;
- Oprichten lokale energicoöperatie Boekel Energie;
- Een intentieovereenkomst sluiten met de coöperatie Ecodorp Boekel teneinde de vestiging van het eerste Ecodorp in Nederland in Boekel mogelijk te maken.

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"> Onderhoudsbestek rioolgemalen Afkoppelen van verhard oppervlak Uitvoering maatregelen uit het basisrioleringsplan Deelname in regionale Watersamenwerking As50+ Oprichten lokale energiecoöperatie Boekel Energie Intentieovereenkomst Ecodorp Boekel sluiten 	<ul style="list-style-type: none"> Aanbesteding in 2014 Planvorming en uitvoering in 2014. Vorbereiden en uitvoeren van diverse maatregelen uit het basisrioleringsplan Diverse samenwerkingsprojecten worden opgepakt en uitgevoerd Voor de zomer 2014 moet de oprichting van Boekel Energie een feit zijn De Coöperatie Ecodorp Boekel gedurende maximaal 5 jaar gebruik te laten maken van het terrein van De Run. 	<ul style="list-style-type: none"> - - - - Voorjaar 2014

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	1.780.427	2.472.396	
Lasten	1.543.396	2.245.868	
Saldo	237.031	226.528	-10.503

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma H zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Vergoeding gescheiden afval - baten	101.800	
2	Vergoeding gescheiden afval - lasten		90.100
3	Vrij verval riolering - Reiniging en inspectie	18.700	
4	Drukriolering - Verbruik elektriciteit	14.900	
5	Drukriolering - Onderhoudscontracten		76.500
6	Rioolheffing - baten	70.100	
7	Milieuwetgeving - Kosten vergunningen	18.300	
8	Milieuwetgeving - Kosten handhaving	16.800	
9	Mutatie reserve programma H	417.700	
10	Doorbelasting programma H	49.500	
11	Kapitaallasten programma H		541.300
12	Diversen		10.400
		707.800	718.300
	Nadelig saldo		10.500

- Ad.1 Voor de ingezamelde hoeveelheden glas, papier en plastic ontvangt de gemeente Boekel een vergoeding van Stichting Afvalfonds. Dit bedrag is in de begroting niet geraamd, omdat de opbrengst vooraf nauwelijks valt in te schatten.
- Ad.2 Met de Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA) is afgesproken dat de vergoeding die de gemeente Boekel ontvangt voor de ingezamelde hoeveelheden plastic, doorbetaald worden aan de BCA. Dit bedrag is in de begroting eveneens niet geraamd. Ook omdat de hoogte hiervan vooraf moeilijk is in te schatten en dit nadeel wegvalt tegen de, eveneens niet geraamde, opbrengsten (Ad.2).
- Ad.3 In het Gemeentelijk RioleringsPlan is opgenomen dat er jaarlijks circa 2,5 kilometer riolering gereinigd en geïnspecteerd wordt. Reiniging en inspectie van riolering kan het beste wijkgericht plaatsvinden. Dit betekent dat er niet jaarlijks gereinigd en geïnspecteerd wordt, maar slechts om

- de twee tot drie jaar. In 2013 is er, behoudens incidentele verstoppingen en het reinigen van rioolgemalen, geen riolering gereinigd. Hierdoor is het overschot van € 18.700 ontstaan.
- Ad.4 Het overschot van € 14.950 wordt veroorzaakt door de teruggave van energiebelasting. Het verbruik van rioolaansluitingen mag geclusterd worden waardoor er minder energiebelasting betaald hoeft te worden.
- Ad.5. De overschrijding van € 76.500 wordt veroorzaakt doordat in 2013 meer onderhoud aan de drukriolering nodig was dan geraamd. Het onderhoud aan de drukriolering gebeurt niet planmatig, maar op uitval. Voordeel hiervan is dat er geen kapitaalvernietiging optreedt, onderdelen worden alleen vervangen als dit daadwerkelijk nodig is en niet omdat ze aan het einde van hun theoretische levensduur zijn. Nadeel is dat de jaarlijkse kosten sterk kunnen fluctueren. Gelet op de jaarlijks stijgende onderhoudskosten wordt aan de hand van een in 2014 uit te voeren kwaliteitsinspectie bekeken of planmatig onderhoud nodig is. Voor het planmatig onderhoud zijn in het Gemeentelijk Riolerings Plan middelen opgenomen.
- Ad.6. De opbrengst voor het rioolrecht worden geraamd conform het vGRP Boekel 2011-2015. Hierin is geen rekening gehouden met het feit dat er jaarlijks extra aansluitingen bijkomen door nieuwbouwlocaties. Dit is bewust gedaan omdat door de ontwikkeling van nieuwbouw-locaties weliswaar extra opbrengsten genereren, maar ook extra kosten ontstaan. Daarnaast is in 2013 gestart met een rioolheffing op basis van drinkwaterverbruik. Hierdoor zal de jaarlijkse opbrengst voortaan meer fluctueren.
- Ad.7&8 De bedragen zoals deze opgenomen zijn in de begroting zijn gebaseerd op het operationeel zijn van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) per 1 januari 2013. Uiteindelijk was ODBN echter pas per 1 oktober 2013 daadwerkelijk operationeel, waardoor de kosten lager uitvallen dan vooraf geraamd. Daarnaast zijn er minder vergunningsaanvragen en meldingen ontvangen dan vooraf was ingeschat.
- Ad.9 t/m 11 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.12 Het nadeel van € 10.400 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma H.

2.10. Programma I. Educatie

Portefeuillehouder: Wethouder Willems

Wat willen we bereiken?

Gelijke ontwikkelingsmogelijkheden voor jongeren en volwassenen in de gemeente, te bereiken met een (scholings)aanbod – van de peuterspeelzaal tot en met de volwasseneneducatie – dat aansluit bij de vraag van de inwoners.

Beoogde maatschappelijke effecten

Het realiseren van een integraal en zo breed mogelijk aanbod voor educatie voor alle doelgroepen.

Prioriteiten 2013

- Uitvoering Onderwijsachterstandenbeleid ovg Wet Ontwikkelkansen door Kwaliteit en Educatie (OKE).
- Onderwijshuisvesting voor de toekomst.
- Ontwikkeling Passend Onderwijs volgen in relatie tot Transitie Jeugdzorg.
- Visie op IKC's

Wat hebben we bereikt in 2013?

- Project integrale kindcentra voortgezet: voorbereiding door scholen;
- Voorbereiding Passend Onderwijs, door scholen;
- Uitvoering Onderwijsachterstandenbeleid

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Invoering Passend Onderwijs
- Aansluiting Transitie Jeugdzorg en Passend Onderwijs
- Visie toekomst schoolgebouwen;

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving

- Onderwijsachterstandenbeleid
- schoolgebouwen

Toelichting

- rapportage
- visie

Tijdstip in de raad

- zomer 2014
- zomer 2014

Wat heeft het gekost?

	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Verschil Begr./Rek.
Baten	112.576	144.943	
Lasten	1.038.195	1.027.050	
Saldo	-925.619	-882.107	43.512

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma I zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Mutatie reserve programma I	0	
2	Doorbelasting programma I	34.000	
3	Kapitaallasten programma I	1.000	
4	Diversen	8.500	
		43.500	0
	Voordelig saldo	43.500	

Ad.1 t/m 3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.4 Het voordeel van € 8.500 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma I.

2.11 Programma J. Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder: Burgemeester

Wat willen we bereiken?

Het programma algemene dekkingsmiddelen is een voorlopig programma in verband met de nader te maken afspraken over verdeling van algemene inkomsten en uitgaven.

Beoogde maatschappelijke effecten

De gemeente streeft er naar om de belastingdruk zo laag mogelijk te houden. Daarnaast voert de gemeente een financieringsbeleid uit gebaseerd op het treasurystatuut, waarbij prudent beheer voorop staat.

Prioriteiten 2013

De prioriteit voor de komende jaren blijft de financiële huishouding van de gemeente: sluitende begroting met ruimte voor nieuw beleid. Daarnaast is het afbouwen van de langlopende leningen een speerpunt. Naast de financiële huishouding is een efficiënte en effectieve gegevenshuishouding (vastlegging – opslag – beheer en ontsluiting van gegevens en data) een speerpunt voor de komende jaren.

Wat hebben we bereikt in 2013?

- Oplevering van een reëel sluitende begroting, de voorjaarsnota, de bestuursrapportage en een jaarrekening;
- Aankomende ombuigingen onderkend en eerste stappen gezet om deze te tackelen;
- Doorontwikkeling van de Planning & Control Cyclus;
- Diverse activiteiten ter realisatie van de authentieke basisregistraties op termijn. T.b.v. een effectief en efficiënt gebruik, beheer en ontsluiting van data voor de gehele bedrijfsvoering is het gebruik van de gegevensmakelaar beter in de bedrijfsvoering geborgd (enkelvoudige vastlegging – meervoudig gebruik);
- De functie van gegevensbeheer is nader geanalyseerd en adequater in de bedrijfsvoering verankerd;
- Invoering van de digitale handtekening;
- Op het gebied van automatisering is de samenwerking gezocht en gevonden met de gemeente Bernheze en een externe partij / leverancier;
- Eind 2013 hebben wij onze eerste, jaarlijks terugkerende, ICT-beveiligingsassessment gehad;
- Herijking van het Aanbestedingsbeleid 2012 resulteerde in een nieuwe 'Aanbestedingsnota 2014' waarbij Social Return is geïntroduceerd.

Wat willen we nog bereiken na 2013?

- Doorontwikkeling en fine-tuning van de financiële functie en het budgethouder- en financieel consulentenschap in de bedrijfsvoering;
- Afwikkeling en invoering van een nieuwe kostenverdeelstaat;
- Herijking nota financieel beleid;
- Verdere ontwikkeling en gebruik van authentieke basisregistraties, het verder professionaliseren van het beheer en gebruik van gegevens (gegevensbeheer) met als uitgangspunt: *enkelvoudige vastlegging, meervoudig gebruik*;
- Herijking van de bestaande programmabegroting en toespitsen op de informatiebehoefte van de Gemeenteraad;
- Een constructieve BAG-audit in het 4^e kwartaal van 2014.

Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2013?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none">• Ombuigingen → implementatie / effectueren van genomen besluiten	<ul style="list-style-type: none">• Doorlopend	<ul style="list-style-type: none">• -
<ul style="list-style-type: none">• Doorontwikkeling budgethouder- en financieel consulentenschap	<ul style="list-style-type: none">• Doorlopend	<ul style="list-style-type: none">• -
<ul style="list-style-type: none">• Nota financieel beleid	<ul style="list-style-type: none">• 2014	<ul style="list-style-type: none">• -
<ul style="list-style-type: none">• Kostenverdeelstaat	<ul style="list-style-type: none">• 2014	<ul style="list-style-type: none">• -
<ul style="list-style-type: none">• Gegevensbeheer – BAG-audit	<ul style="list-style-type: none">• 4^e kwartaal	<ul style="list-style-type: none">• -

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2013	Rekening 2013	Vershil Begr./Rek.
Baten	9.615.536	9.949.355	
Lasten	1.478.572	694.417	
Saldo	8.136.964	9.254.938	1.117.974

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma J zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Salarissen en sociale lasten (huidig personeel)	104.000	
2	Financiën - Inhuur derden	15.000	
3	Verzekeringen (liquidatie)	16.400	
4	ICT	30.200	
5	Algemene Uitkering (gemeentefonds)		
	- huidige jaar (2013)	21.300	
	- voorgaande jaren (2011 t/m 2012)	36.100	
6	Bespaarde / ontvangen rente	30.600	
7	OZB		
	- gebruikers niet woningen (baten)		16.900
	- eigenaren woningen (baten)	15.400	
	- eigenaren niet-woningen (baten)		33.200
8	Kosten diensten derden BGT	15.000	
9	Batig saldo rekening 2013		
	- voorzien met Burap 2013	492.100	
	- definitieve saldo rekening 2013	561.830	
10	Mutatie reserve programma J		15.000
11	Doorbelaasting programma J		208.300
12	Kapitaallasten programma J	1.500	
13	Diversen	51.900	
		1.391.300	273.400
	Voordelig saldo	1.117.930	

- Ad.1 Als gevolg van (nog) niet ingevulde vacatureruimte en minder variabele uitgaven (o.a. overwerk) zijn er minder kosten gemaakt dan was voorzien.
- Ad.2 Minder inhuur (o.a. fiscaal advies) dan begroot.
- Ad.3 Betreft een incidenteel voordeel als gevolg van liquidatie van de Onderlinge Verzekeringen Overheid (OVO). Deze is medio 2013 onderdeel geworden van Centraal Beheer, derhalve is in het najaar van 2013 het restant eigen vermogen van de OVO uitgekeerd een deelnemende partijen.
- Ad.4 Als gevolg van het niet meer kunnen beschikken over intern systeembeheer en alle beschikbare capaciteit nodig was voor de migratie naar de cloud zijn diverse projecten doorgeschoven naar het jaar 2014. Derhalve zijn er minder kosten gemaakt dan was voorzien.
- Ad.5 De betaalspecificatie december 2013 laat een positief effect zien op de algemene uitkering over 2013. Dit leidt tot een voordeel van € 21.300.
Inmiddels heeft er ook een definitieve afwikkeling plaatsgevonden over 2011 en een voorlopige afrekening over 2012, dit leidt tot een voordeel van € 36.100.
- Ad.6 Door het liquiditeit tekort te financieren met (goedkoper) kort geld zijn er in 2013 minder rente kosten verantwoord dan was voorzien.
- Ad.7 De afwijking / achterblijvende inkomsten bij de niet-woningen is het gevolg van een niet juiste verwerking van vrijgestelde objecten (amendement de Pater). Deze zijn er abusievelijk niet uit gefilterd alvorens het tarief is berekend.
- Ad.8 In 2013 is nog niet gestart met de transitie van de huidige Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) naar de nieuwe Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Het overschot van € 15.000 wordt via budgetoverheveling doorgezet naar 2014.

Ad.9 Onderstaande tabel geeft een specificatie weer van het Jaarrekeningresultaat 2013:

Specificatie Saldo Jaarrekening 2013	
Jaarrekening Resultaat Algemene Dienst 2013	532.000
<i>Vorming voorziening</i>	
Ontwikkeling Irenestraat	-28.000
De Peelhorst	-324.000
De Run	-208.000
Gymzaal Boekel	-512.000
Bedrijventerrein De Vlonder West 3e fase	-22.000
Vorming voorziening (Totaal)	-1.094.000
Saldo Jaarrekening 2013	-562.000

Met het opstellen van de Burap was er in een positief resultaat voorzien van € 492.300 in de algemene dienst. Het definitieve positief saldo van de algemene dienst betreft € 532.400. Cf. Rb. d.d. 26.03.2014 dient er een voorziening gevormd te worden voor de verliesgevende complexen in het grondbedrijf voor een bedrag van € 1.094.000. Het definitieve jaarrekening resultaat bedraagt € 562.000 negatief.

Ad.10/m12 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.13 Het voordeel van € 51.900 betreft diverse verschillen op diverse kostenplaatsen van programma J.

2.12 Nadere analyse uitgaven & inkomsten (begrotingsrechtmatigheid) per programma

Met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording is tevens gestart met de controle op rechtmatigheid. Daarbij wordt er ook gekeken naar zogeheten onrechtmatige lasten en baten. Dit zijn o.a. uitgaven waarvoor de Gemeenteraad vooraf géén goedkeuring heeft gegeven middels het vaststellen van de begroting en/of begrotingswijziging.

In zijn vergadering van 12 december 2013 is het controle- en rapportageprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2013 vastgesteld. Hierin is een opsomming gegeven van begrotingsoverschrijdingen van de lasten en begrotingsonderschrijdingen van de baten die niet te kwalificeren zijn als onrechtmatig. Daar in het controle- en rapportageprotocol is afgesproken dit op programmaniveau te bezien is de onderstaande analyse eveneens gestoeld op programmaniveau. Hieronder treft U een overzicht van de voornaamste lasten en baten aan die hiervoor in aanmerking komen. De toelichtingen zijn opgenomen bij de diverse programma's.

Programma	Begroting inclusief wijzigingen (voorjaarsnota & burap)			Rekening			Rekening +/- Begroting (+ = voordeel)
	Lasten	Baten	Saldo (B/-L)	Lasten	Baten	Saldo (B/-L)	
A	2.823.054	192.060	-2.630.994	2.796.906	277.657	-2.519.249	111.745
B	1.348.191	124.180	-1.224.011	1.270.826	116.984	-1.153.842	70.169
C	919.647	1.004.155	84.508	229.523	236.599	7.076	-77.432
D	6.166.205	3.423.016	-2.743.189	6.187.521	3.471.584	-2.715.937	27.252
E	603.207	348.625	-254.582	607.231	131.354	-475.877	-221.295
F	795.863	58.650	-737.213	840.920	65.308	-775.612	-38.399
G	3.545.136	3.602.229	57.093	2.936.407	1.970.489	-965.918	-1.023.011
H	1.543.396	1.780.427	237.031	2.245.868	2.472.396	226.528	-10.503
I	1.038.195	112.576	-925.619	1.027.050	144.943	-882.107	43.512
J	1.478.572	9.615.536	8.136.964	694.417	9.949.355	9.254.938	1.117.974
TOTAAL	20.261.466	20.261.454	-12	18.836.669	18.836.670	0	-12

Programma A - Bestuurlijke en ambtelijke organisatie

De lasten blijven binnen dit programma achter bij de begroting, terwijl de baten aanzienlijk hoger uitvallen dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

Programma B - Mobiliteit

De lasten binnen dit programma blijven ruim € 77.000 achter bij de begroting. De baten blijven eveneens achter maar minder sterk; slechts € 7.000. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

Programma C - Economische ontwikkeling

De lasten binnen dit programma blijven ruim € 690.000 achter bij de begroting. De baten blijven ook ver achter (€ 767.000). Daar het achterblijven van de baten het directe gevolg is van minder verkopen op de Vlonder en het bedrijventerrein in Venhorst, dus niet direct beïnvloedbaar door de gemeente, is er binnen dit programma geen sprake van een onrechtmatigheid op basis van het begrotingscriterium.

Programma D - Leefbaarheid

De lasten zijn iets hoger dan begroot (€ 21.000) en worden volledig gecompenseerd door hogere opbrengsten dan begroot (€ 48.000). Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

Programma E - Toeristisch recreatief beleid

De lasten liggen, met een overschrijding van € 4.000, in de lijn met de begroting. De opbrengsten blijven daarentegen ver achter (ruim € 217.000) bij de begroting.

Het achterblijven van de inkomsten hangt volledig samen met de verkoop van Boekels Ven en het feit dat deze transactie in 2013 nog niet is afgewikkeld. Aangezien dit volledig buiten de invloedssfeer van de gemeente is kan er geen sprake zijn van onrechtmatige onderschrijding op basis van het begrotingscriterium.

Programma F - Veiligheid en Handhaving

De lasten zijn € 45.000 hoger dan de begroting, en worden voor € 7.000 gecompenseerd door hoger opbrengsten dan begroot. Het resterende verschil wordt veroorzaakt door de toerekening van kapitaallasten.

Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma

Programma G - Ruimtelijke ordening en woningbouw

Het verschil in de lasten van circa € 0,6 miljoen wordt veroorzaakt door het vormen van een voorziening voor verwachte toekomstige verliezen. De opbrengsten blijven ver achter bij de begroting (ruim € 1,6 milj.) wat volledig het gevolg is van achterblijvende grondverkopen. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium binnen dit programma géén sprake.

Programma H - Milieu

Zowel de lasten als de baten kennen een aanzienlijke stijging ten opzichte van de begroting. Daar de hoger lasten (€ 702.000) een rechtstreeks verband hebben met de hogere baten (€ 692.000) is er geen sprake van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium.

Programma I - Educatie

De lasten blijven binnen dit programma achter bij de begroting, terwijl de baten iets hoger uitvallen dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

Programma J - Algemene dekkingsmiddelen

De lasten blijven binnen dit programma ruim achter bij de begroting (€ 784.000), terwijl de baten aanzienlijk hoger uitvallen (€ 334.00) dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

2.13 Samenvatting inclusief onvoorziene uitgaven

	Begroting 2013	Begroting 2013 na begr.w i.jz.	Rekening 2013	Verschil rek. begr. Na w i.jz.
Omschrijving programma	Saldo	Saldo	Saldo	
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.640.259	2.630.994	2.519.249	111.745
B Mobiliteitsbeleid	1.093.756	1.224.011	1.153.842	70.169
C Economische ontw ikkeling	-41.958	-84.508	-7.076	-77.432
D Leefbaarheid	2.859.319	2.743.189	2.715.937	27.252
E Toerisch recreatief beleid	514.335	254.582	475.877	-221.295
F Veiligheid en handhaving	760.716	737.213	775.612	-38.399
G Ruimtelijke ordening en w oningbouw	-181.772	-57.093	965.918	-1.023.011
H Milieuzaken	-63.862	-237.031	-226.528	-10.503
I Educatie	941.019	925.619	882.107	43.512
J Te verdelen over de programma's	-8.521.800	-8.136.964	-9.254.938	1.117.974
Sub-totaal programma's	12	12	1	11

Algemene dekkingsmiddelen:

Lokale heffingen	-3.434.913	-3.443.913	-3.473.262	29.349
G Begravenrechten	-21.800	-21.800	-17.285	-4.515
G Grafrechten	-65.400	-65.400	-54.957	-10.443
H Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten	-764.000	-773.000	-781.769	8.769
H Rioolrechten	-780.731	-780.731	-850.841	70.110
J Onroerend-zaakbelastingen gebuikers	-265.081	-265.081	-248.158	-16.923
J Onroerend-zaakbelastingen eigenaren	-1.517.901	-1.517.901	-1.500.252	-17.649
J Toeristenbelasting	-20.000	-20.000	-20.000	0
Algemene uitkeringen	-7.325.223	-7.420.659	-7.441.978	21.319
J Algemene uitkeringen	-7.325.223	-7.420.659	-7.441.978	21.319
Dividend/beleggingen	-250	-250	-206	-44
J Beleggingen	-250	-250	-206	-44
Saldo financieringsfunctie	10.760.398	10.864.834	10.915.447	-50.613
Resultaat voor bestemming	-509.289	-11.586	1.045.766	-1.057.352
Toevoeging/onttrekking aan reserves:	17.159	2.672	-483.950	486.622
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	-72.556	-42.660	-112.797	70.137
B Mobiliteitsbeleid	-50.000	0	5.000	-5.000
C Economische ontw ikkeling	91.594	76.637	33.843	42.794
D Leefbaarheid	-45.686	-59.000	38.871	-97.871
E Toerisch recreatief beleid	-7.000	-7.000	-13.373	6.373
F Veiligheid en handhaving	0	0	0	0
G Ruimtelijke ordening en w oningbouw	118.072	104.023	36.522	67.501
H Milieuzaken	-13.809	-65.878	-483.571	417.693
I Educatie	0	0	0	0
J Te verdelen over de programma's	-3.456	-3.450	11.555	-15.005
Resultaat na bestemming	-492.130	-8.914	561.816	-570.730

3. Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. De (minimaal) verplichte paragrafen staan in het onderstaande overzicht, waarbij de niet verplichte paragrafen cursief zijn weergegeven:

1. Bestuur en organisatie
2. Bedrijfsvoering
3. Weerstandsvermogen
4. Onderhoud kapitaalgoederen
5. Financiering
6. Lokale heffingen
7. Verbonden partijen
8. Grondbeleid
9. Rechtmatigheid

3.1 Bestuur en organisatie

3.1.1 Bestuur

In 2013 is invulling gegeven aan het collegeprogramma (2010-2014). In het kader van het door de provincie geïnitieerde onderzoek naar de bestuurskracht in Noord-Brabant, is door raad en college uitgesproken dat het zelfstandig blijven van de gemeente Boekel geen doel is, maar als middel gezien wordt om de dienstverlening richting de Boekelse gemeenschap optimaal mogelijk te kunnen invullen, waarbij de efficiency niet uit het oog wordt verloren. In 2013 is door raad en college daaraan een symposium gewijd, mede in relatie tot het 700 jarig bestaan van Boekel.

3.1.2 Ondernemingsraad

2013 is het laatste jaar van de huidige ondernemersraad. Begin 2014 zullen verkiezingen worden georganiseerd en treedt er weer een nieuwe ondernemingsraad voor een periode van drie jaar aan. Ook in 2013 is er op een constructieve wijze overlegd tussen ondernemingsraad en WOR-bestuurder. Er heerst binnen de organisatie een positieve werksfeer. De medewerkers van de gemeente Boekel zijn tevreden over hun werk en zetten zich met betrokkenheid in voor de Boekelse gemeenschap.

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Organisatiestructuur

De organisatiestrategie is er op gericht om te werken als een kleine, regievoerende organisatie. In de vorm van een zgn. directiemodel wordt een betere afstemming tussen de verschillende disciplines nagestreefd, met als doel de burgergerichtheid te verbeteren.

De medewerkers dienen in te spelen op snelle maatschappelijke ontwikkelingen binnen en buiten de gemeente. Door de regiefunctie zal gekeken worden wat de efficiëntste en effectiefste manier van het uitvoeren van de taken zal zijn. Om de organisatie zó te bemensen dat aan de missie en de organisatiestrategie kan worden voldaan, streven we ernaar bij medewerkers de meest relevante competenties aanwezig te doen zijn.

3.2.2 Personeelsbeleid

Werving en selectie

De gemeente Boekel neemt deel aan een zgn. vacaturepool samen met een 10-tal omliggende gemeenten t.b.v. de invulling van interne vacatures. Alvorens een externe wervingsprocedure wordt opgestart, stellen deze gemeenten de interne vacatures bij elkaar open. In 2013 zijn er enkele vacatures geweest, die deels zijn ingevuld (via interne verschuivingen). Er is 1 medewerker in dienst getreden en de overige vacatures zijn ingevuld d.m.v. inhuur van tijdelijk personeel.

Feiten en cijfers

Eind 2013 waren er 61 medewerkers (49,94 fte) in dienst van de gemeente Boekel. Dit is exclusief de medewerkers sportaccommodaties en de burgemeester en wethouders. In 2013 is 1 medewerker ingestroomd en is 1 medewerker uitgestroomd.

De verhouding mannen / vrouwen was in 2013: 47,5% mannen en 52,5% vrouwen.

De leeftijdsverhouding was in 2013: 3% medewerkers van 20 - 29 jaar, 23% van 30 - 39 jaar, 31% van 40 - 49 jaar en 43% medewerkers van 50 jaar en ouder. De gemiddelde leeftijd is 47 jaar.

Ziekteverzuim 2013

Net als in de voorgaande jaren is er in 2013 actief gewerkt aan het terugbrengen van het ziekteverzuimpercentage.

Het ziekteverzuimpercentage lag in 2013 op 5,5%. Ten opzichte van 2012 is dit 2,24 procent hoger.

Het ziekteverzuimpercentage wordt grotendeels veroorzaakt door een paar middellange ziektegevallen, die buiten de invloedssfeer van de werkgever zijn gelegen.

Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage van gemeenten beweegt zich de laatste jaren rond 5,4%.

CAO ontwikkelingen

De meest recente Cao Gemeenten liep op 1 januari 2013 af en de onderhandelingen t.b.v. een nieuwe Cao lopen nog.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

In 2013 hebben de leden van de BHV herhalingslessen, EHBO - Blussen van Branden en ontruiming inclusief BMI gevolgd en is een ontruimingsoefening uitgevoerd. In de loop van 2013 is nog extra aandacht besteed aan omgaan met het AED apparaat en het reanimeren. De evaluatie van de oefeningen zijn verwerkt in het ontruimingsplan van de gemeente Boekel.

3.2.3. Samenwerking

Samenwerking ICT

In het jaar 2013 is de samenwerking met de gemeente Bernheze op ICT-gebied verder vormgegeven. Ook is er voor gekozen om een deel van de ICT-voorzieningen onder te brengen bij een derde partner, het bedrijf Unica Schutte. Hierdoor wordt de continuïteit van de dienstverlening beter gewaarborgd.

Regionalisering Brandweer

2013 was het derde jaar van de regionale brandweer. De samenwerking met de brandweer verloopt naar tevredenheid. Wel worden er vragen gesteld bij de wijze van verrekening van de kosten. Vanuit de gemeente Boekel zal in 2014 dan ook gepleit worden voor een andere verdeelsleutel van de kosten.

Samenwerking WOZ / Belastingen (BSOB)

De samenwerking op het gebied van de lokale belastingen verliep in 2013 nog niet zoals het zou moeten. Dit heeft zelfs geleid tot een negatief oordeel van de waarderingskamer. Eind 2013 is een substantieel deel van de problemen echter opgelost, en heeft de waarderingskamer haar oordeel positief bijgesteld.

Samenwerking met Gemert-Bakel

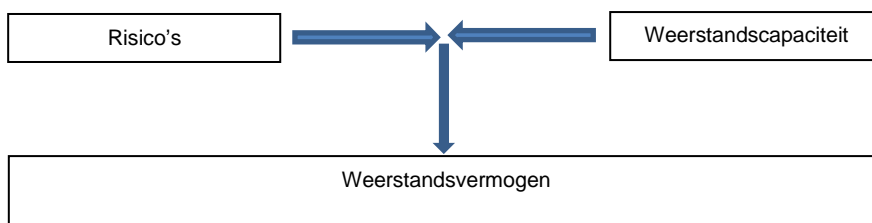
De gemeente Gemert-Bakel heeft besloten de uitvoering van de sociale voorzieningen onder te brengen in een samenwerkingsverband met onder andere de gemeente Helmond. Mede in verband hiermee is de samenwerking met de gemeente Gemert-Bakel op het gebied van de sociale voorzieningen eind 2013 beëindigd. De uitvoering van de sociale voorzieningen ten behoeve van de Boekelse inwoner vindt vanaf 2014 plaats door Optimisd. Optimisd is de intergemeentelijke sociale dienst van de gemeenten Bernheze, Schijndel, Sint Michielsgestel en Veghel en werkt vanuit het werkplein Frisselstein te Veghel.

3.3 Weerstandsvermogen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), dat sinds begrotingsjaar 2004 van kracht is, bevat regels voor de financiële verslaglegging. Volgens artikel 11 van het BBV moeten gemeenten en provincies inzicht verschaffen in hun weerstandsvermogen. Het gaat hierbij om het verband tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor géén (beheers)maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Onder weerstandscapaciteit verstaat het BBV de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten kunnen beschikken om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Het gaat hier om de elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden zoals Algemene Reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves.

Het weerstandsvermogen voor de gemeente is gedefinieerd als: 'het vermogen van de gemeente Boekel om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'. En is eigenlijk niet meer of minder dan een confrontatie van de risico's met de weerstandscapaciteit.

Een eerste stap bij het beoordelen van het weerstandsvermogen is het in kaart brengen c.q. identificeren van eventuele risico's. Zoals uit de onderstaande figuur blijkt en in de volgende paragraaf gebeurt.



3.3.1. Inventarisatie van de risico's

Financiële risico's

De risico's, relevant voor het weerstandsvermogen, zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen en waarvoor géén voorzieningen worden gevormd. De hiertoe behorende risico's worden hieronder nader toegelicht. Het gaat hier dus niet om reguliere risico's die zich regelmatig voordoen, die meetbaar zijn en waarvoor een verzekering is afgesloten dan wel een voorziening is gevormd.

De laatste jaren is er een trend zichtbaar waarbij steeds meer taken vanuit de Rijksoverheid worden overgedragen naar gemeenten, onder de noemer dat deze taken dichter bij de burger op een efficiëntere en effectievere manier uitgevoerd kunnen worden. De middelen die de Rijksoverheid hiervoor beschikbaar stelt blijven veelal achter bij de daadwerkelijke kosten die gemaakt moeten worden voor de uitvoering ervan. De gemeentelijke exploitatie komt hierdoor steeds meer onder druk te staan en biedt dientengevolge steeds minder mogelijkheden om eigen accenten aan te brengen in het lokale bestuur.

Loon- & prijsontwikkelingen

Reguliere loon- & prijsontwikkelingen vormen géén financieel risico voor de gemeente aangezien deze zijn doorgerekend en als één budget/post opgenomen in de meerjarenraming 2015 - 2017:

2015	€ 67.400
2016	€ 130.800
2017	€ 198.600

Openeindregelingen

Het financiële risico dat de gemeente bij een 'openeindregeling' loopt zit in het feit dat de gemeente verplicht is een voorziening te verstrekken indien een aanvrager hier volgens de geldende wet- en regelgeving recht op heeft. Ongeacht of hiervoor voldoende budget en/of financiële middelen beschikbaar zijn. Voorbeelden van de belangrijkste 'openeindregelingen' zijn:

- Bijstandsverlening (o.a. Wwb –IOAW – IOAZ & Bbz)
- Minimabeleid (o.a. langdurigheidstoelage – kwijtschelding & Bijzondere Bijstand)
- Wmo (o.a. huishoudelijke verzorging, woningaanpassingen, rolstoel- & vervoervoorzieningen)
- Leerlingenvervoer

Ten tijde van een economische recessie zullen er naar verwachting meer mensen een beroep doen op dergelijke voorzieningen. In hoeverre hier daadwerkelijk sprake van zal zijn in Boekel en wat de financiële consequenties hiervan zijn zal achteraf blijken. Een kritische toets bij het toekennen van dergelijke voorzieningen, preventieve maatregelen en een sober beleid zijn middelen die ingezet worden om de negatieve financiële effecten van deze toenemende vraag zoveel mogelijk te beperken.

Wmo – Eigen bijdrage

In 2007 is de Wmo ingevoerd, waarbij meerdere partijen betrokken zijn zoals het CAK, CIZ en de zorgaanbiedende instellingen. Door het CAK worden in verband met privacybepalingen géén gegevens op persoonsniveau verstrekt aan gemeenten, waardoor het slechts beperkt mogelijk is om de juistheid en volledigheid vast te stellen van de door het CAK vastgestelde eigen bijdrage ad € 143.700 (2012: € 144400) van zorgontvangers en de tijdigheid van doorbetaling ervan aan gemeenten.

Subsidies (provinciaal, Idop en andersoortige subsidies)

Ten behoeve van diverse plannen ontvangt de Gemeente Boekel aanzienlijke subsidiebijdragen van derden. Deze subsidiebijdragen worden als voorschot betaald in afwachting van de definitieve afrekening. Op grond van deze afrekening kan er eventueel een terugbetaling volgen als niet alle middelen conform geldende voorwaarden zijn besteed en/of niet volledig aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan t.t.v. de uitvoering van het project.

Grondbedrijf

Algemene situatieschets

Door de economische situatie blijft het dit jaar nog steeds onzeker in hoeverre en wanneer boekwaarden worden terugverdiend door verkopen. De signalen uit de markt zijn wel positiever dan voorgaande jaren. De kostprijscalculaties zijn opnieuw kritisch bekeken en daar waar nodig bijgesteld. Investerings worden op een zo laat mogelijk tijdstip uitgevoerd. Het uitgiftetempo is nog verder vertraagd en het rentepercentage is verlaagd naar 4%.

Jaarrekening 2013

De doorrekening van het grondbedrijf is begin 2014 geactualiseerd. Van de geplande woningbouwuitgifte is in 2013 zo'n 58% gehaald. Bij de bedrijventerreinen is de planning niet gehaald. Zoals eerder gemeld is de woningbouwplanning voor de komende jaren verder aangepast naar de algemene verwachting van de ontwikkeling van de woningmarkt. Wij verwachten in 2014 en 2015 toch een kleine piek met name in de uitgifte van kavels in plangebied De Donk fase 2. Uit onderzoeken blijkt dat er in Boekel de komende jaren voldoende behoefte blijft aan woningen. De buffer tussen kostprijs en de huidige uitgifteprijs is nog steeds veilig te noemen. De uitgifte van kavels in het plan Peelhorst stagneert. Wij overwegen een herverkaveling. Zoals aangegeven verloopt de uitgifte van bedrijventerreinen Vlonder West fase 3 en Venhorst wat stroef. Er informeren echter steeds meer gegadigden en de verwachting is dat 2014 positief zal verlopen. Voor het complex Schutboom heeft zich een nieuwe ontwikkelaar gemeld. Het bestemmingsplan De Driedaagse zal in 2014 ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd. Voor het complex MOB zijn wij in een afronden fase van onderhandeling met een ontwikkelaar.

Reconstructie: Landbouwontwikkelingsgebieden (LOG)

Na het Provinciale Statenbesluit van maart 2010 waarbij de ontwikkeling van de Intensieve Veehouderij (IV) fors aan banden is gelegd is de situatie veranderd. Door het besluit van PS zijn de ontwikkelingsmogelijkheden van onze LOG's beperkt. Dit is vervolgens geformaliseerd in de in 2010 vastgestelde Verordening Ruimte (VR). Bij een volledige beperking van de ontwikkeling wordt het opbrengend vermogen uit de LOG exploitatie met 2,44 miljoen teruggebracht. Wij hebben dit aan de provincie kenbaar gemaakt en daarbij gesteld dat we in overleg willen over vergoeding van de schade die voortvloeit uit deze beperking.

Reagerend daarop heeft de provincie in 2012 een schikkingsvoorstel van nog geen 3 ton gedaan. Dat hebben wij naast ons neergelegd omdat het eindresultaat van de exploitatie meer dan 1,3 miljoen negatief werd. Samen met de gemeente Boxmeer hebben we in 2013 een jurist ingeschakeld om de provincie te bewegen de volledige 1,3 miljoen te vergoeden.

In de zomer van 2013 heeft de provincie na een uitspraak van de Raad van State besloten om de gemeente Boekel één ontheffing te geven voor nieuwvestiging welke voortvloeit uit een oude overeenkomst. Met de betreffende ondernemer wordt nu overlegd over mogelijke alternatieven.

Door de afgegeven nieuwvestiging wordt het opbrengend vermogen van de LOG exploitatie hoger. Daarmee wordt ook direct de LOG claim naar de provincie lager. De ontwikkelruimte blijft echter nog steeds flink achter bij de oorspronkelijke LOG exploitatie. Het verschil is nu 1 miljoen Euro. Daarover zijn we nog

steeds in overleg. We hebben alternatieven aangedragen die door de provincie niet zijn gehonoreerd. Ons rest niets anders dan de provincie aansprakelijk te gaan stellen voor de geleden schade.

Randweg

In het voorjaar van 2011 is in opdracht van de provincie het Voorontwerp vastgesteld en ligt het ontwerp voor de nieuwe randweg vast. Het plan is met een voorstel tot kostendeling in mei 2011 bij de provincie neergelegd. Het ontwerp heeft een dusdanig detailniveau dat daarna de bestemmingsplanprocedure en verwerving kan worden opgestart.

Nu is provinciale besluitvorming aan de orde. Het project Randweg Boekel moet dan worden opgenomen in het meerjaren investeringsprogramma het MIRT. In het najaar van 2012 heeft de provincie besloten het project wel op het uitvoeringsprogramma te zetten voor de periode 2016-2017 maar de bijbehorende middelen pas vrij te geven nadat middels een extra verkeersonderzoek de noodzaak nogmaals is aangetoond. Dat onderzoek is in de zomer van 2013 afgerond en heeft aangetoond dat eerdere besluiten op basis van juiste cijfers zijn genomen en dat op rationele afwegingen de randweg in procedure zou moeten worden genomen. Dat is ook door het college van Gedeputeerde Staten onderkend. Provinciale Staten heeft echter besloten dat men eerst een onderzoek wil naar het mogelijke effect van kleinschalige maatregelen. Te denken aan vrijliggende fietspaden, eenrichtingsverkeer of het afsluiten voor doorgaand vrachtverkeer. Gaande dat onderzoek blijven de middelen voor Boekel gereserveerd.

Het onderzoek naar deze kleinschalige maatregelen is nu in volle gang. In het voorjaar van 2014 wordt dit opgeleverd zodat PS in het najaar van 2014 daarover een besluit kan nemen.

Glasvezel

Op 20 november 2012 heeft de gemeenteraad besloten aangaande de financiële opstelling ten opzichte van BoekelNet. Besloten is tot het afgeven van een garantstelling aan E-fiber Boekel bv ad € 1 miljoen en een achtergestelde lening in te brengen via BoekelNet onder dezelfde condities als het lokale bedrijfsleven voor een bedrag van € 650.000.

Het risico van de lening (die via BoekelNet is doorgezet naar E-fiber Boekel bv) zit met name in de achterstelling ten opzichte van de bancaire lening. Vandaar ook het hoge rentepercentage. Het grootste risico is het aansluitpercentage van het glasvezelnetwerk. Op het moment dat het aansluitpercentage onder de 50% komt krijgt E-fiber Boekel bv moeite met het aflossen van de bancaire lening. Bij een aansluitpercentage boven de 55% kunnen zowel de bancaire lening als de BoekelNet lening worden afgelost.

Door de slechte dienstverlening van Glashelder heeft BoekelNet besloten de samenwerking met die partij op te zeggen. De dienstverlening voor de abonnees is direct overgenomen door CanalDigitaal. Hierbij is het echter voor abonnees wel mogelijk geworden om over te stappen naar een andere dienstverlener. Zat het aansluitpercentage in januari 2014 nog op 60%, na de overstap is dat gedaald naar 50%. In de lente van 2014 zal BoekelNet meerdere aanbieders toegang geven tot het netwerk waarmee men denkt het aansluitpercentage weer fors boven de 50% te krijgen.

Om controle te houden op het reilen en zeilen van BoekelNet en E-fiber is een gemeentelijk toezichthouder op BoekelNet aangesteld en vanuit de gemeenschap een commissaris op E-fiber Boekel bv geplaatst.

Verder zal in de zomer, nadat het netwerk compleet is opgeleverd, getracht worden de risico's verder te beperken door de uitgifte van obligaties aan de lokale bevolking.

Garantieverstrekingen - Particulieren

Door de gemeente zijn tot 1 januari 1995 garanties aan particulieren verstrekt door de betaling van rente en aflossing op de door hen aangegane hypothecaire geldleningen. Per 1 januari 1995 verstrekt de Stichting Waarborgfonds Eigen Woning (SWEW) deze garanties. Voor de garanties van vóór 1 januari 1995 heeft de gemeente het risico afgekocht, waarmee deze ten laste van de SWEW komen. Alleen in de situatie, dat de gemeente toestemming zou geven voor een wijziging van een gegarandeerde hypothecaire lening van vóór 1 januari 1995, welke niet past binnen de criteria van de SWEW en de hypotheeknemer betalingsproblemen krijgt, kan de gemeente hierop financieel worden aangesproken. Op dit moment is dit niet van toepassing. Als laatste kan de gemeente worden aangesproken bij financiële problemen van de SWEW.

Garantieverstrekingen - Instellingen

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw toetst de financiële huishouding van de woningbouwvereniging. Het staat garant voor de leningen die aan de woningbouwvereniging worden verstrekt. De gemeenten en het Rijk staan ieder voor 50% garant voor het Waarborgfonds.

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente staat garant voor diverse leningen die Peelrand Wonen en Nia Domo in het verleden zijn aangegaan. Mocht de betreffende instelling niet aan haar aflossingsverplichting kunnen voldoen dan zal de geldgever bij de gemeente aankloppen. Over € 14,4 miljoen loopt de gemeente momenteel nog risico. Een risico dat naarmate de financiële crisis aanhoudt en omvangrijker wordt eerder toe- dan afneemt.

Verzekeringen

De gemeente beschikt over een uitgebreid verzekeringspakket (o.a. op het gebied van wettelijke aansprakelijkheid en brand/stormschade). Of de hoogte van de dekking afdoende is voor het risico, blijft steeds een onzekere factor. De verzekeringen staan nog steeds onder druk vanwege de olopende schadeposten bij de verzekeraars. De schade die ontstaat door het gedogen van bekende 'gebreken' is na de rampen in Enschede en Volendam niet meer verzekeraar en daarmee een latent risico voor de toekomst.

Verlofuren

Per 31 januari 2013 heeft het personeel van de gemeente nog voor 3.500 verlofuren over voorgaande jaren openstaan met een waarde van circa € 77.500. Afgezet tegen het aantal formatieplaatsen mag er volgens de CAO circa 3.500 uur aan verlof uit het voorgaand jaar worden meegenomen. De ingezette afbouw van stuwmeren aan verlofuren is daarmee, organisatiebreed, gerealiseerd en wordt niet langer als latent risico aangemerkt.

Gezien de stijging van het aantal verlofuren ten opzichte van vorig jaar en het feit dat we tegen de grens van 3.500 aanzitten is oplettendheid geboden om te voorkomen dat dit weer een latent risico wordt waarmee rekening moet worden gehouden bij de bepaling van het weerstandsvermogen.

Risico's op eigendommen

Het gebouwenbeheer vraagt een goede afstemming tussen klein en groot onderhoud. Verder is de integrale benadering tussen gebouwen die door de gemeente zelf worden beheerd en gebouwen die door derden worden beheerd noodzakelijk. Om op een efficiënte en effectieve manier invulling te kunnen geven aan het gebouwenbeheer in de komende jaren is de onderhoudsstatus en de -behoefte van de diverse gebouwen onlangs geïnventariseerd en in kaart gebracht. Deze inventarisatie is vervolgens uitgewerkt en doorgerekend in het gebouwenbeheersplan en vertaald in de meerjarenbegroting 2014-2017. Hetgeen overigens op een soortgelijke manier gebeurt voor wegen en rioleringen. Gezien de structurele en planmatige aanpak hiervan wordt het (financiële) risico tot een minimum beperkt.

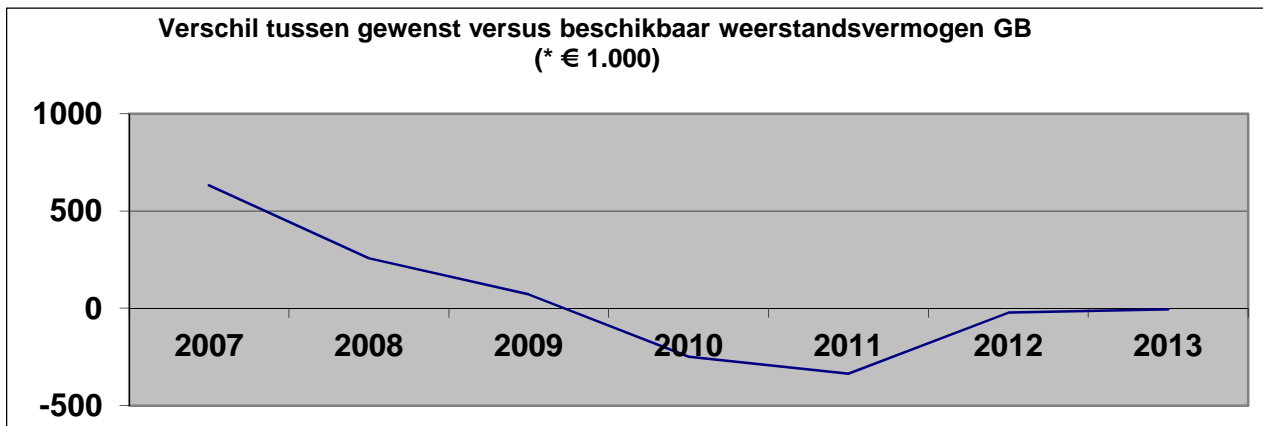
Latente juridische claims

Met één belanghebbende bestaat een mogelijk geschil inzake de inbreng van een vervangend agrarisch bouwblok in een LOG-gebied. Als er een verplichting voor de gemeente bestaat dan kan deze van substantiële omvang zijn. Aangezien op dit moment nog onvoldoende duidelijk is of wel/niet sprake zal zijn van een verplichting voor de gemeente wordt dit risico als p.m. post meegenomen.

3.3.2 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's / kwantificeren van risico's

Als onderdeel van risicomanagement wordt de weerstandscapaciteit van de gemeente periodiek afgezet tegen een inschatting van de mogelijke financiële risico's die zich kunnen manifesteren. Voor het belangrijkste risico (de grondexploitatie) wordt al jaren de 'vinger aan de pols gehouden' middels het jaarlijks actualiseren van de exploitatieberekeningen, het doorrekenen van verschillende scenario's en de confrontatie van het gewenste met het beschikbare weerstandsvermogen. Met een organisatiebrede beoordeling van het weerstandsvermogen zijn de afgelopen jaren de eerste ervaring opgedaan. Een leer- en groeitraject dat continue aan verandering en verbetering onderhevig is.

Voor het Grondbedrijf is, op basis van de door Arcadis in januari 2014 opgestelde exploitatieberekeningen, een berekening gemaakt van het gewenste versus beschikbare weerstandsvermogen. Op basis van de systematiek en rekenmodellen die hier in de afgelopen jaren door Deloitte Real Estate voor zijn gebruikt. Uit deze berekening is gebleken dat de omvang van de reserves van het grondbedrijf, inclusief de gecalculeerde post onvoorzien in de grondexploitatie naar verwachting zo goed als toereikend is. De duidelijke verslechtering in de jaren 2007 t/m 2011 waarbij een overschot van circa € 632.000 in 2007 verdampt tot een 'tekort' van circa € 337.000 in 2011 is in de jaren 2012 & 2013 teruggedrongen tot een minimaal tekort van € 5.800. Hierbij dient wel in ogenschouw te worden genomen dat de verbetering van het weerstandsvermogen een direct gevolg is van de sanering van het grondbedrijf in de jaren 2011-2013; waarbij in totaal ruim € 5 miljoen aan boekwaarde is gecorrigeerd middels afwaardering ervan of het vormen van een voorzieningen. Het is van belang de ontwikkelingen terzake in de nabije toekomst nauwlettend te blijven volgen zodat tijdig kan worden bijgestuurd.



Naast de financiële risico's in de grondexploitatie wordt er ook gekeken naar de andere risico's en de mogelijke financiële impact hiervan voor de gemeente. Risicomanagement is en blijft subjectieve materie aangezien het gestoeld is op inschattingen van toekomstige ontwikkelingen. Ondanks dat er géén zekerheid aan ontleend kan worden is risicomanagement wel van toegevoegde waarde; het geeft een beeld van wat verwacht kan worden en of de organisatie hierop voldoende voorbereid is.

Hieronder zijn de belangrijkste risico's (o.b.v. de eerder uitgevoerde inventarisatie) waarmee de organisatie te maken kan krijgen in de toekomst weergegeven. Om een confrontatie van deze risico's met het weerstandscapaciteit mogelijk te maken dienen deze eerst te worden gekwantificeerd. Hiertoe wordt een methode gebruikt waarbij, per geïdentificeerd risico, een inschatting wordt gemaakt van de volgende drie parameters:

Kans de kans dat een risico zich manifesteert wordt ingeschat op basis van een kwalitatief oordeel. Ten behoeven van een transparant en handelbaar model zijn er (slechts) drie categorieën benoemd met een wegingsfactor: laag (0,05) – middel (0,50) – hoog (0,75).

Impact wat is het (financiële)effect voor de organisatie als het risico zich voordoet? Ook hier wordt eerst een kwalitatief oordeel aan gegeven. Daarna wordt, afhankelijk van het kwalitatieve oordeel, een inschatting gemaakt van het financiële effect; in procenten afgezet tegen de totale lasten conform begroting 2013. Waarbij de volgende indeling wordt gehanteerd:

klein	impact tussen de 1 & 10 %
middel	impact tussen de 10 & 50 %
groot	impact tussen de 50 & 100%

Effect voor het kwantificeren van het (financiële) risico is het van belang te weten of een risico van incidentele danwel structurele aard is. Indien het een incidenteel karakter kent wordt de factor '1' gehanteerd. Het risico kan zich immers maximaal één keer voordoen. Betreft het een structureel risico dan wordt de factor '3' toegekend. Dit wil zeggen dat het financiële effect van dit risico 'drie keer wordt ingerekend'; zodat de organisatie als het ware drie jaar de tijd heeft om adequaat te reageren en passende maatregelen te treffen.

De Wmo als voorbeeld:

De kans dat de komende jaren meer Wmo-voorzieningen worden aangevraagd wordt als 'gemiddeld' ingeschat (wegingsfactor 0,50). Het financiële effect hiervan voor de organisatie wordt eveneens als 'gemiddeld' ingeschat, met een impact van 15% (dus 15% meer Wmo-voorzieningen). Aangezien dit risico een structureel effect zal hebben wordt bij het kwantificeren van het financiële risico een factor '3' toegepast. Het financiële risico voor dit onderdeel wordt dan als volgt berekend:

Budget cf. Begroting Kans Impact Effect Financieel risico
 € 1.000.000 * 0,5 * 15% * 3 = € 225.000

Het kwantificeren van alle geïdentificeerde risico's levert het volgende beeld op:

Omschrijving	Toelichting	Kans	Bedrag (cf. Begroting 2014 ²)	Impact	Effect	Financieel risico
Wegbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 500.000	Klein – 5%	Structureel	€ 4.000
Rioolbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 260.000	Klein – 5%	Structureel	€ 2.000
Gebouwbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 140.000	Klein – 5%	Structureel	€ 1.000
Subsidies (o.a. Ceres / Idop)	Uitvoering conform gestelde regels & randvoorwaarden	Laag	€ 750.000	Middel – 25%	Incidenteel	€ 9.000
Afgegeven garanties	Gewaarborgde geldleningen e.d.	Laag	€ 12.755.000	Groot – 75%	Incidenteel	€ 480.000
Glasvezel (BoekelNet)	Garantstelling & gewaarborgde geldlening	Laag	€ 1.650.000	Groot – 100%	Incidenteel	€ 83.000
Openeindregelingen	Leerlingenvervoer	Middel	€ 180.000	Middel – 15%	Structureel	€ 41.000
	Bijstandsverlening	Middel	€ 1.100.000	Middel – 15%	Structureel	€ 248.000
	Minimabeleid	Middel	€ 120.000	Middel – 15%	Structureel	€ 27.000
	WMO	Middel	€ 1.000.000	Middel – 15%	Structureel	€ 225.000
Kredietbeheer	LOG ¹	Hoog		Groot – 75%	Incidenteel	n.v.t.
	Randweg	Hoog		Middel – 20%	Incidenteel	€ p.m.
Rijksoverheid	Awbz	Hoog	p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
	Jeugdzorg	Hoog	p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
	Participatie	Hoog	p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
Individuele derden	LOG-compensatie	Hoog	p.m.	Groot	Incidenteel	€ p.m.
Totaal						€1.120.000

¹ Voor het risico in de LOG is een afzonderlijke voorziening gevormd, vandaar dat dit hier op 'nul' wordt gesteld.

² Niet conform begroting is 'afgegeven garanties'. Deze is naar actualere inzichten zoals opgenomen in de onderhavige jaarrekening

Nu de financiële risico's van de gemeente Boekel becijferd zijn dienen deze te worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit (zie volgende paragraaf) om uiteindelijk een uitspraak te kunnen doen over het weerstandsvermogen van de gemeente.

Inventarisatie weerstandscapaciteit – eigen vermogen

Evenals iedere organisatie heeft ook onze gemeente op vele fronten te maken met onzekerheden die het risico van financiële nadelen met zich mee kunnen brengen. Bij het becijferen van het vrij aanwendbare deel van de Algemene Reserves zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vaste reserve (€ 618.000) wordt niet ingezet, maar dient als buffer voor onvoorziene omstandigheden;
- Financieringskosten (rente) van nieuwe investeringen worden in de onderhavige uiteenzetting niet gedekt vanuit het eigen vermogen en komen diensgevolge ten laste van de dan lopende exploitatie;
- De reserves van het Grondbedrijf worden buiten beschouwing gelaten voor de Algemene Dienst. Het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf is immers afzonderlijk in kaart gebracht;
- Fondsvorming vanuit de grondexploitatie is géén issue meer aangezien de gemeenteraad in 2013 het besluit heeft genomen van deze systematiek af te stappen;
- De bestemmingsreserves 'centralisatie binnensport' en 'podiumzaal Nia Domo' vallen vrij t.g.v. onze algemene reserve, ter dekking van de gevormde voorziening voor het grondbedrijf in de jaarrekening 2013.

De hierboven genoemde uitgangspunten resulteren in het 'vrij aanwendbare deel van de Algemene Reserves' van:

- Algemene Reserve + Fondsen (per 01-jan-2014)		€ 3.489.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)		€ 1.695.000 -/-
Subsaldo I vrij aanwendbaar deel EV		€ 1.794.000
- Saldo jaarrekening 2013		€ 562.000 -/-
- Saldo jaarschijf cf. begroting 2014	2014	€ 1.000 -/-
	2015	€ 586.000 -/-
	2016	€ 508.000 -/-
	2017	€ 566.000 -/-
		€ 2.223.000 -/-
Subsaldo II vrij aanwendbaar deel EV		€ 429.000 -/-
- Vrijval bestemmingsreserve 'centralisatie binnensport'		€ 914.000
'renovatie podiumzaal'		€ 133.000
Totaal verwacht vrij aanwendbaar deel EV na vrijval		€ 618.000

Overzicht van bestaande claims op het eigen vermogen en fondsen:

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Uit reserve
-Schadebeperking Randweg	2014	50.000	Algemene Reserve
-Boekel 700 (uitgifte boek)	2014	85.000	Algemene Reserve
-BoeCult	2014 t/m 2017	20.000	Fonds Kunst & Cultuur
-Randweg	2015	1.500.000	Fonds Bovenwijkse vrz.
-Groen/Blauw (pva)	2014	15.000	Fonds Groen voor Rood
-Duurzaamheidsagenda	2014	25.000	Fonds Groen voor Rood

3.3.3 Inventarisatie weerstandscapaciteit – breder perspectief

De weerstandscapaciteit van de gemeente wordt doorgaans berekend uit de posten onbenutte belastingcapaciteit, het vrij aanwendbare deel van het Eigen Vermogen en de stille reserves. Een 'breder perspectief' op deze materie dan alleen vanuit de invalshoek 'vrij aanwendbaar deel Eigen Vermogen'; zoals in de voorgaande paragraaf becijferd.

Weerstandscapaciteit (volgens OZB art. 12, lid 2 FVW)	
1. OZB-ruimte	€ 24.000
2. Vrij aanwendbaar deel Algemene Reserve (Alg. Dienst)	€ 618.000
3. Stille reserves:	
* gebouwen en bezittingen	€ 11.022.000
* gronden, niet zijnde bouwgrond (bos, landbouw, gras, erf & tuin)	€ 2.709.000
Totaal weerstandscapaciteit	€ 14.373.000

Weerstandscapaciteit gemeente Boekel

Ad.1 De limitering van de OZB is per 1 januari 2008 vervallen. Dat is voor de gemeentelijke belastingen de belangrijkste uitkomst van het bestuursakkoord tussen Rijk en gemeenten van 4 juni 2007. Het vervallen van de limitering van de OZB mag niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectieve lastendruk en het instellen van een macronorm moet dat voorkomen. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie van het volume van het gemeentefonds. Op grond van doorrekeningen van de begroting 2014 kan worden gesteld dat de OZB-ruimte (het verschil tussen de rekentarieven zoals opgenomen in de meicirculaire 2013 versus de gehanteerde tarieven) voor de komende jaren circa € 24.000 bedraagt. We halen als het waren minder OZB-opbrengsten binnen dan waarmee bij het vaststellen van de Algemene Uitkering rekening wordt gehouden.

Het betreft de OZB-ruimte van de opbrengst van de Onroerende Zaakbelasting.

Voor een nadere specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar paragraaf 4.6.1. onroerende zaakbelastingen (pagina 55 van de begroting 2014).

Ad.2 Het saldo per 1 januari 2018 aan *verwacht* vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen is opgebouwd zoals in paragraaf 3.3.2 uiteengezet.

Daar de Algemene Reserve van het grondbedrijf specifiek gevormd is voor het opvangen van risico's die voortvloeien uit de grondpolitiek die de gemeente Boekel voert, is deze financiële buffer in de bovenstaande vergelijking buiten beschouwing gelaten.

Ad. 3 De stille reserve van gebouwen en bezittingen zoals hierboven weergegeven betreft het verschil tussen de WOZ-waarde per 01.01.2013 en de boekwaarde conform de balans per 31.12.2013. In het onderstaande overzicht wordt inzichtelijk gemaakt hoe deze stille reserve grofweg is opgebouwd;

Soort	WOZ-waarde	Boekwaarde	Omvang stille reserve
Gebouwen	€ 4.860.000	€ 4.964.000	-/- € 104.000
Sportterrein etc.	€ 7.343.000	€ 2.069.000	€ 5.274.000
Clubhuizen	€ 4.780.000	€ 1.034.000	€ 3.746.000
Scholen e.d.	€ 6.989.000	€ 5.509.000	€ 1.480.000
Divers	€ 680.000	€ 136.000	€ 544.000
Trafo's	€ 82.000	€ -	€ 82.000
			€ 11.022.000

In de onderstaande tabel wordt inzichtelijk gemaakt hoe de stille reserve in de grondvoorraad, niet zijnde bouwgrond, is opgebouwd;

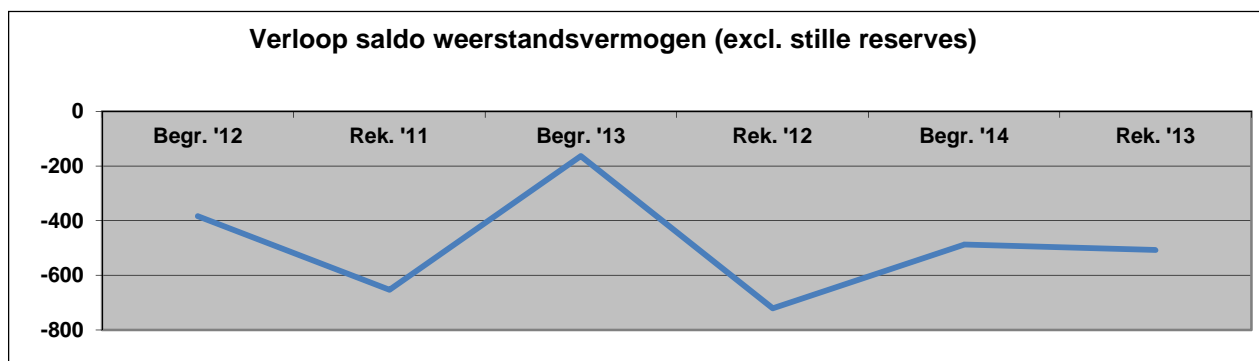
Soort	Oppervlakte	Prijs per m ²	Omvang stille reserve
Grasland	49.175 m ²	€ 6,50	€ 320.000
Bos	429.977 m ²	€ 0,50	€ 215.000
Akkerland	229.160 m ²	€ 5,00	€ 1.490.000
Erf & Tuin	9.120 m ²	€ 75,00	€ 684.000
			€ 2.709.000

3.3.5. Weerstandsvermogen - conclusies

De laatste stap van dit proces is de confrontatie van het berekende financiële risico aan het verwacht vrije deel van het eigen vermogen en aan de totale weerstandscapaciteit van de gemeente:

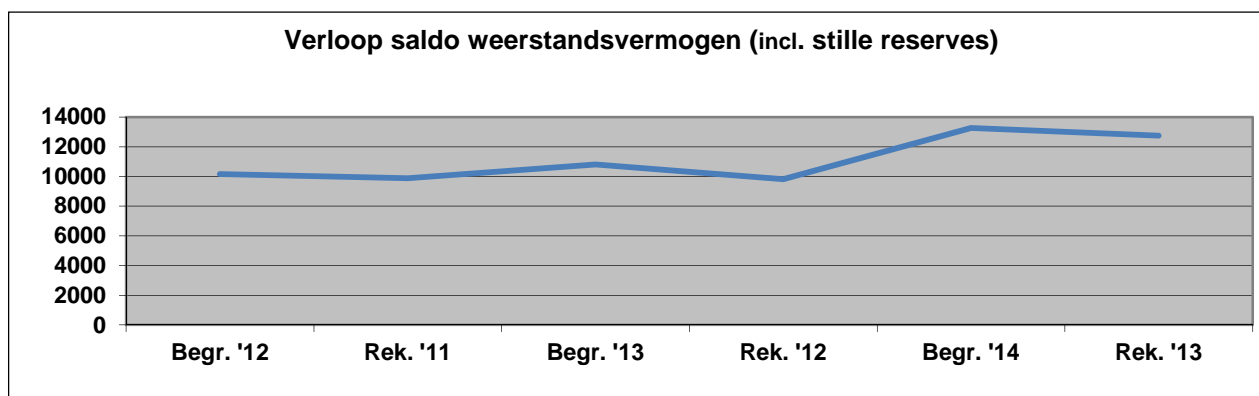
Confrontatie met verwacht vrije deel eigen vermogen

Financiële risico's (paragraaf 3.3.2)	€ 1.120.000 -/-
Verwacht vrije deel eigen vermogen (paragraaf 3.3.3)	€ 618.000
	€ 502.000 tekort
Weerstandscapaciteit Grondbedrijf (paragraaf 3.3.2)	€ 58.000 tekort
	€ 560.000 tekort



Confrontatie met weerstandscapaciteit

Financiële risico's (paragraaf 3.3.2)	€ 1.120.000 -/-
Weerstandscapaciteit (paragraaf 3.3.4)	€ 14.373.000
	€ 13.253.000 overschot
Weerstandscapaciteit Grondbedrijf (paragraaf 3.3.2)	€ 58.000 tekort
	€ 13.195.000 overschot



Het weerstandsvermogen¹ van de gemeente Boekel is aan de zorgelijke kant en of het voldoende is voor het afdekking van de aanwezige risico's zal de toekomst uitwijzen. De kans dat alle aanwezige risico's zich (tegelijk)voordoen is in elk geval bijzonder klein. Het 'tekort' van ons weerstandsvermogen t.o.v. eerdere berekeningen (Begroting 2014 – € 487.000 tekort) stabiliseert enigszins. De rek is er inmiddels wel uit en verder interen op ons eigen- en weerstandsvermogen is dan ook niet meer verantwoord. Het is zaak om de bestaande trend te doorbreken en om te buigen naar een situatie waarin we wat meer weerstandsvermogen en body krijgen om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen. Hiertoe zou een heroverweging van in het verleden gemaakte keuzes een mogelijkheid kunnen zijn. Echter de enige claim van substantiële omvang is de reservering voor de randweg ad € 1.500.000.

¹ Bezien vanuit de confrontatie met het verwacht vrije deel van het eigen vermogen. De reden hiervoor is dat de weerstandscapaciteit rekening houdt met de stille reserves. Deze zijn toekomst gericht (moeten nog eerst ten gelden worden gemaakt) en het is nog maar de vraag of de bedragen die hier genoemd zijn ook daadwerkelijk gerealiseerd worden bij een eventuele verkoop.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Om de leefbaarheid in de gemeente te behouden zijn diverse kapitaalgoederen nodig, waaronder wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. In deze paragraaf wordt stilgestaan bij het beleid en de (financiële) consequenties ervan, ten aanzien van de hiervoor genoemde kapitaalgoederen.

Wegen

Beleidskader:	Beleid inzake wegbeheer is verwoord in het wegbeheerplan 2013-2017 dat in februari 2013 is vastgesteld door de raad. In dat plan is geconcludeerd dat het onderhoudsniveau van de asfaltwegen in de afgelopen periode sterk verbeterd is, terwijl het onderhoudsniveau van de elementenverharding verslechterd is. De gemeente heeft het beheer over een wegennet van 138,8 kilometer met een totaal verhardingsoppervlak van 74,3 hectare.
Financiële consequenties: Jaarrekening:	De benodigde storting stijgt van € 313.677 in 2013 naar € 354.419 in 2017. De voorziening wegbeheer bedraagt per 31 december 2013 € 31.861 en sluit daarmee, rekening houdend met het geplande onderhoud dat in 2013 niet is uitgevoerd, aan bij het onderliggend (financiële) beheersplan.

Riolering

Beleidskader:	Het gemeentelijk beleid inzake riolering wordt verwoord in het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP). Dit is in oktober 2011 door de Raad vastgesteld en beslaat de periode 2011-2015. Daarin wordt aangegeven hoe de gemeente de zorgplicht voor de afvoer van afvalwater de komende periode gaat invullen. De gemeente Boekel beheert in totaal 49,3 km vrij verval riolering. Verder heeft de gemeente nog 354 mini gemaaltjes in het drukriool met daaraan zo'n 63 km persleiding. Met betrekking tot nieuw beleid worden in het vGRP keuzes gemaakt inzake beperking vuiluitwerp, beheer en onderhoud en de renovaties. In 2012 is een nieuwe rioolheffingssystematiek vastgesteld. Per 1 januari 2013 wordt het rioolrecht geheven op basis van de hoeveelheid naar de riolering afgevoerd afvalwater.
Financiële consequenties:	Onderdeel van het vGRP is een kostendekkingsplan. Het rioolrecht voor een gezin met een gemiddeld waterverbruik (51-150 m3 per jaar) bedroeg in 2013 € 179,00.
Jaarrekening:	De reserve GRP bedraagt per 31 december 2013 € 794.427 en sluit daarmee aan bij het onderliggende vGRP.

Berm- en schouwsloten

Beleidskader:	Op basis van het beleid dat in 2011 is vastgesteld is een onderhoudsbestek opgesteld en aanbesteed. Dit bestek is verlengd in augustus 2013 tot augustus 2015. Er zijn enkele aanpassingen in het bestek gemaakt.
Financiële consequenties:	De verlenging van het contract heeft geen financiële consequenties t.o.v. de geraamde budgetten in de meerjarenbegroting.
Jaarrekening:	In de begroting 2013 is een budget opgenomen van € 53.300 voor onderhoud berm- en schouwsloten. De werkelijke kosten bedragen € 53.800.

Groen

Beleidskader:	In 2008 is het groenbeheerplan vastgesteld. De gemeente beheert 23,5 ha plantsoen, 69,75 ha bos, 2 ha parkbos en 24,6 ha grasveld. Met het groenbeheerplan is een goede inventarisatie verkregen van de te beheren onderdelen, het gewenste onderhoudsniveau en de daarbij horende middelen. In vervolg hierop is in 2010 een groenonderhoudsbestek gegund aan IBN. In 2011 heeft IBN in het kader van de pilot "professionalisering beheer buitenruimte" de gehele buitenruimte van de gemeente Boekel in detail in kaart gebracht. Hierdoor zijn de gegevens van het te beheren areaal weer helemaal actueel.
Financiële consequenties:	De jaarlijkse budgetten voor groenonderhoud zijn naar aanleiding van het groenbeheerplan aangepast. In verband met de noodzakelijke bezuinigingen zijn deze budgetten vanaf 2010 met circa € 30.000 verlaagd. Door aanwending van de dividendpot van het IBN kan teruggang in kwaliteitsniveau als gevolg van deze bezuiniging voorkomen worden.
Jaarrekening:	In de begroting 2013 is een IBN-budget opgenomen van € 196.000. De werkelijke kosten bedragen € 200.000.

Gebouwenbeheer

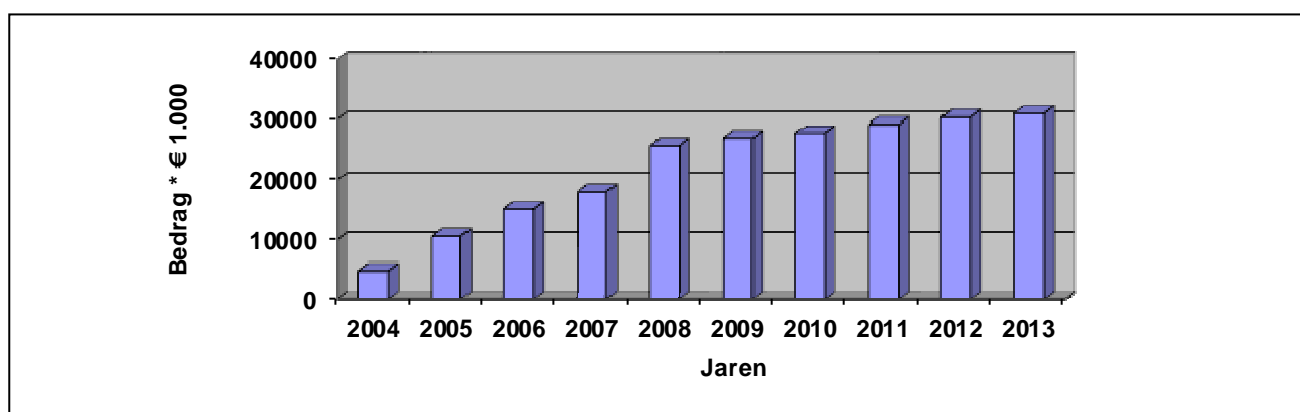
Beleidskader:	<p>De gemeente Boekel heeft een Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) voor al haar gemeentelijke gebouwen. Het groot onderhoud waar de gemeente verantwoordelijk voor is, staat hierin opgenomen.</p> <p>Het onderhoud dat wordt beschouwd als gering en dagelijks onderhoud in de zin van de wet (art. 7A:1619 BW) is voor rekening van de gebruikers/beheerders/huurders van de gemeentelijke gebouwen.</p>
Uitvoeringsniveau:	<p>Per gebouw is een onderhoudskostenplan CAPEX (investeringen groter dan € 10.000 om de levensduur van de gebouwen te verlengen) en een onderhoudskostenplan OPEX (terugkerende kleinere kosten om het kwaliteitsniveau van de gebouwen in stand te houden) opgesteld.</p> <p>Jaarlijks vindt er een dotatie plaats in de voorziening, waaruit de kosten van OPEX betaald worden. De investeringenlasten (CAPEX) worden over een periode van 15 jaar afgeschreven.</p> <p>Tevens is er, in de exploitatie, een post opgenomen ten behoeve van de onderhoudscontracten voor gemeentelijke gebouwen, een post ten behoeve van de regievoering en een post voor onvoorzien.</p> <p>Voor een aantal gemeentelijke gebouwen zal een planning opgesteld worden voor de middellange termijn inzake de renovatie c.q. herbouw van deze gebouwen. Politiek zal een keuze gemaakt dienen te worden of- en wanneer deze renovatie c.q. herbouw zal plaatsvinden.</p> <p>Het onderhoud voor 2013 is binnen het vastgestelde budget uitgevoerd. Zo is conform CAPEX het dak van een deel van de sporthal De Burcht vervangen. Daarnaast is al gestart met de vervangen van de klimaatinstallatie in het gemeentehuis. Deze kosten zullen deels in 2013 en deels in 2014 vallen. Ook de, in OPEX aangegeven, jaarlijks terugkerende projecten zijn uitgevoerd, zoals de legionella controle bij alle gemeentelijke gebouwen. Daarnaast zijn er incidenteel terugkomende projecten uitgevoerd, zoals het aanpassen van de brand- en inbraakbeveiligingsinstallatie bij alle vier de basisscholen en het opknappen van het dierenverblijf Venhorst.</p> <p>Dit jaar is de post onvoorzien ingezet om de warmteterugwininstallatie (WTW) van de Horst te repareren en om rookmelders bij de scouting te plaatsen.</p> <p>Voor 2013 is het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd. Het plan zal in 2014 wederom geactualiseerd worden.</p>
Jaarrekening:	<p>De voorziening onderhoud gebouwen bedraagt per 31 december 2013 € 335.700.</p>

3.5 Financiering

Uit het overzicht van opgenomen geldleningen (bijlage B) blijkt dat er in 2013 een nieuwe langlopende lening is aangegaan van € 5,0 miljoen, met een looptijd van 20 jaar, ter financiering van enkele grote investeringen, maar ook ter aflossing van in het verleden afgesloten langlopende leningen aangezien het Grondbedrijf en het verkopen van eigendommen minder opbrengsten genereerde dan waarmee rekening is gehouden. Rekeninghoudend met het bovenstaande in relatie tot de reguliere aflossingen in 2013 van in het verleden afgesloten langlopende leningen is de totale schuld per balansdatum in 2013 met € 0,6 miljoen opgelopen tot € 31,0 miljoen.

Het keuzemoment voor het aantrekken van een vaste geldlening wordt naast het benodigde inzicht in de geldstromen ook bepaald door de marktverwachtingen en het voldoen aan de wettelijke regelingen en aan de toetsingscriteria van de provincie m.b.t. de kasgeldnorm en de renterisiconorm (wet FIDO). Daardoor is het niet mogelijk/toegestaan om alles met 'kort geld' te financieren. Een instrument waar we overigens veelvuldig gebruik van maken aangezien de rentelast voor 'kort geld' over het algemeen lager is. Het risico hiervan ligt echter in de toekomst ten tijden van herfinanciering. Kan in de toekomst voor eenzelfde rentepercentage worden geleend, of wordt de gemeente op dat moment geconfronteerd met (aanzienlijke) financiële tegenvallers? Om dit risico te ondervangen dient volgens de wet Fido de financiering gestoeld te zijn op een combinatie van lang en kort vreemd vermogen.

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de langlopende schuld in de afgelopen jaar inzichtelijk gemaakt. De jaarlijkse aflossingen van deze langlopende leningen bedragen vanaf 2014 inmiddels ruim € 4,41 miljoen (2013: € 4,36 miljoen), met een bijbehorende rentelast van ruim € 953.000 per jaar (2013: € 979.000).



Figuur: ontwikkeling langlopende leningen per balansdatum

Daar het merendeel van de aangetrokken geldlening betrekking heeft op grondaankopen die binnen een termijn van 10 jaar tot voldoende omzet hebben geleid is de termijn van de geldlening teruggebracht van de reguliere 25 jaar naar 10 jaar. Deze lijn is in 2013 losgelaten en er is een nieuwe langlopende lening met een looptijd van 20 jaar aangegaan. Dit omdat de verwachte levensduur van de investeringen die met deze middelen gefinancierd zijn eerder 20 dan 10 jaar bedraagt.

Met behulp van onze liquiditeitsprognose, die periodiek wordt geactualiseerd, wordt getracht de bestaande en toekomstige liquiditeitsbehoefte zo goed mogelijk in beeld te brengen en het aangaan van leningen hierop af te stemmen. Het aantrekken van langlopende middelen zal echter nooit één op één kunnen worden afgestemd op de bestaande behoefte aangezien de planning en realisatie van investeringen en/of projecten altijd afwijkingen zullen vertonen. Fluctuaties die hierdoor op korte termijn ontstaan worden opgevangen middels het aantrekken van kort geld (korter dan 1 jaar).

Feitelijk is het merendeel van de kosten van de langlopende geldlening in rekening gebracht bij de exploitatieopzetten van het grondbedrijf. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen de grondexploitatie is dit voor de lange termijn geen optie meer en is er binnen de bestaande exploitatie naar ruimte gezocht zodat de doorbelasting van de rente aan het grondbedrijf geleidelijk kan worden afgebouwd naar 4,0% in 2014. Daarnaast wordt het risico van het niet kunnen aflossen van onze langlopende leningen a.g.v. achterblijvende inkomsten uit het grondbedrijf zichtbaar in de vorm van nieuwe leningen afsluiten om aan de aflossingsverplichting te kunnen voldoen.

Zolang het rentepercentage van de nieuwe lening lager is dan dat van de af te lossen lening is er 'weinig aan de hand'. Dit is echter geen gezonde situatie voor de lange termijn en zal dan ook zo snel mogelijk moeten worden omgebogen in een situatie waarbij we minder gaan uitgeven en meer inkomsten gaan genereren middels het verkopen van bestaande bezittingen.

3.6 Lokale heffingen

Deze paragraaf bevat informatie over het tarievenbeleid voor de gemeentelijke heffingen en belastingen, de ontwikkeling van de lokale heffingen en het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente.

Belastingsoort	Begroting 2013	Rekening 2013	Vershil
Onroerende zaakbelastingen	€ 1.783.000	€ 1.749.000	-/ - € 34.000
Afvalstoffenheffing	€ 773.000	€ 782.000	+/- € 9.000
Rioolrecht	€ 781.000	€ 848.000	+/- € 67.000
Toeristenbelasting	€ 20.000	€ 20.000	-----
Leges bouwvergunningen	€ 224.000	€ 225.000	+/- € 1.000
Graf- en begrafenisrechten	€ 87.000	€ 72.000	-/- € 15.000
Totaal	€ 3.668.000	€ 3.696.000	+/- € 28.000

3.6.1 Onroerende zaakbelastingen

Doelstelling van de onroerende-zaakbelastingen is het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen door heffing en inning.

Ten aanzien van de opbrengst voor de onroerende-zaakbelastingen geldt dat de basisverhoging vanaf 2005 gebaseerd wordt op de consumentenprijsindex over een gemiddelde van de afgelopen vijf jaar, door het Centraal Planbureau berekend op 1,56%. De Raad heeft in september 2006 (respect. november 2009) echter besloten de geraamde OZB-opbrengsten, boven de genoemde structurele stijging, te verhogen met 3% per jaar tot en met 2013. Zoals uit de bovenstaande tabel blijkt zijn de gerealiseerde OZB-opbrengsten achtergebleven bij de geraamde opbrengsten volgens de begroting 2013. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door de 'niet-woningen' waarbij de vrijstelling o.b.v. amendement de Pater niet gecorrigeerd is voor het berekenen van het tarief.

OZB-tarieven 2013			
Gemeente	Woning (eigenaar) %	Gemeente	Niet woning (eigen.+gebr.) %
Landerd	0,0774	Laarbeek	0,2446
Laarbeek	0,0824	Boekel	0,2473
Uden	0,0865	St. Oederode	0,2952
Cuijk	0,0895	Deurne	0,2959
Maasdonk	0,0938	Landerd	0,2992
Boxmeer	0,0989	Veghel	0,2998
Boekel	0,1054	Grave	0,3001
Bernheze	0,1058	Cuijk	0,3199
Veghel	0,1058	Boxmeer	0,3244
Helmond	0,1141	Uden	0,3354
St. Anthonis	0,1149	Bernheze	0,3517
Grave	0,1182	St. Anthonis	0,3640
St. Oederode	0,1184	Helmond	0,3771
Mill en St. Hubert	0,1264	Mill en St. Hubert	0,3949
Deurne	0,1345	Nuenen	0,4213
Nuenen	0,1614	Gemert-Bakel	0,4246
Gemert-Bakel	0,1785	Maasdonk	0,4802
Gemiddelde	0,1125		0,3397

Bron: Coelo Atlas 2013; OZB-tarieven van omliggende gemeenten 2013

3.6.2 Afvalstoffenheffing

Doelstelling: het inzamelen en verwerken van huishoudelijk en aanverwant afval. Daarbij is het streven om door middel van gescheiden ophalen het hergebruik van grondstoffen te bevorderen en het aanbieden van restafval te beperken en te verwerken tegen een kostendekkend tarief.

Met ingang van het jaar 2010 zijn meer kosten toegerekend aan de afvalstoffenheffing zoals: stortkosten zwerfafval, inzamelen en verwerken bladafval en bijdragen aan inzameling door derden ten behoeven van een volledig en betrouwbaar beeld van de totale kosten terzake en een 100% kostendekkend tarief.

Het aantal objecten waarvoor op grond van de Wet milieubeheer een verplichting tot inzameling van huishoudelijk afval geldt bedraagt in 2013 3.878.

Het tarief is voor 2013 berekend op € 209,84 (2012: € 211,55 – daling van circa 1%). Dit betreft het vaste tarief dat geldt voor zowel éénpersoonshuishoudens als voor meerpersoonshuishoudens. Het verschil tussen de huishoudens wordt tot uitdrukking gebracht via het gebruik van tariefzakken á € 1,10 per stuk. De geraamde opbrengst afvalstoffenheffing 2013 bedroeg na bijstelling in de bestuursrapportage € 773.000. De werkelijke opbrengst ligt 1,2% hoger en bedraagt € 782.000.

Op basis van het gemiddeld gebruik komt het Coelo-rapport voor de gemeente Boekel voor 2013 uit op € 231 voor een éénpersoonshuishouden en € 275 vooreen meerpersoonshuishouden; zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Afvalstoffenheffing 2013			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Deurne	115	Helmond	172
Laarbeek	137	Cuijk	193
Bernheze	143	Boxmeer	224
Veghel	146	Bernheze	229
Mill en St. Hubert	147	Mill en St. Hubert	232
St. Oederode	149	Grave	243
Cuijk	150	St. Oederode	243
Gemert-Bakel	156	Veghel	244
Nuenen	156	Deurne	249
Maasdonk	159	Maasdonk	250
Helmond	172	St. Antonis	250
Boxmeer	181	Laarbeek	255
Landerd	182	Gemert-Bakel	257
Grave	191	Nuenen	260
St. Anthonis	199	Landerd	274
Boekel	231	Boekel	275
Uden	240	Uden	290
Gemiddelde	168		244

Bron: Coelo Atlas 2013; tarieven reinigingsheffing van omliggende gemeenten 2013

3.6.3 Rioolrechten

Doelstelling: de kwaliteit van het rioleringsstelsel op een maatschappelijk geaccepteerd niveau te waarborgen t.b.v. de gebruikers van het gemeentelijk rioleringsstelsel, waarbij wordt uitgegaan van een gesloten financieringsstelsel.

In het raadsbesluit bij het vGRP (verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan) 2011-2015 is aangegeven dat de riolheffing op een kostendekkend niveau dient te zijn. Het tarief riolheffing wordt jaarlijks geïndexeerd met 3,1%.

Ingaande het belastingjaar 2013 is het tarief dat in rekening wordt gebracht gekoppeld aan de hoeveelheid afgevoerd water, gemeten in m³. Een systematiek die beter aansluit bij het uitgangspunt: de vervuiler betaald.

Categorie	Tarief 2013
t/m 50m ³	€ 154
51 t/m 150 m ³	€ 179
151 t/m 250 m ³	€ 214
251 t/m 500 m ³	€ 249
Indien per verbruiksperiode meer dan 500 m ³ wordt afgevoerd, is daarboven een tarief verschuldigd voor elke volle eenheid van 1m ³ afgevoerd water.	
501 t/m 5.000 m ³	€ 1,10
5.001 t/m 10.000 m ³	€ 0,80
Boven 10.000 m ³	€ 0,50

Figuur: tarief riolrecht 2013 per categorie.

Het aantal objecten van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt geloosd bedraagt in 2013 ± 4.073. De opbrengst riolrechten woningen en bedrijven voor het jaar 2013 is geraamd op € 781.000. De werkelijke opbrengst ligt ruim 8,5% hoger en bedraagt € 848.000.

Rioolrechten 2013			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Nuenen	84	Bernheze	125
St. Oederode	84	Laarbeek	159
Bernheze	125	Gemert-Bakel	168
Landerd	133	Boekel	179
Boxmeer	135	Cuijk	182
St. Anthonis	145	Uden	184
Maasdonk	152	Landerd	190
Boekel	154	Helmond	207
Laarbeek	159	Veghel	209
Mill en St. Hubert	160	St. Oederode	210
Gemert-Bakel	168	Boxmeer	216
Cuijk	182	Grave	218
Uden	184	St. Antonis	235
Deurne	190	Mill en St. Hubert	248
Helmond	207	Maasdonk	250
Veghel	209	Nuenen	253
Grave	218	Deurne	280
Gemiddelde	158		207

Bron: Coelo Atlas 2013; tarieven riolrecht van omliggende gemeenten 2013

3.6.4 Toeristenbelasting

Doelstelling: het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen.

Voor 2013 is het bestaande tarief geïndexeerd met 1,78% en vastgesteld op € 0,96 per overnachting per persoon. De opbrengst 2013 is begroot op € 20.000 en daarmee gelijk aan de werkelijk gerealiseerde opbrengst in 2013.

3.6.5 Graf- en begrafenisrechten

Doelstelling: de mogelijkheid bieden voor het ter aarde bestellen van overledenen in een passende omgeving in het belang van de volksgezondheid.

De tarieven voor graf- en begrafenisrechten zijn in 2013 geïndexeerd met 1,78% en gebaseerd op alle lasten inclusief onderhoud.

De geraamde opbrengst graf- en begrafenisrechten bedroeg in 2013 € 87.000. De werkelijke opbrengst bedraagt € 72.000. De lagere opbrengst is in zijn geheel het gevolg van een lager aantal begravingen en verlengingen van grafrechten dan oorspronkelijk geraamd.

3.6.6 Bouwleges en overige leges en vergoedingen

Doelstelling: het door middel van het opleggen van leges en vergoedingen komen tot kostendekking van diverse door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten en producten. De tarieven voor de leges zijn in 2013 verhoogd met het consumenten prijsindexpercentage van 1,78%.

Een aantal leges is wettelijk gelimiteerd of vastgesteld; hiermee wordt natuurlijk rekening gehouden.

3.6.7 Kwijtscheldingsbeleid

Het kwijtscheldingsbeleid is een belangrijk instrument van de gemeente om de armoede te bestrijden. Hierbij worden door de gemeente de wettelijke mogelijkheden ten volle benut. Als de aanslag juist is opgelegd en men niet in staat is vanwege de financiële situatie - ook niet door middel van een betalingsregeling - deze aanslag te betalen, kan men om kwijtschelding vragen.

Met betrekking tot kwijtschelding van gemeentelijke belastingen wordt het percentage voor de berekening van de kosten van bestaan gesteld op 100% van de normuitkering die de belastingschuldige naar de maatstaven van het Bijstandsbesluit landelijke normering zou kunnen krijgen.

Volledige of gedeeltelijke kwijtschelding kan worden toegekend voor rioolrechten en- afvalstoffenheffing. Géén kwijtschelding wordt verleend voor onroerende zaakbelastingen, graf- en begrafenisrechten, marktgeldden, toeristenbelasting en leges.

In 2013 hebben 44 belastingplichtigen automatisch volledige kwijtschelding gekregen (2012: 32). Er zijn 61 (2012: 61) verzoeken ingediend om in aanmerking te komen voor kwijtschelding. Van de 61 verzoeken zijn er 34 toegekend, 18 afgewezen en 9 zijn er nog in behandeling.

3.6.8 Ontwikkeling woonlasten

Onderstaande tabel geeft de gemiddelde woonlasten in 2013 weer in de verschillende omliggende gemeenten van Boekel.

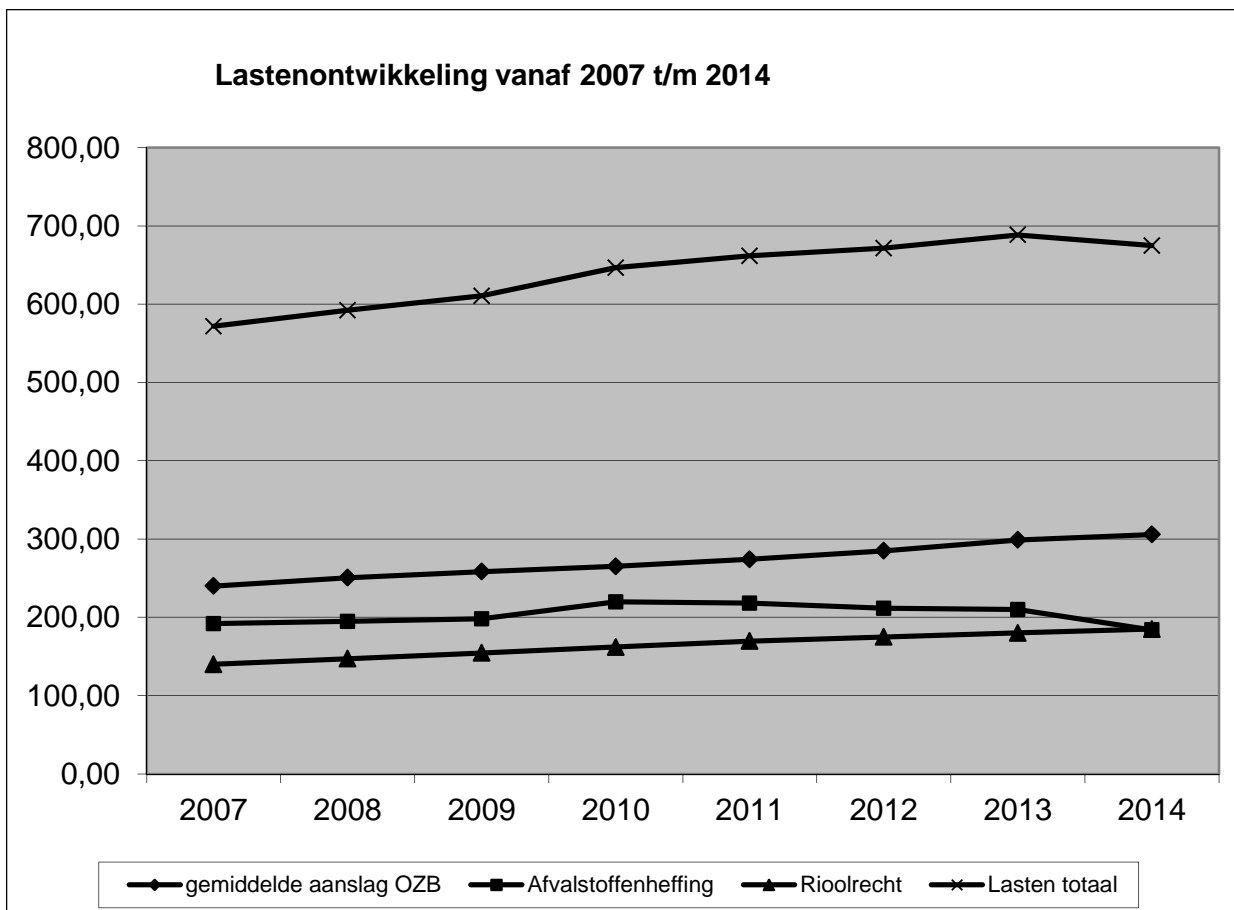
Woonlasten 2013			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Laarbeek	518	Cuijk	574
Cuijk	531	Helmond	628
Landerd	551	Laarbeek	636
Bernheze	579	Bernheze	665
Boxmeer	580	Uden	685
St. Oederode	602	Landerd	700
Maasdonk	617	Boxmeer	705
Helmond	628	Veghel	730
Veghel	632	Grave	738
Uden	634	Boekel	739
Mill en St. Hubert	648	Maasdonk	777
Deurne	667	St. Antonis	809
St. Antonis	667	Mill en St. Hubert	821
Boekel	671	St. Oederode	823
Grave	686	Deurne	891
Nuenen	750	Gemert-Bakel	903
Gemert-Bakel	803	Nuenen	1023
Gemiddelde	633		756

Bron: Coelo Atlas 2013; woonlasten van omliggende gemeenten 2013

Door middel van de navolgende tabel en grafiek maken wij inzichtelijk hoe vanaf 2007 de lokale woonlasten zich hebben ontwikkeld. De vergelijking met de omliggende gemeenten is in zoverre te maken, dat er rekening moet worden gehouden met het verschil tussen het vastrecht en het totale bedrag aan afvalstoffenheffing dat betaald moet worden. In onderstaande lastenontwikkeling is de afvalstoffenheffing gebaseerd op het vastrecht.

Lastenontwikkeling 2007 t/m 2013							
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Gemiddelde waarde woning	€ 293.000	€ 311.000	€ 317.000	€ 313.000	€ 300.000	€ 295.000	€ 291.000
Eenheid	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	%	%	%	%
OZB tarief woning	€ 2,05	€ 2,02	€ 2,05	0,0849%	0,0913%	0,0969%	0,1027%
Gemiddelde aanslag OZB	€ 239,85	€ 250,48	€ 258,30	€ 265,00	€ 274,00	€ 285,00	€ 298,82
Afvalstoffenheffing	€ 192,00	€ 194,80	€ 197,96	€ 219,71	€ 218,12	€ 211,55	€ 209,84
Rioolrecht	€ 140,00	€ 147,05	€ 154,44	€ 161,97	€ 169,59	€ 175,00	€ 180,00
Lasten totaal	€ 571,85	€ 592,33	€ 610,70	€ 646,68	€ 661,71	€ 671,55	€ 688,66

Figuur: Lastenontwikkeling in de jaren 2007 t/m 2013



Figuur: ontwikkeling van de lokale woonlasten in de jaren 2007 t/m 2014

3.7 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaot- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (art. 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig, indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Het criterium om deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen op te nemen in deze paragraaf als verbonden partij is gelegd bij die partijen waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Vaak zijn de regelingen gebaseerd op wettelijke voorschriften. Rijksbeleid wordt doorvertaald in het beleid van de regeling en als gemeente is daar in de praktijk (te) weinig aan te doen. Het inzicht in de regelingen is daardoor echter niet minder belangrijk, omdat de burgers er vaak direct of indirect de effecten van merken en de financiële belangen van invloed zijn op de gemeentelijke begroting.

	Verbonden partij	Bestuurlijk Zitting bestuur / stemrecht	Financieel belang		
			Begroot 2013 (inclusief bijstellingen)	Middelen ter beschikking gesteld 2013	Financieel aansprakelijk i.g.v. faillissement
Gemeenschappelijke regelingen					
1.	Veiligheidsregio Brabant-Noord - Brandweer Brabant-Noord - GHOR - GMC	Burgemeester	€ 543.500 € 17.000 € 15.500	€ 557.300 € 16.700 € 15.600	ja
2.	GGD Hart voor Brabant	Wethouder	€ 133.000	€ 132.900	ja
3.	Regionale Ambulancevervoer	Wethouder	€ 0	€ 0	ja
4.	Regionaal Milieubedrijf	Wethouder	€ 16.000	€ 14.800	ja
5.	Werkvoorzieningschap	Wethouder	€ 3.000	€ 3.100	ja
6.	Brabants Historisch Informatiecentrum	Burgemeester	€ 35.500	€ 35.600	ja
7.	Kleinschalig collectief vervoer (Taxivervoer)	Wethouder	€ 77.500	€ 81.100	ja
8.	Leerplicht en Regionaal Meldcentrum	Wethouder	€ 21.000	€ 21.100	ja
9.	Belastingsamenwerking Oost-Brabant	Burgemeester	€ 162.000	€ 162.200	ja
10	Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	Wethouder	€ 344.000	€ 343.700	ja

	Verbonden partij	Bestuurlijk	Financieel belang		
			Zitting bestuur / stemrecht	Begroot 2013 (inclusief bijstellingen)	Middelen ter beschikking gesteld 2013
Privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden					
1.	Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf	Burgemeester	€ 4.500	€ 3.300	ja
2.	Regiofonds Noordoost Brabant	Burgemeester	€ 3.000	€ 3.300	n.v.t.
3.	Platform Groene Ruimte	Wethouder	€ 0	€ 0	n.v.t.
4.	Stichting Openbaar Onderwijs Groep	Wethouder	p.m.	p.m.	ja
5.	NV. Brabant Water	Wethouder	p.m.	p.m.	n.v.t.
6.	Vereniging van eigenaren Octopus	Ambtenaar BWT	€ 11.000	€ 10.800	ja
7.	BoekelNet	Wethouder	€ 0	€ 0	ja

Kanttekening

In het kader van de begroting 2013 is aangegeven dat in eerdere begrotingen opgenomen algemene uitgangspunten voldoende houvast bieden om op verantwoorde wijze met het onderwerp verbonden partijen om te gaan. Een nader uitgewerkt beleidskader wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

Onderstaande uitgangspunten zijn ook in 2013 gehanteerd:

- Aansluiting tussen beoogde doelstellingen van de gemeente met de gerealiseerde doelstellingen van de verbonden partijen;
- De rol die verbonden partijen kunnen spelen bij de uitvoering van de publieke taak;
- De verdeling van de verantwoordelijkheden tussen college en raad;
- Informeren van de raad bij relevante ontwikkelingen (al dan niet via deze paragraaf);
- Omgang met informatie van verbonden partijen;
- Kwantificering van financiële belangen per partij;
- Financiering gelijke tred laten houden met de uitkeringen uit het gemeentefonds (trap op, trap af).

3.8 Grondbeleid

Het grondbeleid heeft een grote invloed op -en samenhang met de realisatie van programma's, zoals bijvoorbeeld op het gebied van ruimtelijke ordening en woningbouw. Het grondbeleid heeft daarnaast een grote financiële impact. De grondexploitatie, inclusief de resultaten hieruit, vormen een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang van de bedragen, waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

Visie

De visie van het gemeentelijk grondbeleid is in 2013 verwoord in een nieuwe "Nota Grondbeleid". Deze nota is in december 2013 door de raad vastgesteld. De nota vervangt de verouderde nota uit 2001. Voornaamste redenen van de aanpassing zijn de veranderende regelgeving en de economische veranderingen.

De nota gaat in op de landelijke, provinciale en gemeentelijke beleidskaders. Verder geeft de nota inzicht in de diverse vormen van verwerving, kostenverhaal, uitgifte, beheer en financiën.

Indien gewenst kan het beleid jaarlijks door de raad worden aangepast. Deze aanpassing is bijvoorbeeld mogelijk bij de vaststelling van de grondprijzen.

Belangrijkste wijziging ten opzichte van 2001 is de keuze af te stappen van een actief aankoopbeleid naar een passief aankoopbeleid en een actief verkoopbeleid. In feite werd deze strategie al in voorgaande jaren gevoerd.

Vanaf 2005 wordt het grondbeleid tactisch bijgesteld middels de in 2010 vastgestelde "Woonvisie". Daarin zijn de te ontwikkelen complexen benoemd. Vanaf 2006 wordt aan het bestuur de grondbedrijfrapportage voorgelegd. Daarin wordt teruggekeken naar de behaalde resultaten en tevens een doorkijk gemaakt naar de toekomst.

Aanduiding van de wijze waarop gemeente grondbeleid voert

De gemeente voert dus een passief aankoop beleid en een actief verkoopbeleid. Tevens zijn wachtlijsten cq inschrijflijsten voor grond per 01-01-2014 vervallen. In 2014 worden particulieren gestimuleerd duurzaam te bouwen middels korting op de bouwgrond prijs en leges.

Besloten is tevens goedkope starterswoningen en tweekappers op de markt te brengen. De gemeentelijke website is aangepast..

Natuurlijk werken we indien gewenst samen met private partijen.

Binnen de organisatie is er een werkgroep grondbedrijf actief waarbinnen de diverse ambtelijke vakgebieden gestructureerd overleg voeren. Middels een planning per complex worden de actiepunten afgestemd.

Jaarlijks wordt middels de actualisatie van de grondbedrijfrapportage het bestuur ingelicht over de toekomstige ontwikkelingen binnen de diverse complexen. Zeer recent, in maart 2014, heeft u de grondbedrijfrapportage 2014 vastgesteld.

Actuele prognose resultaten

De in 2014 aan het gemeentebestuur voorgelegde grondbedrijfrapportage en door u vastgestelde sluit op een positief resultaat over alle complexen van een netto contante waarde van € 557.011 tot 2026.

In het voorjaar van 2013 is aan de hand van de verkoopcijfers 2012 middels een bijeenkomst met de raad kennis overgedragen inzake een nieuw grondbeleid voor de gemeente Boekel. De planning is aangepast.

Daarnaast zijn verliesvoorzieningen gevormd voor € 1.094.000 in de jaarrekening 2013. Tevens is er een verliesvoorziening gevormd inzake de LOG ter hoogte van de toegerekende rente over 2013 (€ 64.179).

Bij alle complexen is de fondsvorming uit de berekeningen gehaald.

Onderbouwing geraamde winstneming

Voor de actieve complexen is een detailplanning beschikbaar. Dit is met name het geval voor de projecten die op korte termijn spelen. Op het moment dat een complex compleet is uitgegeven en het afbouwen van de omgeving is aanbesteed is het resultaat van het complex bekend. Tussentijds kan aan winstneming worden gedaan op basis van de gerealiseerde verkopen. Als het complex is afgerond kan eventuele winst volledig worden gerealiseerd en wordt een voorziening voor het restant van de nog te maken kosten gevormd.

In exploitatie genomen complexen

Met betrekking tot de complexen die in exploitatie zijn wordt onderstaande toelichting op hoofdlijnen gegeven. Voor detailinformatie verwijzen wij naar de grondbedrijfrapportage en onderstaande tabel 1. Tevens is in Bijlage A van de jaarrekening een overzicht “verloop boekwaarde grondbedrijf” opgenomen.

Complex Lage Schoense, fase 3

In dit complex zijn in 2012 gronden verkocht aan de projectontwikkelaar en aan particulieren. De planning van uitgifte loopt achter op schema. De verwachting is dat in 2014 nog twee kavels verkocht gaan worden. Het complex is dan op de ontwikkeling van de entree door de ontwikkelaar en de realisatie van een 3 –tal woningen na afgerond. In 2013 hebben geen transacties plaatsgevonden.

Complex De Donk, fase 1

In 2013 is in fase 1 geen grond verkocht. De raad heeft onlangs besloten de grondprijs voor de resterende kavels te verlagen. De aanbieding geldt voor 2014. De verkoop van de patiowoningen door de ontwikkelaar verloopt ondanks een scherpe prijsstelling niet heel voortvarend.

Complex De Donk, fase 2

In 2012 is de bestemmingsplanprocedure voor dit complex met circa 160 woningen onherroepelijk geworden. De uitgifteprocedure van de grond is gestart. In 2013 wij als gemeente reeds 3 kavels verkocht en heeft een ontwikkelaar een 8-tal woningen verkocht. De verwachting is dat 2014 positiever zal verlopen, mede door de realisatie van “goedkopere” starterswoningen.

Complex De Donk, fase 3

Dit complex met een zeer beperkt aantal woningen staat nu voor na 2020 op de planning. Het uitgifte tempo is dus ten opzichte van vorig jaar aangepast. Eerder was sprake van een uitgifte in 2018.

Complex De Peelhorst

Het complex blijkt ondanks pogingen diverse woningtypen te realiseren zeer moeilijk uit te geven. In 2013 zijn geen kavels verkocht. Het complex heeft nu een forse boekwaarde van € 2,1 mio. De planning van het uitgiftetempo is aangepast. De raad heeft voor 2014 de grondprijs voor Venhorst verlaagd. Wij gaan ons heroriënteren op de verkaveling van het plan dit mede naar aanleiding van gesprekken in Venhorst. Opvolgend zullen wij opnieuw met de bewoners van Venhorst in gesprek gaan.

Complex MOB

Na overleg met de raad is het complex Run/Mob per 01-01-2012 gesplitst en is het MOB complex gedeelte voor woningbouw gehandhaafd. Met een ontwikkelaar zijn wij nog in gesprek. In 2013 hebben saneringswerkzaamheden plaatsgevonden. Naar verwachting zal in de loop van 2014 besluitvorming kunnen plaatsvinden.

Complex Run

Wij zijn in gesprek met de initiatiefnemers die een ecologische invulling van het complex voor ogen hebben. Met hen willen wij afspraken maken over het gebruik en op termijn kopen van de gronden van het complex. Op verzoek van de raad is gezocht naar alternatieve mogelijkheden en waarschijnlijk is met deze “ontwikkelaar” een geschikt alternatief voorhanden. De initiatiefnemers zullen in ieder geval bij aankoop de dan geldende boekwaarde van de gronden vergoeden plus het in 2011 en 2012 genomen verlies. Mocht binnen de looptijd van de afspraak een derde partij een vooruitzicht bieden dan kan hieraan medewerking worden verleend.

Complex Venhorst Noord

Het plan is in 2011 gelet op de teruglopende vraag naar kavels niet in procedure genomen. Getracht wordt een 3-tal kavels te verkopen. Deze verkopen van de kavels staan na aanpassing van het uitgifte tempo gepland 2015, 2017 en 2019.

Complex Gymzaal Boekel

De daadwerkelijke ontwikkeling van dit complex stond in 2014 gepland. Wij hebben gemeend dat een invulling van de locatie met appartementen binnen afzienbare tijd niet realistisch is. Voor het complex is een voorziening gevormd ter hoogte van de boekwaarde ad € 512.000.

Complex Bedrijventerrein De Vlonder West, fase 3

Dit complex is in 2009 in exploitatie genomen. Het heeft een oppervlak van circa 1,85 hectare. In 2013 is geen grond verkocht. Met 2 kandidaten zijn wij in gesprek. Ook bij dit complex hebben we kritisch naar de planning gekeken en het uitgiftetempo verder aangepast.

Complex Bedrijventerrein Venhorst

De planning van de uitgifte is ook hier aangepast. In 2013 is geen grond uitgegeven. Er lopen nu wel een beperkt aantal gesprekken met kandidaten.

Complex De Schutboom

Wij waren behoorlijk vergevorderd in gesprek met een ontwikkelaar die een geschikte invulling voor het gehele gebied wilde realiseren. Helaas heeft deze partij onder andere onvoldoende middelen kunnen verzamelen.

Wij gaan verder met het onderzoeken van een bestemming met enkele woningen en de realisatie van een bedrijventerrein. De gebouwen zullen wellicht separaat te koop worden aangeboden. De planning van uitgifte is bij dit plan eveneens aangepast en gefaseerd. Een eerste uitgifte van de kavels staat op 2017.

Complex De Driedaagse

In de structuurvisie is dit complex aangegeven met de bestemming "Wonen in het groen". Gesprekken over de mogelijke invulling van het gebied heeft in 2013 met de omwonenden plaatsgevonden. Aan de hand van hun op- en aanmerkingen is een aangepast schetsontwerp vervaardigd. Het is de bedoeling het bestemmingsplan medio 2014 in procedure te brengen.

Professor van de Veldenstraat

Alle gronden zijn verkocht aan de woningbouwverenigingen. Voor de nog te maken gemeentelijke kosten resteert een voorziening van bijna € 80.000. Er moeten nog enkele woningen worden gerealiseerd door de ontwikkelaar. De gesprekken hierover zijn nog steeds gaande. Het ziet er niet naar uit dat de woningen al in 2014 worden gebouwd.

Complex Irenestraat.

Dit complex is voor het eerst binnen het grondbedrijf opgevoerd. De woningbouwvereniging heeft als gevolg van door de rijksoverheid opgelegde maatregelen geen prioriteit bij de realisatie van dit complex. De mogelijk opbrengst van deze locatie is echter toegerekend aan Stichting De Speeltrein. Wij zijn in gesprek met een ontwikkelaar. Naar verwachting zal dit bestemmingsplan medio 2014 ter besluitvorming worden aangeboden.

Nog niet in exploitatie genomen complexen

Met betrekking tot de complexen die *nog niet* in exploitatie zijn kan de volgende toelichting worden gegeven:

De kosten die op deze complexen worden verantwoord zijn over het algemeen terug te herleiden tot voorbereiding- en financieringskosten. Het betreft hier de complexen Buskensisstraat, Daniël de Brouwerstraat, Centrum-Oost, Boekos, en Zandhoek. Met de initiatiefnemers Buskensisstraat, Boekos en Zandhoek zijn wij nog in overleg over een anterieure overeenkomst. Het bestemmingsplan Centrum-Oost is reeds in procedure. De procedure Daniël de Brouwerstraat is afgerond.

Met betrekking tot de exploitatie van het LOG is de provincie geïnformeerd over de negatieve gevolgen van de Verordening Ruimte op de LOG exploitatie. De provincie heeft een schikkingsvoorstel gedaan dat niet voldoet aan onze verwachtingen. Samen met de onze jurist proberen wij de provincie te bewegen onze volledige schade te vergoeden. Bij de jaarrekening 2012 is er een voorziening gevormd van € 1.053.000. Tevens is er een verliesvoorziening gevormd inzake de LOG ter hoogte van de toegerekende rente over 2013 (€ 64.179).

Beleid inzake reserves en risico

Op basis van de omvang van de grondbedrijfsrapportage 2014 is een benodigde weerstandvermogen berekend van € 2.728.848 en is € 2.670.703 beschikbaar. In totaal aldus een tekort op het weerstandsvermogen van circa € 58.144.

De beschikbare reserve is opgebouwd uit:

- de algemene reserve van het grondbedrijf bedraagt	€ 1.673.110
- de vaste reserve grondbedrijf bedraagt	€ 401.260
- en de post onvoorzien in de exploitatie bedraagt	€ 596.333
Totaal	€ 2.670.703

Tabel 1	Boekwaarde 01-01-2013	Boekwaarde 31-12-2013	Nog uit te geven m ²	Boekwaarde per m ²	Eind Looptijd	Netto Contante waarde
Woningbouw						
Lage Schoense (fase 3)	€ 62.470	€ 96.780	4.352	€ 22,24	t/m 2017	€ 270.781
De Donk (fase 1)	€ 52.852	€ 207.364	6.530	€ 31,76	t/m 2021	€ 814.309
De Donk (fase 2)	€ 5.276.608	€ 5.334.390	44.779	€ 119,13	t/m 2022	€ 532.993
De Donk (fase 3)	€ 242.134	€ 255.163	3.995	€ 63,87	t/m 2021	€ 4.291
Peelhorst	€ 2.002.350	€ 2.106.157	11.251	€ 187,20	t/m 2022	€ 323.227
MOB	€ 850.861	€ 910.858	5.707	€ 159,60	t/m 2017	€ 3.773
De Run	€ 3.786.236	€ 3.689.897	18.578	€ 198,62	t/m 2026	€ 207.617
Venhorst Noord	€ 687.996	€ 728.854	3.004	€ 242,63	t/m 2019	€ 2.933
Gymzaal Boekel	€ 456.678	€ 511.708	900	€ 568,56		€ 511.708
Irenestraat Boekel	€ 3.458	€ 3.605	1.181	€ 3,05	t/m 2017	€ 27.311
Bedrijventerrein						
Vlonder-West (fase 3)	€ 1.617.294	€ 1.643.277	12.719	€ 129,20	t/m 2017	€ 21.710
Venhorst Bedrijventerrein	€ 781.955	€ 832.241	10.822	€ 76,90	t/m 2018	€ 9.760
Mix						
Schutboom	€ 1.862.413	€ 1.997.755	36.400	€ 54,88	t/m 2019	€ 3.829
De Driedaagse	€ 1.803.548	€ 1.901.203	19.080	€ 99,64	t/m 2021	€ 5.913

Tabel 2	Boekwaarde 31-12-2013	Voorziening 2013	Boekwaarde 2014
Woningbouw			
Lage Schoense (fase 3)	€ -96.780		€ -96.780
De Donk (fase 1)	€ -207.364		€ -207.364
De Donk (fase 2)	€ -5.334.390		€ -5.334.390
De Donk (fase 3)	€ -255.163		€ -255.163
Peelhorst	€ -2.106.157	€ -324.000	€ -1.782.157
MOB	€ -910.858		€ -910.858
De Run	€ -3.689.897	€ -208.000	€ -3.481.897
Venhorst Noord	€ -728.854		€ -728.854
Gymzaal Boekel	€ -511.708	€ -512.000	€ 292
Irenestraat Boekel	€ -3.605	€ -28.000	€ 24.395
Bedrijventerrein			
Vlonder-West (fase 3)	€ -1.643.277	€ -22.000	€ -1.621.277
VenhorstBedrijventerrein	€ -832.241		€ -832.241
Mix			
Schutboom	€ -1.997.755		€ -1.997.755
De Driedaagse	€ -1.901.203		€ -1.901.203
Totaal	€ -20.219.252	€ -1.094.000	€ -19.125.252

Tabel 3	Prognose verkopen in m²										
Woningbouw	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lage Schoense (fase 3)	630	643	589	2.490							
De Donk (fase 1)	470	1.279	1.293	513	517	520	720	1.218			
De Donk (fase 2)	5.334	8.707	4.325	5.486	4.972	4.837	5.077	3.424	2.617		
De Donk (fase 3)							1593	2402			
Peelhorst	809	657	953	1.493	1.442	1.461	1.670	1.210	1.556		
MOB			3.153	2.554							
De Run						3.047	2.428	1.799	2.290	2.065	2.155
Venhorst Noord		1000		1004		10000					
Gymzaal Boekel											
Irenestraat Boekel		345	836								
Bedrijventerrein											
Vlonder-West (fase 3)	1.087	3.006	3.812	4.814							
Venhorst Bedrijventerrein		1.892	1.815	1.596	5.519						
Mix											
Schutboom				2.203	32.135	2.062					
De Driedaagse				4.773	6.225	2.550	3.015	2.517			

Bijlage A - Kerngegevens

Hieronder zijn in tabelvorm de kerngegevens van de gemeente Boekel vermeld.
Deze kerngegevens zijn onderverdeeld in de sociale structuur en de fysieke structuur.

	1-1-2013	1-1-2014
<u>Sociale structuur:</u>		
Aantal inwoners:		
0 t/m 19 jaar:	2.592	2.575
20 t/m 64 jaar:	5.933	5.882
65 jaar en ouder	1.538	1.632
Totaal aantal inwoners	10.063	10.089
van 75 jaar tot 85 jaar:	484	498
Aantal bijstandsonvangers:		
IOAW:	6	6
IOAZ:	4	1
WWB:	58	58
WWB verpleging:	36	34
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen:	74	83
<u>Fysieke structuur:</u>		
Oppervlakte gemeente in hectaren:	3.452	3.452
Oppervlakte land in hectaren:	3.451	3.451
Oppervlakte binnenwater in hectaren:	1	1
Oppervlakte bos- en houtopstanden (ha)	71,80	71,80
Oppervlakte stedelijk groen (ha)	14,10	14,10
Oppervlakte bermen (ha)	58,40	58,40
Oppervlakte gazons (ha)	10,50	10,50
Oppervlakte sportvelden (ha)	11,60	11,60
Lengtes van wegen (m):		
-binnen de bebouwde kom	40.042	40.042
-buiten de bebouwde kom	87.559	87.559
-overige (o.a. zandwegen of halfverharding):	11.209	11.209
Totaal lengten van wegen	138.810	138.810
Riolering:		
Lengte vrijvervalriolering (m)	51.145	52.200
Lengte persleiding (m)	63.100	63.100
Aantal pompunits drukriolering	355	355
Aantal woonruimten:		
woningen*	4.060	4.060
Totaal aantal woonruimten	4.060	4.060

* in afwachting op de herijkingsoperatie gemeentefonds wordt gerekend met het aantal woningen per 01.01.2013

Bijlage B - Overzicht van geldleningen (stand per d.d. 31.12.2013)

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum en nummer	Vervaldatum	Jaar van de laatste afl.	Rentepercentagetage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2013	Bedrag van de in 2013 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2013
								de rente of het rentebestanddeel 2013	de aflossing of het aflossingsbestanddeel 2013	
1	1.000.000	20-06-2003 40.097694	20.06	2028	4,350%	640.000	0	26.910	40.000	600.000
2	2.000.000	29-10-2003 40.098370	28.11	2013	4,070%	200.000	0	7.382	200.000	0
3	4.500.000	26-05-2005 40.100417	26.05	2030	3,735%	3.240.000	0	116.962	180.000	3.060.000
4	1.700.000	12-12-2005 40.101191	12.12	2015	3,395%	510.000	0	16.998	170.000	340.000
5	5.200.000	30.11.2006 40.102352	30.11	2016	3,939%	2.080.000	0	80.135	520.000	1.560.000
6	5.000.000	29.11.2007 40.103205	29.11	2017	4,500%	2.500.000	0	110.466	500.000	2.000.000
7	5.000.000	28.02.2008 40.103482	28.02	2018	4,232%	3.000.000	0	109.220	500.000	2.500.000
8	4.500.000	31.07.2008 40.103836	31.07	2018	4,980%	2.700.000	0	125.005	450.000	2.250.000
9	4.000.000	31.07.2009 40.104476	31.07	2019	3,600%	2.800.000	0	94.724	400.000	2.400.000
10	4.000.000	31.08.2010 40.105771	31.08	2020	2,330%	3.200.000	0	71.445	400.000	2.800.000
11	5.000.000	20.12.2011 40.107189	20.12	2021	2,700%	4.500.000	0	121.056	500.000	4.000.000
12	5.000.000	15.11.2012 40.107906	15.11	2022	1,740%	5.000.000	0	85.880	500.000	4.500.000
13	5.000.000	28.11.2013 40.108761	28.11	2033	2,835%	0	5.000.000	12.816	0	5.000.000
	51.900.000	Totaal				30.370.000	5.000.000	978.999	4.360.000	31.010.000

Bijlage C - Kasstroomoverzicht

De exploitatie geeft de lasten en baten van een bepaald dienstjaar weer. Dit is in enkele gevallen niet gelijk aan de uitgaven en inkomsten. Zo zijn afschrijvingen geen uitgaven maar wel lasten in de exploitatie, terwijl onttrekkingen aan de reserves wel als baten worden aangemerkt, terwijl dit geen werkelijke ontvangsten zijn. Om deze redenen geeft de exploitatie dan ook geen inzicht in de werkelijke geldstromen. Bijgaand het kasstroomoverzicht.

	Rekening 2012	Rekening 2013
Batig saldo 2013 Grondbedrijf	134.582	0
Nadelig saldo 2013 Algemene Dienst	-1.815.622	-561.815
Mutaties bestemd resultaat	-282.116	1.681.040
Geldleningen:		
a. aflossing reguliere leningen	-3.860.000	-4.360.000
b. afwikkeling onderhandse lening		
c. vermeerderingen	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	1.140.000	640.000
Waarborgsommen	-772	1.168
Investeringen:		
a. afschrijvingen (geen uitgaven)	1.059.123	1.332.974
b. aflossingen	0	0
c. vermeerderingen	-6.348.909	-2.912.553
d. verminderingen	<u>4.095.628</u>	<u>1.790.153</u>
	-1.194.158	210.574
Reserves en voorzieningen:		
a. rentebijdrage	0	0
b. vermeerderingen	5.180.288	2.173.249
c. verminderingen	<u>-4.195.890</u>	<u>-3.419.649</u>
	984.398	-1.246.400
Mutaties voorraden, exclusief gronden	0	0
Mutaties vlottende activa, excl. liquide middelen	4.862	-182.397
Mutaties vlottende passiva, excl. liquide middelen	1.556.056	-1.739.757
Totale kasstroom	<u>527.230</u>	<u>-1.197.587</u>
Saldo liquide middelen per 1 januari	53.987	581.237
Saldo liquide middelen per 31 december	581.217	-616.350
Afname liquide middelen	<u>527.230</u>	<u>-1.197.587</u>

Bijlage D – Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Kasgeldlimiet

Omvang	Begroot	Werkelijk			
		1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
1 Toegestane kasgeldlimiet					
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
in een bedrag	1.746.665	1.746.665	1.746.665	1.746.665	1.746.665
2 Omvang vlottende korte schuld	0	2.000.000	3.000.000	2.500.000	2.205.449
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	2.000.000	3.000.000	2.500.000	2.000.000
Schuld in rekening-courant	0		0		205.449
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0
3 Vlottende middelen	0	593.101	1.031.221	686.713	471.149
Contante in kas	0	910	1.025	1.057	973
Tegoeden in rekening-courant	0	592.191	1.030.196	685.656	470.176
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
4 Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld	0	1.406.898	1.968.778	1.813.286	1.734.300
Toegestane kasgeldlimiet	1.746.665	1.746.665	1.746.665	1.746.665	1.746.665
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.746.665	339.767	-222.113	-66.621	12.365

Renterisiconorm

Omschrijving	Begroot	Werkelijk
Basisgegevens		
1 Renteherziening op vaste schuld o/g (schuldbedrag)	0	0
a		
1 Renteherziening op vaste schuld u/g (schuldbedrag)	0	0
b		
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a – 1b)	0	0
3 Nieuwe aangetrokken vaste schuld	0	5.000.000
a		
3 Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0
b		
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a – 3b)	0	5.000.000
5 Betaalde aflossingen	4.360.000	4.360.000
6 Geherfinancierde schuld (laagste van 4 en 5)	4.360.000	4.360.000
Renterisico		
7 Stand van de vaste schuld per 1 januari 2013	30.370.000	30.370.000
8 Het bij Min. Regeling vastgesteld 20 %	6.074.000	6.074.000
9 Werkelijk Renterisico	4.360.000	4.360.000
Toets renterisiconorm		
# Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.714.000	1.714.000

Bijlage E - Lijst met afkortingen

A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstands Wet
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
AO / IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARBO	Arbidsomstandigheden
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
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	Brabant Historisch Informatie Centrum
BIO	Buitengebied in ontwikkeling
BLAU	Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uiteringsverhoudingen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewone opsporingsambtenaar
BOR	Bijzondere ondernemingsraad
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
CKVU	Centrum Kunstzinnige Vorming Uden
CPB	College Bescherming Persoonsgegevens
CPI	Consumentenprijsindices
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum Werk en Inkomens
Dd	De dato
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DKD	Digitaal Klantdossier
DLB	De Lage Beemden
DT	Directie Team
DURP	Digitaal Uitwisselbare Ruimtelijke Plannen

Bijlage E - Lijst met afkortingen

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
Fwv	Financiële verhoudingswet
GB	Grondbedrijf
GBA	Gemeentelijke bevolkingsadministratie
GFT	Groente, Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheids Dienst
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
GZ	Grondgebiedszaken
H.b.h.	Hulp bij het huishouden
HHV	Huishoudelijke verzorging
HNG	Hypotheekfonds Noordbrabantse Gemeenten
HVD	Hulpverleningdienst Brabant-Noord
I & A	Informatie & Automatisering
ICT	Informatie en Communicatie technologie
iDOP	integraal Dorps Ontwikkeling Plan
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
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCV	Kleinschalig Collectief Vervoer
KRW	Kaderrichtlijnen water
LOG	Landbouw- ontwikkelgebied
M.b.t.	met betrekking tot
M.u.v.	Met uitzondering van
MER	Mileueffectrapportage
MIRT	Meerjaren investeringsprogramma
MKB	Midden en kleinbedrijf
MOP	Meerjaren onderhoudsplan
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

Bijlage E - Lijst met afkortingen

OR	Ondernemingsraad
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaakbelasting
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pag.	Pagina
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
RMB	Regionaal Milieubedrijf
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
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
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VR	Verordening Ruimte
VROM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH-taken	Vergunningverlening / toezicht & handhaving
VVE	Vereniging van Eigenaren
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 Investering 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
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

Inhoud

Deel 2 - Jaarrekening 2013

pagina

Hoofdstuk 1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Hoofdstuk 2	Balans	6
Hoofdstuk 3	Toelichting op de balans	8
Hoofdstuk 4	Programmarekening	14
Hoofdstuk 5	Incidentele baten & lasten	16
Hoofdstuk 6	SiSa verantwoordingsinformatie	18

Bijlagen

A	Overzicht verloop boekwaarde grondbedrijf
A.1.	Overzicht boekwaarde - correctie boekwaarde - voorzieningen
B	Staat van reserves en voorzieningen
C	Specificatie mutaties reserves / voorzieningen
D	Toelichting aard en reden van reserve & voorzieningen
E	Overzicht kredieten
F	Toelichting overzicht kredieten
G	Staat van gewaarborgde geldleningen & garantstellingen
H	Sisa verantwoordingsinformatie

Hoofdstuk 1 - Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Daarnaast dient als basis de op 18 december 2003 door de gemeenteraad vastgestelde nota 'financieel beleid van de gemeente Boekel'. In deze nota is zo goed als mogelijk rekening gehouden met de ontwikkelingen en vereisten vanuit het BBV, dat met ingang van verantwoordingsjaar 2004 van toepassing is. In een situatie waarin het BBV en de nota 'financieel beleid van de gemeente Boekel' met elkaar conflicteren is de geldende wetgeving, in casu het BBV, leidend.

1.2 Algemene grondslagen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. In de grondexploitatie worden de winsten (tussentijds) genomen op basis van geactualiseerde meerjarenramingen en de feitelijke voortgang/realisatie binnen een complex. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt. Veelal is dit het jaar volgend op het begrotingsjaar waarover dividend wordt uitgekeerd.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod tot het vormen van voorzieningen voor arbeidsgerelateerde verplichtingen, die jaarlijks van vergelijkbaar volume zijn, worden deze lasten verantwoord in het jaar waarin deze tot uitdrukking komen. Bijvoorbeeld ziektekostenpremies van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldverplichtingen, verlofaanspraken die worden uitbetaald en wethouderspensioenen komen ten laste van de op dat moment lopende exploitatie.

Indien er géén sprake meer is van een vergelijkbaar volume, een schokeffect a.g.v. bijvoorbeeld een reorganisatie, zal er voor de toekomstige verplichtingen wel een voorziening worden gevormd.

De uitkering van de behoedzaamheidsreserve wordt door het Rijk gecommuniceerd middels de maartcirculaire en is gebaseerd op de voorlopige jaarcijfers van het Rijk. Gezien de ontwikkeling van het gemeentefonds in de afgelopen jaren is met ingang van jaarrekening 2008 géén behoedzaamheidsreserve over het betreffende jaar meer als opbrengst meegenomen.

1.3 Vaste Activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

1.3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Artikel 64 lid 6 stelt aan de afschrijving van immateriële vaste activa een maximum van 5 jaar. Een uitzondering vormen de als immateriële activa opgenomen kosten van het sluiten van geldleningen en disagio. Op grond van art. 64, lid 5 is in deze situatie de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De activeringscriteria m.b.t. activering bijdrage in eigendom van derden zijn opgenomen in artikel 60 en zijn aanmerkelijk aangescherpt.

1.3.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het resterende saldo (totale lasten -/- bijdragen van derden) afgeschreven gedurende de looptijd van het actief.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij vooralsnog geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

In erfpacht uitgegeven gronden

Met de rapportage interne controle inclusief rechtmatigheidscontrole over 2005 is geconstateerd dat de kwaliteit van de pachtadministratie nog niet in orde is. De in erfpacht uitgegeven percelen zullen worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht worden tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Materiële vaste activa met maatschappelijke nut

De infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, etc. worden overeenkomstig het raadsbesluit d.d. 18 december 2003 afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen en worden wel nog in mindering gebracht.

Op basis van het raadsbesluit 18 december 2003 (Nota financieel beleid van de gemeente Boekel) zullen in principe de navolgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- 40 jaar Nieuwbouw woonruimten, bedrijfsgebouwen en scholen
- 30 jaar Rioleringen
- 25 jaar Renovatie, restauratie, aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen
- 20 jaar Uitbreidingen/verbouwingen bestaande activa
- 15 jaar Technische installaties bedrijfsgebouwen
- 10 jaar Telefooninstallaties, kantoormeubilair, kantoormachines, schoolmeubilair, onderwijsleerpakketten, groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen, parkeerterreinen, verkeersregelinstallaties
- 8 jaar Software (voor zover niet geleased), zwaar materieel
- 5 jaar Immateriële activa (kosten onderzoek en ontwikkeling), lichte transportmiddelen
- 4 jaar Automatiseringsapparatuur
- niet Gronden en terreinen. Ingeval een investering inclusief grond is en de grondkosten niet afzonderlijk tot uitdrukking kunnen worden gebracht, wordt afgeschreven volgens de voor de opstellen geldende waarderingmethodiek.

De hierboven genoemde afschrijvingstermijnen gelden zowel voor investeringen met economisch nut als voor investeringen met maatschappelijk nut.

1.3.3. Financiële vaste activa

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

Kapitaalverstrekkingen aan:

- Deelnemingen
- Gemeenschappelijke regelingen
- Overige verbonden partijen

Langlopende leningen aan:

- Deelnemingen
- Woningbouwcorporaties
- Overige verbonden partijen
- Overige langlopende leningen
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van **één jaar of langer**
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Het begrip rentetypische looptijd verdient een toelichting. Het gaat bij dit begrip om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van tien jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum dient te worden opgenomen ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1e BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken, daar de actuele waarde hoger is dan de verkrijgingsprijs.

1.4 Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend; grondaankopen, kosten van bouw- en woonrijpmaken, alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan géén sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De voorgeschreven indeling op de balans op grond van artikel 38 BBV is:

- grond- en hulpstoffen
- onderhanden werken
- gereed product en handelsgoederen
- vooruitbetalingen op voorraden

1.5 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is met ingang van 2006 een voorziening ingesteld. Een dergelijke voorziening wordt statisch bepaald.

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- verstrekte kasgeldleningen
- rekeningcourantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- overige vorderingen

- overige uitzettingen

Op het punt van uitzettingen is gekozen om de terminologie van de Wet Fido te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten. Het onderscheid tussen beiden is komen te vervallen. Voorzover op grond van het treasurystatuut effectenbezit niet is toegestaan, dan wel niet aanwezig kan dit in de toelichting uiteengezet worden. In de Gemeente Boekel zijn de kaders middels vaststelling van het treasurystatuut bepaald.

1.6. Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

1.7. Voorzieningen

De nota reserves en voorzieningen is een onderdeel van de nota financieel beleid. Deze nota is op 18 december 2003 vastgesteld en vormt met het BBV het beleidsuitgangspunt van de reserves en voorzieningen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies naar de Boekelse maat.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die terzake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid terzake nader uiteengezet.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44, lid 1 BBV gevormd voor:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- b. bestaande risico's op balansdatum terzake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenequalisatie.
- d. op grond van artikel 44, lid 2 BBV worden tot de voorzieningen ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.

1.8. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

1.9. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.10 Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde geldleningen per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is een specificatie per afzonderlijke garantstelling opgenomen.

Hoofdstuk 2 - Balans

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31-12-2012	31-12-2013
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	38	2
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	38	2
Materiële vaste activa	19.001	18.148
- Investerings met een economisch nut;		
- gronden uitgegeven in erfpacht	0	0
- overige investeringen met een economisch nut	13.824	13.697
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut;		
- gronden en terreinen	256	299
- bedrijfsgebouwen	156	148
- grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.042	3.287
- vervoermiddelen	0	0
- machines, apparaten en installaties	42	50
- overige materiële vaste activa	681	667
Financiële vaste activa	1.096	1.828
- Kapitaalverstrekkingen aan;		
- deelnemingen	659	752
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan;		
- woningbouwcorporaties	70	68
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	0	0
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	367	1.008
Totaal vaste activa	20.135	19.978
Vlottende activa		
Voorraden	21.997	20.785
- Grond- en hulpstoffen;		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	2.514	1.635
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	19.483	19.150
- Gereed product en handelsgoederen	0	0
- Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.814	2.194
- Vorderingen op openbare lichamen	1.085	1.033
- Verstrekte kasgeldleningen	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	0	0
- Overige vorderingen	729	1.161
- Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	581	1
- Kassaldi	1	1
- Banksaldi	580	0
Overlopende activa	555	242
Totaal vlottende activa	24.947	23.222
TOTAAL ACTIVA	45.082	43.200

(bedragen x € 1.000,-)

PASSIVA	31-12-2012	31-12-2013
Vaste passiva		
Eigen vermogen	9.313	8.267
- Algemene reserve	5.880	4.394
- Bestemmingsreserves;		
- voor equalisatie van tarieven	1.326	847
- overige bestemmingsreserves	3.788	3.588
- Resultaat	0	0
- Nog te bestemmen nadelig rekeningresultaat	-1.681	-562
Voorzieningen	1.244	888
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	429	521
- Onderhoudsequalisatievoorzieningen	815	367
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	30.465	31.106
- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van;		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.370	31.010
- binnenlandse bedrijven	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
- Waarborgsommen	95	96
- Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten	0	0
Totaal vaste passiva	41.022	40.261
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	3.338	1.712
- Kasgeldleningen	2.000	0
- Banksaldi	0	616
- Overige schulden	1.338	1.096
Overlopende passiva	722	1.227
Totaal vlottende passiva	4.060	2.939
TOTAAL PASSIVA	45.082	43.200
Gewaarborgde geldleningen	12.926	12.661
Garantstellingen	1.000	1.000

Hoofdstuk 3 - Toelichting op de balans per 31 december (bedragen x 1.000)

3.1. Vaste activa

3.1.1. Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	2012	2013
Kosten afsluiten geldeningen/saldo agio en disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	38	2
Totaal immateriële vaste activa	38	2

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de kosten verbonden aan het afsluiten van geldeningen gedurende het jaar 2013:

	Boekw. 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijv- ingen	Bijdr. Derden	Afw aard- eringen	Boekw. 31-12-2013
Kosten geldeningen	0	0	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek/ontw ikkeling	38	18	26	28	0	0	2
Totaal	38	18	26	28	0	0	2

3.1.2. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2013	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013
Materiële vaste activa met economisch nut					
Gronden en terreinen	3.076	14	0	1	3.089
Bedrijfsgebouw en	10.286	76	0	338	10.024
Grond-, weg- en waterbouw	-2	7	1	4	0
Vervoermiddelen	29	0	0	6	23
Machines, apparaten, installaties	61	212	0	11	262
Overige	374	126	109	92	299
Totaal vaste activa met economisch nut	13.824	435	110	452	13.697
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut					
Gronden en terreinen	257	45	0	3	299
Bedrijfsgebouw en	156	0	0	8	148
Grond-, weg- en waterbouw	4.041	1.135	1.188	701	3.287
Machines, apparaten, installaties	42	14	0	6	50
Overige	681	202	102	114	667
Totaal vaste activa met maatschappelijk nut	5.177	1.396	1.290	832	4.451
Totaal materiële vaste activa	19.001	1.831	1.400	1.284	18.148

In de bijlage E "Overzicht kredieten" is een overzicht van de totaal investeringen per programma opgenomen en de restantkredieten die naar 2014 overgaan.

3.1.3. Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2013	Investing	Desinvestering	Aflossing/ afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- Deelnemingen	659	93	0	0	752
- Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0
- Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Leningen aan:					
- Deelnemingen	0	0	0	0	0
- Woningbouw corporaties	71	0	3	0	68
- Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	0	0	0	0	0
Ov. Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
Bijdr.aan acitva in eigendom van derden	367	659	0	18	1.008
Totaal Financiële vaste activa	1.097	752	3	18	1.828

3.2. Vlottende activa

3.2.1. Voorraden

Voorraden	2012	2013
Grond- en hulpstoffen:	0	0
- niet in exploitatie genomen bouw gronden	2.514	1.635
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, w aaronder bouw gronden in exploitatie	19.483	19.150
Totaal	21.997	20.785

Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlage 'overzicht verloop boekwaarde 2013 Grondbedrijf' (bijlage A) en de toelichting m.b.t. het grondbeleid in het jaarverslag (paragraaf 3.8 - Grondbeleid).

3.2.2. Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Vordering op openbare lichamen	1.085	1.033
Rekening courant saldi niet financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	729	1.161
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	1.814	2.194

Het verloop van de post overige vorderingen is als volgt.

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Vordering op overige vorderingen	829	1.376
Voorziening oninbaarheid	100	215
Saldo Overige vorderingen	729	1.161

3.2.3. Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2012	31-12-2013
Kas	1	1
Bank	580	0
Totaal	581	1

3.2.4. Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2012	31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	94	73
Nog te ontvangen bedragen	140	57
Voorziening oninbaarheid	0	0
Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	321	112
Totaal	555	242

Dit is het verloop overzicht nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen:

Verloop nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde 01-01-2013	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2013
Herzienings btw 2011 t/m 2015 (De Horst)	88	0	29	59
BBZ 2004	7	20	7	20
ISV-subsidie	20	0	0	20
Subsidie provincie, geprioriteerde bushaltes	125	0	112	13
Subsidie I-DOP, renovatie podiumzaal	57	0	57	0
Belastingdienst, BTW gehandicaptenvervoer	13	0	13	0
Provincie, afr. Gevelsanering N605	11	0	11	0
Totaal	321	20	229	112

PASSIVA

3.3. Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	31-12-2012	31-12-2013
Algemene reserve	5.880	4.394
Bestemmingsreserves:	0	0
- voor egalisatie van tarieven	1.326	847
- overige bestemmingsreserves	3.788	3.588
Resultaat na bestemming	-1.681	-562
Totaal	9.313	8.267

Voor het verloop in 2013, inclusief aard en reden van de reserves, wordt verwezen naar de bijlagen 'Overzicht van Reserves en Voorzieningen' en 'Specificatie mutaties reserves en voorzieningen' (bijlagen B en C).

3.4. Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2012	31-12-2013
Verplichtingen, verliezen en risico's	429	521
Onderhoudsegalisatie	815	367
Totaal	1.244	888

Voor het verloop in 2013, inclusief aard en reden van de voorzieningen, wordt verwezen naar de bijlagen 'Overzicht van Reserves en Voorzieningen' en 'Specificatie mutaties reserves en voorzieningen' (bijlagen B en C).

Daar de gevormde voorziening Grondbedrijf een correctie is op de waarde van de voorraad gronden wordt deze niet als afzonderlijke voorziening opgevoerd, maar in mindering gebracht op de boekwaarde van onze gronden.

3.5. Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Vaste schulden	31-12-2012	31-12-2013
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.370	31.010
Waarborgsommen	95	96
Totaal	30.465	31.106

Verloop vaste schulden	Saldo 01-01-2013	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2013
Onderhandse leningen	30.370	5.000	4.360	31.010
Waarborgsommen	95	1	0	96
Totaal	30.465	5.001	4.360	31.106

Voor een nadere toelichting van de vermeerderingen van de onderhandse leningen wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering' in het jaarverslag (paragraaf 3.5).

De totale rentelast voor het jaar 2013 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 978.999.
De aflossingsverplichting over 2014 bedraagt € 4.410.000

3.6. Vlottende schulden

Vlottende schulden	31-12-2012	31-12-2013
Kasgeldleningen	2.000	0
Banksaldi	0	616
Overige schulden	1.338	1.096
Totaal	3.338	1.712

Voor een nadere toelichting van de mutaties m.b.t. de kasgeldleningen en banksaldi wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering' in het jaarverslag (paragraaf 3.5).

3.7. Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2012	31-12-2013
Vooruitontvangen bedragen	13	221
Nog te betalen bedragen	553	643
Vooruitontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	156	363
Totaal	722	1.227

Verloop overzicht nog te betalen bedragen van Nederlandse overheidslichamen	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2013
Afw ikkeling w et inburgering 2008	14	0	14	0
Afw ikkeling inburgering pardonners 2007/2009	80	0	80	0
Afw ikkeling onderw ijsachterstandenbeleid 2011	40	0	0	40
Participatiebudget 2011	21	0	0	21
Participatiebudget 2012	1	0	0	1
Voorschot IDOP Boekel	0	258	0	258
Afw ikkeling onderw ijsachterstandenbeleid 2013	0	23	0	23
Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	0	20	0	20
Totaal	156	301	94	363

3.8. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

3.9. Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen wordt op een aparte bijlage gespecificeerd (zie bijlage E).

3.10. Langlopende financiële verplichtingen

De Gemeente Boekel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichting. De belangrijkste zijn de verplichtingen van het leasen van I&A-producten, te weten voor vervangingen en investering voor de implementatie van nieuwe door de overheid verplichte informatie- en automatiseringstoepassingen.

De leaseverplichtingen bedragen voor de tot en met begin 2014 gesloten contracten en toekomstige verplichtingen:

2014 € 130.500
2015 € 133.250
2016 € 136.800
2017 € 136.800

3.11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Cf. de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (d.d. 15.11.2012) is het per verantwoordingsjaar 2013 verplicht de volgende gegevens te vermelden in de jaarrekening van de secretaris en de griffier in dienst zijn de van de gemeente Boekel (zie artikel 1.1 onderdeel b. 1°).

Naam	J.G. Marcic	M.R.P. Philipse
Functie	Secretaris	Griffier
Duur dienstverband	M.i.v. 1-1-2008	M.i.v. 1-6-2003
Omvang dienstverband	36 uur	18 uur
Beloning	€ 89.595	€ 43.203
Door werkgever betaalde SV-premies	€ 8.014	€ 6.357
Belastbare kosten-vergoedingen	€ 3.364	€ 0
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 15.537	€ 5.080
Beëindigings-uitkeringen	n.v.t.	n.v.t.
Jaar beëindiging	n.v.t.	n.v.t.
Motivering	-	Beloning incl. nabetaling salaris voorgaande jaren ivm bevordering miv 2007

Hoofdstuk 4 - Programmarekening en analyse van het rekeningssaldo

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2013			Begroting 2013 (na wijziging)			Rekening 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.857.715	-217.456	2.640.259	2.823.054	-192.060	2.630.994	2.796.906	-277.657	2.519.249
B Mobiliteitsbeleid	1.283.621	-189.865	1.093.756	1.348.191	-124.180	1.224.011	1.270.826	-116.984	1.153.842
C Economische ontwikkeling	1.428.966	-1.470.924	-41.958	919.647	-1.004.155	-84.508	229.523	-236.599	-7.076
D Leefbaarheid	5.775.531	-2.916.212	2.859.319	6.166.205	-3.423.016	2.743.189	6.187.521	-3.471.584	2.715.937
E Toerisch recreatief beleid	579.060	-64.725	514.335	603.207	-348.625	254.582	607.231	-131.354	475.877
F Veiligheid en handhaving	818.066	-57.350	760.716	795.863	-58.650	737.213	840.920	-65.308	775.612
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	4.516.697	-4.698.469	-181.772	3.545.136	-3.602.229	-57.093	2.936.407	-1.970.489	965.918
H Milieuzaken	1.621.226	-1.685.088	-63.862	1.543.396	-1.780.427	-237.031	2.245.868	-2.472.396	-226.528
I Educatie	1.056.795	-115.776	941.019	1.038.195	-112.576	925.619	1.027.050	-144.943	882.107
J Te verdelen over de programma's	611.311	-9.133.111	-8.521.800	1.478.572	-9.615.536	-8.136.964	694.417	-9.949.355	-9.254.938
Sub-totaal programma's	20.548.988	-20.548.976	12	20.261.466	-20.261.454	12	18.836.669	-18.836.668	1

Omschrijvingen algemene dekkingsmiddelen:

Lokale heffingen	0	-3.434.913	-3.434.913	0	-3.443.913	-3.443.913	0	-3.473.262	-3.473.262
G Begrafenisrechten	0	-21.800	-21.800	0	-21.800	-21.800	0	-17.285	-17.285
G Grafrechten	0	-65.400	-65.400	0	-65.400	-65.400	0	-54.957	-54.957
H Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten	0	-764.000	-764.000	0	-773.000	-773.000	0	-781.769	-781.769
H Rioolrechten	0	-780.731	-780.731	0	-780.731	-780.731	0	-850.841	-850.841
J Onroerend-zaakbelastingen gebuikers	0	-265.081	-265.081	0	-265.081	-265.081	0	-248.158	-248.158
J Onroerend-zaakbelastingen eigenaren	0	-1.517.901	-1.517.901	0	-1.517.901	-1.517.901	0	-1.500.252	-1.500.252
J Toeristenbelasting	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000
Algemene uitkeringen	0	-7.325.223	-7.325.223	0	-7.420.659	-7.420.659	0	-7.441.978	-7.441.978
J Algemene uitkeringen	0	-7.325.223	-7.325.223	0	-7.420.659	-7.420.659	0	-7.441.978	-7.441.978
Dividend/beleggingen	0	-250	-250	0	-250	-250	0	-206	-206
J Beleggingen	0	-250	-250	0	-250	-250	0	-206	-206
Saldo financieringsfunctie	20.548.988	-9.788.590	10.760.398	20.261.466	-9.396.632	10.864.834	18.836.669	-7.921.222	10.915.447

	Primitieve begroting 2013			Begroting 2013 (na wijziging)			Rekening 2013		
Overige algemene dekkingsmiddelen	-335.364	-10.934.323	-11.269.687	-373.866	-10.502.554	-10.876.420	-487.085	-9.382.596	-9.869.681
J Elimineren mutaties reserves	335.364	-318.205	17.159	373.866	-371.194	2.672	487.085	-971.035	-483.950
J Elimineren mutaties nadelig/batig saldo		492.142	492.142	0	8.926	8.926		-561.815	-561.815
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	20.213.624	-20.722.913	-509.289	19.887.600	-19.899.186	-11.586	18.349.584	-17.303.818	1.045.766
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J Elimineren mutaties onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	20.213.624	-20.722.913	-509.289	19.887.600	-19.899.186	-11.586	18.349.584	-17.303.818	1.045.766
Toevoeging/onttrekking aan reserves:	335.364	-318.205	17.159	373.866	-371.194	2.672	487.085	-971.035	-483.950
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	0	-72.556	-72.556	0	-42.660	-42.660	0	-112.797	-112.797
B Mobiliteitsbeleid	0	-50.000	-50.000	0	0	0	5.000	0	5.000
C Economische ontwikkeling	91.594	0	91.594	76.637	0	76.637	38.000	-4.157	33.843
D Leefbaarheid	0	-45.686	-45.686	57.092	-116.092	-59.000	132.132	-93.261	38.871
E Toerisch recreatief beleid	5.000	-12.000	-7.000	5.000	-12.000	-7.000	15.015	-28.388	-13.373
F Veiligheid en handhaving	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	118.072	0	118.072	104.023	0	104.023	55.555	-19.033	36.522
H Milieuzaken	120.698	-134.507	-13.809	118.968	-184.846	-65.878	214.237	-697.808	-483.571
I Educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J Te verdelen over de programma's	0	-3.456	-3.456	12.146	-15.596	-3.450	27.146	-15.591	11.555
Resultaat na bestemming	20.548.988	-21.041.118	-492.130	20.261.466	-20.270.380	-8.914	18.836.669	-18.274.853	561.816

Voor de toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording (beginnend op pagina 8) in het begin van het jaarverslag.

Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening.

Zie ook jaarverslag 2.12 blz 32 "Nadere analyse uitgaven & inkomsten (begrotingsrechtmatigheid) per programma".

Hoofdstuk 5 - Incidentele Baten & Lasten

Programma	Omschrijving	Begroting 2013 na wijz.	Rekening 2013	Component incidenteel
SPECIFICATIE Lasten				
A	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie -	0	0	0
B	Mobiliteitsbeleid Schade beperkende maatregelen randweg	50.000 50.000	50.000 50.000	50.000 50.000
C	Economische ontwikkeling -	0	0	0
D	Leefbaarheid Kosten diensten door derden - Migratie Optimisd Inburgerings trajecten Voorziening dubieuze debiteuren (de Horst)	27.300 0 27.300 0	150.300 25.700 57.300 93.000	133.800 25.700 40.800 93.000
E	Toeristisch recreatief beleid -	0	0	0
F	Veiligheid en handhaving -	0	0	0
G	Ruimtelijke ordening en woningbouw Voorziening Ontwikkeling Irenestraat Voorziening De Peelhorst Voorziening De Run Voorziening Gymzaal Boekel Voorziening De Vlonder West 3e fase	0 0 0 0 0 0	1.094.000 28.000 324.000 208.000 512.000 22.000	1.094.000 28.000 324.000 208.000 512.000 22.000
H	Milieuzaken -	0	0	0
I	Educatie -	0	0	0
J	Te verdelen over de programma's -	0	0	0
Totaal incidentele lasten		77.300	1.294.300	1.277.800

Programma	Omschrijving	Begroting 2013 na wijz.	Rekening 2013	Component incidenteel
SPECIFICATIE Baten				
A	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie Onvoorzien organisatie	1.000 1.000	0 0	11.000 11.000
B	Mobiliteitsbeleid -	0	0	0
C	Economische ontwikkeling -	0	0	0
D	Leefbaarheid Projecten re-integratie	42.000 42.000	17.500 17.500	24.500 24.500
E	Toeristisch recreatief beleid Verkoop gronden (Boekel Ven)	281.000 281.000	0 0	0 0
F	Veiligheid en handhaving -	0	0	0
G	Ruimtelijke ordening en woningbouw -	0	0	0
H	Milieuzaken Bijdrage RMB regulier afvalinzameling (afrekening 2012)	72.800 72.800	72.800 72.800	72.800 72.800
I	Educatie -	0	0	0
J	Te verdelen over de programma's	11.476.200	11.428.600	250.800
	Salarissen en sociale lasten	3.420.200	3.316.200	104.000
	Kosten diensten door derden - Financiën	15.000	0	15.000
	Terugontvangen verzekeringskosten	0	16.400	16.400
	Bespaarde rente	0	27.800	27.800
	Algemene Uitkering (lopend jaar)	7.420.700	7.442.000	21.300
	Algemene Uitkering (voorgaande jaren)	111.000	147.100	36.100
	ICT	509.300	479.100	30.200
	Totaal incidentele baten	11.873.000	11.518.900	359.100
	Totaal incidentele baten	11.873.000	11.518.900	359.100
	Totaal incidentele lasten	-77.300	-1.294.300	-1.277.800
	Saldo incidentele baten/lasten	11.795.700	10.224.600	-918.700

Hoofdstuk 6 - Sisa-verantwoordingsinformatie

Vanaf het jaar 2006 zijn de gemeenten verplicht om in de jaarrekening verantwoording af te leggen over de bestedingen in het kader van een aantal regelingen/specifieke uitkeringen. Door het betrekken van deze verantwoording bij de jaarrekening spreekt men over Single Information Single Audit; oftewel 1 toetsmoment en 1 verantwoordingsmoment.

De Sisa-verantwoording voor een aantal specifieke uitkeringen wordt volgens een speciaal model afgelegd. Jaarlijks maakt het ministerie van BZK bekend voor welke regelingen de gemeente verantwoording af dient te leggen. Daarbij is aandacht gevraagd voor de juistheid en volledigheid van de uitkeringen uit die specifieke uitkeringen, al dan niet via een gemeenschappelijke regeling, waarin de gemeente participeert. Van de lijst van 98 specifieke uitkeringen waarvoor Sisa geldt voor het verantwoordingsjaar 2013, dient onze gemeente verantwoording af te leggen voor 9 onderdelen, te weten:

Regelingsnummer

1. C7C Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II
2. D9 Onderwijsachterstandenbeleid 2011 – 2014 (OAB)
3. E3 Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai (inclusief bestrijding spoorweglawaaai)
4. E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden
5. G1 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeente 2013
6. G1A Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Totaal 2012
7. G2 Gebundelde uitkering (WWB + WIJ + IOAW + IOAZ + levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004 + WWIK)
8. G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)
9. G5 Wet Participatiebudget (WPB)

De Sisa-verantwoording is in Bijlage H integraal opgenomen.

Bijlage A - Overzicht verloop boekwaarde Grondbedrijf 2013

Complex	Boekwaarde 1-1-2013	Over- boekingen	Grondverwerving / Sloopkosten	Plankosten	Bouw / Woon- rijpmaken	Bijdragen (Lasten)
---------	------------------------	--------------------	-------------------------------	------------	---------------------------	-----------------------

A. COMPLEXEN ZONDER KOSTPRIJSBEREKENING (NIET IN EXPLOITATIE)

LOG projectontwikkeling	2.247.483	0	1.569	10.802	0	0
<i>Woningbouw</i>						
Centrum Oost - Particulieren	201.530	0	0	163	0	0
Buskensstraat	48.785	0	0	7.984	0	0
Daniël de Brouwerstraat	12.349	0	0	0	0	0
Ontwikkeling Irenestraat	3.458	0	0	0	0	0
Totaal A	2.513.605	0	1.569	18.949	0	0

B. COMPLEXEN IN EXPLOITATIE

<i>Woningbouw</i>						
Lage Schoense 3e fase	62.470	0	0	2.712	3.483	0
De Donk fase 1	52.852	0	0	4.530	155.219	0
De Donk fase 2	5.276.608	0	4.070	18.004	321.619	0
De Donk fase 3	242.134	0	0	695	0	0
De Peelhorst	2.002.350	0	1.380	2.924	63	0
MOB	850.861	0	17.835	695	0	0
De Run	3.786.236	0	0	13.206	0	0
Venhorst Noord	687.996	0	0	7.076	0	0
Gymzaal Boekel	456.678	0	25.838	4.229	0	0
<i>Bedrijventerein</i>						
Bedrijventerrein De Vlonder West 3e fase	1.617.294	0	0	4.088	6.657	0
Bedrijventerrein Venhorst Kraaiendonk	781.955	0	0	1.786	0	0
<i>Mix</i>						
Schutboom	1.862.413	0	100.000	4.316	0	0
De Driedaagse	1.803.548	0	0	5.695	0	0
Totaal B	19.483.395	0	149.122	69.954	487.040	0
Totaal- generaal (A + B)	21.997.000	0	150.691	88.903	487.040	0

Complexen zonder kostprijsberekening

LOG projectontwikkeling	2.247.483	0	1.569	10.802	0	0
Woningbouw	266.122	0	0	8.147	0	0
Totaal	2.513.605	0	1.569	18.949	0	0

Complexen in exploitatie

Woningbouw	13.418.186	0	49.122	54.070	480.383	0
Bedrijventerein	2.399.248	0	0	5.873	6.657	0
Mix	3.665.961	0	100.000	10.011	0	0
Totaal	19.483.395	0	149.122	69.954	487.040	0

C. AFGESLOTEN COMPLEXEN

Lage Schoense 2e fase	0	0	0	0	0	0
Professor van de Veldenstraat	0	0	0	0	565	0
Sint Petrus	0	0	0	0	0	0
Bedrijventerrein De Vlonder West 2e fase	0	0	0	2	0	0
Postzegelplan Korenbloem	0	0	0	825	0	0
Totaal C	0	0	0	827	565	0

Per saldo resultaat (+ = voordelig)

Rente	Storting in fondsen	Alg dienst door-berekening	Voorziening n.t.m.kosten	Bijdragen (Baten)	Grond-verkopen	Gerealiseerd resultaat	Verlies voorziening JR 2013	Boekwaarde 31-12-2013
63.982	0	0	0	26.144	643.000	0	-64.179	1.590.512
8.568	0	0	0	200.000	0	0		10.260
2.201	0	0	0	0	0	0		58.970
-272	0	0	37.923	50.000	0	0		0
147	0	0	0	0	0	0	-28.000	-24.395
74.625	0	0	37.923	276.144	643.000	0	-92.179	1.635.347
3.115	0	25.000	0	0	0	0		96.780
4.495	0	32.000	0	41.733	0	0		207.364
223.550	48.654	66.000	0	24.865	599.250	0		5.334.390
10.334	0	2.000	0	0	0	0		255.163
85.401	0	15.000	0	960	0	0	-324.000	1.782.157
36.468	0	5.000	0	0	0	0		910.858
156.868	0	5.000	0	6.413	265.000	0	-208.000	3.481.897
29.422	0	5.000	0	640	0	0		728.854
19.964	0	5.000	0	0	0	0	-512.000	-292
68.069	0	8.000	0	60.831	0	0	-22.000	1.621.277
33.501	0	15.000	0	0	0	0		832.241
80.422	0	2.000	0	15.395	36.000	0		1.997.755
76.960	0	15.000	0	0	0	0		1.901.203
828.568	48.654	200.000	0	150.837	900.250	0	-1.066.000	19.149.646
903.192	48.654	200.000	37.923	426.981	1.543.250	0	-1.158.179	20.784.994
63.982	0	0	0	26.144	643.000	0	-64.179	1.590.512
10.643	0	0	37.923	250.000	0	0	-28.000	44.835
74.625	0	0	37.923	276.144	643.000	0	-92.179	1.635.347
569.616	48.654	160.000	0	74.611	864.250	0	-1.044.000	12.797.170
101.570	0	23.000	0	60.831	0	0	-22.000	2.453.518
157.382	0	17.000	0	15.395	36.000	0	0	3.898.958
828.568	48.654	200.000	0	150.837	900.250	0	-1.066.000	19.149.646
0	0	0		0	0	0		0
3	0	0	-521	47	0	0		0
0	0	0		0	0	0		0
0	0	0	-2	0	0	0		0
-559	0	0	35.623	35.889	0	0		0
-556	0	0	35.100	35.936	0	0	0	0
0,00								

**Bijlage A.1 - Totaal overzicht - correctie boekwaarde & gevormde verlies voorzieningen
Grondbedrijf d.d. 31.12.2013**

Complex	Verlies VRZ Erratum JR 2011	Correctie boekwaarde 2011	Verlies voorziening JR 2012	Verlies voorziening JR 2013	Totaal 31.12.2013
---------	-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	----------------------

A. COMPLEXEN ZONDER KOSTPRIJSBEREKENING (NIET IN EXPLOITATIE)

LOG projektontwikkeling	0	0	-1.053.000	-64.179	-1.117.179
<i>Woningbouw</i>					
Centrum Oost - Particulieren	0	0	0	0	0
Buskensstraat	0	0	0	0	0
Daniël de Brouwerstraat	0	0	0	0	0
Ontwikkeling Irenestraat	0	0	0	-28.000	-28.000
Totaal A	0	0	-1.053.000	-92.179	-1.145.179

B. COMPLEXEN IN EXPLOITATIE

<i>Woningbouw</i>					
Lage Schoense 3e fase	0	0	0	0	0
De Donk fase 1	0	0	0	0	0
De Donk fase 2	0	0	0	0	0
De Donk fase 3	0	0	0	0	0
De Peelhorst	-767.000	0	0	-324.000	-1.091.000
MOB	-199.000	0	0	0	-199.000
De Run	0	-658.000	-1.511.000	-208.000	-2.377.000
Venhorst Noord	0	-750.000	0	0	-750.000
Gymzaal Boekel	0	0	0	-512.000	-512.000
<i>Bedrijventerein</i>					
Bedrijventerrein De Vlonder West 3e fase	0	0	0	-22.000	-22.000
Bedrijventerrein Venhorst Kraaiendonk	0	0	0	0	0
<i>Mix</i>					
Schutboom	0	0	0	0	0
De Driedaagse	0	0	0	0	0
Totaal B	-966.000	-1.408.000	-1.511.000	-1.066.000	-4.951.000
Totaal- generaal (A + B)	-966.000	-1.408.000	-2.564.000	-1.158.179	-6.096.179

Bijlage B - Overzicht van Reserves & Voorzieningen

	Saldo 1/1	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31/12
Totaal	14.186.963-	3.988.827-	4.116.030	14.059.759-
Reserves	9.313.059-	2.302.663-	3.348.428	8.267.294-
1. Saldo van rekening	1.681.013	1.815.578-	696.380	561.815
980301 Saldo van de rekening A.D.	1.815.578	1.815.578-	561.815	561.815
980350 Saldo van de rekening grondexploitatie	134.565-	0	134.565	0
2. Algemene reserves	5.879.834-	69.238-	1.555.051	4.394.021-
980001 Vaste reserve i.v.m. norm Provincie	617.647-	0	0	617.647-
980002 Algemene reserve	2.389.495-	69.238-	756.730	1.702.003-
980004 Vaste activa dekking kapitaallasten	795.434-	0	795.434	0
980051 Vaste reserve G.B. ivm norm Provincie	401.261-	0	0	401.261-
980052 Algemene reserve grondexploitatie	1.675.997-	0	2.887	1.673.110-
3. Bestemmingsreserves	1.325.777-	214.237-	692.587	847.427-
980101 Afvalstoffenheffing	53.000-	0	0	53.000-
980102 Bestemmingsres.GRP (not.riolering)	1.272.777-	214.237-	692.587	794.427-
4. Overige bestemmingsreserves	3.788.460-	203.610-	404.409	3.587.661-
980201 Inburgering nieuwkomers	21.577-	0	21.577	0
980204 Integraal fonds gehandicapten	25.000-	0	25.000	0
980211 Aanleg kunstgrasveld hockeyveld	200.000-	0	0	200.000-
980212 Bijstand	10.515-	0	10.515	0
980213 Boecult	10.166-	15.015-	0	25.181-
980214 Monumentenbeleid	40.000-	0	0	40.000-
980217 Boombeheerplan	29.409-	0	0	29.409-
980240 Budgetoverhevelingen	59.000-	95.040-	1.182	152.858-
980250 Fonds kunst & cultuur	218.916-	8.109-	44.850	182.175-
980251 Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.494.752-	27.030-	4.157	1.517.626-
980252 Fonds groen voor rood	109.894-	13.515-	35.860	87.549-
980253 Wachtgeldverplichtingen	67.416-	0	42.659	24.758-
980254 Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'	400.000-	0	200.000	200.000-
980255 Pensioen gewezen wethouder	42.497-	0	3.445	39.052-
980256 Centralisatie Binnensp.dek.kapitaallast	913.940-	0	0	913.940-
980257 Renovatie podiumzaal Nia domo dek.kap.In	133.231-	0	0	133.231-
980258 Groot onderhoud en investeringen	12.146-	0	12.146	0
980259 Vitaal Buitengebied Boekel		6.901-	3.020	3.881-
980260 Risicoafdekking BoekelNet		38.000-		38.000-
Totaal Voorzieningen	4.873.904-	1.686.164-	767.602	5.792.466-
1. Voorzieningen	4.873.904-	1.686.164-	767.602	5.792.466-
980401 Wegbeheer	454.427-	313.677-	736.244	31.860-
980403 Groot onderhoud gebouwen	360.126-	80.000-	104.382	335.744-
980408 Pensioenverplichtingen	277.885-	19.171-	0	297.056-
980409 Voorziening Grondbedrijf	3.530.000-	1.158.179-	0	4.688.179-
980450 Nog te maken kosten afgesloten complexen	151.399-	0	73.023-	224.423-
980500 Voorziening dubieuze debiteuren	100.067-	115.137-	0	215.204-

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	rekening	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'13	2013	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18
980052: Algemene reserve grondbedrijf	1.675.997	-2.887	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110
Opstellen gemeentelijk archeologiebeleid		-2.887		0		0		0		0	
980101: Afvalstoffenheffing	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000
Geen mutaties											
980102: Verbreed gemeentelijk rioleringsplan	1.272.777	-478.350	794.427	-1.090.150	-295.723	0	-295.723	0	-295.723	0	-295.723
Saldo kosten gemeentelijk rioleringsplan		214.237		168.568		195.019		224.000		251.583	
Storting naar exploitatie GRP (BTW)		-173.221		-154.732		-91.640		-76.488		-59.583	
Investeringsen (direct afschrijven)		-519.366		-998.539		-372.800		-253.500		-92.500	
Activersen kosten (1 jaar)		0		-105.447		269.421		105.988		-99.500	
980201: Inburgering nieuwkomers	21.577	-21.577	0	0	0	0	0	0	0	0	0
overheveling naar Algemene Reserve		-21.577		0		0		0		0	
980204: Integraal fonds gehandicapten	25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
overheveling naar Algemene Reserve		-25.000		0		0		0		0	
980211: Aanleg kunstgrasveld (hockeyveld)	200.000	0	200.000	0	200.000	0	200.000	0	200.000	0	200.000
Geen mutaties											
980212: Bijstand	10.515	-10.515	0	0	0	0	0	0	0	0	0
overheveling naar Algemene Reserve		-10.515		0		0		0		0	
980213: BoeCult	10.166	15.015	25.181	5.000	30.181	5.000	35.181	5.000	40.181	5.000	45.181
Storting resultaat BoeCult		10.015									
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											
980217: Boombeheerplan	29.409	0	29.409	-29.409	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoudsbestek en achterstallig onderhoud		0		-29.409		0		0		0	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	rekening	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'13	2013	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18
980240: Budgetoverheveling	59.000	93.858	152.858	-57.818	95.040	0	95.040	0	95.040	0	95.040
Budget AWBZ begeleiding		-1.182		-57.818		0		0		0	
Budget invoeringsbudget Jeugdzorg		50.540									
Budget fietspad Gagelstraat		5.000									
Budget diensten derden BGT		15.000									
Budget project re-integratie		24.500									
980250: Fonds kunst en cultuur	218.915	-36.741	182.174	-5.000	177.174	-5.000	172.174	-5.000	167.174	-5.000	162.174
<i>De stortingen in het fonds (2014 - 2017) zijn gebaseerd op de grondbedrijf rapportage voorjaar 2014, Rb. 26.03.2014</i>											
Onttrekkingen t.g.v. exploitatie (evenementensubsidie)		-7.750		0		0		0		0	
Kunstwerk Boekel 700 jaar		-32.100		0		0		0		0	
Naar reserve Boecult		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
BP De Vlonder fase 3		0		0		0		0		0	
BP Bedrijventerrein Venhorst		0		0		0		0		0	
BP Lage Schoense fase 3		0		0		0		0		0	
BP De Peelhorst		0		0		0		0		0	
BP MOB		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 1e fase		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 2e fase		8.109		0		0		0		0	
BP Venhorst-Noord		0		0		0		0		0	
BP De Driedaagse		0		0		0		0		0	
980251: Fonds bovenwijkse voorziening	1.494.754	22.873	1.517.627	0	1.517.627	-1.500.000	17.627	0	17.627	0	17.627
<i>De stortingen in het fonds (2014 - 2017) zijn gebaseerd op de grondbedrijf rapportage voorjaar 2014, Rb. 26.03.2014</i>											
Lokaal glasvezelnetwerk, werkbudget		-4.157		0		0		0		0	
Voorontwerp Randweg Boekel en Dorpsmantel		0		0		-1.500.000		0		0	
BP De Vlonder fase 3		0		0		0		0		0	
BP Bedrijventerrein Venhorst		0		0		0		0		0	
BP Lage Schoense fase 3		0		0		0		0		0	
BP De Peelhorst		0		0		0		0		0	
BP MOB		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 1e fase		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 2e fase		27.030		0		0		0		0	
BP Venhorst-Noord		0		0		0		0		0	
BP De Driedaagse		0		0		0		0		0	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	rekening	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'13	2013	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18
980252: Fonds groen voor rood	109.893	-22.345	87.549	-39.778	47.770	0	47.770	0	47.770	0	47.770
<i>De stortingen in het fonds (2014 - 2017) zijn gebaseerd op de grondbedrijfrapportage voorjaar 2014, Rb. 26.03.2014</i>											
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		-15.000		-15.000		0		0		0	
Realisatie wandelroutenetwerk		-15.638		0		0		0		0	
Duurzaamheidsagenda gemeente Boekel 2013-2016		-5.222		-24.778		0		0		0	
BP De Vlonder fase 3		0		0		0		0		0	
BP Bedrijventerrein Venhorst		0		0		0		0		0	
BP Lage Schoense fase 3		0		0		0		0		0	
BP De Peelhorst		0		0		0		0		0	
BP MOB		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 1e fase		0		0		0		0		0	
BP De Donk, 2e fase		13.515		0		0		0		0	
BP Venhorst-Noord		0		0		0		0		0	
BP De Driedaagse		0		0		0		0		0	
980253: Wachtgeldverplichtingen	67.416	-42.659	24.758	-14.220	10.538	0	10.538	0	10.538	0	10.538
Onttrekking t.b.v. voormalig personeel		-42.659		-14.220		0		0		0	
980254: Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'	400.000	-200.000	200.000	0	200.000	0	200.000	0	200.000	0	200.000
Nadelig saldo rekening 2012		-200.000		0		0		0		0	
980255: Pensioen gewezen wethouder	42.497	-3.445	39.052	-3.456	35.596	-3.456	32.140	-3.456	28.684	-3.456	25.228
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		-3.445		-3.456		-3.456		-3.456		-3.456	
980256: Centralisatie binnensport, dekking kapitaallasten	913.940	0	913.940	0	913.940	0	913.940	0	913.940	0	913.940
Geen mutaties											
980257: Renovatie podiumzaal Nia Domo, dekking kapitaalla	133.231	0	133.231	0	133.231	0	133.231	0	133.231	0	133.231
Geen mutaties											
980258: Groot onderhoud en investeringen	12.146	-12.146	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheveling naar Algemene Reserve		-12.146		0		0		0		0	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	rekening	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'13	2013	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18
980450: Nog te maken kosten afgesloten complexen	151.399	73.023	224.423	0	224.423	0	224.423	0	224.423	0	224.423
Storting voorziening afgesloten complexen		73.546		0		0		0		0	
Ottrekking voorziening afgesloten complexen		-523		0		0		0		0	
980500: Voorziening dubieuze debiteuren	100.067	115.137	215.204	0	215.204	0	215.204	0	215.204	0	215.204
Storting / Ottrekking dubieuze debiteuren Soza		22.137		0		0		0		0	
Storting dubieuze debiteur "De Horst"		93.000		0		0		0		0	
Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)	10.994.076	-2.164.968	8.829.108	-1.331.897	7.497.212	-1.479.456	6.017.756	-3.456	6.014.300	-3.456	6.010.844

Bijlage D - Toelichting aard en reden van reserve en voorziening

ALGEMENE RESERVES

980001 Vaste reserve i.v.m. norm Provincie

De vaste algemene reserve is bestemd voor opvang van tekorten en buffer voor risico's, waarvoor geen voorziening is getroffen. Voeding van deze reserve vindt plaats vanuit jaarrekeningoverschotten. Voor het bodembedrag van deze reserve wordt een 'oude' provinciale norm gehanteerd.

980002 Algemene reserve

Deze reserve is vrij aanwendbaar. In de jaarrekening 2013 zijn alle claims, zover deze per 17 april 2014 bekend waren, geactualiseerd. Geen rekening is gehouden met de onttrekking van het nadelig saldo 2013 van de Algemene Dienst van ruim 5,5 ton.

980004 Reserve vaste activa ten behoeve van dekking kapitaallasten

In het verleden is deze reserve gevormd ter dekking van toekomstige kapitaallasten. Deze reserve is volledig ingezet ter dekking van het nadelig rekeningresultaat van 2012 en komt te vervallen.

980051 Vaste reserve G.B. i.v.m. norm Provincie

Het doel van deze reserves is om risico's in de grondexploitatie, die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, op te vangen. Jaarlijks wordt door Deloitte Real Estate een analyse van de weerstandcapaciteit in relatie tot de hoogte van de vaste reserve Grondbedrijf gemaakt.

980052 Algemene reserve grondexploitatie

Deze reserve is vrij aanwendbaar in het kader van de grondexploitatie. In de jaarrekening 2013 zijn alle claims, voor zover deze per 17 april 2014 bekend waren, geactualiseerd.

BESTEMMINGSRESERVES

980101 Afvalstoffenheffing

Dit is een egalisatiefonds voor vastlegging van de afwijkingen tussen de kosten en opbrengsten van de huisvuilinzameling. Begrotingstechnisch worden de kosten voor de inzameling en de daarvoor in rekening gebrachte gelden budgettair neutraal, m.u.v. de BTW-component, opgenomen. Op rekeningbasis ontstaan er logischerwijs verschillen, die via deze reserve worden afgewikkeld. Aangezien er nog geen onderliggend plan voor deze reserve aanwezig is wordt er uitgegaan van een vast bedrag in de reserve om eventuele tekorten op te vangen.

980102 Gemeentelijk rioleringsplan

Uitgangspunt is, dat de kosten en opbrengsten voor de riolering begrotingstechnisch budgettair neutraal, m.u.v. de BTW-component, worden opgenomen. Daarop wordt het tarief rioolrecht gebaseerd. Om grote (ongewenste) schommelingen in het tarief van rioolrechten te voorkomen is dit egalisatiefonds ingesteld.

OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES

980201 Inburgering nieuwkomers

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 27 juni 2013.

980204 Integraal fonds gehandicapten

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 27 juni 2013.

980211 Aanleg kunstgrasveld hockeyveld

Structureel wordt er een bedrag van circa € 14.520 toegevoegd vanuit de exploitatie aan de bestemmingsreserve onderhoud hockeyveld. In zijn vergadering van 18 december 2003 heeft de gemeenteraad besloten deze reserve mee te nemen in de toelichting van het accommodatiebeleid. Deze reserve groeit overeenkomstig het raadsbesluit tot een bedrag van € 200.000. De stand per 1 januari 2014 is € 200.000.

980212 Bijstand

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 27 juni 2013.

980213 Boecult

Dit betreft een egalisatiereserve, jaarlijks wordt € 5.000 gestort vanuit fonds Kunst en Cultuur. Het exploitatieresultaat wordt jaarlijks via deze reserve afgewikkeld.

980214 Monumentenbeleid

In de vergadering van 20 mei 2008 heeft de raad besloten de reserve Monumentenbeleid te handhaven met een maximum van € 40.000. Doel van deze reserve is het kunnen verstrekken van bijdragen voor behoud van cultuurhistorisch waardevolle panden. Het verlenen van subsidies voor restauratie- en onderhoudswerkzaamheden aan gemeentelijke monumenten valt hieronder.

980217 Boombeheerplan

Deze reserve wordt ingezet om het achterstallig onderhoud aan de bomen weg te werken.

980240 Budgetoverheveling

Ten behoeve van een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering, alsmede met het oog op de rechtmatigheids is het noodzakelijk dat er een mogelijkheid is om bepaalde budgetten over te hevelen naar een volgend boekjaar. Met het vaststellen van het "Controle- en rapportageprotocol accountantscontrole jaarrekening 2013 – Gemeente Boekel", raadsbesluit 12 december 2013 is hierin voorzien.

De stand van deze reserve per 31 december 2013 is als volgt te specificeren:

1.	AWBZ-begeleiding	€	1.182-
2.	Budget invoeringsbudget Jeugdzorg	"	50.540
3.	Budget fietspad Gagelstraat	"	5.000
4.	Diensten derden BGT	"	15.000
5.	Budget project re-integratie	"	<u>24.500</u>
	Totaal	€	152.858
			=====

980250 Fonds kunst & cultuur

De doelstelling van dit fonds is investeringen in andersoortige inrichtingselementen, die een extra kwalitatieve impuls betekenen voor het openbaar gebied: Beeldende Kunst en Cultuur te kunnen bekostigen. De storting in het fonds bedraagt een bedrag per m2 uitgeefbaar terrein. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2014 (Raadsbesluit 26 maart 2014). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

980251 Fonds Bovenwijkse Voorzieningen

Voor infrastructurele voorzieningen, die méér gebieden omvatten dan alleen het exploitatiegebied van het grondbedrijf en waarbij de uitvoering veelal niet in directe relatie staat met deze grondexploitatie, is dit fonds grote werken gevormd. Voeding van het fonds vindt plaats door storting van een bijdrage per m2 uitgeefbaar terrein. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2014 (Raadsbesluit 26 maart 2014). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

980252 Fonds groen voor rood

Voor infrastructurele voorzieningen, die méér gebieden omvatten dan alleen het exploitatiegebied van het grondbedrijf en waarbij de uitvoering veelal niet in directe relatie staat met deze grondexploitatie, is dit fonds grote werken gevormd. Voeding van het fonds vindt plaats door storting van een bijdrage per m2 uitgeefbaar terrein. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2014 (Raadsbesluit 26 maart 2014). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

980253 Wachtgeldverplichtingen

Het doel is het uitbetalen van wachtgeldverplichtingen. De claim op het bedrag wat gestort is cf. rekeningresultaat 2009 loopt tot en met mei 2014, het eventuele restantsaldo zal worden teruggestort in de algemene reserve.

980254 Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'

De Gemeenteraad heeft bij Raadsbesluit 20 mei 2010 een bedrag van € 400.000, ten laste van de algemene reserve, beschikbaar gesteld voor de aanleg van een regionaal motorcrosssterrein. Deze reserve is voor de helft ingezet ter dekking van het nadelig rekeningresultaat van 2012.

980255 Pensioen gewezen wethouder

Het doel is de dekking van toekomstige pensioenverplichtingen van gewezen wethouder.

980256 Centralisatie Binnensport, ten behoeve van dekking kapitaallasten

Het doel is de dekking van de kapitaallasten van de centralisatie binnensport. De voeding van deze reserve is fonds Bovenwijkse Voorzieningen, verkoop grond Mr. Van Hooffstraat, voorziening onderhoud gebouwen, beperking bijdrage SBB (cf. Raadsbesluit 14 oktober 2010)

980257 Podiumzaal Nia Domo (dekking kapitaallasten)

Het doel van deze reserve is het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten die samenhangen met de investering in de podiumzaal in 2011 (cf. Raadsbesluit 17 februari 2011). Op deze manier drukken deze lasten niet meer op de toekomstige exploitatie van de gemeente Boekel.

980258 Groot onderhoud en investeringen

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 27 juni 2013.

980259 Vitaal buitengebied Boekel

Het fonds Vitaal Buitengebied moet worden besteed aan de ruimtelijke en landschappelijke kwaliteitsverbetering van het Boekelse buitengebied. Dit kan fysieke kwaliteitsverbetering zijn die voortvloeit uit de Structuurvisie Boekel, uit de Verordening Ruimte of eventuele projecten die voortvloeien uit het uitvoeringsprogramma Vitaal landelijk Boekel.

980260 Risicoafdekking BoekelNet

De garantstelling kent een premieafdracht van € 38.000 per jaar. Deze premie wordt in deze reserve gestort tot een maximaal bedrag van € 100.000, cf. Raadsbesluit 20 november 2012.

VOORZIENINGEN

980401 Voorziening wegbeheer

Doel van deze voorziening is grote fluctuaties in onderhoudskosten op te vangen (egalisatie). De gemeente heeft het beheer over een verhard wegennet van 139 kilometer met een totaal verhardingsoppervlak van 69,6 hectare. Beleid inzake wegbeheer is verwoord in het wegbeheersplan zoals dat in het 2013 is bijgesteld en vastgesteld. In deze laatste bijstelling is het onderhoud tot en met 2017 beschreven.

980403 Onderhoud gebouwen

De gemeente beschikt over financiële beheersplannen voor de gebouwen in eigendom van de gemeente. Om de kwaliteit van de gebouwen op het gewenste niveau te houden is het van belang dat het planmatig onderhoud wordt uitgevoerd in overeenstemming met de onderliggende financiële beheersplannen. In het voorjaar 2013 is het gebouwenbeheersplan opnieuw geactualiseerd en vertaald in de voorjaarsnota 2013.

980408 Pensioenverplichtingen

Pensioenvoorziening voor de zittende wethouders op basis van actuariële waarde berekeningen.

980409 Voorziening Grondbedrijf (verliesgevende complexen)

De voorziening is gevormd voor het af te dekken van verliesgevende grondbedrijfcomplexen, deze wordt jaarlijks geactualiseerd. Bij het vormen van de hoogte van de voorziening is uitgegaan van de notitie grondexploitatie februari 2012 van de commissie BBV.

980450 Nog te maken kosten afgesloten complexen.

Voor een aantal afgesloten complexen zijn nog te maken kosten geraamd. Ter zake wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid van het jaarverslag.

980500 Voorziening dubieuze debiteuren

Betreft een voorziening voor dubieuze debiteuren. Met name debiteuren inzake leenbijstand, daar waar er een risico is dat men niet aan de betaalverplichtingen (aflossing) kan voldoen.

Bijlage E - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2012	Uitg./Ink 2013	Uitg./Ink t/m 31-12-2013	Ruimte per 31-12-2013	Restant per 01-01-2014	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Rekening 2013
A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie												
	Boekel 700 jaar	0	2008	Rb.	30-10-08	0	0	0	85.065	85.065		Aanhouden
	*Uitgaven	200.000				67.037	103.511	170.548	29.452	29.452		
	*Inkomsten (sponsorgelden)	0				-22.240	-33.373	-55.613	55.613	55.613		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-200.000				-44.797	-70.138	-114.935	-85.065	-85.065		
B. Mobiliteitsbeleid												
	VO fase randweg Boekel 2013	26.200	2013	B&W	18-01-11	0	21.450	29.450	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	52.400				8.000	47.650	55.650	0	0		t.l.v. exploitatie
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-26.200				0	-26.200	-26.200	0	0		
	Aankoop grond VO fase randweg/Mutshoek Boekel	0	2013			0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	45.000				0	45.000	45.000	0	0		
	*Inkomsten (aflossing BBZ-lening)	-45.000				0	-45.000	-45.000	0	0		
	Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	0	2012			2.183	-22.081	-19.898	19.898	19.898		Aanhouden
	*Uitgaven	13.570				3.218	231	3.449	10.121	10.121		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-13.570				-1.035	-22.312	-23.347	9.777	9.777		
	Reconstructie Rutger van Herpenstraat	0	2012	B&W	10-01-12	726.323	-726.324	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	878.000				770.323	45.484	815.807	62.193	62.193		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening wegbeheer)	-311.000				0	-272.714	-272.714	-38.286	-38.286		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening wegbeheer)	-65.000				0	-65.000	-65.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening wegbeheer)	-25.000				0	-25.000	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrage reserve vGRP)	-381.000				0	-381.000	-381.000	0	0		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-52.000				0	-28.093	-28.093	-23.907	-23.907		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening n.t.m.k. afgesloten compl.)	-24.000				-24.000	0	-24.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening n.t.m.k. afgesloten compl.)	-20.000				-20.000	0	-20.000	0	0		
	Verkeersveilige inrichting Statenweg	0	2012	B&W	17-04-12	0	0	-1	1	1		Aanhouden
	*Uitgaven	357.945				7.012	258.021	265.033	92.912	92.912		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening wegbeheer)	-266.945				-7.012	-258.021	-265.033	-1.912	-1.912		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-91.000				0	0	0	-91.000	-91.000		
	Asfaltonderhoud 2013	0	2013	Rb.	21-02-13	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	16.208				0	6.826	6.826	9.383	9.383		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-16.208				0	-6.826	-6.826	-9.383	-9.383		
	Elementenonderhoud 2013	0	2013	Rb.	21-02-13	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	42.395				0	65.934	65.934	-23.539	-23.539		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-42.395				0	-65.934	-65.934	23.539	23.539		
C. Economische ontwikkeling												
	E-fiber glasvezelnetwerk in de openbare ruimte	0	2012	B&W	27-11-12	14.580	-95.580	-81.000	81.000	81.000		Aanhouden
	*Uitgaven	162.000				14.580	94.000	108.580	53.420	53.420		
	*Inkomsten (bijdrage E-fiber)	-162.000				0	-189.580	-189.580	27.580	27.580		

Bijlage E - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2012	Uitg./Ink 2013	Uitg./Ink t/m 31-12-2013	Ruimte per 31-12-2013	Restant per 01-01-2014	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Rekening 2013
D. Leefbaarheid												
	Vervangen dak sporthal A	76.850	2012	Rb.	30-06-11	0	65.000	65.000	11.850	11.850	Afschrijven in 40 jaar	Aanhouden
	Kunstwerk Boekel 700 jaar	0	2011	Rb.	25-02-10	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	50.000				15.738	32.100	47.838	2.162	2.162		
	*Inkomsten (fonds kunst & cultuur)	-50.000				-15.738	-32.100	-47.838	-2.162	-2.162		
	Opstelling gemeentelijk archeologiebeleid	0	2011	Rb.	13-10-11	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	12.000				10.029	2.887	12.916	-916	-916		
	*Inkomsten (algemene reserve GB)	-12.000				-10.029	-2.887	-12.916	916	916		
E. Toeristisch recreatief beleid												
	Grondtransactie Boekels Ven	-411.000	2013	Rb.	3-10-13	14.201	0	14.201	-425.201	-425.201		Aanhouden
	*Uitgaven	14.000				14.201	0	14.201	-201	-201		
	*Inkomsten	-425.000				0	0	0	-425.000	-425.000		
	Realisatie wandelroutenetwerk	0	2011	Rb.	26-05-11	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	26.205				5.210	15.638	20.848	5.357	5.357		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-26.205				-5.210	-15.638	-20.848	-5.357	-5.357		
	Stichting de Speeltrein	0	2011	Rb.	30-06-11	-5.412	24.012	18.600	-18.600	-18.600		Aanhouden
	*Uitgaven	320.000				96.972	25.232	122.204	197.796	197.796		
	*Inkomsten (IDOP subsidie)	-25.000				0	0	0	-25.000	-25.000		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-25.000				-25.000	0	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf, verkoop kavels Irenestraat))	-160.000				0	0	0	-160.000	-160.000		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf)	-110.000				-77.384	-1.220	-78.604	-31.396	-31.396		
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	60.000				30.000	15.000	45.000	15.000	15.000		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-60.000				-30.000	-15.000	-45.000	-15.000	-15.000		
	Ruimtelijk beleid buitengebied	0	2010	Rb.	14-10-10	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	40.900				34.416	1.013	35.429	5.471	-5.471		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-19.000				-12.516	-1.013	-13.529	-5.471	5.471		
	*Inkomsten (reserve budgetoverheveling)	-21.900				-21.900	0	-21.900	0	0		

Bijlage E - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2012	Uitg./Ink 2013	Uitg./Ink t/m 31-12-2013	Ruimte per 31-12-2013	Restant per 01-01-2014	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Rekening 2013
H. Milieuzaken												
	Groot onderhoud pompunits	161.000	2011	Rb.	13-10-11	0	0	0	161.000	161.000	Afschrijven in 1 jaar, GRP	Afsluiten
	Waterafvoer Bovenstehuis	25.000	2011	Rb.	13-10-11	0	0	0	25.000	25.000	Afschrijven in 1 jaar, GRP	Aanhouden
	Bedrijventerrein Kraaiendonk afvoer hemelwater	0	2012	Rb.	13-10-11	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	180.000				6.037	159.283	165.320	14.680	-14.680		
	*Inkomsten (reserve GRP)	-116.550				-6.037	-116.533	-122.570	6.020	-6.020	Afschrijven in 1 jaar,	
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-63.450					-42.750	-42.750	-20.700	20.700		
	Bypass Perekker	83.600	2013	Rb.	27-06-13	0	20.653	20.653	62.947	62.947	Afschrijven in 1 jaar,	Aanhouden
	Bijdrage reconstructie Rutger van Herpenstraat	0	2012	B&W	10-01-12	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	381.000				0	381.000	381.000	0	0		
	*Inkomsten (reserve vGRP)	-381.000				0	-381.000	-381.000	0	0		
	Bijdrage bedrijventerrein Kraaiendonk afvoer hemelwater	0	2011	Rb.	13-10-11	0	0	0	0	0		Afsluiten
	*Uitgaven	116.533				0	116.533	116.533	0	0		
	*Inkomsten (reserve vGRP)	-116.533				0	-116.533	-116.533	0	0		
	Duurzaamheidsagenda Gemeente Boekel 2013/2016	0	2013	Rb.	29-03-13	0	0	0	0	0		Aanhouden
	*Uitgaven	30.000				0	5.222	5.222	24.778	24.778		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-30.000				0	-5.222	-5.222	-24.778	-24.778		
I. Educatie												
	Vervanging brandmeldcentrale basisschool Uilenspiegel	13.522	2013	Rb.	27-06-13	0	14.116	14.116	-594	-594	Afschrijven in 15 jaar	Afsluiten
J. Te verdelen over de programma's												
	Klimaatbeheersing gemeentehuis	249.500	2013	B&W	10-09-13	0	212.221	212.221	37.279	37.279	Afschrijven in 15 jaar	Aanhouden

Bijlage F - Toelichting overzicht kredieten en restant d.d. 31.12.2013

Op bijlage E 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 31.12.13 , exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

Met deze jaarrekening zijn de volgende kredieten afgesloten.

- PB – VO fase randweg Boekel 2013
- PB – Aankoop grond VO fase randweg/Mutshoek Boekel
- PB – Reconstructie Rutger van Herpenstraat
- PB – Asfaltonderhoud 2013
- PB – Elementenonderhoud 2013
- PD – Kunstwerk Boekel 700 jaar
- PD – Opstelling gemeentelijk archeologiebeleid
- PE – Realisatie wandelroutenetwerk
- PG – Ruimtelijk beleid buitengebied
- PH – Groot onderhoud pompunits
- PH – Bedrijventerrein Kraaiendonk afvoer hemelwater
- PH – Bijdrage reconstructie Rutger van Herpenstraat
- PH – Bijdrage bedrijventerrein Kraaiendonk afvoer hemelwater
- PI – Vervanging brandmeldcentrale basisschool Uilenspiegel

Er zijn geen noemenswaardige budgetoverschrijdingen.

Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	Gevalen van gemeenschap- pelijke waarborging van de geldleningen		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2013		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2013	
					namen van de andere borgen	grondslag of percentage v/h deel v/d geldlening dat door de gemeente wordt ge- waarborgd		totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15	
1	401.142	woningbouw	Stg. Peelrand Wonen	bng 40.0076099			3,500%	349.886	349.886		7.154	342.732	342.732
2	499.158		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.7982301			7,270%	456.132	456.132		4.248	451.884	451.884
3	544.536		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.7982201			7,270%	497.598	497.598		4.634	492.964	492.964
4	2.722.681	Overname St. Petrus Project Boterbloem	Stg. Peelrand Wonen	rabobank	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	5,720%	2.722.681	1.361.341		0	2.722.681	1.361.341
5	136.134		Stichting "Nia Domo"	rabo 10.80.902.031			5,100%	45.374	45.374		7.563	37.811	37.811
6	270.000		Stichting "Nia Domo"	rabo 10.80.919.082			5,100%	149.555	149.555		14.170	135.385	135.385
7	50.000	doorlopend krediet	Stichting "Nia Domo"	rabobank				90.000	90.000		40.000	50.000	50.000
8	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.0099658	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,405%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
9	1.100.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100827	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%		1.100.000	550.000		0	1.100.000	550.000
10	1.100.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100828	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%		940.596	470.298		26.353	914.243	457.122
11	1.200.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100883	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%		912.000	456.000		48.000	864.000	432.000
12	4.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.102597	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,320%	4.000.000	2.000.000		0	4.000.000	2.000.000
13	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.103147	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,759%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000

Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	Gevalen van gemeenschap- pelijke waarborging van de geldleningen		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2013		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2013	
					namen van de andere borgen	grondslag of percentage v/h deel v/d geldlening dat door de gemeente wordt ge- waarborgd		totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15	
14	2.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.104076	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,680%	2.000.000	1.000.000		0	2.000.000	1.000.000
15	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	nederlandse waterschapsbank	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,660%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
16	3.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.104552	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	2,840%	3.000.000	1.500.000		3.000.000	0	0
17	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.105948	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,575%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
18	2.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.106939	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,050%	2.000.000	1.000.000		0	2.000.000	1.000.000
19	2.700.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.108601	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	2,930%	0	0	2.700.000	0	2.700.000	1.350.000
								24.263.822	12.926.195	2.700.012	3.152.135	23.811.700	12.661.253

Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	n.v.t.		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2013		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2013	
								totaal	waarvan door gemeente verstrekt			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente verstrekt
1	2	3	4		5	6	9	10	11	12	13	14	15

1	650.000		BoekelNet	gemeente boekel			8,000%	650.000	650.000	n.v.t.	0	650.000	650.000
2	93.000		Stichting "Nia Domo"	gemeente boekel			4,500%	93.000	93.000	n.v.t.	0	93.000	93.000
								743.000	743.000	0	0	743.000	743.000

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de garantstelling	Doel van de garantstelling	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	n.v.t.		Rente- perc.	Restantbedrag van de garantstelling aan het begin van het dienstjaar 2013		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde garantstelling	Totaalbedrag van de gemeente garantstelling	Restantbedrag van de garantstelling aan het einde van het dienstjaar 2013	
								totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente garantstelling afgegeven
1	2	3	4		5	6	9	10	11	12	13	14	15

1	1.000.000	Lokaal glasvezel- netwerk	E-fiber Boekel bv	Abn-Amro bank			3,800%	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
								1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Bijlage H

Sisa verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen



Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					Toelichting afwijking
			I N D I C A T O R E N					
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05	
			1 1128416/1172135	€ 0	€ 0	€ 235.311	€ 667.138	
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	
		Afspraak	Realisatie	Toelichting afwijking				
		Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project	Alleen in te vullen na afloop project			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11		
		1 1128416/1172135	Nee					
OCW	D9	Onderwijsachterstandenb eleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
		€ 17.700	€ 37.500	€ 4.379	€ 38.763			

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï) Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05</i>	
			1 576.218,00	€ 25.711	€ 5.971	Ja	€ 0	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>	
			1	C2075244/3047751	€ 0	€ 0	€ 8.599	€ 0
			2	C2105434/3398702	€ 0	€ 0	€ 8.220	€ 0
			3	C2105433/3398742	€ 0	€ 0	€ 9.230	€ 0
			4	C2105430/3398773	€ 0	€ 0	€ 12.169	€ 0
			5	C2105436/3398901	€ 0	€ 0	€ 6.864	€ 0
			6	C2105439/3398789	€ 0	€ 0	€ 6.845	€ 0
			7	C2105443/3385829	€ 0	€ 0	€ 7.222	€ 0
			8	C2105440/3398804	€ 0	€ 0	€ 5.796	€ 0
			9	C2105438/3398876	€ 0	€ 0	€ 6.324	€ 0
			10	C2105435/3398919	€ 0	€ 0	€ 8.287	€ 0
			11	N-N-001-10	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			12	N-W-009-12	€ 49.364	€ 0	€ 0	€ 0
			13	N-N-009-12	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			14	N-N-009-13	€ 7.063	€ 0	€ 0	€ 0
			15	N-F-006-13	€ 50.237	€ 0	€ 0	€ 0
16	N-W-007-13	€ 30.307	€ 0	€ 0	€ 0			

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
I N D I C A T O R E N							
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
			1 C2075244/3047751	€ 8.599	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			2 C2105434/3398702	€ 8.220	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			3 C2105433/3398742	€ 9.230	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			4 C2105430/3398773	€ 12.169	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			5 C2105436/3398901	€ 6.864	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			6 C2105439/3398789	€ 6.845	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			7 C2105443/3385829	€ 7.222	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			8 C2105440/3398804	€ 5.796	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			9 C2105438/3398876	€ 6.324	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			10 C2105435/3398919	€ 8.287	€ 0	Jaarrekening 2012 - Bijlage D	Ja
			11 N-N-001-10	€ 9.655	€ 0	n.v.t.	Ja
			12 N-W-009-12	€ 49.364	€ 0	n.v.t.	Ja
			13 N-N-009-12	€ 10.894	€ 0	n.v.t.	Ja
			14 N-N-009-13	€ 7.063	€ 0	n.v.t.	Nee
			15 N-F-006-13	€ 50.237	€ 0	n.v.t.	Ja
			16 N-W-007-13	€ 30.307	€ 0	n.v.t.	Nee
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</i>	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 03</i>		
			0,00	0,00	Nee		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
I N D I C A T O R E N								
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoordden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 05</i>	
			1 0755 (Boekel)	85,25	6,15	57,27	3,23	
		2						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
		€ 893.489	€ 11.306	€ 63.826	€ 0	€ 15.111	€ 271	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.			
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)				
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 10</i>			
		€ 0	€ 0	€ 0	Ja			

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 8.712	€ 0	€ 0	€ 55.660	€ 1.796	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.			
<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09</i>						
€ 0	€ 0	Ja						

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
SZW	G5	<p>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013</p> <p>Wet participatiebudget (WPB)</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen</p> <p>Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering</p> <p>Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02</p> <p><i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i></p>					
			175					
			<p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07</p> <p>Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i></p>	<p>Besteding (jaar T) participatiebudget</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i></p>	<p>Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i></p>	<p>Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i></p>	<p>Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i></p>	<p>Besteding (jaar T) Regelluw</p> <p>Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 07</i></p>
Ja	€ 156.605	€ 17.491	€ 4.372	€ 4.372				