

BESTUURSRAPPORTAGE 2023

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

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

Bijlagen

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

1. Voorwoord



Geacht raadslid,

Voor u ligt de bestuursrapportage 2023. In lijn met voorgaande jaren is de bestuursrapportage 2023 een relatief “financiële” rapportage. In deze rapportage maken we inzichtelijk welke veranderingen en afwijkingen we zijn tegen gekomen bij het uitvoeren van de begroting 2023. De financiële mee- en tegenvallers zijn toegelicht in paragraaf 2.2.

De bestuursrapportage is gebaseerd op de gegevens zoals die medio oktober 2023 beschikbaar waren en geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar. De bestuursrapportage 2023 laat een overschot zien van € 897.000. Een resultaat dat € 502.000 hoger is dan het verwachte saldo bij de voorjaarsnota 2023.

Het naar verwachting positieve resultaat is wederom een gevolg van met name incidentele mee- en tegenvallers. De grootste positieve meevaller betreft opnieuw de algemene uitkering. De effecten van de rijksbegroting worden jaarlijks verwerkt in de septembercirculaire. Voor 2023 betekent dit een hogere algemene uitkering per saldo van € 651.000.

Andere positieve resultaten zijn de (nog) niet gemaakte kosten inzake de afwikkeling van de Randweg en de uitbetaling van de 1e tranche van de bijdrage van de regiodeal stallenaanpak. We zien dat een aantal kostencomponenten om uiteenlopende redenen zijn doorgeschoven naar 2024. Ik wil u erop wijzen dat deze posten als nadeel terug zullen komen bij de financiële bijstelling van de begroting 2024 in de voorjaarsnota 2024.

Naast een aantal voordelen zijn er ook een aantal nadelen verwerkt. Dit betreft o.a. de bijstelling inzake de energietoeslag en de niet geraamde subsidie aan de Rutger van Herpenruiters.

Volledigheidshalve wijs ik u erop dat in het verwachte resultaat van € 897.000 de mogelijke effecten van de bijstelling van de grondexploitatie nog niet zijn meegenomen. De financiële consequenties van de actualisatie van de grondexploitatie zullen worden meegenomen bij het opstellen van de jaarrekening 2023. Ook de financiële effecten van de opvang van de Oekraïense vluchtelingen zijn nog niet in het saldo meegenomen en worden verwerkt in de jaarrekening 2023.

De burgemeester,

C.J.M. van den Elsen

2.1 Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIËEL OVERZICHT BURAP 2023						
Afgerond op € 1.000						
Nr.		Begr.2023	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2023	
					Voordeel	Nadeel
A	Saldo 13.07.2023 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2023)	0	0	395.000	395.000	0
B	Mutaties algemene dienst:					
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid			752.000	986.000	-234.000
A1	Salarissen	5.442.000	5.394.000	48.000	48.000	
A2	Bedrijfsvoering - ICT	1.073.000	1.229.000	-156.000		-156.000
A3	Bedrijfsvoering - Diversen	div.	div.	93.000	93.000	
A4	Verkiezingen	0	34.000	-34.000		-34.000
A5	Rente	382.000	286.000	96.000	96.000	
A6	Algemene uitkering (gemeentefonds)	-17.565.000	-17.680.000	115.000	115.000	
A7	Algemene uitkering (gemeentefonds - sociaal domein)	-1.266.000	-1.284.000	17.000	17.000	
A8	Algemene uitkering (taakmutaties)	258.000	0	258.000	258.000	
A9	Algemene uitkering (energietoeslag)	0	0	261.000	261.000	
A10	Vennootschapsbelasting	55.000	-43.000	98.000	98.000	
A11	Bijdrage BSOB	166.000	209.000	-44.000		-44.000
	Programma B: Verkeer en vervoer			113.000	181.000	-68.000
B1	Randweg	111.000	10.000	101.000	101.000	
B2	Verkeer en vervoer	0	22.000	-22.000		-22.000
B3	Leges kabels en leidingen	-50.000	-100.000	50.000	50.000	
B4	Degeneratievergoeding kabels en leidingen	-40.000	-70.000	30.000	30.000	
	Storting voorziening wegbeheer (Degeneratievergoeding)	40.000	70.000	-30.000		-30.000
B5	Diversen kleine mutaties PB	-	17.000	-16.000		-16.000
	Programma C: Economie & VHROSV			92.000	418.000	-326.000
C1	Kosten diensten derden - Omgevingsplan Kommen	70.000	25.000	45.000	45.000	
C2	Kosten diensten derden - Omgevingsvisie	50.000	0	50.000	50.000	
C3	Kosten diensten derden - Woonvisie	30.000	20.000	10.000	10.000	
C4	Kosten diensten derden - Inhuur medewerkers RO	95.000	163.000	-68.000		-68.000
C5	Kosten diensten derden - Inhuur medewerkers Omgevingswet	43.000	23.000	20.000	20.000	
C6	Kosten diensten derden - Vergunningen & Handhaving	160.000	140.000	20.000	20.000	
C7	Kosten diensten derden - Aanpak Bovenstehuis	78.000	68.000	10.000	10.000	
C8	Kosten diensten derden - Nota grondbeleid & kostenverhaal	0	20.000	-20.000		-20.000
C9	Leges Omgevingsvergunning/ Leges WRO	-545.000	-470.000	-75.000		-75.000
C10	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	0	-106.000	106.000	106.000	
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel	0	106.000	-106.000		-106.000
C11	Verkoop van gronden	-25.000	-42.000	17.000	17.000	
C12	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	-225.000	-168.000	-57.000		-57.000
C13	Bijdrage Regiodeal	0	-90.000	90.000	90.000	
C14	Diversen kleine mutaties PC	-	-50.000	50.000	50.000	

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2023

Afgerond op € 1.000

Nr.		Begr.2023	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2023	
					Voordeel	Nadeel
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie			-206.000	72.000	-278.000
D1	Kosten diensten derden - Huisvesting van scholen	0	20.000	-20.000		-20.000
D2	Herplantverplichting	0	30.000	-30.000		-30.000
	Onttrekking reserve Herplantverplichting	0	-30.000	30.000	30.000	
D3	Onderwijsachterstandenbeleid	div.	-35.000	35.000	35.000	
D4	Subsidie Rutger van Herpenruiters	0	228.000	-228.000		-228.000
D5	Diversen kleine mutaties PD	-	-7.000	7.000	7.000	
	Programma E: Sociaal domein			-531.000	149.000	-680.000
E1	Opvang vluchtelingen	98.000	139.000	-41.000		-41.000
E2	Bijdrage exploitatietekort De Horst	0	36.000	-36.000		-36.000
E3	Burgerparticipatie	30.000	0	30.000	30.000	
E4	Detacheringsvergoeding VIA	0	-40.000	40.000	40.000	
E5	BUIG	div.	div.	-6.000		-6.000
E6	Wmo	div.	div.	-63.000		-63.000
E7	Jeugdzorg	div.	div.	62.000	62.000	
E8	Bijdrage Werkvoorzieningsschap	1.145.000	1.214.000	-68.000		-68.000
E9	Bijdrage Werkvoorzieningsschap - afwikkeling reserve	0	-17.000	17.000	17.000	
E10	Kosten diensten derden - Meierijstad/ Participatie	48.000	132.000	-85.000		-85.000
E11	Minima	434.000	470.000	-36.000		-36.000
E12	Energietoeslag	220.000	545.000	-325.000		-325.000
E13	Diversen kleine mutaties PE	-	20.000	-20.000		-20.000
	Programma F: Volksgezondheid en milieu			282.000	340.000	-58.000
F1	Vergoeding verpakkingsafval/ zwerfafval	-124.000	-152.000	28.000	28.000	
F2	Duurzaamheidsplan	125.000	30.000	95.000	95.000	
F3	Subsidie duurzaamheid	10.000	0	10.000	10.000	
F4	Tegemoetkoming energiekosten	200.000	50.000	150.000	150.000	
F5	Bijdrage ODBN	532.000	590.000	-58.000		-58.000
F6	Begraafplaatsen	div.	-54.000	54.000	54.000	
F7	Diversen kleine mutaties PF	-	-3.000	3.000	3.000	
B	Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst			502.000	2.146.000	-1.644.000
C	Burap 2023 gecorrigeerd (A+B)			897.000	2.541.000	-1.644.000
D	Saldo Burap 2023 Algemene Dienst				897.000	

2.2 Toelichting financiële stand van zaken

A: Saldo 13.07.2023

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2023 door de gemeenteraad op d.d. 13.07.2023.

B: Mutaties algemene dienst:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Het voordeel is ontstaan door het later of niet (kunnen) invullen van vacatureruimte.
- A2. De extra kosten in 2023 betreft met name eenmalige aanschaf/ vervanging van een nieuw zaaksysteem (software) en een extra afschrijving op het in 2022 aangekochte financieel systeem. Deze kosten dienen, in tegenstelling tot het verleden, voor 100% in het jaar van aanschaf verantwoord te worden.
- A3. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering.
- A4. Betreft de verwachte kosten voor de tweede kamer verkiezingen op 22 november 2023.
- A5. In 2023 is rekening gehouden met het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening. Naar verwachting zal dit niet in 2023 maar in 2024 plaatsvinden, derhalve een incidenteel rente voordeel.
- A6./ A7. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2023 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2023. Met het opstellen van de bestuursrapportage 2023 worden de effecten van de algemene uitkering van de septembercirculaire 2023 verwerkt.
- A8. Betreft vrijval taakmutatie daar waar de kosten nu functioneel zijn verwerkt, of in zijn geheel niet in 2023 zijn voorzien. Hierbij kan je o.a. denken aan: Wet Open Overheid, Wsw, Inburgering en Asiel.
- A9. Naar verwachting volgt in de decembercirculaire 2023 een bijdrage van het Rijk om de 2^e tranche van de energietoeslag uit te betalen (zie E12). Het te ontvangen bedrag is reeds bekend derhalve nu verwerkt.
- A10. Op basis van de voorlopige aangifte 2022 is de verwachting dat er over 2022 en 2023 geen vennootschapsbelasting betaald dient te worden. Derhalve een voordeel van het reeds betaalde bedrag over 2022 en het geraamde bedrag over 2023.
- A11. Betreft extra bijdrage aan de BSOB, cf. 1^e en 2^e bestuursrapportage 2023 (financiële bijstelling) van de BSOB.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. De verwachte kosten inzake afwikkeling Randweg zoals met de voorjaarsnota 2023 zijn opgevoerd zullen niet in 2023 gemaakt worden maar in 2024. Derhalve kan het budget in 2023 vrijvallen.
- B2. Betreft werkzaamheden voor het plaatsen van plantenbakken aan de Bovenstehuis (B&W besluit 4 juli 2023) en werkzaamheden aan een voetgangersoversteekplaats kruispunt Rutger van Herpenstraat en Kloosterlaan (B&W besluit 11 juli 2023).
- B3. De extra inkomsten van leges zijn o.a. toe te schrijven aan de werkzaamheden die plaatsvinden aan het elekranet. Dit vanwege diverse storingen en het nodige onderhoud in het kader van de energietransitie.
- B4. De totale ontvangen degeneratievergoedingen in 2023 zal worden gestort in de voorziening wegbeheer om herstelwerkzaamheden aan verharding als gevolg van de graafwerkzaamheden uit te voeren.
- B5. Betreft kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Naar verwachting zullen de kosten in 2023 inzake omgevingsplan komen lager uitvallen dan was voorzien. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2024.
- C2. Naar verwachting zullen er in 2023 geen kosten worden gemaakt inzake het opstellen van de omgevingsvisie. Het budget wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2024.
- C3. Naar verwachting zullen de kosten in 2023 inzake woonvisie lager uitvallen dan was voorzien.
- C4. Naar verwachting zullen de kosten in 2023 inzake het inhuren van medewerkers ruimtelijke ordening hoger uitvallen dan was voorzien.
- C5. Naar verwachting zullen de kosten in 2023 inzake het inhuren van medewerkers omgevingswet lager uitvallen dan was voorzien.

- C6. Naar verwachting zullen de kosten voor het verlenen van vergunningen & handhaven lager uitvallen dan was voorzien.
- C7. Naar verwachting zullen de kosten inzake Bovenstehuis lager uitvallen dan was voorzien.
- C8. Betreft kosten voor het opstellen van een nota grondbeleid en omgevingsprogramma kostenverhaal en financiële bijdragen, B&W besluit 17 oktober 2023.
- C9. Betreft minder ontvangen leges omgevingsvergunning (bouwvergunningen).
- C10. Betreft afdracht inzake Vitaal Buitengebied Boekel, welke wordt gestort in de reserve Vitaal Buitengebied Boekel.
- C11. Betreft verkoop van gemeentepercelen/ reststroken (geen grondbedrijf).
- C12. Betreft een lagere te ontvangen exploitatiebijdrage inzake anterieure overeenkomsten dan was voorzien.
- C13. Betreft 1^e tranche inzake bijdrage regiodeal stallenaanpak.
- C14. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft kosten inhuur inzake ontwikkelingen leerlingenprognose en ruimtebehoefte basisonderwijs, B&W besluit 4 juli 2023.
- D2. Betreft invulling geven aan de herplantverplichting daar waar de kosten worden gedekt uit de reserve herplantverplichting.
- D3. Betreft terugontvangen OAB middelen 2022 en verhoogde bijdrage van het Rijk over 2023.
- D4. Betreft subsidie inzake financiële bijdrage verzoek Rutger van Herpenruiters cf. raadsbesluit 13 juli 2023.
- D5. Betreft kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft kosten maatschappelijke begeleiding statushouders/ opvang vluchtelingen, B&W besluit 30 mei 2023.
- E2. Betreft een extra bijdrage inzake het exploitatie en energietekort van De Horst, B&W besluit 29 augustus 2023.
- E3. Naar verwachting zullen er in 2023 geen kosten worden gemaakt inzake burgerparticipatie. Het budget wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2024.
- E4. Betreft een vergoeding voor gedetacheerd personeel aan de regio inzake beschermd wonen.
- E5. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de BUIG budgetten.
- E6. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de Wmo budgetten.
- E7. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de Jeugdzorg budgetten.
- E8. Budget neutrale bijstelling Wsw door een correctie van de Rijksbijdrage.
- E9. Bijstelling als gevolg van de afwikkeling egalisatiereserve 2022.
- E10. Betreft stijging van de kosten na actualisatie van de uitvoeringsafspraken DVO Meierijstad, B&W besluit 11 juli 2023.
- E11. Betreft diverse mutaties omtrent minima regelingen.
- E12. Betreft bijstelling inzake energietoeslag op basis van de verwachte kosten. Deze kosten worden deels vergoed door het Rijk (zie A9).
- E13. Betreft kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft naar verwachting een hogere vergoeding inzake verpakkingsafval/ zwerfafval dan was voorzien.
- F2. De kosten die in 2023 besteed worden aan duurzaamheid zullen lager uitvallen dan was voorzien met het opstellen van de voorjaarsnota 2023.
- F3. Betreft vrijval van het budget (cf. amendement 24 juli 2021) subsidie duurzaamheid.
- F4. Betreft bijstelling van het budget. Dit inclusief actuele doorrekening van het geamendeerd raadsbesluit 12 oktober 2023 energiecompensatie.
- F5. Betreft de verhoogde bijdrage aan de ODBN op basis van meer afgenomen volume.
- F6. Met de voorjaarsnota 2023 is het budget bijgesteld zoals opgenomen in de beleidsnotitie begraaftplaatsen 2022 – 2031 (cf. raadsbesluit 6 november 2022). Waar nu blijkt zullen deze kosten niet in 2023 maar in 2024 worden gemaakt. Het bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2024.
- F7. Betreft kleine mutaties op programma F.

- B** **Totaal beheersmutaties Algemene Dienst**
Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2023.

- C** **Bestuursrapportage 2023 gecorrigeerd**

- D** **Saldo Bestuursrapportage 2023**

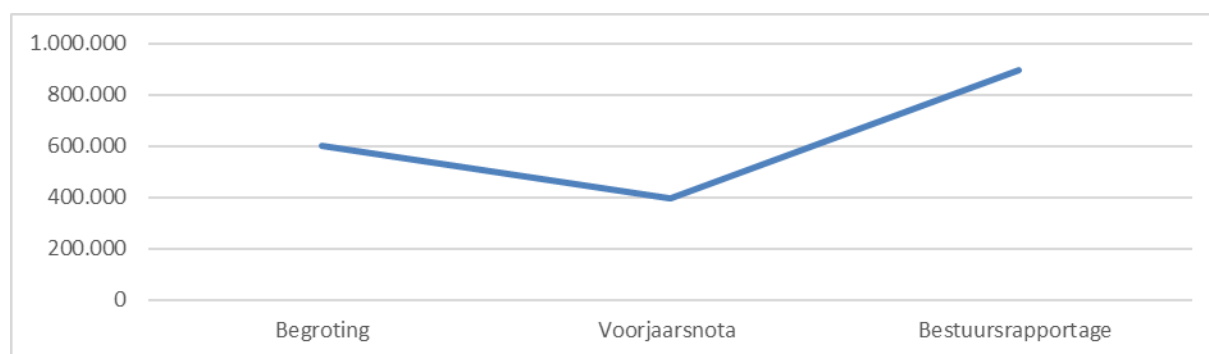
3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2023 levert een positiever beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2023 dan was voorzien t.t.v. het opstellen van de voorjaarsnota 2023. Naar verwachting een positief resultaat van € 897.000 over 2023.

Een resultaat dat € 502.000 hoger is dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde het opstellen van de voorjaarsnota 2023. In de onderstaande tabel en grafiek wordt de opbouw van het resultaat en de ontwikkeling ervan gedurende het jaar inzichtelijk gemaakt.

Programma	Omschrijving programma	Saldo
	<i>Saldo cf. voorjaarsnota 2023</i>	<i>395.000</i>
A	Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	752.000
B	Verkeer en vervoer	113.000
C	Economie & VHROSV	92.000
D	Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	-206.000
E	Sociaal domein	-531.000
F	Volksgezondheid en milieu	282.000
Totaal		897.000

Tabel: Opbouw verwacht rekeningresultaat 2023



Figuur: Ontwikkeling verwacht resultaat 2023

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

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2023 met name het gevolg is van incidentele mee- & tegenvallers en opneindregelingen. Waarbij de belangrijkste/ grootse afwijkingen (hieronder weergegeven) verklaren:

- Algemene uitkering (gemeentefonds) € 651.000 +/-
- Randweg € 101.000 +/-
- Leges kabels en leidingen € 50.000 +/-
- Bijdrage Regiodeal € 90.000 +/-
- Subsidie Rutger van Herpenruiters € 228.000 -/-
- Energietoeslag € 325.000 -/-
- Tegemoetkoming energiekosten € 150.000 +/-

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

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2023 met een positief saldo afsluiten;
- het resultaat gestoeld is op incidentele voordelen en opneindregelingen.

Wellicht ten overvloede brengen wij onder de aandacht dat, de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn opgenomen in de onderhavige bestuursrapportage. Deze kunnen pas in kaart worden gebracht nadat de exploitatieopzetten in januari 2024 zijn geactualiseerd, en zullen onderdeel uitmaken van de jaarrekening 2023.

4. Kredietverantwoording

Op bijlage A treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met d.d. 16.10.2023, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hieronder beschreven:

In deze bestuursrapportage 2023 zullen de volgende kredieten afgesloten worden:

- PA – 2023: Vrachtwagen
- PB – 2023: Wegbeheer bermen 2023
- PF – 2022: Zonnepanelen De Horst

5. Overzicht reserves & voorzieningen

Algemeen

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

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

Nieuwe bestemmingsreserves

In de onderhavige bestuursrapportage zijn geen nieuwe bestemmingsreserve opgenomen.

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

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

Specificatie

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

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

Bijlage A - Overzicht kredieten

Omschrijving interne order	Startkrediet	Kredietruimte 01-01-2023	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2022)	Kredietruimte per 31-12-2022	Uitg. / Ink. in 2023 (tot 16-10-2023)	Kredietruimte 16-10-2023	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2023
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid													
2023: Vrachtwagen	240.000	240.000	2023	Raad	Z/046135	AB/029647	1-09-21	47.248	192.752	187.310	5.442		Afsluiten
*Uitgaven	240.000	240.000						47.248	192.752	214.360	-21.608	Af schrijven in 15 jaar	
*Inkomsten	0	0						0	0	-27.050	27.050		
2024: Herinrichting raadzaal	212.500	212.500	2023	Raad	Z/051496	AB/032914	13-07-23	0	212.500	39.364	173.136		Aanhouden
*Uitgaven	212.500	212.500						0	212.500	39.364	173.136	Af schrijven in 10 jaar	
B. Verkeer en vervoer													
2017: Overige kosten Randweg 2015-2023	10.000	-547.142	2015	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	736.471	-547.142	9.993	-586.127		Aanhouden
*Uitgaven 2015	10.000	-5.860						15.860	-5.860	0	-5.860	t.l.v. exploitatie 2015	
*Uitgaven 2016	0	-31.927						31.927	-31.927	0	-31.927	t.l.v. exploitatie 2016	
*Uitgaven 2017	0	-25.469						25.469	-25.469	0	-25.469	t.l.v. exploitatie 2017	
*Uitgaven 2018	0	-42.898						42.898	-42.898	0	-42.898	t.l.v. exploitatie 2018	
*Uitgaven 2019	0	-269.655						269.655	-269.655	0	-269.655	t.l.v. exploitatie 2019	
*Uitgaven 2020	0	-173.514						173.514	-173.514	0	-173.514	t.l.v. exploitatie 2020	
*Uitgaven 2021	0	0						28.992	0	0	-28.992	t.l.v. exploitatie 2021	
*Uitgaven 2022	0	0						150.337	0	0	0	t.l.v. exploitatie 2022	
*Uitgaven 2023	0	0						0	0	9.993	-9.993	t.l.v. exploitatie 2023	
*Inkomsten 2018	0	2.181						-2.181	2.181	0	2.181	t.g.v. exploitatie 2018	
*Inkomsten 2019	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2019	
*Inkomsten 2020	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2020	
*Inkomsten 2021	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2021	
*Inkomsten 2022	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2022	
*Inkomsten 2023	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2023	
2022: Aanpassing Kluisstraat	95.000	95.000	2022	Raad	Z/045020	AB/028563	16-02-21	-39.510	134.510	90.710	43.800		Aanhouden
*Uitgaven	95.000	95.000						5.490	89.510	90.710	-1.200	Af schrijven in 20 jaar	
*Inkomsten	0	0						-45.000	45.000	0	45.000		
2022: Kruising De Vlonder / Neerbroek	150.000	150.000	2022	Raad	Z/029110	AB/020525	3-11-16	23.000	127.000	67.471	59.529		Aanhouden
*Uitgaven	150.000	150.000						23.000	127.000	67.471	59.529	Af schrijven in 20 jaar	
2022: Herinrichting Zandhoek	52.000	52.000	2022	Raad	Z/022769	BW/003119	16-08-22	0	52.000	25.472	26.528		Aanhouden
*Uitgaven	52.000	52.000						0	52.000	25.472	26.528	t.l.v. voorziening	
2023: Integrale aanpak Boschberg	699.000	699.000	2023	B&W	Z/047686	BW/002832	8-02-22	0	699.000	-956	699.956		Aanhouden
*Uitgaven	4.700.000	4.700.000						0	4.700.000	49.044	4.650.956	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten	-4.001.000	-4.001.000						0	-4.001.000	-50.000	-3.951.000	t.g.v. voorziening	
2023: Herinrichting centrum 2023	400.000	400.000	2023	Raad	Z/045008	AB/028468	23-02-21	0	400.000	27.447	372.553		Aanhouden
*Uitgaven	400.000	400.000						0	400.000	27.447	372.553	Af schrijven in 5 jaar	
2023: Uitvoering wegbeheerplan 2023	462.625	462.625	2023	B&W	Z/049691	BW/003196	29-09-22	0	0	32.207	430.418		Aanhouden
*Uitgaven	462.625	462.625						0	0	32.207	430.418	t.l.v. voorziening	
2023: Openbare verlichting 2023	412.000	412.000	2023	Raad	Z/031063	AB/018837	26-05-16	0	0	92.662	319.338		Aanhouden
*Uitgaven	412.000	412.000						0	0	92.662	319.338	Af schrijven in 25 jaar	
2023: Wegbeheer berm 2023	275.000	275.000	2023	Raad	Z/040031	AB/025789	15-07-19	0	0	275.000	0		Afsluiten
*Uitgaven	275.000	275.000						0	0	275.000	0	t.l.v. voorziening	

Bijlage A - Overzicht kredieten

Omschrijving interne order	Startkrediet	Kredietruimte 01-01-2023	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2022)	Kredietruimte per 31-12-2022	Uitg. / Ink. in 2023 (tot 16-10-2023)	Kredietruimte 16-10-2023	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2023
C. Economie & VHRCSV													
2020: Kwaliteitsimpuls buitengebied	0	-16.807	2020	Raad	Z/033540	AB/023941	10-07-18	16.807	-16.807	34.124	-50.930		Aanhouden
*Uitgaven	129.500	94.347						35.153	94.347	34.124	60.223	t.l.v. reserve	
*Inkomsten (Fonds vitaal buitengebied Boekel)	-129.500	-111.153						-18.347	-111.153	0	-111.153	t.g.v. reserve	
2018: Ruimte voor ruimte titels	0	1.075.000	2018	B&W	Z/031301	BW/000317	29-08-17	-1.075.000	0	0	1.182.500	t.g.v. balans	Aanhouden
*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	0	1.075.000						-1.075.000	0	-107.500	1.182.500	t.g.v. balans	
2013: Starterslening gemeente Boekel	0	-118.634	2013	Raad	Z/018474	AB/015687	3-03-15	118.634	-118.634	0	-118.634	t.g.v. balans	Aanhouden
*Inkomsten	0	-118.634						118.634	-118.634	0	-118.634	t.g.v. balans	
2022: Starterslening gemeente Boekel	200.000	200.000	2022	Raad	Z/044745	AB/028923	6-04-21	200.000	0	0	0		Aanhouden
*Uitgaven	200.000	200.000						200.000	0	0	0	t.l.v. balans	
D. Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie													
2021: Landschappelijke kwaliteitsverbetering (Randweg)	50.400	50.400	2021	Raad	Z/033540	AB/023941	10-07-18	-149.661	200.061	-19.987	60.448		Aanhouden
*Uitgaven	210.000	210.000						9.939	200.061	139.613	60.448	t.l.v. krediet Randweg	
*Inkomsten	-159.600	-159.600						-159.600	0	-159.600	0	t.g.v. krediet Randweg	
E. Sociaal domein													
2022: Zonnepanelen De Horst	65.000	65.000	2022	Raad	Z/038178	AB/024364	17-10-18	3.630	61.370	60.070	4.930		Afsluiten
*Uitgaven	65.000	65.000						3.630	61.370	60.070	4.930	Afschrijven in 15 jaar	
F. Volksgezondheid en milieu													
2022: Vervangen rioolgemalen Raadstraat	112.500	112.500	2022	Raad	Z/031955	AB/024115	4-10-18	59.000	53.500	6.445	47.055		Aanhouden
*Uitgaven	112.500	112.500						59.000	53.500	6.445	47.055	Afschrijven in 15 jaar	
2023: Impulsregeling klimaatadaptie Boschberg	-130.000	-109.091	2023	B&W	Z/047686	BW/002832	8-02-22	0	-130.000	-109.091	-20.909		Aanhouden
*Inkomsten	-130.000	-109.091						0	-130.000	-109.091	-20.909	t.g.v. voorziening	

Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	2.559.947	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	2.559.947	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	8.187.473	10.747.421	10.747.421	10.747.421	10.747.421	10.747.421
980061	Algemene reserve grondbedrijf	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	11.261.844	13.821.791	13.821.791	13.821.791	13.821.791	13.821.791

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	85.308	85.308	85.308	85.308	85.308	85.308
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	330.740	324.047	192.322	183.322	183.322	183.322
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	79.310	79.310	79.310	79.310	79.310	79.310
980242	Herplantverplichtingen	149.674	128.074	128.074	128.074	128.074	128.074
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	645.032	616.738	485.013	476.013	476.013	476.013

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	731.049	34.932	74.932	114.932	154.932	194.932
980411	Onderhoud gebouwen	241.974	4.985	107.020	113.813	125.535	137.257
980412	Pensioenverplichtingen	1.036.984	1.096.984	1.156.984	1.216.984	1.276.984	1.336.984
980413	Verliesgevende complexen	9.788.000	9.788.000	9.788.000	9.788.000	9.788.000	9.788.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	1.073.203	1.073.203	1.073.203	1.073.203	1.073.203	1.073.203
980415	Afvalstoffenheffing	319.775	0	0	0	0	0
980510	Dubieuze debiteuren	64.164	64.164	64.164	64.164	64.164	64.164
	TOTAAL VOORZIENINGEN	13.255.149	12.062.268	12.264.302	12.371.095	12.482.817	12.594.540

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves & voorzieningen		Saldo	burap	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'23	2023	01-01-'24	2024	01-01-'25	2025	01-01-'26	2026	01-01-'27	2027	01-01-'28
980310: Saldo van de rekening algemene dienst			2.559.947	-2.559.947	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2022		I	2.559.947	-2.559.947									
980010: Vaste reserve			1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Geen mutaties													
980011: Algemene reserve			8.187.473	2.559.947	10.747.421	0	10.747.421	0	10.747.421	0	10.747.421	0	10.747.421
Oplossing Elzen 6a		I		0		0		0		0		0	
Voordelig saldo rekening 2022		I		2.559.947		0		0		0		0	
980061: Algemene reserve grondbedrijf			2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370
Geen mutaties													
980230: Egalisatiereserve BoeCult			85.308	0	85.308	0	85.308	0	85.308	0	85.308	0	85.308
Geen mutaties													
980237: Vitaal buitengebied Boekel			330.740	-6.694	324.047	-131.725	192.322	-9.000	183.322	0	183.322	0	183.322
Uitvoeringsprogramma Vitaal Buitengebied Boekel		I		-112.694		0		0		0		0	
Storting Ontwikkelingsbijdrage 2023		I		106.000		0		0		0		0	
EVZ Meerkensloop		I		0		-100.000		0		0		0	
LEADER aanvraag		I		0		-22.725		0		0		0	
Stimuleringsregeling Landschap Noord-Brabant		I		0		-9.000		-9.000		0		0	
980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein			79.310	0	79.310	0	79.310	0	79.310	0	79.310	0	79.310
Geen mutaties													
980242: Herplantverplichtingen			149.674	-21.600	128.074	0	128.074	0	128.074	0	128.074	0	128.074
Onttrekking 2023		I		-31.600		0		0		0		0	
Storting 2023		I		10.000		0		0		0		0	

