

# **Voorjaarsnota 2015**



## INHOUD VOORJAARSNOTA 2015

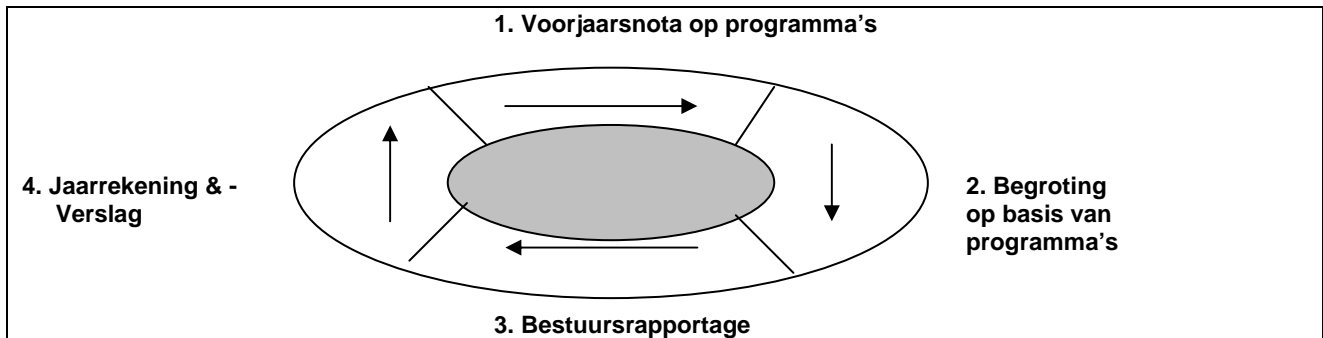
	Pagina
Inhoudsopgave	1
1. Inleiding	2
1.1. Budgetcyclus	2
1.2. Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3. Procedure	2
1.4. Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1. Financiële kaders	4
2.2. Jaarverslag en jaarrekening 2014	8
2.3. Uitvoering begroting 2015	8
3. Financiële paragraaf	9
3.1. Financieel overzicht voorjaarsnota 2015	10
3.2. Overzicht reserves en voorzieningen	14
3.3. Toelichting voorjaarsnota 2015	15
4. Belastingen, rechten en tarieven	19
4.1. Tariefvoorstellen	19
5. Investerings en financiering	20
5.1. Investerings	20
5.2. Indexering	21
6. Risicoparagraaf	22
7. Actuele ontwikkelingen / lopende projecten	23
8. Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2015 – 2019
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 13.04.2015
Bijlage E	Overzicht van aangegane geldleningen
Bijlage F	Kerngegevens
Bijlage G	Lijst met afkortingen

## 1. INLEIDING

### 1.1. Budgetcyclus

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

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



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

### 1.2. Doelstelling Voorjaarsnota

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

De voorjaarsnota 2015 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2015 – 2018
- doorwerking Jaarrekening en Jaarverslag 2014
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 14.04.2015 en raad tot en met 02.04.2015
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2015

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

### 1.3. Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2015 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- |   |            |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota aan raads- en commissieleden Algemene Zaken        | 04-06-2015 |
| • Ambtelijke technische toelichting voorjaarsnota 2015 (indien gewenst)       | 16-06-2015 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2015 in commissie Algemene Zaken                  | 22-06-2015 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2015 in gemeenteraad                              | 02-07-2015 |
| • Aanbieding begroting 2016 aan de raads- en commissieleden                   | 17-09-2015 |
| • Ambtelijke technische toelichting begroting 2016                            | 22-09-2015 |
| • Inleveren algemene beschouwingen door de raad (1 <sup>e</sup> termijn)      | 11-10-2015 |
| • Verzending antwoorden alg. beschouwingen 1 <sup>e</sup> termijn aan de raad | 29-10-2015 |
| • Behandeling begroting 2016 in gemeenteraad (vanaf 16.00 uur)                | 05-11-2015 |

#### 1.4. Het duale stelsel

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

De programma-indeling ziet er als volgt uit:

- A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie
- B. Mobiliteitsbeleid
- C. Economische ontwikkeling
- D. Leefbaarheid
- E. Toeristisch recreatief beleid
- F. Veiligheid en handhaving
- G. Ruimtelijke ordening en woningbouw
- H. Milieuzaken
- I. Educatie
- J. Algemene dekkingsmiddelen

De programma's zijn nog steeds een voorzet voor de raad om in de komende jaren omgezet te worden naar maatwerk van de wensen van de raads- en commissieleden van de gemeente Boekel. De programma's zijn opgebouwd op basis van een functionele indeling. Deze indeling is vastgesteld in overleg met het college, waarbij de bijbehorende verdeling van verantwoordelijkheden op elkaar is afgestemd. Voor programmatische wensen is het aanspreekpunt van de raads- en commissieleden hiermee vastgelegd.

## 2. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### 2.1 Financiële kaders

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

#### Financieel toezicht

De afgelopen jaren heeft de provincie, als proef, terughoudend toezicht gevoerd en alleen ingegrepen indien een gemeente dreigde 'af te glijden' naar een artikel 12 status (preventief toezicht). Met ingang van begrotingsjaar 2010 is het toezicht vanuit de provincie weer teruggebracht naar het niveau van voor de proef. De begroting 2015 is dientengevolge eind 2014 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 10-dec-2014 (kenmerk: AU/037254) is voor het begrotingsjaar 2015 het normale repressief toezicht van toepassing aangezien de begroting in het laatste jaar van de meerjarenraming *structureel en reëel in evenwicht is*.

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

Het verwachte rekeningssaldo over 2015 ligt in de lijn met de primaire begroting 2015 en schommelt rond een tekort van anderhalve ton. Het ingezette traject werpt zijn vruchten af en resulteert meerjarig in een reëel sluitende begroting vanaf 2016.

#### Financiële positie

Om de financiële- en vermogenspositie in de toekomst op niveau te houden is het periodiek monitoren ervan een voorwaarde. In het verleden 'konden' we het ons permitteren om meer uit te geven dan we structureel binnen kregen. Dit tekort kon makkelijk gedekt worden met incidentele opbrengsten en inkomsten uit de grondexploitatie (winstneming). Deze manier van werken is niet zoals het zou moeten en op lange termijn dan ook niet houdbaar. De afgelopen jaren is, met succes, gewerkt aan het ombuigen hiervan en structurele lasten te dekken met structurele middelen. Door dit tijdig anticiperen zijn we gelukkig niet in de problemen gekomen toen winstnemingen uit de grondexploitatie 'opdroogden'.

Jaar	Resultaat	Aandeel GB	Resultaat excl. GB	Incidentele Baten & Lasten (- = meer baten dan lasten)	Resultaat excl. GB & incidentele B & L
2004	778	716	62	-716	-654
2005	108	9	99	-594	-495
2006	1.202	1.173	29	185	214
2007	303	152	151	-803	-652
2008	-552	498	-1.050	663	-387
2009	306	80	226	-10	216
2010	568	175	393	-426	-33
2011	282	-14	296	-294	2
2012	-1.681	-2.424	743	-133	610
2013	-562	-1.094	532	-175	357
2014	356	-470	826	-167	659

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

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

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

De jaarrekeningen in de afgelopen jaren tonen aan dat de vastgestelde budgetten steeds betrouwbaarder worden en het budgetbeheer steeds meer z'n vruchten begint af te werpen; gezien het afnemende aantal en de omvang van eventuele overschrijdingen.

De voorjaarsnota 2015 kent nog enkele (substantiële) bijstellingen waaraan met name openeinderegelingen, nieuwe wet- en regelgeving, financieringsvraagstukken en autonome ontwikkelingen die nauwelijks te beïnvloeden en of te prognosticeren zijn (bijvoorbeeld: Algemene Uitkering) ten grondslag liggen.

### Voorjaarsnota versus Begroting

Verantwoordingsjaar 2015 zijn we gestart met een verwacht nadelig saldo van circa € 158.100. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. Daar de voorjaarsnota 2015 sluit met een verwacht nadeel van € 158.400 lijkt er in eerste instantie weinig te gebeuren. Gesaldeerd klopt dit natuurlijk maar binnen de individuele producten en programma's gebeurt er toch wel degelijk van alles getuige de individuele mutaties zoals die in paragraaf 3.1 & 3.3 worden uiteengezet en toegelicht.

### Vrije ruimte in het Eigen Vermogen

In de onderstaande opstelling, waarvan de basis ontleend is aan de jaarrekening 2014 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2015 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening / -kijk is dat de jaarrekening 2014 overeenkomstig het voorstel van het College van B&W wordt vastgesteld. Indien dat niet het geval is dan kan dat van invloed zijn op de onderstaande uiteenzetting.

- Algemene Reserve + Fondsen (per 01-jan-2015)		€ 4.399.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)		€ 1.710.000 -/-
		<b>€ 2.689.000</b>
- Jaarrekening 2014 (resultaat storten in vaste reserve)		€ 0
		<b>€ 2.689.000</b>
- Saldo jaarschijf cf. voorjaarsnota 2015	2015	€ 158.000 -/-
	2016	€ 2.000 +/+
	2017	€ 209.000 +/+
	2018	€ 178.000 +/+
	2019	€ 327.000 +/+

**Vrije ruimte in eigen vermogen o.b.v. voorjaarsnota 2015** € 3.247.000

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Uit reserve
-Boekel 700 (uitgifte boek)	2015	81.000	Algemene Reserve
-Overheveling naar vast reserve	2015	26.000	Algemene Reserve
-BoeCult	2015 t/m 2019	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
-Randweg	2016	1.500.000	Fonds Bovenwijkse vrz.
-Groen / Blauw diensten (uitvoering pva)	2015 t/m 2018	55.000	Fonds Groen voor Rood
-Duurzaamheidsagenda	2015	23.000	Fonds Groen voor Rood

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

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen neemt af in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2014 was er naar verwachting nog een vrije ruimte van ruim € 3,98 miljoen. Derhalve een afname van ruim 7 ton. Hierbij dient wel duidelijk in ogenschouw te worden genomen dat het om geprognostiseerde cijfers gaat waarbij ruim 5,5 ton nog gerealiseerd moet worden in de jaren 2015 t/m 2019.

Het verschil van ruim € 0,7 miljoen zit in de verslechtering van de verwachte resultaten in de komende jaren bij ongewijzigd beleid en het storten van de rekeningresultaat 2014 ad € 356.000 in de vaste reserve in plaats van in de algemene reserve.

Wat onomstotelijk blijkt uit deze cijfers, en de ontwikkeling ervan in de afgelopen maanden, is dat de in 2014 ingezette ombuigingen echt noodzakelijk zijn om op termijn tot een reëel sluitende begroting te komen.

### Liquiditeitsprognose

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

De onderstaande tabel geeft een inzicht in de verwachte liquiditeitsstromen in de komende jaren. De basis is de begroting 2015 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met 14.04.2015 en gemeenteraad tot en met 02.04.2015.

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

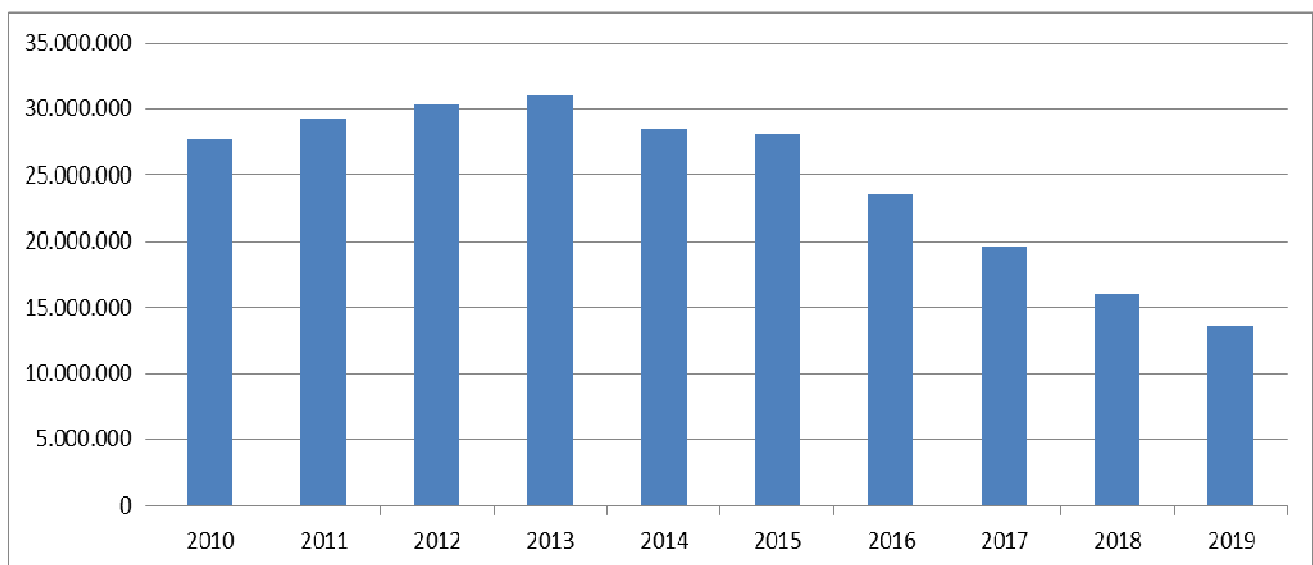
+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis						
- = te betalen middelen / tekort op kasbasis						
	2015	2016	2016	2017	2018	2019
1. Kort geld per 01.01.2015	-2.000.000	0	0	0	0	0
2. Exploitatie Algemene Dienst	167.500	-970.900	970.900	1.277.700	1.395.500	1.500.400
3. Exploitatie Grondbedrijf	2.279.800	-1.954.977	1.955.000	2.978.800	4.327.500	1.997.900
4. Aflossing leningen	-4.410.000	4.240.000	-4.240.000	-3.720.000	-3.220.000	-2.270.000
5. Investerings	-2.946.800	1.843.423	-1.843.400	-1.153.900	-1.184.500	-850.300
6. Incidentele opbrengsten (BTW-BCF)	900.000	-900.000	900.000	800.000	800.000	700.000
7. Incidentele verkopen	100.000	-150.000	150.000	537.000	0	0
<b>8. Sub-Saldo</b>	<b>-5.909.500</b>	<b>2.107.546</b>	<b>-2.107.500</b>	<b>719.600</b>	<b>2.118.500</b>	<b>1.078.000</b>
9. Lening 2015 - Aflossing 2016 e.v.	6.000.000	300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
<b>10. Saldo Liquiditeit</b>	<b>90.500</b>	<b>2.407.546</b>	<b>-2.407.500</b>	<b>419.600</b>	<b>1.818.500</b>	<b>778.000</b>

Figuur 3: Liquiditeitsprognose 2015 – 2019

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2015 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 6 miljoen. Met deze nieuwe lening wordt aan de aangevane verplichtingen voldaan. Daarnaast is deze nieuwe lening voor een groot deel nodig voor het aflossen van de bestaande leningen in 2015. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte verkopen in het grondbedrijf gerealiseerd dienen te worden.

Onder punt 7 zijn incidentele verkopen geraamd. Het nadelige verschil ten opzichte van de actualisatie met de voorjaarsnota 2014 is dat er wordt afgezien van diverse verkopen zoals het gemeentehuis, raadhuis en commerciële & hobbyruimte.

Als de bovenstaande prognose wordt gerealiseerd in de komende jaren (tot 2019) dan resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 4 weergegeven. Hierbij dienen we ons er wel bewust van te zijn dat er bijzonder weinig ruimte is voor nieuwe investeringen in deze jaren. Een voorbeeld waarmee nog geen rekening is gehouden in de onderhavige liquiditeitsprognose is het nieuw te bouwen Integraal Kind Centrum (IKC).



Figuur 4: Ontwikkeling langlopende leningen (per einde boekjaar) in de periode 2010 – 2014 (realisatie) / 2015 – 2019 (prognose)



**Samenvattend:**

- De voorjaarsnota 2015 laat, voor jaarschijf 2015, een beeld zien in de lijn van de begroting.
- Een positief meerjarig perspectief in de jaren 2016 – 2019.
- Het meerjarig perspectief is mede het gevolg van de ombuigingen die zijn ingezet.
- Voor nieuwe initiatieven is minimale ruimte. Behoedzaamheid en het maken van wel overwogen keuzes blijven aandachtspunten voor de komende jaren.
- De vrije ruimte in het eigen vermogen en het weerstandsvermogen is weer van voldoende omvang bij ongewijzigd beleid.
- In 2015 is er een liquiditeitsbehoefte van € 6 miljoen. Daarom wordt er een nieuwe lening aangegaan van € 6 miljoen.
- De te behalen resultaten uit het grondbedrijf vormen een onlosmakelijk onderdeel van de toekomstige vermogenspositie, maar zijn gezien het onzekere karakter nog niet ingerekend in de onderhavige voorjaarsnota.
- De komende jaren zullen de noodzakelijke ombuigingen en het aflossen van de langlopende leningen hoge prioriteit krijgen in het belang van een langdurige gezonde financiële huishouding.

## 2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2014

In het overzicht 'Financieel Overzicht Voorjaarsnota 2015' (paragraaf 3.1) zijn eventuele gevolgen uit de jaarrekening 2014, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de reguliere exploitatie (algemene dienst) 2014 afgesloten met een positief resultaat van ruim € 3,5 ton. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

## 2.3 Uitvoering begroting 2015

Medio 2014 zijn de calculaties voor de begroting voor 2015 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2015 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen in de voorjaarsnota 2015 zijn vertaald. In de diverse raads- en collegevergaderingen kwamen de volgende onderwerpen met financiële gevolgen in de exploitatiesfeer aan de orde, waar nog *geen of deels geen* rekening mee is gehouden bij het opstellen van de begroting 2015.

De financiële vertaling wordt via deze voorjaarsnota, indien en voor zover mogelijk, meegenomen.

Omschrijvingen + = nadeel / - = voordeel	Besluit	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Programma A: Bestuur- en ambtelijke organisatie</b>						
-						
<b>Programma B: Mobiliteitsbeleid</b>						
Wegbeheerplan 2015-2019	Rb. d.d. 11.12.2014	-43.400	-53.800	-64.400	-106.800	-154.200
<b>Programma C: Economische ontwikkeling</b>						
-						
<b>Programma D: Leefbaarheid - WMO</b>						
Technische keuring lichtmasten sportparken +	B&W d.d. 10.03.2015	1.000	-	-	-	-
Implementatie basisteam Jeugd en Gezin 2015 *	B&W d.d. 15.12.2014	-	-	-	-	-
Bijdrage GGD ^	Rb. d.d. 02.04.2015	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Bijdrage stichting Leefbaar Venhorst	B&W d.d. 31.03.2015	800	800	800	800	800
Wmo - Hulp bij het Huishouden	B&W d.d. 25.11.2014	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Fysiek steunpunt mantelzorg	B&W d.d. 13.01.2015	3.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<b>Programma E: Toeristisch en recreatief beleid</b>						
-						
<b>Programma F: Veiligheid en handhaving</b>						
Bijdrage regio bevolkingszorg	B&W d.d. 16.08.2014	-	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>Programma G: Ruimtelijke ordening</b>						
Bestemmingsplan Buitengebied 2016 *	B&W d.d. 15.07.2014	80.000	40.000	20.000	-	-
Verkoop gemeentelijke eigendommen #	B&W d.d. 07.10.2014	-	-	-	-	-
Uitbesteden begraafplaatstaken	B&W d.d. 09.12.2014	6.400	-	-	-	-
Onderzoek naar de economische waarde van de agro sector +	B&W d.d. 09.12.2014	12.000	-	-	-	-
Pilot-omgevingsplan	B&W d.d. 13.01.2015	-	-	-	-	-
Startersleningen gemeente Boekel #	Rb. d.d. 02.04.2015	-	-	-	-	-
Bestemmingsplan centrum ontwikkelingen	B&W d.d. 07.04.2015	25.000	-	-	-	-
<b>Programma H: Milieu</b>						
Kadernota ODBN 2016	B&W d.d. 03.03.2015	37.000	45.500	38.000	38.000	38.000
<b>Programma I: Onderwijs</b>						
Aankoop schoolwoningen Octopus #	B&W d.d. 14.04.2015	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Leerlingenvervoer	B&W d.d. 30.09.2014	26.000	31.500	31.500	31.500	31.500
Bijdrage RBL	Rb. d.d. 02.04.2015	-	2.600	2.600	2.600	2.600
<b>Programma J: Algemene dekkingsmiddelen</b>						
Bijdrage BHC	Rb. d.d. 02.04.2015	0	500	500	500	500
BAG - audit	B&W d.d. 20.01.2015	-5.000	-	-	-	-
Software BGT	B&W d.d. 07.04.2015	13.000	-	-	-	-

\* Kosten worden gedekt uit bestaande budgetten

+ Kosten worden gedekt uit bestaande budgetten

# Vindt zijn weerslag in de liquiditeitsbehoefte

^ Voordeel wordt ingezet t.b.v. het basisteam

### **3. FINANCIËLE PARAGRAAF**

#### 3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2015

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

**FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2015**

Afgerond op € 100

+ = positief saldo      - = negatief saldo

Nr.		2015		2016		2017		2018		2019	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 06.11.2014 na raadsbesluit		<b>-158.100</b>	309.400		407.200		264.700		210.800	

<b>B Beheersmutaties:</b>											
	<b>Programma A: Bestuur- en ambtelijke organisatie</b>	<b>1.400</b>	<b>-36.100</b>	<b>500</b>	<b>-400</b>	<b>1.400</b>	<b>-1.000</b>	<b>1.400</b>	<b>-4.200</b>	<b>1.400</b>	<b>-14.600</b>
A1	Storting Pensioen Voorziening (Wethouders)		-26.600		-400		-1.000		-4.200		-4.200
A2	Website		-6.300								
A3	Verkiezingen		-3.200								-10.400
A4	Diverse kleine mutaties PA	1.400		500		1.400		1.400		1.400	
	<b>Programma B: Mobiliteitsbeleid</b>	<b>43.400</b>	<b>0</b>	<b>53.800</b>	<b>0</b>	<b>64.400</b>	<b>0</b>	<b>106.800</b>	<b>0</b>	<b>154.200</b>	<b>0</b>
B1	Storting voorziening wegbeheer	43.400		53.800		64.400		106.800		154.200	
	<b>Programma C: Economische ontwikkeling</b>	<b>5.800</b>	<b>-4.300</b>	<b>8.400</b>	<b>-4.300</b>	<b>11.000</b>	<b>-4.300</b>	<b>11.000</b>	<b>-4.300</b>	<b>11.000</b>	<b>-4.300</b>
C1	Erfpacht - KPN-mast		-4.300		-4.300		-4.300		-4.300		-4.300
C2	Rente lening BoekelNet	5.200		7.800		10.400		10.400		10.400	
C3	Diverse kleine mutaties PC	600		600		600		600		600	

**FINANCIËEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2015**

Afgerond op € 100

+ = positief saldo

- = negatief saldo

Nr.		2015		2016		2017		2018		2019	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	<b>Programma D: Leefbaarheid - WMO</b>	<b>418.500</b>	<b>-418.700</b>	<b>303.900</b>	<b>-261.500</b>	<b>391.700</b>	<b>-245.500</b>	<b>480.700</b>	<b>-245.700</b>	<b>529.600</b>	<b>-243.400</b>
D1	Kosten diensten door derden - Optimisd (competensys)		-3.400								
D2	Abonnement Schullink richtlijnen WWB		-2.200		-2.200						
D3	Licentie software - Optimisd		-12.300		-12.300		-12.300		-12.300		-12.300
D4	Doeluitkering B.U.I.G.		-89.000		-89.000		-89.000		-89.000		-89.000
D5	Incidentele aanvullende uitkering (over 2014)	69.000									
D6	I.O.A.W. - Uitkering algemene kosten van het bestaan		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000
D7	I.O.A.Z. - Uitkering algemene kosten van het bestaan		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
D8	Bijstand thuiswonende - Uitkering kosten levensonderhoud	87.000		87.000		87.000		87.000		87.000	
D9	Krediethypotheek		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
D10	Aflossing leenbijstand	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
D11	Bijstand aan personen in een inrichting - Uitk. kosten levensonhd.		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
D12	BBZ gevestigd declarabel		-22.500		-11.800		-11.800		-11.800		-11.800
D13	Bijdrage werkvoorzieningschap Noordoost			30.900		127.200		204.700		256.100	
D14	Minima - Bijzondere bijstand		-12.500		-12.500		-12.500		-12.500		-12.500
D15	Aflossing Leenbijstand	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
D16	Participatiebudget - Kosten diensten door derden Optimisd		-14.000		-14.000						
D17	Wmo - Rolstoelvoorzieningen	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
D18	Wmo - Vervoersvoorzieningen	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
D19	Wmo - Hulp bij het Huishouden		-43.000		-43.000		-43.000		-43.000		-43.000
D20	Begeleiding en kortdurend verblijf in natura		-27.500	3.500		3.400		3.400		3.400	
D21	<b>Nia Domo</b>										
	- Vrijval - Stelpost kapitaallasten	37.500		37.500		37.500		37.500		37.500	
	- Vrijval - Stelpost groot onderhoud	28.000		28.000		28.000		28.000		28.000	
	- Eigennaarslasten		-9.500		-10.800		-11.000		-11.200		-11.400
	- Bijdrage Nia Domo		-55.000								
D22	Subsidie stichting Leefbaarheid Venhorst		-800		-800		-800		-800		-800
D23	Fysiek steunpunt mantelzorg		-3.000	20.000		20.000		20.000		20.000	
D24	Innovatie en inrichten jeugdzorgstelsel		-54.000								
D25	Invoering jeugdzorg	80.000									
D26	Bijdrage regionale uitvoering Jeugdhulp			10.500		2.100		13.600		13.600	
D27	Reservering voor mogelijk hogere lasten	26.600									
D28	Bemoeizorg algemeen maatschappelijk werk	4.000		4.000		4.000		4.000		4.000	
D29	Bijdrage GGD - algemeen & lokaal gezondheidsbeleid	7.500		7.500		7.500		7.500		5.000	
D30	Bijdrage GGD - basisteam Boekel		-20.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
D31	Diverse kleine mutaties PD	3.900			-5.100		-5.100		-5.100		-2.600

**FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2015**

Afgerond op € 100

+ = positief saldo

- = negatief saldo

Nr.		2015		2016		2017		2018		2019	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	<b>Programma E: Toeristisch en recreatief beleid</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>
E1	Diverse kleine mutaties PE	2.100		2.100		2.100		2.100		2.100	
	<b>Programma F: Veiligheid en handhaving</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.600</b>	<b>0</b>	<b>-9.600</b>	<b>0</b>	<b>-9.600</b>	<b>0</b>	<b>-9.600</b>
F1	Bijdrage regio bevolkingszorg				-4.800		-4.800		-4.800		-4.800
F2	Diverse kleine mutaties PF		-3.000		-4.800		-4.800		-4.800		-4.800
	<b>Programma G: Ruimtelijke ordening</b>	<b>62.400</b>	<b>-111.400</b>	<b>53.000</b>	<b>-141.200</b>	<b>28.000</b>	<b>-116.200</b>	<b>28.000</b>	<b>-86.200</b>	<b>28.000</b>	<b>-86.200</b>
G1	Doorbelasting van Algemene Dienst naar Grondbedrijf	50.000		50.000		25.000		25.000		25.000	
G2	Begraafplaatsen		-6.400								
G3	Bestemmingsplan centrum ontwikkelingen		-25.000								
G4	Kosten stedenbouwkundige	3.000		3.000		3.000		3.000		3.000	
G5	Leges WRO-procedures				-15.000		-10.000				
G6	Bestemmingsplan buitengebied		-80.000		-40.000		-20.000				
G7	Terugontvangen kosten BAG-audit	5.000									
G8	Omgevingsvergunning				-85.500		-85.500		-85.500		-85.500
G9	Diverse kleine mutaties PG	4.400			-700		-700		-700		-700
	<b>Programma H: Milieu</b>	<b>0</b>	<b>-37.000</b>	<b>0</b>	<b>-45.500</b>	<b>0</b>	<b>-38.000</b>	<b>0</b>	<b>-38.000</b>	<b>0</b>	<b>-38.000</b>
H1	Uitvoering milieuwetgeving - Kosten diensten ODBN		-37.000		-45.500		-38.000		-38.000		-38.000
	<b>Programma I: Educatie</b>	<b>97.700</b>	<b>-89.800</b>	<b>8.900</b>	<b>-59.600</b>	<b>8.900</b>	<b>-59.600</b>	<b>8.900</b>	<b>-59.600</b>	<b>7.500</b>	<b>-60.200</b>
I1	<b>Huisvesting van scholen</b>										
	- Vergoeding onroerende-zaakbelastingen		-21.500		-21.500		-21.500		-21.500		-21.500
	- Eigenaarlasten		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
	- Huur schoolwoningen Parkweg	8.500									
I2	Leerlingenvervoer		-26.000		-31.500		-31.500		-31.500		-31.500
I3	Bijdrage Regionaal Bureau Leerplicht				-2.600		-2.600		-2.600		-2.600
I4	Subsidie bibliotheek	7.500		7.500		7.500		7.500		7.500	
I5	Inzet OAB middelen										
	- Bibliotheek op school		-38.300								
	- Vrijval OAB middelen 2011 & 2013	38.300									
	- Subsidie bibliotheek	42.000									
I6	Diverse kleine mutaties PI	1.400		1.400		1.400		1.400			-600

**FINANCIËEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2015**

Afgerond op € 100

+ = positief saldo

- = negatief saldo

Nr.		2015		2016		2017		2018		2019	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	<b>Programma J: Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>348.600</b>	<b>-279.900</b>	<b>211.100</b>	<b>-427.300</b>	<b>235.200</b>	<b>-466.300</b>	<b>258.200</b>	<b>-536.000</b>	<b>383.500</b>	<b>-545.000</b>
	<i>Interne Kostenplaatsen</i>										
J1	<b>Rente AD</b>										
	- Actualiseren huidige geldlening (t.o.v. begroting 2015)	110.600		67.500		63.800		60.000		56.300	
J2	<b>Rente grondbedrijf</b>										
	- Doorbelasting rente AD naar GBR (grondbedrijfrapportage 2015)		-171.500		-139.700		-106.500		-99.300		-91.600
	- Doorbelasting rente AD naar GBR (effect doorbelaste rente 3%)				-132.900		-120.900		-100.300		-62.100
J3	<b>Kapitaallasten (afschrijvingen)</b>	5.100			-46.900		-46.900		-46.900		-46.900
J4	<b>Salarissen</b>										
	- Salaris voormalig personeel	1.400		300		300		300		2.100	
	- Inhuur diensten derden	115.000		40.000		20.000					
J5	ICT		-10.200		-31.700		-25.700		-25.700		-25.700
J6	Documentatie en informatie voorziening		-10.300		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000
J7	Directeur beleid en strategie - inhuur diensten derden		-37.500								
J8	Frontoffice - inhuur diensten derden		-10.000								
J9	Diverse kleine mutaties Interne Kostenplaatsen PJ	3.900		1.400		1.400		1.400		1.400	
	<i>Algemene Dienst</i>										
J10	Startersleningen		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000
J11	Algemene uitkering (gemeentefonds)	99.700		98.500		110.100		156.900		284.100	
J12	Algemene uitgaven - Taakmutatie algemene uitkering	12.900		3.400		39.600		39.600		39.600	
J13	Algemene uitgaven - Stelpost loon-en prijsontwikkeling				-2.200		-3.700		-10.600		-12.200
J14	<b>Uitkering deelfonds sociaal domein</b>										
	- Algemene uitkering Wmo 2015				-3.500		-3.400		-3.400		-3.400
	- Algemene uitkering Jeugdzorg 2015				-10.500		-2.100		-13.600		-13.600
	- Algemene uitkering WSW 2015				-30.900		-127.200		-204.700		-256.100
J15	Gebouwen beheer plan (MOP)		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000
J16	Vastgoed - Kosten diensten derden BGT		-13.000								
J17	Diverse kleine mutaties Algemene Dienst PJ		-1.400				-900		-2.500		-4.400
<b>B</b>	<b>Totaal Beheersmutaties</b>	<b>979.900</b>	<b>-980.200</b>	<b>641.700</b>	<b>-949.400</b>	<b>742.700</b>	<b>-940.500</b>	<b>897.100</b>	<b>-983.600</b>	<b>1.117.300</b>	<b>-1.001.300</b>
<b>C</b>	<b>Begroting 2015 - 2019 gecorrigeerd (A+B)</b>	<b>979.900</b>	<b>-1.138.300</b>	<b>951.100</b>	<b>-949.400</b>	<b>1.149.900</b>	<b>-940.500</b>	<b>1.161.800</b>	<b>-983.600</b>	<b>1.328.100</b>	<b>-1.001.300</b>
<b>D</b>	<b>Saldo voorjaarsnota 2015</b>		<b>-158.400</b>	<b>1.700</b>		<b>209.400</b>		<b>178.200</b>		<b>326.800</b>	

### 3.2 Overzicht Reserves en Voorzieningen

#### *Algemeen*

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

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

Naar de maatstaf die we ons zelf hebben opgelegd met het vaststellen van de nota financieel beleid 2015 dient de gemeente Boekel rekening te houden met een vaste reserve (vast weerstandsvermogen) van € 1.000.000. Voorheen werd de omvang van deze vaste reserve gestoeld op een oude provinciale norm en resulteerde in een reserve van circa € 620.000. Met het vaststellen van de jaarrekening 2014 is de vaste reserve op het gewenste niveau van € 1.000.000 gebracht.

#### *Opheffen bestaande bestemmingsreserves:*

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

#### *Specificatie*

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

#### Paragraaf 2.1

- Bijlage A: Overzicht van reserves en voorzieningen  
Bijlage B: Specificatie mutaties reserve / voorziening 2015 - 2019  
Bijlage C: Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren



### 3.3 Toelichting Voorjaarsnota 2015 (meerjarenbegroting 2015 – 2019)

#### **A: Saldo 6 november 2014**

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2015 – 2018 d.d. 06.11.2014.

#### **B: Beheersmutaties:**

##### **Programma A: Bestuur**

- A1. Betreft storting in de pensioenvoorziening cf. de actuariële waarde berekening medio april 2015.
- A2. De implementatie van de nieuwe website gebaseerd op de top 10 taken behoeft externe ondersteuning.
- A3. Als gevolg van gecombineerde verkiezingen zijn er extra kosten gemaakt, hier staat een vergoeding via het gemeentefonds tegenover.
- A4. Diverse kleine mutaties op programma A.

##### **Programma B: Mobiliteitsbeleid**

- B1. Betreft storting in de voorziening wegbeheer cf. raadsbesluit d.d. 10.12.2014.

##### **Programma C: Economische ontwikkeling**

- C1. Betreft een begrote erfpachtvergoeding van een zendmast welke nooit gerealiseerd is.
- C2. Dit voordeel hangt samen met de uitgestelde aflossing van de lening door BoekelNet. Dit uitstel hangt weer samen met investeringen die worden gedaan om nieuwbouwwijken te ontsluiten en investeringen die het mogelijk maken om meer aanbieders op het netwerk te krijgen. Doordat de aflossing is uitgesteld zal de lening een hoger totaalbedrag hebben waardoor er ook meer rente wordt ontvangen.
- C3. Diverse kleine mutaties op programma C.

##### **Programma D: Leefbaarheid / WMO**

- D1. Tweede (en laatste) gedeelte van eenmalige licentiekosten voor het matching- en loonkostensubsidie pakket Competensys.
- D2. Contractuele verplichtingen rondom onderhoud van het handboek maken de verlaging van het budget in de begroting 2015 niet haalbaar. Voor na 2016 wordt bekeken of dit contract via Optimisd kan lopen. Voor 2016 wel de financiële contractuele verplichtingen opgenomen.
- D3. Met de overgang naar Optimisd zijn de structurele kosten voor licenties rondom uitvoering Sociale zaken niet in de begroting opgenomen.
- D4. Budget conform voorlopig budget van het ministerie naar beneden bijgesteld.
- D5. In 2014 zijn er meer uitkeringslasten geweest dan er aan doeluitkering (BUIG) ontvangen is. Hiervoor is een IAU aangevraagd worden bij het Ministerie. Naar verwachting wordt deze in 2015 toegekend.
- D6. Meerjarig het budget bijstellen naar de werkelijke uitgaven. Verwachte toename van twee IOAW uitkeringsgerechtigden in 2015.
- D7. Meerjarig het budget bijstellen naar de werkelijke uitgaven. Door minder eigen inkomsten van IOAZ uitkeringsgerechtigden stijgen de uitkeringslasten.
- D8. Meerjarig het budget bijstellen naar de werkelijke uitgaven. Gemiddelde uitkeringslasten afgenomen door verwacht lager gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden op jaarbasis.
- D9. Budget krediethypotheek meerjarig aangepast conform de realisatie 2014. Uitgaven zijn afhankelijk van het aantal mensen met bezit van eigen woning die een uitkering aanvragen.
- D10. Budget aangepast conform de realisatie 2014. Optimisd zet extra in op de aflossing en terugvordering van leenbijstand met als gevolg dat er meer aflossing plaatsvindt op openstaande vorderingen.
- D11. Budget aangepast conform de realisatie 2014. Stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden die in een instelling verblijven.
- D12. Betreft actualisatie van de budgetten cf. realisatie 2014. Het voornaamste verschil wordt verklaard door lagere opbrengsten (aflossing) leenbijstand.
- D13. Het WSW budget wordt doorbetaald aan het IBN. Een lagere rijksbijdrage vertaalt zich dan ook direct in een lagere doorbetaling aan het IBN (zie J14).
- D14. Meerjarig het budget bijstellen naar de werkelijke uitgaven. Eerste cijfers van 2015 laten een forse toename zien van het van aantal aanvragen bijzondere bijstand.
- D15. Budget aangepast conform de realisatie 2014. Optimisd zet extra in op de aflossing en terugvordering van leenbijstand met als gevolg dat er meer aflossing plaatsvindt op openstaande vorderingen.
- D16. Begroting in overeenstemming gebracht met de verwachte uitvoeringskosten in 2015 en 2016.
- D17. Als het huidige gebruik van rolstoelvoorzieningen zich voortzet, hebben we te maken met een voordeel. Het blijft een open-eind-financiering.
- D18. Als het huidige gebruik van vervoersvoorzieningen zich voortzet, hebben we te maken met een voordeel. Ook hier geldt: het blijft een open-eind-financiering.
- D19. De nieuwe werkwijze van de pilot huishoudelijke verzorging en de druk van de bezuinigingen op het afgesproken resultaat tarief, zetten de aanbieders onder druk. Daarom is begin dit jaar ingestemd met een tariefsverhoging.
- D20. Het afgesproken bedrag voor regionale inkoop van zorg in natura is in 2015 verhoogd met € 27.500.
- D21. Bij het opstellen van de begroting zijn stelposten opgenomen voor de aankoop van Nia Domo. Na daadwerkelijke aankoop vallen deze stelposten vrij en worden de werkelijk bedragen in de begroting

opgenomen. Het effect van de stelpost kapitaallasten komt tot uitdrukking onder J3. Het effect van de stelpost groot onderhoud bij J15.

De gemeente is eigenaar van het vastgoed van Nia Domo. Dit betekent dat de gemeente verantwoordelijk is voor de eigenaarslasten. Denk onder andere aan verzekeringen, OZB, waterschapsbelasting etc.

De gemeenteraad heeft een budget beschikbaar gesteld ad. € 750.000 voor de overname van Nia Domo. Op het moment van overname bedroeg de hypothecaire lening € 695.000. Deze kosten zijn geactiveerd en worden afgeschreven (kapitaallasten) over een periode van twintig jaar. Het restant ad. € 55.000 is ingezet om de rekening courant aan te zuiveren. Deze kosten worden volledig ten laste gebracht van de exploitatie 2015.

- D22. Stichting Leefbaar Venhorst heeft voor de eerste keer een instandhoudingssubsidie aangevraagd. Aangezien Stichting Leefbaar Venhorst een bijdrage levert aan de maatschappelijke participatie heeft het college besloten een subsidiebijdrage ad. € 800 toe te kennen.
- D23. Dit jaar hebben we te maken met eenmalige extra kosten voor de mantelzorgwinkel. Omdat mantelzorgondersteuning vanaf 2016 geborgd is in het Dorpsteam Boekel en de Mantelzorgwinkel per 01-01-2016 ophoudt te bestaan, vallen de middelen hiervoor vrij in de jaren 2016 en verder.
- D24. In totaal wordt € 65.000 van het resterende invoeringsbudget transitie jeugdzorg ad € 80.000 ingezet als dekking voor de kosten van het Basisteam Jeugd en Gezin Boekel-Landerd in 2015. € 55.000 hiervan wordt ingezet als dekking voor de inzet van Aanzet binnen het Basisteam en € 10.000 voor de inzet van de GGD binnen het Basisteam. De overige € 15.000 komen derhalve te vervallen
- D25. Conform het collegebesluit d.d. 15 december 2014 wordt een deel van het restant van het invoeringsbudget transitie Jeugdzorg (totaal € 80.000) ingezet als dekking voor de kosten van het Basisteam Jeugd en Gezin Boekel-Landerd in 2015.
- D26. Betreft bijstelling van de uitgaven budgetten in relatie tot de opbrengsten daling zoals verwoord bij J14. Hiermee zijn de kosten en opbrengsten inzake de transitie jeugdzorg budgettair neutraal verwerkt.
- D27. Het regionale budget voor inkoop Begeleiding ZIN is opgehoogd om aan de contractuele verplichtingen te voldoen, zie D20. Ter dekking is dit reservebudget ingezet.
- D28. Voor bemoeizorg komt niet meer per gemeente een aparte rekening. Dit zit voortaan in het budget van de regionale inkoop van preventieve taken Openbare Geestelijke Gezondheidszorg door Centrumgemeente Oss.
- D29/30. Voor de inzet van de GGD in het Basisteam Jeugd en Gezin Boekel-Landerd in 2015 is € 20.000 extra budget benodigd. € 10.000 hiervan wordt gedekt uit het invoeringsbudget Jeugdzorg. De overige € 10.000 wordt gedekt binnen de overige GGD-posten. Zo vallen de kosten voor Lokaal Gezondheidsbeleid € 2.500 lager uit vanwege een halvering van de bijdrage aan het project "Think before you drink". Ook de post "Bijdrage GGD algemene gezondheidszorg" kan met € 7.500 naar beneden worden bijgesteld als gevolg van een lagere inwonerbijdrage.
- D31. Diverse kleine mutaties op programma D.

#### **Programma E: Toeristisch en recreatief beleid**

- E1. Diverse kleine mutaties op programma E.

#### **Programma F: Veiligheid en handhaving**

- F1. Binnen de rampen- en crisisbestrijding is de bevolkingszorg een gemeentelijke taak. Het is efficiënter om deze gemeentelijke taak met meerdere gemeenten gezamenlijk uit te voeren. Daarom is in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio besloten om deze processen te regionaliseren en tegelijkertijd verder te professionaliseren, m.n. op het gebied van opleiding, training en oefenen en op de kwaliteit van de bezetting c.q. de piketvergoedingen. Het betreft gemeentelijke taken die onder verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten door de Veiligheidsregio zullen worden uitgevoerd.
- F2. Diverse kleine mutaties op programma F.

#### **Programma G: Ruimtelijke ordening**

- G1. Betreft verhoging van de doorbelaste kosten van de algemene dienst naar het grondbedrijf zoals besloten in de grondbedrijfrapportage 2015 (Rb. d.d. 02.04.2015).
- G2. Op de begraafplaats zorgt de gemeente Boekel nu nog voor een afvalcontainer voor het storten van groenafval. Die service vervalt vanaf 1 januari 2016.
- G3. In vervolg op het door de raad genomen "voorbereidingsbesluit" (Rb. d.d. 03.07.2014) ter voorkoming van mogelijke vestiging van supermarkten buiten het centrum van Boekel is het noodzakelijk dat een nieuwe bestemmingsplan voor enkele locaties wordt opgesteld.
- G4. De post "kosten stedenbouwkundige" is met € 3.000 verlaagd. De kosten van nieuwe bestemmingsplannen worden veelal ten laste van de belanghebbende gebracht, dan wel op het betreffende project geboekt. Deze post wordt daarom nog gebruikt voor incidentele stedenbouwkundige adviezen.
- G5. In 2015 gaat de integrale herziening van het buitengebiedplan echt van start. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor normaal een postzegelplan nodig zou zijn, kunnen ook meeliften met dit buitengebiedplan. De leges voor die meelifers worden geboekt binnen het project bestemmingsplan buitengebied. Dit heeft dus ook gevolgen voor de te verwachten leges voor postzegelplannen die onder leges WRO-procedures vallen. Dit zal vooral in 2016 en 2017 minder legesinkomsten voor WRO-procedures tot gevolg hebben.
- G6. Het project heeft enige vertraging opgelopen. De feitelijke kosten in 2014 zijn daardoor lager dan medio 2014 voorzien. Deze kosten komen in 2015 alsnog. Door de vertraging schuiven de kosten verder op in de tijd. Het streven blijft echter om begin 2017 een nieuw – inmiddels – omgevingsplan Buitengebied te hebben. De totale kosten voor het project zijn geraamd op € 150.000. De meeste kosten zullen in 2015 en 2016 worden gemaakt.
- G7. Betreft een vergoeding van de rijksoverheid voor het slagen voor de BAG-audit.

- G8. Voor de legesopbrengsten stond voor de komende jaren een post à € 285.000 geraamd. De afgelopen jaren zijn de legesopbrengsten echter elk jaar lager geweest (rond de € 200.000). Dit komt mede doordat de crisis in de bouw aanhoudt en mede doordat de vergunningsvrije bouwmogelijkheden sterk toegenomen zijn sinds 2010. Daarnaast zien we dat ook de bouwactiviteiten in de agrarisch sector sterk zijn afgenomen, waarschijnlijk mede door de inwerkingtreding van de Verordening ruimte 2014. Verwacht wordt dat in 2015 de geraamde legesopbrengsten à € 285.000 wel gehaald kunnen worden. Door de wijziging van de EPC-norm per 1 januari 2015 zijn er in december 2014 veel nieuwbouwprojecten aangevraagd. Deze zullen allen in 2015 verleend worden. Dit is echter een eenmalige stijging in de opbrengsten. Er wordt niet verwacht dat de komende jaren nog zoveel nieuwbouwprojecten gelijktijdig aangevraagd zullen worden.
- G9. Diverse kleine mutaties op programma G.

#### **Programma H: Milieu**

- H1. De verschillen tussen de begrootte bedragen en de verwachte bijdrage voor 2016 en verder zijn te verklaren door drie factoren. Als eerste is door de ODBN in 2014 besloten dat de taken op het gebied van asbest en bodem basistaken zijn, en daardoor verplicht neergelegd moesten worden bij de ODBN. Dit heeft geresulteerd in extra kosten. Ten tweede werd er voor de oprichting van de ODBN uitgegaan van een uurtarief van € 72,50. In 2015 en 2016 is echter van een uurtarief van respectievelijk € 80,53 en € 81,89 vastgesteld. Tot sbt zijn de tarieven van de ODBN jaarlijks geïndexeerd.

#### **Programma I: Educatie**

- I1. De gemeente is op grond van de Wet Primair Onderwijs verantwoordelijk voor ozb schoolgebouwen. Deze begrotingspost wordt aangepast omdat de schoolgebouwen Uilenspiegel en Octopus sinds 2015 niet langer ontheven zijn van OZB door BSOB. Als gevolg van de voorgestelde aankoop van een tweetal schoolwoningen zullen de eigenaarslasten toenemen. Daar staat tegenover dat huur kosten in 2015 lager uit zullen vallen, meerjarig (vanaf 2016) zijn deze reeds in de begroting 2015 verwerkt.
- I2. In 2014 is met de huidige vervoerders onderhandeld over de verlenging van de vervoerscontracten. Dit heeft geresulteerd in een verlenging van de contracten tot het einde van schooljaar 2016-2017. Hierbij is afgesproken dat met ingang van schooljaar 2015-2016 een eenmalige verhoging van 9,5% doorgevoerd wordt. Dit betekent in 2015 een extra kostenpost van € 26.000 en vervolgens jaarlijks een extra kostenpost van € 31.500.
- I3. Betreft budget bijstelling cf. Rb. 02.04.2015
- I4. De financiering voor E-boeken is door het Rijk gecentraliseerd. De korting op de bijdrage in het gemeentefonds wordt vertaald in een vermindering op de bijdrage aan de bibliotheek.
- I5. De bibliotheek op school wordt in 2015 gefinancierd vanuit de doeluitkering voor onderwijsachterstanden.
- I6. Diverse kleine mutaties op programma I.

#### **Programma J: Algemene dekkingsmiddelen**

##### *Interne Kostenplaatsen*

- J1. **Rente AD**
- Met het opstellen van de begroting 2015 is rekening gehouden met een geldlening van € 5,0 miljoen op 01.10.2014 (aflossen in 20 jaar) tegen een rentepercentage van 3,00%. In 2014 is deze geldlening niet aangegaan. Het verschil wordt hier gecorrigeerd.
  - Actualisatie van het liquiditeitsprognose zoals beschreven in hoofdstuk 2 blijkt dat naar verwachting een nieuwe geldlening dient te worden aangegaan voor €6 miljoen per 01.07.2014 (aflossen in 20 jaar) tegen een verwacht rentepercentage van 1,25%.
- J2. **Rente Grondbedrijf**
- Het actualiseren van de grondbedrijfrapportage 2015 laat een verschuiving zien in de doorbelaste rente naar het grondbedrijf. Dit resulteert in een nadeel (als gevolg van een lagere boekwaarde naar aanleiding van het vormen van verliesvoorzieningen & verkopen).
  - Voorgesteld wordt om de doorbelaste rente over de boekwaarde van het grondbedrijf vanaf 2016 te verlagen van 4% naar 3%.
- J3. **Kapitaallasten**  
Het betreft een saldo van meerdere kredieten (investeringen). Het nadeel wordt met name veroorzaakt door de aankoop van Nia Domo (zie voordeel D21), en de aankoop van een tweetal schoolwoningen.
- J4. **Salarissen**  
Betreft vrijval van de post inhuur derden voor het afdekken van de kosten voor met name uitbestede werkzaamheden voor het bestemmingsplan buitengebied (zie nadeel G8).
- J5. In 2014 en 2015 zijn in het kader van het Nationaal Uitvoeringsprogramma nieuwe maatregelen toegevoegd ter uitbreiding en verbetering van het elektronisch dataverkeer met burgers en overheden. Dit, tezamen met het herindelen van de gemeente Maasdonk - waarmee evenals met Bernheze hardware en softwarekosten werden gedeeld – en een aangekondigde stijging van onderhoudslasten voor software heeft geleid tot een stijging van de kosten.
- J6. Meerjarig is er € 3.000 extra kosten voor de onderhoudslicenties van Decos i.v.m. aanpassingen aan nieuwe functionaliteiten. In 2015 is eenmalig een bedrag begroot voor het 2<sup>e</sup> deel van het digitaliseren van de bouwvergunningen.
- J7. Door het vertrek van een medewerkster is gekozen voor het aantrekken van een nieuwe medewerkster middels inhuur. Dit doen we voor een jaar, gedurende het jaar wordt bekeken of we deze medewerkster een contract aanbieden.

- J8. Om een nieuwe medewerkster in de front-office goed in te kunnen werken wordt externe ondersteuning ingehuurd om de reguliere baliediensten gedeeltelijk en tijdelijk over te nemen.
- J9. Diverse kleine mutaties op programma J (Interne Kostenplaatsen).

#### *Algemene Dienst*

- J10. Betreft kosten voor de beheersvergoeding aan SVn inzake verstrekte startersleningen.
- J11. Met het opstellen van de begroting 2015 is rekening gehouden met de meicirculaire 2014. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2015 worden hier de effecten van de decembercirculaire 2014 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens).
- J12. De begrote taakmutaties zijn middels de voorjaarsnota 2015 functioneel geraamd, derhalve kunnen de taakmutaties komen te vervallen.
- J13. Betreft actualisatie van de stelpost loon- prijsontwikkeling van de decembercirculaire 2014 t.o.v. de meicirculaire 2014.
- J14. Met het opstellen van de begroting 2015 is rekening gehouden met de meicirculaire 2014. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2015 worden hier de effecten van de decembercirculaire 2014 vertaald.
- J15. In het voorjaar 2014 is het meerjaren onderhoudsplan (gebouwen) geactualiseerd. Hierin zijn o.a. de kosten voor het onderhoud aan Nia Domo verwerkt. Dit leidt tot extra kosten, derhalve een extra storting in de voorziening onderhoud gebouwen.
- J16. De BGT is een gedetailleerde (in vaktaal: grootschalige) digitale kaart van heel Nederland. Daarin worden alle objecten zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en groen op een eenduidige manier vastgelegd. De BGT is een basisregistratie zoals bijvoorbeeld ook de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) is. De gemeente is wettelijk verplicht om haar gedeelte van de BGT aan te leveren. De ICT kosten om de BGT intern te ontsluiten vallen circa € 13.000 hoger uit dan in eerste instantie geraamd was.
- J17. Diverse kleine mutaties op programma J (Algemene Dienst).

#### **B Totaal beheersmutaties**

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

#### **C Begroting 2015 – 2019 gecorrigeerd**

Saldo van de beheersmutaties inclusief de vastgestelde begroting 2015.

#### **D Saldo voorjaarsnota 2015**

2015	€	158.000	-/-
2016	€	2.000	+/+
2017	€	209.000	+/+
2018	€	178.000	+/+
2019	€	327.000	+/+

## 4. BELASTINGEN, RECHTEN EN TARIEVEN

### 4.1 Tariefvoorstellen

#### Leges en overige vergoedingen

Op basis van de nota financieel beleid wordt er vanaf het belastingjaar 2005 een verhoging doorgevoerd op basis van de consumenten prijsindex (cpi) over het gemiddelde van de afgelopen vijf jaren. Het Centraal Planbureau heeft het Centraal Economisch Plan nog niet aangeboden, waardoor het gemiddeld percentage voor 2015 (2014: 1,96% - 2013: 1,78% - 2012: 1,56% - 2011: 1,62% - 2010: 1,64% & 2009: 1,62%) t.b.v. de legesheffing 2016 nog niet is berekend en kan worden vastgesteld.

#### Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2016 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2016 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald.

#### Rioolheffing

Gemeenten hadden conform de nieuwe Wet gemeentelijke watertaken uiterlijk tot 1 januari 2012 de tijd om een (nieuw) gemeentelijk rioleringsplan (GRP) op te stellen. In 2011 is het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) opgesteld en door de Gemeenteraad in haar vergadering van oktober vastgesteld. In dit vGRP staat een overzicht van de aanwezige voorzieningen in relatie tot de zorgplicht voor stedelijk afvalwater, afvloeiend hemelwater en grondwater, plus de voorgenomen maatregelen op deze terreinen. In het vGRP worden tevens de tarieven voor 2012 e.v. berekend en ook hier gelden de uitgangspunten: de gebruiker betaalt en kostendekkendheid van tarieven. De definitieve tarieven worden in de begroting 2016 aan u voorgelegd.

#### Onroerende zaakbelastingen

De mutatie van de WOZ-waarden voor het belastingjaar 2015 betreft de mutatie tussen de waardepeildatum 1 januari 2013 en 1 januari 2014. Vanaf belastingjaar 2008 wordt de WOZ-waarde jaarlijks vastgesteld en zit er tussen de ontvangst van WOZ-waarde en de waardepeildatum nog maar 1 jaar.

Op dit moment is nog niet bekend wat het stijgings- c.q. dalingspercentage van de WOZ-waarde is geweest. Naast de jaarlijkse autonome groei wordt er bij de berekening van de OZB-opbrengsten rekening gehouden met een indexering gebaseerd op de consumentenprijsindex over de afgelopen vijf jaar (gemiddelde hiervan), zoals gepubliceerd en vastgelegd door het Centraal Planbureau.

De structurele stijging van 3% per jaar is met ingang van begrotingsjaar 2014 *niet* meer ingerekend. Dit sloeg direct een substantieel gat in de meerjarenbegroting dat in de begroting 2015 is gedicht middels het vaststellen van een verhoging van 25% in 2015 die afloopt naar 0% in 2018.

#### Graf- en begrafenisrechten

Deze rechten zullen ook in 2016 kostendekkend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2016 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. De definitieve tarieven worden in de begroting 2016 aan u voorgelegd.

## 5. INVESTERINGEN EN FINANCIERING

### 5.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen is per 1 januari 2015 op basis van de jaarrekening 2014 € 42.619.179.  
Per 1 januari 2014 bedroeg de boekwaarde € 45.453.009.

In een aparte Bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2015 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte investeringen in de voorjaarsnota 2015.

Omschrijving	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (direct afschrijven cf. ideaal complex):</b>					
- Opstellen VGRP	12.500	12.500			
- Groot onderhoud pompunits	275.000	530.000			
- Bergbezinkbassin De Vlonder	47.700				
- Afkoppelen rioleringsgebied Bosberg	240.000				
- Afkoppelen rioleringsgebied Vogelenzang		175.000			
- Waterafvoer Bovenstehuis	25.000				
- Autonoom afkoppelen	92.500	92.500	92.500	92.500	92.500
- Verbetermaatregelen BRP 2014		34.500			
- Verbetermaatregelen BRP 2015			119.300		
<b>Onderhoud gebouwen (cf. MOP 2015-2024)</b>					
- Nia Domo			12.190	24.486	
- Scoutinggebouw		10.261			
- Sportcentrum De Burcht	21.200	21.200		79.500	16.960
<b>Wegbeheer (plan 2015 - 2019)</b>					
- Groot onderhoud	382.992	247.637	250.832	250.722	39.989
- Planbegeleiding	14.536	12.382	12.542	12.536	1.999
- Tweejaarlijkse actualisatie wegbeheerplan		12.000		12.000	
<b>Vervanging voetbalvelden</b>					
- Boekel Sport (exclusief btw)					
Veld 3					21.000
Veld 4					21.000
Veld 5					21.000
- RKS V Venhorst (inclusief btw)					
Veld 2					25.410
<b>Randweg</b>					
- Bijdrage fonds bovenwijkse voorzieningen			1.500.000		
- Bijdrage toekomstige ontwikkelingen bedrijventerrein*			470.000		
- Te activeren inverstering (kapitaallasten)			680.000		
<b>Overige</b>					
- Vervanging Kraan (vrachtwagen)	32.000				
- Bestelbus	23.000				
- Aankoop schoolwoningen	230.000				
- Aankoop Nia Domo	695.000				
<b>Totaal investeringen</b>	<b>2.091.428</b>	<b>1.147.980</b>	<b>3.137.364</b>	<b>471.744</b>	<b>239.858</b>

\* De verwachting is dat toekomstige ontwikkelingen een opbrengst genereren van € 470.000.  
Na realisatie kan deze worden ingezet als dekking voor de randweg.

## 5.2 Indexering

De gemeente past de systematiek van indexering toe op basis van een algehele stelpost gebaseerd op het loon-prijsindexcijfer. Met de voorjaarsnota 2015 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (decembercirculaire 2014). Deze zijn:

2016	€ 49.500
2017	€ 82.500
2018	€ 121.200
2019	€ 154.400

## **6. RISICOPARAGRAAF**

### Algemeen

Voor een actueel overzicht van de bestaande risico's in relatie tot de reguliere bedrijfsvoering wordt verwezen naar de paragraaf 3.3 (pag. 38 t/m 46) van de jaarrekening 2014. Een geactualiseerd overzicht van het vrij beschikbare deel van het eigen vermogen treft u aan in paragraaf 2.1 van de onderhavige voorjaarsnota.

### Transities (AWBZ – Jeugdzorg & Participatie)

Hoe dit zich de komende jaren zal gaan ontwikkelen is nog niet bekend, naar verwachting zal dit met het opstellen van de begroting 2016 eveneens niet het geval zal. De verwachting is dat na het afsluiten van het boekjaar 2015, en de ontwikkelingen tot medio 2016 de (financiële) risico's in kaart kunnen worden gebracht. Dit zal met het opstellen van de voorjaarsnota 2016 het geval zijn.



## 7. ACTUELE ONTWIKKELINGEN / BEDRIJFSVOERING

Ook ten aanzien van de actuele ontwikkelingen en bedrijfsvoering wordt in eerste instantie verwezen naar het jaarverslag 2014 en de jaarrekening 2014. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet die ten tijden van het opmaken van het jaarwerk 2014 nog niet bekend waren.

### Werken op afspraak

Met ingang van 01 januari 2013 werkt de front-office van de gemeente Boekel op afspraak. Enkele uitzondering daargelaten zijn de ervaringen over het eerste jaar positief. Om de beschikbare middelen effectiever in te zetten en de werkzaamheden in de Front-Office (balie) en Back-Office beter op elkaar af te stemmen zal er met ingang van 2014 géén afspraak meer ingepland kunnen worden op de dag zelf.

In 2015 zal er onderzoek worden gedaan of onze openingstijden nog aansluiten bij de behoeften van onze inwoners, of dat deze aan de veranderende omstandigheden, wensen en behoeften aangepast moeten worden?

## 8. BIJLAGEN

Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2015 – 2019
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 13.04.2015
Bijlage E	Overzicht van aangegane geldleningen
Bijlage F	Kerngegevens
Bijlage G	Lijst met afkortingen

## Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

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

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

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

	BESTEMMINGSRESERVES					
980101	Afvalstoffenheffing	53.000	0	0	0	0
	<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES					
980213	BoeCult	40.502	45.502	50.502	55.502	60.502
980214	Monumentenbeleid	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
980240	Budgetoverheveling	155.000	0	0	0	0
980250	Fonds kunst & cultuur	177.174	172.174	167.174	162.174	157.174
980251	Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.517.627	1.517.627	17.627	17.627	17.627
980252	Fonds groen voor rood	85.962	37.770	27.770	17.770	7.770
980255	Pensioen gewezen wethouder	198.947	185.039	171.131	157.223	143.315
980259	Vitaal buitengebied Boekel	15.690	66.769	66.769	66.769	66.769
980260	Risicoafdekking BoekelNet	76.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>2.306.903</b>	<b>2.164.882</b>	<b>640.974</b>	<b>617.066</b>	<b>593.158</b>

	VOORZIENINGEN					
980401	Wegbeheer	199.469	64.941	55.922	55.548	43.290
980403	Onderhoud gebouwen	344.585	219.311	200.868	211.283	175.554
980408	Pensioenverplichtingen	346.252	409.218	447.640	486.062	527.729
980440	Gemeentelijk rioleringsplan	724.606	31.906	0	0	0
940441	Afvalstoffenheffing	0	53.000	53.000	53.000	53.000
980409	Grondbedrijf (verlies gevende complexen)	5.158.799	5.158.799	5.158.799	5.158.799	5.158.799
980450	Nog te maken kosten afgesloten complexen	222.515	222.515	222.515	222.515	222.515
980500	Dubieuze debiteuren	260.908	260.908	260.908	260.908	260.908
	<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>7.257.133</b>	<b>6.420.597</b>	<b>6.399.651</b>	<b>6.448.114</b>	<b>6.441.794</b>

	RECAPITULATIE					
	SALDO VAN REKENING	356.000	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	5.310.325	5.585.456	5.585.456	5.585.456	5.585.456
	BESTEMMINGSRESERVES	53.000	0	0	0	0
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	2.306.903	2.164.882	640.974	617.066	593.158
	VOORZIENINGEN	7.257.133	6.420.597	6.399.651	6.448.114	6.441.794
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>15.283.361</b>	<b>14.170.935</b>	<b>12.626.081</b>	<b>12.650.636</b>	<b>12.620.408</b>

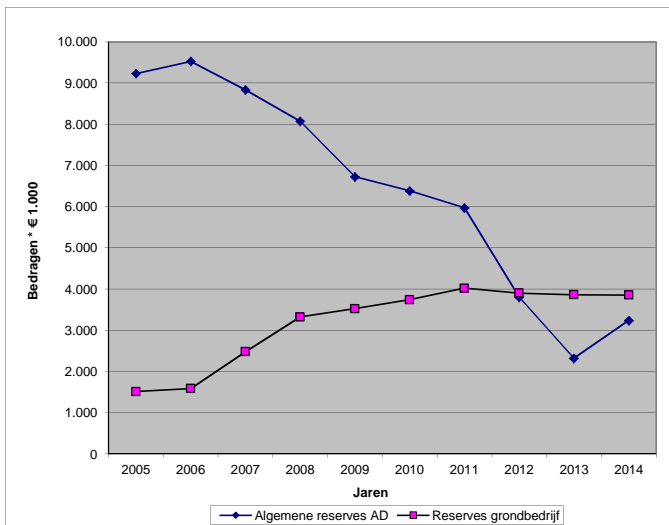
<b>Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>	<b>2019</b>	<b>01-01-'20</b>
<b>980301: Saldo van de rekening algemene dienst</b>	<b>356.000</b>	<b>-356.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Algemene Dienst 2014	356.000	-356.000									
<b>980001: Vaste reserve</b>	<b>617.647</b>	<b>382.353</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
Overheveling saldo rekening 2014		356.000									
Overheveling van algemene reserve		26.353									
<b>980002: Algemene reserve</b>	<b>2.618.308</b>	<b>-107.222</b>	<b>2.511.085</b>	<b>0</b>	<b>2.511.085</b>	<b>0</b>	<b>2.511.085</b>	<b>0</b>	<b>2.511.085</b>	<b>0</b>	<b>2.511.085</b>
Boekel 700 jaar		-80.869		0		0		0		0	
Overheveling naar vaste reserve		-26.353									
<b>980051: Vaste reserve grondbedrijf</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>
Geen mutaties											
<b>980052: Algemene reserve grondbedrijf</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>
Geen mutaties											
<b>980101: Afvalstoffenheffing</b>	<b>53.000</b>	<b>-53.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overheveling naar voorziening Afvalstoffenheffing		-53.000									
<b>980213: BoeCult</b>	<b>40.502</b>	<b>5.000</b>	<b>45.502</b>	<b>5.000</b>	<b>50.502</b>	<b>5.000</b>	<b>55.502</b>	<b>5.000</b>	<b>60.502</b>	<b>5.000</b>	<b>65.502</b>
Van reserve Fonds kunst en cultuur		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
<b>980214: Monumentenbeleid</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
Geen mutaties											
<b>980240: Budgetoverheveling</b>	<b>155.000</b>	<b>-155.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Budget AWBZ begeleiding		-33.000		0		0		0		0	
Budget invoeringsbudget Jeugdzorg		-80.000		0		0		0		0	
Budget diensten derden BGT		-19.000		0		0		0		0	
Budget project re-integratie		-23.000		0		0		0		0	
<b>980250: Fonds kunst en cultuur</b>	<b>177.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>172.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>167.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>162.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>157.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>152.174</b>
Naar reserve Boecult		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	



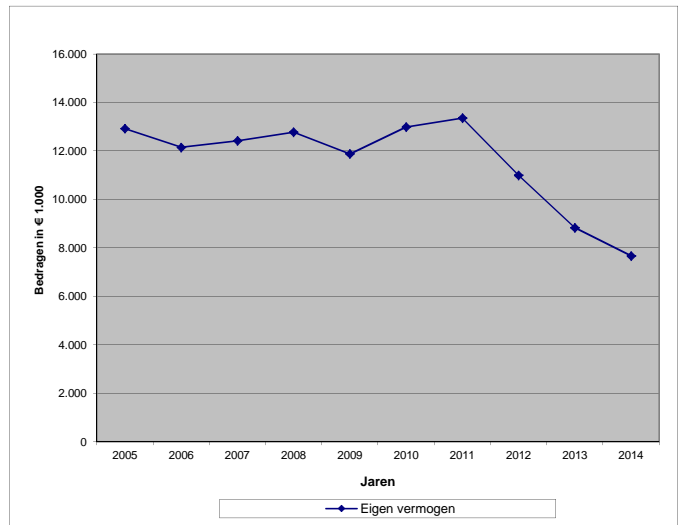
<b>Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>	<b>begroting</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>	<b>2019</b>	<b>01-01-'20</b>
<b>980440: Gemeentelijk rioleringsplan</b>	<b>724.606</b>	<b>-692.700</b>	<b>31.906</b>	<b>-31.906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investeringen (direct afschrijven)		-692.700		-31.906		0		0		0	
<b>980441: Afvalstoffenheffing</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>
Overhevelen van reserve Afvalstoffenheffing		53.000		0		0		0		0	
<b>980450: Nog te maken kosten afgesloten complexen</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>
Geen mutaties											
<b>980500: Voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>
Geen mutaties											
<b>Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)</b>	<b>8.026.228</b>	<b>-275.890</b>	<b>7.750.338</b>	<b>-1.523.908</b>	<b>6.226.430</b>	<b>-23.908</b>	<b>6.202.522</b>	<b>-23.908</b>	<b>6.178.614</b>	<b>-35.485</b>	<b>6.143.129</b>

### Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

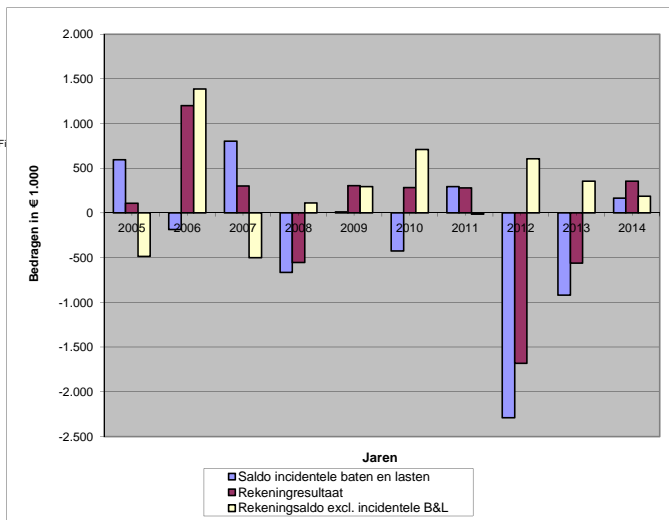
	2005 31-dec	2006 31-dec	2007 31-dec	2008 31-dec	2009 31-dec	2010 31-dec	2011 31-dec	2012 31-dec	2013 31-dec	2014 31-dec
Algemene reserve vast	7.740.000	7.424.000	5.066.000	4.612.000	4.235.000	3.910.000	3.787.000	1.413.081	617.647	617.647
vrij	1.488.000	2.098.000	3.766.000	3.458.000	2.489.000	2.472.000	2.184.000	2.389.495	1.702.003	2.618.308
SUBTOTAAL	9.228.000	9.522.000	8.832.000	8.070.000	6.724.000	6.382.000	5.971.000	3.802.576	2.319.650	3.235.955
Bestemmingsreserves	2.176.000	1.041.223	1.102.000	1.380.990	1.623.000	2.858.786	3.362.089	3.290.675	2.647.738	579.139
Grondbedrijf vast	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.261	401.261
vrij	254.000	205.000	1.405.000	1.549.000	1.511.000	1.511.000	1.686.000	1.675.997	1.673.110	1.673.110
fondsvorming	857.000	978.000	673.000	1.373.000	1.613.000	1.829.000	1.935.000	1.823.562	1.787.350	1.780.764
SUBTOTAAL	1.512.000	1.584.000	2.479.000	3.323.000	3.525.000	3.741.000	4.022.000	3.900.559	3.861.721	3.855.135
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	12.916.000	12.147.223	12.413.000	12.773.990	11.872.000	12.981.786	13.355.089	10.993.810	8.829.109	7.670.229
Rekeningresultaat	108.000	1.202.000	303.000	-552.000	306.000	284.000	282.000	-1.681.000	-562.000	356.000
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	13.024.000	13.349.223	12.716.000	12.221.990	12.178.000	13.265.786	13.637.089	9.312.810	8.267.109	8.026.229
Incidentele baten	865.200	307.000	1.414.000	270.700	483.400	1.737.900	1.309.000	835.300	359.100	752.000
lasten	271.200	492.000	611.000	934.100	473.000	2.163.800	1.014.800	3.123.600	1.277.800	585.000
SALDO	594.000	-185.000	803.000	-663.400	10.400	-425.900	294.200	-2.288.300	-918.700	167.000
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	-486.000	1.387.000	-500.000	111.400	295.600	709.900	-12.200	607.300	356.700	189.000
SALDO mutatie eigen vermogen	-1.464.000	325.223	-633.223	-494.010	-43.990	1.087.786	371.303	-4.324.279	-1.045.701	-240.880



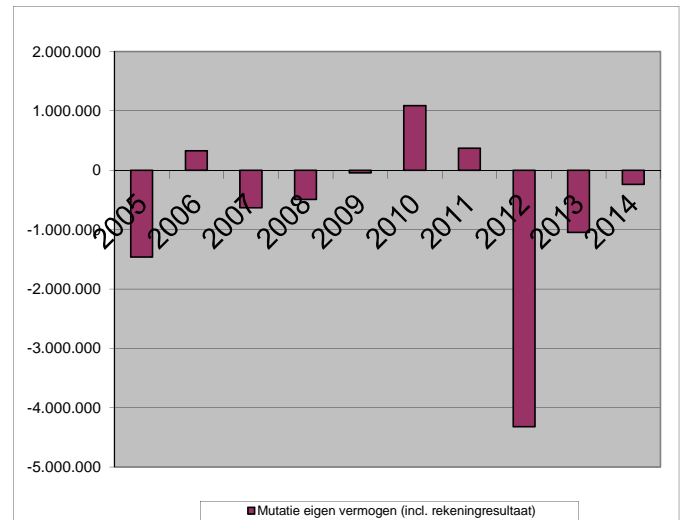
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



Figuur 2: ontwikkeling van de reserves / eigen vermogen



Figuur 3: incidentele baten versus rekeningresultaat



Figuur 4: mutatie eigen vermogen

**Bijlage D - Overzicht kredieten**

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2014	Uitg./Ink. 2015	Uitg./Ink t/m 13-04-2015	Ruimte per 13-04-2015	Restant per 14-4-2015	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2015
<b>A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie</b>												
	<b>Boekel 700 jaar</b>	<b>0</b>	<b>2008</b>	<b>Rb.</b>	<b>30-10-08</b>	<b>0</b>	<b>27.761</b>	<b>27.761</b>	<b>53.108</b>	<b>53.108</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	200.000				175.320	27.761	203.081	-3.081	-3.081		
	*Inkomsten (sponsorgelden)	0				-56.189	0	-56.189	56.189	56.189		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-200.000				-119.130		-119.130	-80.870	-80.870		
<b>B. Mobiliteitsbeleid</b>												
	<b>Geluidsanering Rutger van Herpenstraat</b>	<b>0</b>	<b>2012</b>			<b>-33.693</b>	<b>0</b>	<b>-33.693</b>	<b>33.693</b>	<b>33.693</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	13.570				3.449	0	3.449	10.121	10.121		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-13.570				-37.142	0	-37.142	23.572	23.572		
	<b>Elementenonderhoud 2015</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>	<b>Rb.</b>	<b>11-12-14</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>-185</b>	<b>-185</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	70.350				0	185	185	70.165	0		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-70.350				0	0	0	-70.350	0		
	<b>Asfaltonderhoud 2015</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>	<b>Rb.</b>	<b>11-12-14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	182.527				0	0	0	182.527	0		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-182.527				0	0	0	-182.527	0		
<b>C. Economische ontwikkeling</b>												
	Geen kredieten beschikbaar											
<b>D. Leefbaarheid</b>												
	<b>Vervangen kleedlokalen Boekel Sport</b>	<b>361.500</b>	<b>2014</b>	<b>Rb.</b>	<b>26-03-14</b>	<b>58.489</b>	<b>150.000</b>	<b>208.489</b>	<b>153.011</b>	<b>153.011</b>	Afschrijven in 40 jaar	Aanhouden
	<b>Vervangen kunstgrasveld hockey</b>	<b>200.000</b>	<b>2014</b>	<b>Rb.</b>	<b>3-07-14</b>	<b>194.004</b>	<b>0</b>	<b>194.004</b>	<b>5.996</b>	<b>5.996</b>	Afschrijven in 12 jaar	Aanhouden
	<b>Aankoop Nia Domo</b>	<b>694.991</b>	<b>2015</b>	<b>Rb.</b>	<b>3-07-14</b>	<b>0</b>	<b>694.991</b>	<b>694.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Afschrijven in 20 jaar	Afsluiten
<b>E. Toeristisch recreatief beleid</b>												
	<b>Stichting de Speeltrein</b>	<b>0</b>	<b>2011</b>	<b>Rb.</b>	<b>30-06-11</b>	<b>37.589</b>	<b>9.800</b>	<b>47.389</b>	<b>-47.389</b>	<b>-47.389</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	320.000				209.672	9.800	219.472	100.528	100.528		
	*Inkomsten (IDOP subsidie)	-25.000				-25.000	0	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-25.000				-25.000	0	-25.000	0	0		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf, verkoop kavels Irenestraat))	-160.000				0	0	0	-160.000	-160.000		
	*Inkomsten (bijdrages Grondbedrijf)	-110.000				-122.083	0	-122.083	12.083	12.083		
<b>F. Veiligheid en handhaving</b>												
	Geen kredieten beschikbaar											
<b>G. Ruimtelijke zaken</b>												
	<b>Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten</b>	<b>0</b>	<b>2010</b>	<b>Rb.</b>	<b>8-07-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	100.000				45.000	0	45.000	55.000	55.000		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-100.000				-45.000	0	-45.000	-55.000	-55.000		
	<b>Starterslening Gemeente Boekel</b>	<b>200.000</b>	<b>2013</b>	<b>Rb.</b>	<b>28-3-13/2-4-15</b>	<b>78.966</b>	<b>10.000</b>	<b>88.966</b>	<b>111.034</b>	<b>111.034</b>		Aanhouden





## **Toelichting overzicht kredieten en restant d.d. 13.04.15**

Op bijlage D treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met 13 april 2015, exclusief het grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

Met deze voorjaarsnota zijn de volgende kredieten afgesloten.

- PD – Aankoop Nia Domo

Er zijn geen noemenswaardige budgetoverschrijdingen.

## Bijlage E - Overzicht van geldleningen

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum en nummer	Vervaldatum	Jaar van de laatste afl.	Rente percentage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2015	Bedrag van de in 2015 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2015	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2016	Bedrag van de in 2016 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2016	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2017	Bedrag van de in 2017 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2017
								de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel				de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel				de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	1.000.000	20-06-2003 40.097694	20.06	2028	4,350%	560.000	0	23.430	40.000	520.000	520.000	0	21.690	40.000	480.000	480.000	0	19.950	40.000	440.000
2	4.500.000	26-05-2005 40.100417	26.05	2030	3,735%	2.880.000	0	103.516	180.000	2.700.000	2.700.000	0	96.793	180.000	2.520.000	2.520.000	0	90.070	180.000	2.340.000
3	1.700.000	12-12-2005 40.101191	12.12	2015	3,395%	170.000	0	5.455	170.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	5.200.000	30.11.2006 40.102352	30.11	2016	3,939%	1.040.000	0	39.170	520.000	520.000	520.000	0	18.687	520.000	0	0	0	0	0	0
5	5.000.000	29.11.2007 40.103205	29.11	2017	4,500%	1.500.000	0	65.466	500.000	1.000.000	1.000.000	0	42.966	500.000	500.000	500.000	0	20.466	500.000	0
6	5.000.000	28.02.2008 40.103482	28.02	2018	4,232%	2.000.000	0	66.900	500.000	1.500.000	1.500.000	0	45.740	500.000	1.000.000	1.000.000	0	24.580	500.000	500.000
7	4.500.000	31.07.2008 40.103836	31.07	2018	4,980%	1.800.000	0	80.185	450.000	1.350.000	1.350.000	0	57.775	450.000	900.000	900.000	0	35.365	450.000	450.000
8	4.000.000	31.07.2009 40.104476	31.07	2019	3,600%	2.000.000	0	65.924	400.000	1.600.000	1.600.000	0	51.524	400.000	1.200.000	1.200.000	0	37.124	400.000	800.000
9	4.000.000	31.08.2010 40.105771	31.08	2020	2,330%	2.400.000	0	52.805	400.000	2.000.000	2.000.000	0	43.485	400.000	1.600.000	1.600.000	0	34.165	400.000	1.200.000
10	5.000.000	20.12.2011 40.107189	20.12	2021	2,700%	3.500.000	0	94.056	500.000	3.000.000	3.000.000	0	80.556	500.000	2.500.000	2.500.000	0	67.056	500.000	2.000.000
11	5.000.000	15.11.2012 40.107906	15.11	2022	1,740%	4.000.000	0	68.480	500.000	3.500.000	3.500.000	0	59.780	500.000	3.000.000	3.000.000	0	51.080	500.000	2.500.000
12	5.000.000	28.11.2013 40.108761	28.11	2033	2,835%	4.750.000	0	134.022	250.000	4.500.000	4.500.000	0	126.934	250.000	4.250.000	4.250.000	0	119.847	250.000	4.000.000
13	6.000.000	Nieuwe geldlening	01.07.2015		1,250%	6.000.000	0	37.500	0	6.000.000	6.000.000	0	73.125	300.000	5.700.000	5.700.000	0	69.375	300.000	5.400.000
57.900.000 Totaal						32.600.000	0	836.909	4.410.000	28.190.000	28.190.000	0	719.055	4.540.000	23.650.000	23.650.000	0	569.078	4.020.000	19.630.000

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum en nummer	Vervaldatum	Jaar van de laatste afl.	Rente percentage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2018	Bedrag van de in 2018 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2018	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2019	Bedrag van de in 2019 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2019	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2020	Bedrag van de in 2020 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2020
								de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel				de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel				de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1	1.000.000	20-06-2003 40.097694	20.06	2028	4,350%	440.000	0	18.210	40.000	400.000	400.000	0	16.470	40.000	360.000	360.000	0	14.730	40.000	320.000
2	4.500.000	26-05-2005 40.100417	26.05	2030	3,735%	2.340.000	0	83.347	180.000	2.160.000	2.160.000	0	76.624	180.000	1.980.000	1.980.000	0	69.901	180.000	1.800.000
3	1.700.000	12-12-2005 40.101191	12.12	2015	3,395%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	5.200.000	30.11.2006 40.102352	30.11	2016	3,939%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	5.000.000	29.11.2007 40.103205	29.11	2017	4,500%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	5.000.000	28.02.2008 40.103482	28.02	2018	4,232%	500.000	0	3.420	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	4.500.000	31.07.2008 40.103836	31.07	2018	4,980%	450.000	0	12.955	450.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	4.000.000	31.07.2009 40.104476	31.07	2019	3,600%	800.000	0	22.724	400.000	400.000	400.000	0	8.324	400.000	0	0	0	0	0	0
9	4.000.000	31.08.2010 40.105771	31.08	2020	2,330%	1.200.000	0	24.845	400.000	800.000	800.000	0	15.525	400.000	400.000	400.000	0	6.205	400.000	0
10	5.000.000	20.12.2011 40.107189	20.12	2021	2,700%	2.000.000	0	53.556	500.000	1.500.000	1.500.000	0	40.056	500.000	1.000.000	1.000.000	0	26.556	500.000	500.000
11	5.000.000	15.11.2012 40.107906	15.11	2022	1,740%	2.500.000	0	42.380	500.000	2.000.000	2.000.000	0	33.680	500.000	1.500.000	1.500.000	0	24.980	500.000	1.000.000
12	5.000.000	28.11.2013 40.108761	28.11	2033	2,835%	4.000.000	0	112.759	250.000	3.750.000	3.750.000	0	105.672	250.000	3.500.000	3.500.000	0	98.584	250.000	3.250.000
13	6.000.000	Nieuwe geldlening	01.07.2015		1,250%	5.400.000	0	65.625	300.000	5.100.000	5.100.000	0	61.875	300.000	4.800.000	4.800.000	0	58.125	300.000	4.500.000
57.900.000 Totaal						19.630.000	0	439.821	3.520.000	16.110.000	16.110.000	0	358.226	2.570.000	13.540.000	13.540.000	0	299.081	2.170.000	11.370.000

## Bijlage F - Kerngegevens

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

	1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019
<b><u>Sociale structuur:</u></b>					
Aantal inwoners:					
0 t/m 19 jaar:	2.549	2.554	2.559	2.564	2.569
20 t/m 64 jaar:	5.862	5.867	5.872	5.877	5.882
65 jaar en ouder	1.708	1.718	1.728	1.738	1.748
<b>Totaal aantal inwoners</b>	<b>10.119</b>	<b>10.139</b>	<b>10.159</b>	<b>10.179</b>	<b>10.199</b>
van 75 jaar tot 85 jaar:	509	519	529	539	549
Aantal bijstandsontvangers:					
IOAW:	7	7	7	7	7
IOAZ:	2	2	2	2	2
WWB:	63	63	63	63	63
WWB verpleging:	34	34	34	34	34
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen:	80	80	80	80	80
<b><u>Fysieke structuur:</u></b>					
Oppervlakte gemeente in hectaren:	3.452	3.452	3.452	3.452	3.452
Oppervlakte land in hectaren:	3.451	3.451	3.451	3.451	3.451
Oppervlakte binnenwater in hectaren:	1	1	1	1	1
Oppervlakte bos- en houtopstanden (ha)	71,80	71,80	71,80	71,80	71,80
Oppervlakte stedelijk groen (ha)	14,10	14,10	14,10	14,10	14,10
Oppervlakte bermen (ha)	58,40	58,40	58,40	58,40	58,40
Oppervlakte gazons (ha)	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Oppervlakte sportvelden (ha)	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60
Lengtes van wegen (m):					
- Binnen de bebouwde kom	40.889	40.889	40.889	40.889	40.889
- Buiten de bebouwde kom	87.966	87.966	87.966	87.966	87.966
- Overige (o.a. zandwegen of halfverharding):	11.209	11.209	11.209	11.209	11.209
<b>Totaal lengten van wegen</b>	<b>140.064</b>	<b>140.064</b>	<b>140.064</b>	<b>140.064</b>	<b>140.064</b>
Riolering:					
- Lengte vrijvervalriolering (m)	54.836	54.836	54.836	54.836	54.836
- Lengte persleiding (m)	63.100	63.100	63.100	63.100	63.100
- Aantal pompunits drukriolering	364	364	364	364	364
Aantal woonruimten:					
- Woningen	3.890	3.910	3.930	3.950	3.970

## Bijlage G - Lijst met afkortingen

A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstands Wet
AGR	Algemene Gemeentelijke Reserve
a.g.v.	Als gevolg van
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
AO / IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARBO	Arbeidsomstandigheden
art.	Artikel
ASHG	Advies- en Steunpunt Huiselijk Geweld
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AWIR	Algemene Wet Inkomensafhankelijke Regelingen
AZ	Algemene Zaken
B & W	(College van) Burgemeester en Wethouders
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 Uitkeringsverhoudingen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BNO	Brabant Noord-Oost
BOA	Buitengewone opsporingsambtenaar
BOPZ-(online)	Bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen
BOR	Bijzondere ondernemingsraad
BP	Bestemmingsplan
BPM	Belasting voor personenauto's en motorvoertuigen
BRI	Basisregistratie Inkomens
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRT	Basisregistratie Topografie
BRV	Basisregistratie voertuigen
BSOB	Belastingsamenwerking Oost-Brabant
BTW	Belasting toegevoegde waarde (=omzetbelasting)
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
b.v.	Besloten vennootschap
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

## Bijlage G - Lijst met afkortingen

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

## Bijlage G - Lijst met afkortingen

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

## Bijlage G - Lijst met afkortingen

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 Investing in Jongeren
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WM	Wet Mileubeheer
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNSP	Wet sanering natuurlijke personen
WOR	Wet op de Ondernemingsraden
WOZ	Waardering onroerende zaken
WRO	Wet op de ruimtelijke ordening
WSNP	Wet sanering natuurlijke personen
WSW	Wet sociale werkvoorziening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WVG	Wet voorzieningen gehandicapten
WVO	Wet Verontreiniging Oppervlaktewater
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars
ZIN	Zorg in natura