

# **BESTUURSRAPPORTAGE 2024**

**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	7
4.	Kredietverantwoording	8
5.	Overzicht reserves & voorzieningen	9

### **Bijlagen**

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

## 1. Voorwoord



Geacht raadslid,

Voor u ligt de bestuursrapportage 2024. In lijn met de voorgaande jaren is de bestuursrapportage 2024 vooral een financiële rapportage. We maken inzichtelijk welke veranderingen en afwijkingen er zijn ten opzichte van de begroting 2024. De geconstateerde financiële mee- en tegenvallers zijn opgenomen in paragraaf 2.1 en worden kort toegelicht in paragraaf 2.2.

De bestuursrapportage is gebaseerd op de gegevens zoals die medio oktober 2024 beschikbaar waren en geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar. De bestuursrapportage 2024 laat een overschot zien van € 2.024.000. Dit resultaat ligt € 1.639.000 hoger dan verwacht bij de voorjaarsnota 2024.

Het naar verwachting positieve resultaat is andermaal het gevolg van vooral de incidentele mee- en tegenvallers. Grote positieve financiële meevallers zijn de algemene uitkeringen en de leges omgevingsvergunningen. Naast de genoemde voordelen zijn er ook een paar financiële nadelen verwerkt. Dit betreft onder andere de bijstelling kosten jeugdzorg.

Volledigheidshalve wijs ik u erop dat in het verwachte resultaat van 2024 ad € 2.024.000 de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn meegenomen. De financiële consequentie hiervan zullen worden meegenomen bij de jaarrekening 2024. Daarnaast zijn de financiële effecten voor het opvangen van de Oekraïense vluchtelingen niet meegenomen, deze zullen ook worden meegenomen bij de jaarrekening 2024.

Het is fijn om te zien dat we vooralsnog voldoende financiële middelen ter beschikking hebben om de ambities uit het collegeprogramma zoveel als mogelijk te realiseren. Met het oog op de meerjarenramingen 2025-2028 en de onzekerheden die dit met zich meebrengt blijft het van belang dat we kritisch blijven kijken naar onze financiële positie en inkomsten en uitgaven strak blijven monitoren.

De burgemeester,

C.J.M. van den Elsen

## 2.1 Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2024				
Afgerond op € 1.000				
Nr.		Bijstelling - = nadeel	2024	
			Voordeel	Nadeel
<b>A</b>	<b>Saldo 04.07.2024 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2024)</b>	<b>385.000</b>	<b>385.000</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Mutaties algemene dienst:</b>			
	<b>Programma A: Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>	<b>1.717.000</b>	<b>1.717.000</b>	<b>0</b>
A1	Salarissen	88.000	88.000	
A2	Pensioen voorziening wethouders	60.000	60.000	
A3	Bedrijfsvoering	18.000	18.000	
A4	Algemene uitkering (gemeentefonds)	340.000	340.000	
A5	Afwikkeling LOG - Bijdrage Provincie	285.000	285.000	
A6	Ontrekking Algemene Reserve	926.000	926.000	
	<b>Programma B: Verkeer en vervoer</b>	<b>198.000</b>	<b>250.000</b>	<b>-52.000</b>
B1	Randweg	85.000	85.000	
B2	Kosten diensten derden - Inhuur medewerker verkeer en vervoer	-20.000		-20.000
B3	Openbare verlichting	-20.000		-20.000
B4	Leges kabels en leidingen	165.000	165.000	
B5	Diversen kleine mutaties PB	-12.000		-12.000
	<b>Programma C: Economie &amp; VHROSV</b>	<b>-477.000</b>	<b>551.000</b>	<b>-1.028.000</b>
C1	Kosten diensten derden - Aanpak de Elzen	45.000	45.000	
C2	Kosten diensten derden - Omgevingsvisie	25.000	25.000	
C3	Kosten diensten derden - Vergunningen	-63.000		-63.000
C4	Leges Omgevingsvergunning/ Leges WRO	432.000	432.000	
C5	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	39.000	39.000	
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel	-39.000		-39.000
C6	Storting reserve Grondbedrijf	-926.000		-926.000
C7	Diversen kleine mutaties PC	10.000	10.000	
	<b>Programma D: Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>69.000</b>	<b>71.000</b>	<b>-2.000</b>
D1	Onderwijsachterstandenbeleid	23.000	23.000	
D2	Leerlingenvervoer	25.000	25.000	
D3	Aanleg dassentunnels	23.000	23.000	
D4	Diversen kleine mutaties PD	-2.000		-2.000
	<b>Programma E: Sociaal domein</b>	<b>-67.000</b>	<b>331.000</b>	<b>-398.000</b>
E1	Bijdrage CVV/ Regiotaxi	20.000	20.000	
E2	Burgerparticipatie	30.000	30.000	
E3	Detacheringsvergoeding VIA	-30.000		-30.000
E4	Wmo	-53.000		-53.000
E5	Jeugdzorg	-315.000		-315.000
E6	Beschermd wonen	271.000	271.000	
E7	Diversen kleine mutaties PE	10.000	10.000	

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2024				
Afgerond op € 1.000				
Nr.		Bijstelling - = nadeel	2024	
			Voordeel	Nadeel
	<b>Programma F: Volksgezondheid en milieu</b>	<b>199.000</b>	<b>219.000</b>	<b>-20.000</b>
F1	Duurzaamheidsplan	60.000	60.000	
F2	Bijdrage Spuk-GALA middelen	34.000	34.000	
F3	Bijdrage Spuk-IZA middelen	37.000	37.000	
F4	Bijdrage ODBN	31.000	31.000	
F5	Begraafplaatsen - lasten	43.000	43.000	
F6	Begraafplaatsen - baten	-20.000		-20.000
F7	Diversen kleine mutaties PF	14.000	14.000	
<b>B</b>	<b>Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst</b>	<b>1.639.000</b>	<b>3.139.000</b>	<b>-1.500.000</b>
<b>C</b>	<b>Burap 2024 gecorrigeerd (A+B)</b>	<b>2.024.000</b>	<b>3.524.000</b>	<b>-1.500.000</b>
<b>D</b>	<b>Saldo Burap 2024 Algemene Dienst</b>		<b>2.024.000</b>	

## **2.2 Toelichting financiële stand van zaken**

### **A: Saldo 04.07.2024**

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2024 door de gemeenteraad op d.d. 04.07.2024.

### **B: Mutaties algemene dienst:**

#### **Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid**

- A1. Het voordeel is voornamelijk ontstaan door het later invullen van vacatureruimte.
- A2. Betreft vrijval van de storting in de pensioen voorziening wethouders. De ervaring leert dat deze storting of onttrekking als gevolg van renteontwikkelingen niet te ramen is. Jaarlijks zal conform de actuariële waarde berekening de voorziening op peil worden gebracht middels een storting of onttrekking met de jaarrekening.
- A3. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering.
- A4. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2024 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2024. Met het opstellen van de bestuursrapportage 2024 worden de effecten van de algemene uitkering van de septembercirculaire 2024 verwerkt.
- A5. Betreft bijdrage van de Provincie inzake afwikkeling LOG claim.
- A6. Betreft onttrekking uit de algemene reserve ten behoeve van de storting in de reserve grondbedrijf, conform raadsbesluit 4 april 2024 (zie C6).

#### **Programma B: Verkeer en vervoer**

- B1. De verwachte kosten inzake afwikkeling Randweg zoals met de voorjaarsnota 2024 zijn opgevoerd zullen niet in 2024 gemaakt worden maar in 2025. Derhalve kan het budget in 2024 vrijvallen.
- B2. Naar verwachting zullen de kosten in 2024 inzake het inhuren van een medewerker verkeer en vervoer hoger uitvallen dan was voorzien.
- B3. Betreft onderhoud/ vervanging van lichtmasten.
- B4. Betreft extra inkomsten leges kabels en leidingen.
- B5. Betreft kleine mutaties op programma B.

#### **Programma C: Economie & VHROSV**

- C1. Naar verwachting zullen de kosten in 2024 inzake aanpak de Elzen lager uitvallen dan was voorzien. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2025.
- C2. Naar verwachting zullen de kosten in 2024 inzake het opstellen van de omgevingsvisie lager uitvallen dan was voorzien. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2025.
- C3. Naar verwachting zullen de kosten in 2024 voor het verlenen van vergunningen hoger uitvallen dan was voorzien.
- C4. Betreft meer ontvangen leges omgevingsvergunning (bouwvergunningen).
- C5. Betreft afdracht inzake Vitaal Buitengebied Boekel, welke wordt gestort in de reserve Vitaal Buitengebied Boekel.
- C6. Betreft storting in de reserve grondbedrijf, conform raadsbesluit 4 april 2024 (zie A6).
- C7. Betreft kleine mutaties op programma C.

#### **Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie**

- D1. Betreft een verhoogde bijdrage van het Rijk over 2024 inzake onderwijsachterstandenbeleid.
- D2. Er zal naar verwachting minder aanspraak gemaakt worden op leerlingenvervoer dan was voorzien.
- D3. De kosten voor het aanleggen van de dassentunnel zijn lager uitgevallen dan was voorzien.
- D4. Betreft kleine mutaties op programma D.

**Programma E: Sociaal domein**

- E1. Betreft bijstelling van de bijdrage inzake CVV/ Regiotaxi conform verwachte realisatie 2024.
- E2. Naar verwachting zullen er in 2024 vrijwel geen kosten worden gemaakt inzake burgerparticipatie. Participatie is binnen de diverse projecten opgepakt.
- E3. Betreft een lagere vergoeding voor gedetacheerd personeel aan de regio inzake ViA.
- E4. Betreft diverse mutaties omtrent de wmo budgetten.
- E5. Betreft diverse mutaties omtrent de jeugdzorg budgetten. Er is spraken van forse kostenstijging. Nadere informatie volgt via een memo.
- E6. Betreft doordecentralisatie beschermd wonen. Hiervoor ontvangen we gelden vanuit de centrumgemeente. Deze middelen zullen in 2024 niet besteed worden.
- E7. Betreft kleine mutaties op programma E.

**Programma F: Volksgezondheid en milieu**

- F1. De kosten die in 2024 besteed worden aan duurzaamheid zullen lager uitvallen dan was voorzien met het opstellen van de voorjaarsnota 2024.
- F2. De inzet van de Spuk-GALA middelen levert per saldo een voordeel op ten opzichte van bestaande budgetten. Dit omdat we al diverse kosten reeds begroot hebben die nu middels de Spuk-GALA middelen vergoed worden.
- F3. De inzet van de Spuk-IZA middelen levert per saldo een voordeel op ten opzichte van bestaande budgetten. Dit omdat we al diverse kosten reeds begroot hebben die nu middels Spuk-IZA middelen vergoed worden.
- F4. Betreft bijstelling van de bijdrage aan de ODBN op basis van minder afgenomen volume.
- F5. Met de voorjaarsnota 2024 is het budget bijgesteld zoals opgenomen in de beleidsnotitie begraafplaatsen 2022 – 2031 (conform raadsbesluit 6 november 2022). Waar nu blijkt zullen deze kosten niet in 2024 maar in 2025 worden gemaakt. Het bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2025.
- F6. De baten inzake de begraafplaatsen zullen lager uitvallen dan was voorzien als gevolg van minder verleningen van grafrechten.
- F7. Betreft kleine mutaties op programma F.

**B Totaal beheersmutaties algemene Dienst**

Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2024.

**C Bestuursrapportage 2024 gecorrigeerd**

**D Saldo bestuursrapportage 2024**

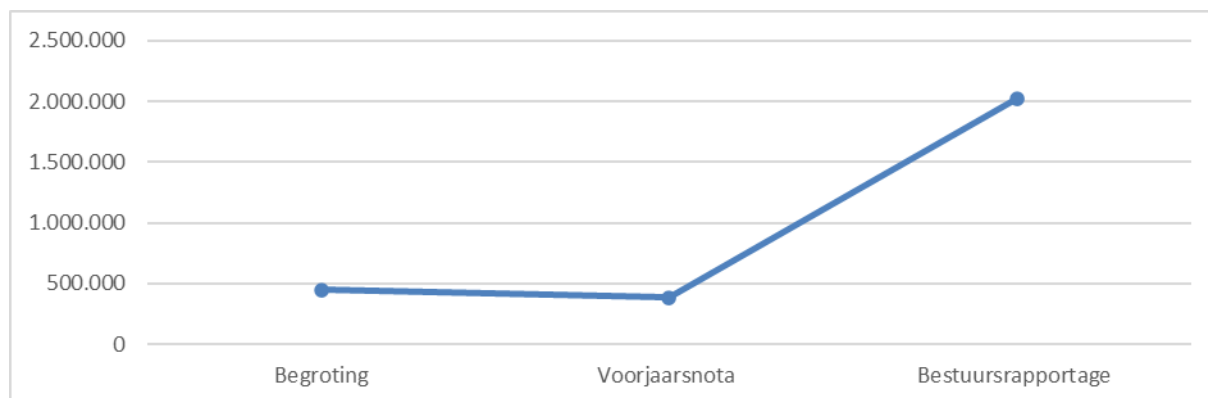
### 3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2024 levert een positiever beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2024 dan was voorzien t.t.v. het opstellen van de voorjaarsnota 2024. Naar verwachting een positief resultaat van € 2.024.000 over 2024.

Een resultaat dat € 1.639.000 hoger is dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde het opstellen van de voorjaarsnota 2024. 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 2024</i>	<i>385.000</i>
A	Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.717.000
B	Verkeer en vervoer	198.000
C	Economie & VHROSV	-477.000
D	Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	69.000
E	Sociaal domein	-67.000
F	Volksgezondheid en milieu	199.000
<b>Totaal</b>		<b>2.024.000</b>

Tabel: Opbouw verwacht rekeningresultaat 2024



Figuur: Ontwikkeling verwacht resultaat 2024

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

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2024 met name het gevolg is van incidentele mee- en tegenvallers en opneindregelingen.

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

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2024 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 2025 zijn geactualiseerd en zullen onderdeel uitmaken van de jaarrekening 2024.

Ook de financiële effecten van de opvang van de Oekraïense vluchtelingen zijn niet meegenomen en worden verwerkt in de jaarrekening 2024.



#### **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. 15.10.2024, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hieronder beschreven:

In deze bestuursrapportage 2024 zijn de volgende kredieten toegevoegd na opstellen voorjaarsnota 2024:

- PB – 2024: Wegbeheer Bermen
- PB – 2024: Randweg
- PC – 2024: Aankoop grond Koesmacht (Randweg)
- PD – 2024: Vervanging kunstgrasveld JES

Er worden geen kredieten afgesloten.

##### **Kredietbijstelling:**

Er dient zich op dit moment één wijziging aan. Dit is in de bestuursrapportage 2024 verwerkt. Het betreft het krediet van de integrale aanpak Boschberg onder programma B Verkeer en vervoer. Deze is verhoogd van € 4.700.000 naar € 6.116.460 conform raadsbesluit d.d. 04.07.2024.

##### **Kredietoverschrijding:**

Er zijn geen noemenswaardige kredietoverschrijdingen te vermelden.

## 5. Overzicht reserves & voorzieningen

### *Algemeen*

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

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

### *Nieuwe bestemmingsreserves*

In de onderhavige bestuursrapportage 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 01-01-2024	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2023)	Kredietruimte per 31-12-2023	Uitg. / Ink. in 2024 (tot 15-10-2024)	Kredietruimte 15-10-2024	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2024
<b>A. Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>													
<b>2024: Herinrichting raadzaal</b>	<b>212.500</b>	<b>50.196</b>	<b>2023</b>	Raad	Z/051496	AB/032914	13-07-23	<b>162.304</b>	<b>50.196</b>	<b>31.653</b>	<b>18.544</b>		Aanhouden
*Uitgaven	212.500	50.196						162.304	50.196	31.653	18.544	Afschrijven in 10 jaar	
<b>B. Verkeer en vervoer</b>													
<b>2022: Herinrichting Zandhoek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2022</b>	Raad	Z/022769	BW/003119	16-08-22	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120.903</b>	<b>-120.903</b>		Aanhouden
*Uitgaven	398.000	258.250						139.750	258.250	120.903	137.347		
*Inkomsten - wegbeheer - exploitatie bijdrage	-288.000	-148.250						-139.750	-148.250	0	-148.250	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten - GREX de Run	-80.000	-80.000						0	-80.000	0	-80.000	t.l.v. GREX	
*Inkomsten - wegbeheer - elementenonderhoud	-15.000	-15.000						0	-15.000	0	-15.000	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten - investering wegbermen	-15.000	-15.000						0	-15.000	0	-15.000	t.l.v. investering	
<b>2023: Integrale aanpak Boschberg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2023</b>	B&W	Z/047686	BW/002832	8-02-22	<b>0</b>	<b>1.416.460</b>	<b>0</b>	<b>1.416.460</b>		Aanhouden
*Uitgaven	6.116.460	5.960.037						156.423	5.960.037	42.723	5.917.314		
*Inkomsten - afkoppelen/ klimaatadaptatie (2022)	-1.300.000	-1.300.000						0	-1.300.000	0	-1.300.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - afkoppelen/ klimaatadaptatie (2023 & 2024)	-1.900.000	-1.900.000						0	-1.900.000	0	-1.900.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - vervangen huisaansluitingen bestaand riool	-185.000	-185.000						0	-185.000	0	-185.000	Afschrijven in 50 jaar	
*Inkomsten - wegbeheer 2022 - elementenverharding	-170.000	-13.577						-156.423	-13.577	-42.723	29.146	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten - wegbeheer 2023 - elementenverharding	-263.000	-263.000						0	-263.000	0	-263.000	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten - ombouw conentionele verlichting naar LED	-51.000	-51.000						0	-51.000	0	-51.000	Afschrijven in 25 jaar	
*Inkomsten - vervangen verouderde lichtmasten	-112.000	-112.000						0	-112.000	0	-112.000	Afschrijven in 50 jaar	
*Inkomsten - vernieuwen verhardingsmaterialen en groen	-587.000	-587.000						0	-587.000	0	-587.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - rijksimpulsregeling klimaatadaptatie (subsidie)	-132.000	-132.000						0	-132.000	0	-132.000	Subsidie	
*Inkomsten - afkoppelen/klimaatadaptatie	-866.460	-866.460						0	-866.460	0	-866.460	Afschrijving in 60 jaar	
*Inkomsten - vernieuwen verhardingsmaterialen en groen	-550.000	-550.000						0	-550.000	0	-550.000	Afschrijving in 60 jaar	
<b>2023: Herinrichting centrum 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>445.778</b>	<b>2023</b>	Raad	Z/045008	AB/028468	23-02-21	<b>54.222</b>	<b>391.556</b>	<b>272.850</b>	<b>172.928</b>		Aanhouden
*Uitgaven	500.000	445.778						54.222	391.556	272.850	172.928	Afschrijven in 5 jaar	
<b>2023: Verbetering fietsoversteek Erpseweg</b>	<b>90.000</b>	<b>89.030</b>	<b>2023</b>	Raad	Z/049730	AB/033424	14-12-23	<b>970</b>	<b>89.030</b>	<b>11.188</b>	<b>77.843</b>		Aanhouden
*Uitgaven	90.000	89.030						970	89.030	11.188	77.843	Afschrijven in 20 jaar	
<b>2024: Uitvoering wegbeheerplan 2024</b>	<b>869.513</b>	<b>869.513</b>	<b>2024</b>	B&W	Z/051800	BW/004004	19-03-24	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264.627</b>	<b>604.886</b>		Aanhouden
*Uitgaven	869.513	869.513						0	0	264.627	604.886	t.l.v. voorziening	
<b>2024: Wegbeheer Bermen 2024</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>	<b>2024</b>	Raad	Z/040031	AB/025789	15-07-19	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205.000</b>		Aanhouden
*uitgaven	205.000	205.000						0	0	0	205.000	Afschrijvingen in 20 jaar	
<b>2024: Randweg</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2024</b>	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>		Aanhouden
*uitgaven	2.000.000	2.000.000						0	0	0	2.000.000	Afschrijvingen in 40 jaar	
<b>C. Economie &amp; VHROSV</b>													
<b>2024: Aankoop grond Koesmacht (Randweg)</b>	<b>274.041</b>	<b>274.041</b>	<b>2024</b>	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274.041</b>		Aanhouden
*uitgaven	274.041	274.041						0	0	0	274.041	t.l.v. balans	
<b>2018: Ruimte voor ruimte titels</b>	<b>-1.290.000</b>	<b>-107.500</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/031301	BW/000317	29-08-17	<b>-1.182.500</b>	<b>-107.500</b>	<b>-125.000</b>	<b>17.500</b>		Aanhouden
*Inkomsten	-1.290.000	-107.500						-1.182.500	-107.500	-125.000	17.500	t.g.v. balans/ exploitatie	
<b>D. Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>													
<b>2024: Vervanging kunstgrasveld JES</b>	<b>130.060</b>	<b>130.060</b>	<b>2024</b>	Raad	1276	1293	4-04-24	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.722</b>	<b>98.338</b>		Aanhouden
*uitgaven	130.060	130.060						0	0	31.722	98.338	Afschrijvingen in 10 jaar	

## Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	-3.018.237	0	0	0	0	0
	<b>TOTAAL SALDO VAN REKENING</b>	<b>-3.018.237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	ALGEMENE RESERVES						
980011	Algemene reserve	11.747.421	13.840.028	13.840.028	13.840.028	13.840.028	13.840.028
980061	Algemene reserve grondbedrijf	2.074.370	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	<b>TOTAAL ALGEMENE RESERVES</b>	<b>13.821.791</b>	<b>16.840.028</b>	<b>16.840.028</b>	<b>16.840.028</b>	<b>16.840.028</b>	<b>16.840.028</b>

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	70.653	70.653	70.653	70.653	70.653	70.653
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	392.608	219.576	175.576	140.576	140.576	140.576
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	83.469	83.469	83.469	83.469	83.469	83.469
980242	Herplantverplichtingen	129.055	123.055	123.055	123.055	123.055	123.055
	<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>675.785</b>	<b>496.753</b>	<b>452.753</b>	<b>417.753</b>	<b>417.753</b>	<b>417.753</b>

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	813.551	94.662	163.625	275.842	352.951	578.765
980411	Onderhoud gebouwen	319.480	253.189	204.779	122.055	267.660	20.457
980412	Pensioenverplichtingen	1.247.032	1.247.032	1.247.032	1.247.032	1.247.032	1.247.032
980413	Verliesgevende complexen	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178
980415	Afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0	0
980417	Verlof sparen	13.506	13.506	13.506	13.506	13.506	13.506
980510	Dubieuze debiteuren	81.114	81.114	81.114	81.114	81.114	81.114
	<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>13.413.860</b>	<b>12.628.681</b>	<b>12.649.234</b>	<b>12.678.726</b>	<b>12.901.441</b>	<b>12.880.052</b>

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves &amp; voorzieningen</b>		Saldo	burap	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'24	2024	01-01-'25	2025	01-01-'26	2026	01-01-'27	2027	01-01-'28	2028	01-01-'29
<b>980310: Saldo van de rekening algemene dienst</b>			<b>3.018.237</b>	<b>-3.018.237</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 2023		I	3.018.237	-3.018.237		0		0		0		0	
<b>980011: Algemene reserve</b>			<b>11.747.421</b>	<b>2.092.608</b>	<b>13.840.028</b>	<b>0</b>	<b>13.840.028</b>	<b>0</b>	<b>13.840.028</b>	<b>0</b>	<b>13.840.028</b>	<b>0</b>	<b>13.840.028</b>
Onttrekking cf. besluit GREX 2024		I		-925.630		0		0		0		0	
Voordelig saldo rekening 2023		I		3.018.237		0		0		0		0	
<b>980061: Algemene reserve grondbedrijf</b>			<b>2.074.370</b>	<b>925.630</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>
Storting cf. besluit GREX 2024		I		925.630		0		0		0		0	
<b>980230: Egalisatiereserve BoeCult</b>			<b>70.653</b>	<b>0</b>	<b>70.653</b>	<b>0</b>	<b>70.653</b>	<b>0</b>	<b>70.653</b>	<b>0</b>	<b>70.653</b>	<b>0</b>	<b>70.653</b>
Geen mutaties													
<b>980237: Vitaal buitengebied Boekel</b>			<b>392.608</b>	<b>-173.032</b>	<b>219.576</b>	<b>-44.000</b>	<b>175.576</b>	<b>-35.000</b>	<b>140.576</b>	<b>0</b>	<b>140.576</b>	<b>0</b>	<b>140.576</b>
EVZ Meerkensloop		I		-100.000		0		0		0		0	
LEADER aanvraag		I		-22.725		0		0		0		0	
Stimuleringsregeling Landschap Noord-Brabant		I		-24.000		-9.000		0		0		0	
Educatietuin Boekel		I		-40.000		0		0		0		0	
Wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen		I		-25.000		0		0		0		0	
Actualisatie VBB 2024 & 2025		I		0		-35.000		-35.000		0		0	
Storting Ontwikkelingsbijdrage 2024		I		38.693		0		0		0		0	
<b>980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein</b>			<b>83.469</b>	<b>0</b>	<b>83.469</b>	<b>0</b>	<b>83.469</b>	<b>0</b>	<b>83.469</b>	<b>0</b>	<b>83.469</b>	<b>0</b>	<b>83.469</b>
Geen mutaties													
<b>980242: Herplantverplichtingen</b>			<b>129.055</b>	<b>-6.000</b>	<b>123.055</b>	<b>0</b>	<b>123.055</b>	<b>0</b>	<b>123.055</b>	<b>0</b>	<b>123.055</b>	<b>0</b>	<b>123.055</b>
Onttrekking 2024		I		-6.000		0		0		0		0	

