

Voorjaarsnota 2017

INHOUD VOORJAARSNOTA 2017

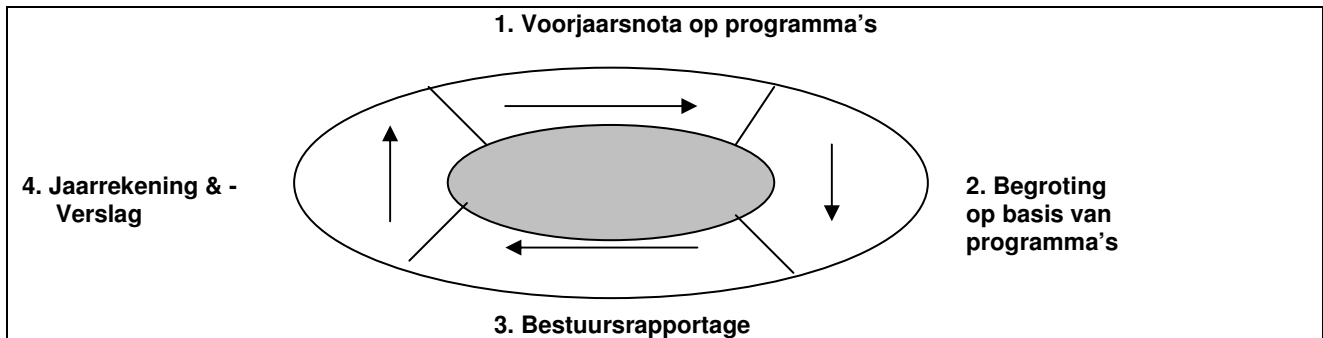
	Pagina
Inhoudsopgave	1
1. Inleiding	2
1.1. Budgetcyclus	2
1.2. Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3. Procedure	2
1.4. Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1. Financiële kaders	4
2.2. Jaarverslag en jaarrekening 2016	8
2.3. Uitvoering begroting 2017	8
3. Financiële paragraaf	9
3.1. Financieel overzicht voorjaarsnota 2017	10
3.2. Toelichting voorjaarsnota 2017	13
3.3. Overzicht reserves en voorzieningen	15
4. Belastingen, rechten en tarieven	16
4.1. Tariefvoorstellen	16
5. Investerings & Indexering	17
5.1. Investerings	17
5.2. Indexering	17
6. Risicoparagraaf	18
7. Actuele ontwikkelingen / lopende projecten	19
8. Bijlage A Overzicht van reserves en voorzieningen	
Bijlage B Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2017 – 2021	
Bijlage C Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren	
Bijlage D Overzicht kredieten en restant per d.d. 17.05.2017	
Bijlage E Overzicht van geldleningen	
Bijlage F 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 bestuursrapportage. 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 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 2017 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2017 – 2021
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2016
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 25.04.2017 en raad tot en met 30.03.2017
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2017

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

1.3. Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2017 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota aan raads- en commissieleden Algemene Zaken | 07-06-2017 |
| • Ambtelijke technische toelichting voorjaarsnota 2017 | 20-06-2017 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2017 in commissie Algemene Zaken | 26-06-2017 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2017 in gemeenteraad | 06-07-2017 |
| • Aanbieding begroting 2018 aan de raads- en commissieleden | 21-09-2017 |
| • Ambtelijke technische toelichting begroting 2018 | 28-09-2017 |
| • Inleveren algemene beschouwingen door de raad (1 ^e termijn) | 16-10-2017 |
| • Verzending antwoorden alg. beschouwingen 1 ^e termijn aan de raad | 02-11-2017 |
| • Behandeling begroting 2018 in gemeenteraad (vanaf 16.00 uur) | 09-11-2017 |

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 is met ingang van het begrotingsjaar 2017 gewijzigd en ziet er als volgt uit:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

Programma B: Verkeer en vervoer

Programma C: Economie & VHROSV

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

Programma E: Sociaal domein

Programma F: Volksgezondheid en milieu

De programma's zijn opgebouwd op basis van taakveld 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 2017 is dientengevolge eind 2016 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 14-december-2016 (kenmerk: AI/076647) is voor het begrotingsjaar 2017 het normale repressief toezicht van toepassing aangezien de begroting in 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 2017 ligt in de lijn met de primaire begroting 2017 en zal leiden tot een klein overschot. Het ingezette traject werpt zijn vruchten af en resulteert meerjarig in een reëel sluitende begroting.

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
2015	461	-13	474	-471	3
2016	563	167	396	-443	-47

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 regieorganisatie
- Ontwikkelen en invoeren van nieuw (minder ruimhartig) beleid
- Aanbestedingstrajecten
- "Zakelijkere" opstelling ten opzichte van burgers en belanghebbenden (gebruiker / genierter 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 2017 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 2017 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 15.400. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. Daar de voorjaarsnota 2017 sluit met een verwacht voordeel van € 86.800 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 & 3.2 worden uiteengezet en toegelicht.

Vrije ruimte in het Eigen Vermogen

In de onderstaande opstelling, waarvan de basis ontleend is aan de jaarverslag 2016 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2017 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening / -kijk is dat de jaarrekening 2016 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-2017)	€ 4.742.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)	€ 70.000 -/-
	€ 4.672.000
- Jaarrekening 2016	€ 563.000
- Saldo jaarschijf cf. voorjaarsnota 2017	€ 87.000

Vrije ruimte in eigen vermogen o.b.v. voorjaarsnota 2017 **€ 5.322.000**

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds
- Boecult	2017-2021	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
- Deelname de Cultuurloper	2017-2020	20.000	Fonds Kunst & Cultuur
- Groen-Blauwe diensten (uitvoering pva)	2016-2018	25.000	Fonds Groen voor Rood
Totaal		70.000	

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

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen neemt toe in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2016 was er naar verwachting nog een vrije ruimte van ruim € 3.177.000. Derhalve een toename van € 2.145.000.

Het verschil van € 2.145.000 zit voornamelijk in het storten van het rekeningresultaat 2016 ad € 563.000 in de algemene reserve en het vrijvallen van de claim op het fonds bovenwijkse voorzieningen inzake dekking aanleg randweg van € 1.500.000.

Wat onomstotelijk blijkt uit deze cijfers, en de ontwikkeling ervan in de afgelopen jaren, is dat de in 2014 ingezette ombuigingen zijn vruchten beginnen af te werpen.

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 inzicht in de verwachte liquiditeitsstromen in de komende jaren. De basis is de begroting 2017 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met d.d. 25.04.2017 en gemeenteraad tot en met d.d. 30.03.2017.

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). Met het opstellen van de onderhavige voorjaarsnota is rekening gehouden met het nieuw te bouwen Integraal Kindcentrum medio 2018/2019.

+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis					
- = te betalen middelen / tekort op kasbasis					
	2017	2018	2019	2020	2021
0. Saldo Liquiditeit voorgaand jaar (11)	0	-95.000	-251.000	-542.000	504.000
1. Kort geld per 01.01.2017	-3.000.000	0	0	0	0
2. Exploitatie Algemene Dienst	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	1.924.000	2.033.000	2.558.000	2.476.000	837.000
4. Aflossing leningen	-3.720.000	-3.220.000	-2.270.000	-1.870.000	-1.470.000
5. Investeringen & Kredieten	-662.000	-1.227.000	-5.287.000	32.000	-128.000
6. Incidentele opbrengsten	1.113.000	183.000	208.000	108.000	108.000
7. Sub-Saldo	-3.595.000	-1.576.000	-4.292.000	954.000	601.000
8. Lening 2017 - Aflossing 2018 e.v.	3.500.000	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
9. Lening 2018 - Aflossing 2019 e.v.	0	1.500.000	-75.000	-75.000	-75.000
10. Lening 2019 - Aflossing 2020 e.v.	0	0	4.000.000	-200.000	-200.000
11. Saldo Liquiditeit	-95.000	-251.000	-542.000	504.000	151.000

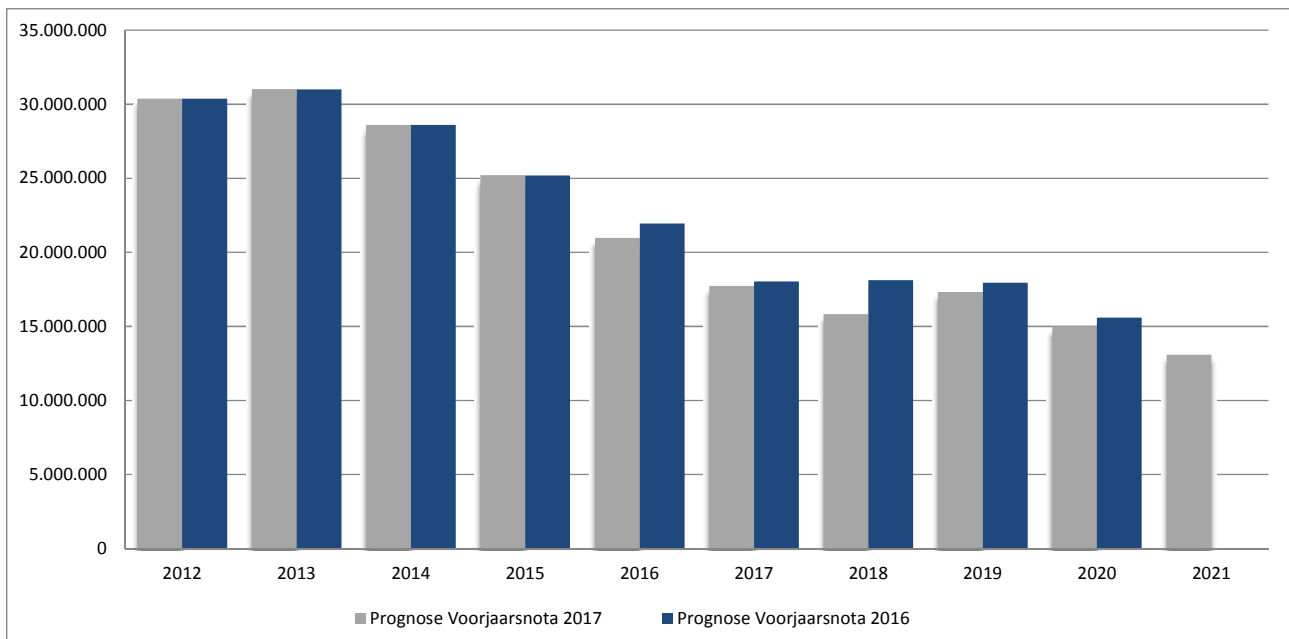
Figuur 3: Liquiditeitsprognose 2017 – 2021

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2017 een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 3.5 miljoen. Met deze nieuwe lening wordt aan de aangevane verplichtingen voldaan. Daarnaast is deze nieuwe lening voornamelijk nodig voor het aflossen van de bestaande leningen in 2017 en het consolideren van het aangetrokken kort geld. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte verkopen in het grondbedrijf gerealiseerd dienen te worden.

Tevens blijkt dat uit bovenstaande liquiditeitsprognose dat er voor 2018 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 1.5 miljoen. En voor 2019 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 4 miljoen. Het aantrekken van deze nieuwe geldleningen in 2018 en 2019 liggen met name ten grondslag aan investeringen die in betreffende jaren worden verwacht. Zoals opgenomen in hoofdstuk 5 van onderhavige voorjaarsnota.

Het liquiditeitstekort in de jaren 2017 tot en met 2019 (sub. 11) zal worden opgevangen met het aantrekken van kort geld cf. de marges binnen de wet Fido.

Als de bovenstaande prognose wordt gerealiseerd in de komende jaren (tot 2021) 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.



Figuur 4: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2012 – 2016 (realisatie) / 2017 – 2021 (prognose)

Samenvattend:

- De voorjaarsnota 2017 laat, voor jaarschijf 2017, een beeld zien in de lijn van de begroting.
- Een negatief saldo voor 2018, op korte termijn is er geen ruimte voor aanvullend nieuw beleid.
- Een positief meerjarig perspectief in de jaren 2019 – 2021.
- Het meerjarig perspectief is mede het gevolg van de ombuigingen die zijn ingezet.
- Voor aanvullende 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 2017 is er een liquiditeitsbehoefte van € 3.5 miljoen. Daarom wordt er een nieuwe lening aangegaan van € 3.5 miljoen.
- In 2018 is er een liquiditeitsbehoefte van € 1.5 miljoen.
- In 2019 is er een liquiditeitsbehoefte van € 4.0 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 reeds ingezette weg van 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 2016

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2017' (paragraaf 3.1) zijn eventuele gevolgen uit de jaarrekening 2017, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de reguliere exploitatie (algemene dienst) 2016 afgesloten met een positief resultaat van € 563.000. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

2.3 Uitvoering begroting 2017

Medio 2016 zijn de calculaties voor de begroting voor 2017 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2017 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen in de voorjaarsnota 2017 zijn vertaald. In de diverse raads- en collegevergaderingen kwamen 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 2017.

De financiële vertaling wordt via deze voorjaarsnota, indien en voor zover mogelijk zoals verwerkt in hoofdstuk 3, meegenomen.

3. FINANCIËLE PARAGRAAF

3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2017

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, mutaties en extra wensen.

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2017

Afgerond op € 100

+ = positief saldo - = negatief saldo

Nr.		2017		2018		2019		2020		2021	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 10.11.2016 na raadsbesluit	15.400		150.700		115.600		153.600		63.000	
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	238.500	-262.400	380.800	-549.700	481.300	-566.000	526.800	-560.800	693.500	-558.300
A1	Tegemoetkoming in kosten raadslidmaatschap		-3.300		-3.300		-3.300		-3.300		-3.300
A2	Leges (paspoorten - id kaarten - rijbewijzen - burgerlijke stand)	21.300		13.300			-17.700		-18.700		-21.700
A3	Verkiezingen		-1.500			10.400					
A4	Bedrijfsvoering		-16.600		-29.400		-36.000		-19.200		-15.000
A5	Website		-2.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
A6	Bijdrage Agro As De Peel		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
A7	Hulpverleningsdienst Brabant Noord		-300		-11.000		-11.000		-11.000	5.200	
A8	Integrale veiligheid	100			-7.700		-500		-500		-500
A9	BOA's		-1.800		-15.300		-18.400		-18.400		-18.400
A10	Rente		-29.200	12.800		20.700		46.300		81.700	
A11	Salarissen en sociale lasten		-40.800		-145.800		-125.300		-123.000		-123.300
A12	Algemene uitkering (gemeentefonds)										
	- Algemene uitkering	153.500		256.500		323.200		342.300		445.000	
	- Algemene uitgaven - Taakmutatie algemene uitkering	63.600		63.600		63.600		63.600		63.600	
	- Algemene uitgaven - Stelpost loon-en prijsontwikkeling			34.600		63.400		74.600		73.100	
A13	Uitkering deelfonds sociaal domein										
	- Algemene uitkering Wmo (2015)		-70.900		-66.600		-65.800		-61.600		-63.500
	- Algemene uitkering Jeugdzorg		-43.800		-43.800		-43.800		-43.800		-33.300
	- Algemene uitkering Participatiebudget (WSW)		-300		-300		-300		-300		-300
A14	Onroerendezaakbelastingen										
	- Effect waarde mutatie		-45.700		-45.700		-45.700		-45.700		-45.700
	- Indexering 2018 1,38% - 2019 en verder 1,00%				-3.700		-17.500		-31.800		-46.500
	- Indexering OZB woningen +/- 10%				-166.900		-170.500		-174.100		-177.800
A15	Diverse kleine mutaties PA		-1.200		-1.200		-1.200		-400	24.900	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2017

Afgerond op € 100

+ = positief saldo - = negatief saldo

Nr.		2017		2018		2019		2020		2021	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma B: Verkeer en vervoer	2.400	-29.500	4.900	-5.000	4.900	-5.000	4.900	-42.500	4.900	-42.500
B1	Kavelruilcoördinator		-24.500								
B2	Kapitaallasten investering randweg (€ 1.500.000)								-37.500		-37.500
B3	Gladheidsbestrijding		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
B4	Kabels en leidingen	2.400		4.900		4.900		4.900		4.900	
	Programma C: Economie & VHROSV	155.000	-89.900	126.000	-1.900	126.000	-1.900	126.000	-1.900	126.000	-1.900
C1	Pacht Hoekstraat 6/8 & overige LOG gronden	21.000		21.000		21.000		21.000		21.000	
C2	Aanpassingen Hoekstraat 6/8		-8.000								
C3	Nieuwvestiging Langstraat (Tielemans)		-30.000								
C4	Toeristenbelasting	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
C5	Bestemmingsplan buitengebied - kosten diensten derden		-35.000								
C6	Bestemmingsplan buitengebied - bijdrage meelifers	29.000									
C7	Beheersverordening kom Boekel		-15.000								
C8	Leges WRO - procedures	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
C9	Leges Omgevingsvergunning	70.000		70.000		70.000		70.000		70.000	
C10	Diverse kleine mutaties PC		-1.900		-1.900		-1.900		-1.900		-1.900
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	24.100	-36.900	24.100	-23.100	24.100	-13.700	24.100	-16.500	14.100	-9.400
D1	Leerlingenvervoer	10.100		10.100		10.100		10.100		10.100	
D2	Effecten Accommodatie & Subsidiebeleid		-1.100		-9.800		-800		-3.900		-7.200
D3	Bijdrage Tennisclub Venhorst		-20.000								
D4	Bijdrage Cultuurloper		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		
D5	Bijdrage Cultuurloper van de Kunstbalie	5.000		5.000		5.000		5.000			
D6	Onttrekking fonds kunst & cultuur t.b.v. Cultuurloper	5.000		5.000		5.000		5.000			
D7	Subsidie onderhoud Standerdmolen	4.000		4.000		4.000		4.000		4.000	
D8	Diverse kleine mutaties PD		-5.800		-3.300		-2.900		-2.600		-2.200

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2017
Afgerond op € 100
+ = positief saldo - = negatief saldo

Nr.		2017		2018		2019		2020		2021	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	438.100	-385.500	428.600	-585.400	395.300	-394.000	391.000	-394.000	382.700	-394.000
E1	Bijdrage CVV Noordoost Brabant	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
E2	Schoonmaakwerkzaamheden de Horst	4.200		4.200		4.200		4.200		4.200	
E3	Doeluitkering B.U.I.G.	73.700		73.700		73.700		73.700		73.700	
E4	Loonkostensubsidie		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
E5	Minima - Bijzondere bijstand / Uitkering participatiefonds		-51.000		-51.000		-51.000		-51.000		-51.000
E6	Wmo - Bijdrage algemene voorziening Mennehof (Pilot)		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
E7	Wmo - Rolstoel en woon voorzieningen	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
E8	Wmo - Wijkverpleegkundige dorpssteam				-70.000		-70.000		-70.000		-70.000
E9	Wmo - Arbeidsmatige dagbesteding				-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
E10	Wmo - Begeleiding en kortdurend verblijf in natura	123.200		123.200		123.200		123.200		123.200	
E11	Wmo - Reservering extra kosten begeleiding in natura (sluitpost)	68.700		29.900		29.100		24.900		26.800	
E12	Wmo - PGB begeleiding	47.000		47.000		47.000		47.000		47.000	
E13	Wmo - Hulp bij het huishouden		-38.000		-123.000		-123.000		-123.000		-123.000
E14	Wmo - Eigen bijdrage		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
E15	Jeugdzorg - i.r.t. Rijksbijdrage	43.800		43.800		43.800		43.800		33.300	
E16	Jeugdzorg - Autonome ontwikkeling & oplossingen knelpunten		-70.100		-48.600						
E17	Jeugdzorg - Transformatie opgaven		-88.900		-78.100						
E18	Jeugdzorg - Overige ontwikkelingen		-10.200		-10.200						
E19	Jeugdzorg - Lokale transformatie Jeugd - Uitbreiding basisteam		-27.300		-54.500						
E20	Wmo / Jeugdzorg - Inverdieneffect uitbreiding basisteam			32.500							
E21	Diverse kleine mutaties PE	42.500		39.300		39.300		39.200		39.500	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	17.500	0	17.500	0	17.500	0	17.500	0	17.500	0
F1	Uitvoering milieuwetgeving	15.500		15.500		15.500		15.500		15.500	
F2	Diverse kleine mutaties PF	2.000		2.000		2.000		2.000		2.000	
B	Totaal mutaties	875.600	-804.200	981.900	-1.165.100	1.049.100	-980.600	1.090.300	-1.015.700	1.238.700	-1.006.100
C	Begroting 2017 - 2021 gecorrigeerd (A+B)	891.000	-804.200	1.132.600	-1.165.100	1.164.700	-980.600	1.243.900	-1.015.700	1.301.700	-1.006.100
D	Saldo voorjaarsnota 2017	86.800		-32.500		184.100		228.200		295.600	

3.2 Toelichting voorjaarsnota 2017 (meerjarenbegroting 2017 – 2021)

A: Saldo begroting 2017, raadsbesluit 10 november 2016

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2017 – 2020 d.d. 10.11.2016.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Betreft een bijstelling in de vergoeding voor de leden van de raad.
- A2. Vanaf 2019 komt een periode van gedurende vijf jaar dat het aantal aanvragen van paspoorten en identiteitskaarten minder wordt. Dit heeft te maken met de duur van de geldigheid van de documenten welke in 2014 van vijf naar tien jaar is gegaan.
Vanaf oktober 2021 wordt het een periode van gedurende vijf jaar dat het aantal aanvragen van rijbewijzen minder wordt, dit heeft te maken met de wijziging van de geldigheidsduur in het verleden van vijf naar tien jaar.
- A3. In 2019 is voorzien in een drietal verkiezingen met bijbehorende kosten. Naar verwachting zullen de Provinciale en Waterschapsverkiezingen gecombineerd plaatsvinden, derhalve zullen de verwachte kosten dalen.
- A4. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering cf. realisatie 2016.
- A5. Invoering van de wet AVG en GDI zal leiden tot extra kosten voor het beheer van de website.
- A6. Betreft een bijdrage in de regio voor de Agro As De Peel. Deze bijdrage komt bovenop de kosten van AgriFood Capital en AgriFood Capital Werkt.
- A7. Bijstelling van het budget cf. het beleidskader 2018 van de veiligheidsregio, cf. raadsbesluit d.d. 30.03.2017.
- A8. Om de inzet van de projectleider ondermijning te continueren tot en met 2018 wordt een extra bijdrage beschikbaar gesteld.
- A9. Vanaf medio 2018, nadat de pilot met de gemeente Uden voor het inhuren van BOA's is afgerond, zal bij tevredenheid de totale BOA - capaciteit worden ondergebracht bij de gemeente Uden.
- A10. Actualisatie van de liquiditeitsprognose zoals beschreven in hoofdstuk 2 en het effect op de doorbelaste rente naar het grondbedrijf behoeft de nodig bijstelling.
- A11. *Toelichting 2017*
Het nadeel ontstaat deels (€ 18.000) door een toevoeging van 0,5 fte gedurende een half jaar t.b.v. de functie van informatie-adviseur.
Sinds 1 januari 2017 krijgt iedere gemeenteambtenaar naast salaris ook een vrij besteedbaar budget: het Individueel Keuze Budget (IKB). Dit budget bestaat uit vakantiegeld, eindejaarsuitkering en nieuw is een stukje bovenwettelijk verlof van 0,8%. Door de toevoeging van dit geldelijk verlof aan het IKB ontstaat een nadeel van € 23.000.
Toelichting 2018
Genoemd nadeel ontstaat n.a.v. het gestelde onder de toelichting van 2017. Daarnaast is rekening gehouden met 1,5% loonsverhoging n.a.v. de cao-onderhandelingen die momenteel lopen bij de sector Gemeenten.
Toelichting 2019 e.v.
Genoemd nadeel ontstaat n.a.v. het gestelde onder de toelichting van 2018. Het voordeel t.o.v. 2018 ontstaat naar aanleiding van de volledige uitstroom van de Buitengewoon Opsporingsambtenaar (BOA) in 2019.
- A12/A13 Met het opstellen van de begroting 2017 is rekening gehouden met de meicirculaire 2016. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2017 worden hier de effecten van de decembercirculaire 2016 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april 2017 waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens).
- A14. *Effect waarde mutatie*
Als gevolg van een enorme waarde daling in de categorie niet woningen (met name agrarische objecten) zal de opbrengst structureel lager zijn dan was voorzien met de begroting 2017 en het vaststellen van de tarieven 2017.
Indexering
In de begroting 2017 was een structurele indexering op de tarieven verwerkt van 1,2%. Inmiddels is de indexering voor 2018 bekend en zodanig verwerkt (2018: 1,38%). Meerjarig (vanaf 2019) is de indexering naar beneden bijgesteld, gezien de verwachting dat deze zal dalen (2019 en verder: 1%)
Indexering -/-10%
Betreft een daling van de OZB opbrengsten in de categorie woningen van 10%.
- A15. Diverse kleine mutaties op programma A.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft extra kosten voor inzetten van de kavelruil coördinator in 2017 t.o.v. het geraamde bedrag opgevoerd in de bestuursrapportage 2015.
- B2. Bij instemming van uitvoeringsoverkomst tussen de Provincie Noord-Brabant en de gemeente Boekel inzake de uitvoering van de randweg Boekel heeft u middels raadsbesluit (d.d. 15.12.2016) besloten de dekking van de kosten te wijzigen. De kosten van € 1.500.000 zullen worden geactiveerd en worden afgeschreven over een periode van 40 jaar (€ 37.500 per jaar). Hiermee komt de claim op het fonds bovenwijks te vervallen en zal er € 1.500.000 worden overgeheveld (toegevoegd) aan de algemene reserve.
- B3. Betreft bijstelling van het budget als gevolg van de gunning gladheidsbestrijding medio 2016 voor een periode van 2 jaar.
- B4. Betreft extra inkomsten inzake degeneratievergoedingen en legesopbrengsten omtrent kabels en leidingen van nutsbedrijven.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft pacht opbrengsten voor Hoekstraat 6/8 en overige (LOG) landbouwgronden.
- C2. Betreft herstelwerkzaamheden aan het vastgoed op Hoekstraat 6/8.
- C3. Medio 2016 is er € 50.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een bestemmingplan procedure voor een nieuwvestiging in het LOG (zie voorjaarsnota 2016, mutatie C2). In 2016 zijn er € 35.000 aan kosten gemaakt, het restant is vrijgefallen in de jaarrekening 2016. Het restant van € 15.000 wordt hierbij opnieuw opgevoerd, tevens zal er naar verwachting in 2017 voor € 15.000 aan juridisch advies worden ingewonnen.
- C4. Wijzigingen in de forfaitaire berekeningswijze van de heffingsgrondslag leidt tot hogere opbrengsten (cf. raadsbesluit d.d. 15.12.2016).
- C5. Betreft bijstelling budget cf. raadsbesluit d.d. 15.12.2016.
- C6. Betreft bijdrage van meelifters in het bestemmingplan buitengebied.
- C7. Betreft kosten voor een integrale herziening bestemmingsplan Kom Boekel voor het opstellen van een beheersverordening.
- C8. Betreft bijstelling cf. realisatie 2016 en actuele doorkijk 2017 en verder.
- C9. Betreft bijstelling cf. realisatie 2016 en actuele doorkijk 2017 en verder.
- C10. Diverse kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft bijstelling cf. realisatie 2016.
- D2. Betreft het financieel effect van het amendement op de 1^e wijziging algemene subsidieverordening 2014 zoals besloten in de raadsvergadering van d.d. 23.02.2017 binnen het programma D.
- D3. Betreft eenmalige bijdrage aan de Tennisclub i.o. cf. raadsbesluit d.d. 15.12.2016.
- D4./D6. Betreft financieel effect inzake deelname Cultuurloper cf. raadsbesluit d.d. 13.10.2016.
- D7. Betreft subsidiebijdrage voor onderhoudskosten aan de molen voor een periode van zes jaar
- D8. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft bijstelling cf. realisatie 2016.
- E2. Als gevolg van een gewijzigde overeenkomst met IBN zijn de kosten die er reesteren inzake het schoonmaken in het gemeenschapshuis de Horst voor de gemeente Boekel gedaald.
- E3. Betreft het bijgestelde (voorlopige) B.U.I.G. budget wat medio april 2017 is gepubliceerd.
- E4. Nieuwe begrotingspost. De loonkostensubsidie wordt uit het BUIG-budget betaald maar was nog niet als structurele begrotingspost opgenomen.
- E5. Bijstelling van het budget voor bijzondere bijstand en participatiefonds. Toename van kosten door forfaitaire betaling van het participatiefonds (meer toekenningen dan op individuele aanvraag) en stijgende kosten voor o.a. kosten bewindvoering.
- E6. t/m E14.
Binnen de Wmo is geschoven met budgetten om middelen vrij te maken om de Wijkverpleegkundige voor het Dorpsteam te kunnen behouden. De financiering vanuit het Rijk is deels gestopt in 2017 en stopt helemaal in 2018. Deze capaciteit en deskundigheid kunnen niet gemist worden in het Dorpsteam. Ook onderzoeken we mogelijkheden om op de scheidslijn van Participatiewet en Wmo arbeidsmatige dagbesteding mogelijk te maken. Voor deze investeringen worden middelen ingezet die al twee jaar overblijven op de taken Begeleiding/Dagbesteding en Kortdurend Verblijf (E10 en E12). Tot slot zijn de regiogemeenten voornemens het lumpsumtarief van de Huishoudelijke Verzorging te verruimen om zo meer maatwerk en flexibiliteit te kunnen bieden in kwetsbare situaties.
- E15. De uitkering van het deelfonds sociaal domein Jeugd is naar beneden bijgesteld (zie A13). Deze mutatie wordt budgettair neutraal verwerkt, derhalve een voordeel binnen programma E. Wat de werkelijk kosten over 2017 worden zal later in 2017 duidelijk worden. Dit zal worden verwerkt in de bestuursrapportage 2017.
- E16/E20 Betreft bijstelling inzake plan van aanpak transformatie jeugdhulp zoals opgenomen in het raadsvoorstel wat ter besluitvorming voorligt in de raadsvergadering van d.d. 06.07.2017.
- E21. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft bijstelling cf. realisatie 2016.
- F2. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2017.

C Begroting 2017 – 2021 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2017.

D Saldo voorjaarsnota 2017

2017	€	86.800	+/+
2018	€	32.500	-/-
2019	€	184.100	+/+
2020	€	228.200	+/+
2021	€	295.600	+/+

3.3 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.

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 2017 - 2021
Bijlage C:	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren

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 aangeboden, waardoor het gemiddeld percentage voor 2018 (2016: 1,92% 2015: 1,96% - 2014: 1,96% - 2013: 1,78% - 2012: 1,56%) t.b.v. de legesheffing 2018 is berekend en kan worden vastgesteld op 1,38%.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2018 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2018 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald. Op basis van de op dit moment bekende gegevens zal het tarief naar verwachting nagenoeg gelijk blijven. De te verwachten kostenstijgingen kunnen worden gecompenseerd door de autonome groei.

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. Op 1 juni 2017 staat het verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan (vGRP) geagendeerd voor de Gemeenteraad. 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 2018 e.v. berekend en ook hier gelden de uitgangspunten: de gebruiker betaalt en kostendekkendheid van tarieven. De definitieve tarieven worden in de begroting 2018 aan u voorgelegd.

Onroerende zaakbelastingen

De mutatie van de WOZ-waarden voor het belastingjaar 2018 betreft de mutatie tussen de waardepeildatum 1 januari 2016 en 1 januari 2017. 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.

Het herstel van economie toonde zich al aan bij de vaststelling van de begroting 2017 waardoor de belastingverlaging mogelijk bleek. Bij het opstellen van de voorjaarsnota 2017 blijkt het economisch herstel zich verder door te zetten zodat ook voor het jaar 2018 het begrotingssaldo voldoende ruimte biedt om lastenverlichting mogelijk te maken. In deze voorjaarsnota 2017 wordt rekening gehouden met een opbrengstverlaging onroerende zaakbelastingen (uitsluitend onderdeel woningen) van 10% (OZB).

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. Voor 2018 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 1,38%. In de meerjaren begroting wordt in de onderhavige voorjaarsnota rekening gehouden met een stijging van structureel 1% per jaar vanaf 2019. Met de begroting 2017 was hier nog rekening gehouden met een stijging van structureel 1,2%.

Graf- en begrafenisrechten

Deze rechten zullen ook in 2018 kostendekkend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2018 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. De definitieve tarieven worden in de begroting 2018 aan u voorgelegd.

5. INVESTERINGEN & INDEXERING

5.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen is per 1 januari 2017 op basis van de jaarrekening 2016 € 35.088.952.
Per 1 januari 2016 bedroeg de boekwaarde € 38.410.509.

In een aparte Bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2017 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte investeringen in de voorjaarsnota 2017.

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (cf. vGRP 2017)*	509.000	460.500	109.100	0	0
* direct afschrijven cf. ideaal complex					
Groot onderhoud gebouwen (cf. MOP 2017)	28.336	11.594	13.705	14.815	48.468
Wegbeheer (plan 2017 - 2021)					
- Groot onderhoud	209.466	258.647	317.916	80.106	194.854
- Planbegeleiding	10.473	12.932	15.896	4.005	9.743
- Tweejaarlijkse actualisatie wegbeheerplan	0	12.000	0	12.000	0
Openbare Verlichting (vervangen armaturen)	26.000	53.000	57.000	83.000	78.000
Vervanging voetbalvelden					
- Boekel Sport (exclusief btw)					
Veld 5			21.000		
- RKSV Venhorst (inclusief btw)					
Veld 2			25.410		
Randweg					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		650.000	500.000		
- Te activeren investering (kapitaallasten)*			1.500.000		
* voorheen bijdrage fonds bovenwijkse voorzieningen					
Integraal Kind Centrum (IKC)			3.000.000		
Totaal investeringen	783.275	1.458.673	5.560.027	193.926	331.065

5.2 Indexering

De gemeente past de systematiek van indexering toe op basis van een algehele stelpost gebaseerd op het loonprijsindexcijfer. Met de voorjaarsnota 2017 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (decembercircularre 2016). Deze zijn:

2018	€ 70.800
2019	€ 153.600
2020	€ 254.400
2021	€ 385.000

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. 34) van de jaarrekening 2016. Een geactualiseerd overzicht van het vrij beschikbare deel van het eigen vermogen treft u aan in paragraaf 2.1 van de onderhavige voorjaarsnota.

7. ACTUELE ONTWIKKELINGEN / BEDRIJFSVOERING

Ook ten aanzien van de actuele ontwikkelingen en bedrijfsvoering wordt in eerste instantie verwezen naar het jaarverslag 2016 en de jaarrekening 2016. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet die ten tijden van het opmaken van het jaarwerk 2016 nog niet bekend waren.

Werken op afspraak

Met ingang van 01 januari 2013 werkt de front-office van de gemeente Boekel op afspraak. Een afspraak maken op de dag zelf was niet mogelijk. Eind 2015 is dit principe verlaten en wordt de burger de kans geboden om op woensdag een afspraak te maken voor diezelfde dag.

In 2015 is onderzoek gedaan (enquête) naar de behoefte m.b.t. de openingstijden. Uit die enquête is naar voren gekomen dat de burger graag na werktijd en later dan 19.00 uur (woensdag) een bezoek wil brengen aan het gemeentehuis.

Besloten is om met ingang van 1 mei 2016 is de openingstijd op woensdagavond te verlengen tot 21.00 uur. Begin 2017 is dit geëvalueerd en is naar aanleiding van het aantal bezoeken en de bezoektijden, de avondopenstelling teruggebracht tot 20.30 uur (vanaf april 2017).

Centrumontwikkeling

Eén van de meest in het oog springende opgaven voor de komende tijd is de opwaardering van ons centrum. Invulling gevend aan de centrumvisie van 2010 staan we voor een flinke opgave. Het bundelen van het "boodschappen" aanbod rondom het Sint Agathaplein vraagt om een actieve opstelling van de gemeente. Voor een echt succesvolle aanpak lijkt een forse investering vanuit de gemeente randvoorwaarde. Een investering zowel in de openbare ruimte als in vastgoed. In 2017 zal het bestuur medewerking worden gevraagd aan deze actieve aanpak. Als daarvoor wordt gekozen zal dit een flink beslag leggen op de ruimte voor nieuw beleid vanaf 2018. In de begroting 2018 zal dat verder concreet worden gemaakt.

Generieke Digitale Infrastructuur GDI

In het kader van de Digitale Agenda 2020 en de uitvoering van de iNUP hebben we te maken met diverse verplichte implementaties van voorzieningen. Bijvoorbeeld DigiD, Diginetwerk, Digipoort, MijnOverheid, en zo voorts. Ook de basisregistraties vallen onder de verplichte te implementeren voorzieningen.

De invoering en het beheer van de voorzieningen kost geld, doch de financiering ervan was tot op heden nog niet goed geregeld.

Inmiddels is een besluit genomen dat de toerekenbare kosten doorbelast gaan worden aan de gebruikers, de publieke en private organisaties. Gestart wordt vanaf 2018 met de doorbelasting van de kosten voor DigiD, MijnOverheid en Digipoort. Deze door te belasten kosten bedragen naar verwachting zo'n € 93,5 miljoen. Vanaf 2019 zullen de overige voorzieningen van de GDI worden doorbelast, nog niet bekend is tot welk bedrag.

Ook nog niet bekend is de doorbelastingsmethodiek. Gekeken wordt naar eventueel ongewenste effecten, bijvoorbeeld bij kleine publieke en private partijen. Hoe hoog de kosten zullen zijn voor Boekel is nog niet bekend, noch hoe de kosten worden doorbelast.

8. BIJLAGEN

Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2017 – 2021
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 17.05.2017
Bijlage E	Overzicht van geldleningen
Bijlage F	Lijst met afkortingen

Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980301	Saldo van de rekening algemene dienst	563.000	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	563.000	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980001	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980002	Algemene reserve	3.028.432	4.528.432	4.528.432	4.528.432	4.528.432	4.528.432
980051	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	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	1.673.110
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	6.102.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980213	BoeCult	45.317	50.317	55.317	60.317	65.317	70.317
980214	Monumentenbeleid	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
980240	Budgetoverheveling	0	0	0	0	0	0
980250	Fonds kunst & cultuur	155.958	145.958	135.958	125.958	115.958	110.958
980251	Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.517.627	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627
980252	Fonds groen voor rood	40.231	30.231	20.231	15.231	15.231	15.231
980255	Pensioen gewezen wethouder	171.214	158.038	144.862	126.581	104.885	83.189
980259	Vitaal buitengebied Boekel	130.219	120.219	120.219	120.219	120.219	120.219
980260	Risicoafdekking BoekelNet	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
980261	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	61.554	61.554	61.554	61.554	61.554	61.554
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	2.262.120	723.944	695.768	667.487	640.791	619.095

	VOORZIENINGEN						
980401	Wegbeheer	285.010	277.801	257.222	186.410	353.299	411.702
980403	Onderhoud gebouwen	166.136	130.320	133.652	178.308	173.739	150.964
980408	Pensioenverplichtingen	557.009	598.509	640.009	684.389	728.769	773.149
980409	Verliesgevende complexen	3.710.669	3.710.669	3.710.669	3.710.669	3.710.669	3.710.669
980440	Gemeentelijk rioleringsplan	439	439	439	439	439	439
940441	Afvalstoffenheffing	72.821	83.221	83.221	83.221	83.221	83.221
980450	Nog te maken kosten afgesloten complexen	52.784	52.784	52.784	52.784	52.784	52.784
980500	Dubieuze debiteuren	153.740	153.740	153.740	153.740	153.740	153.740
	TOTAAL VOORZIENINGEN	4.998.607	5.007.482	5.031.735	5.049.959	5.256.659	5.336.667

	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	563.000	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	6.102.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802	7.602.802
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	2.262.120	723.944	695.768	667.487	640.791	619.095
	VOORZIENINGEN	4.998.607	5.007.482	5.031.735	5.049.959	5.256.659	5.336.667
	TOTAAL GENERAAL	13.926.530	13.334.229	13.330.306	13.320.249	13.500.253	13.558.565

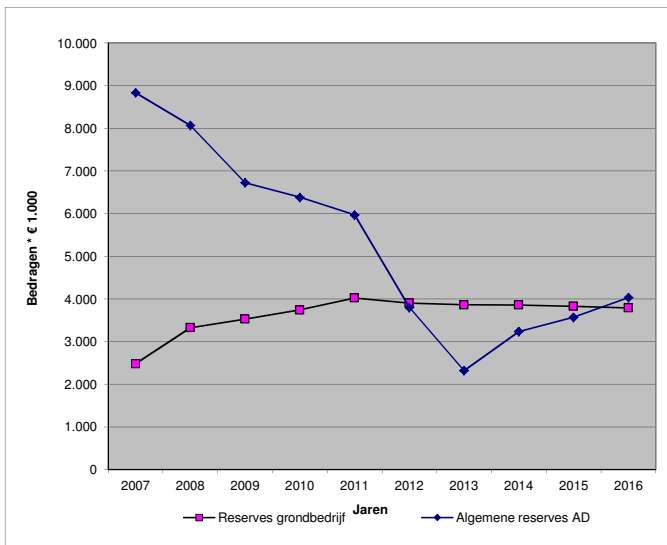
Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22
980301: Saldo van de rekening algemene dienst			563.000	-563.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2016			563.000	-563.000		0		0		0		0	
980001: Vaste reserve			1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Geen mutaties													
980002: Algemene reserve			3.028.432	1.500.000	4.528.432	0	4.528.432	0	4.528.432	0	4.528.432	0	4.528.432
Overheveling fonds kunst en cultuur (inz. Randweg)		I		1.500.000		0		0		0		0	
980051: Vaste reserve grondbedrijf			401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261
Geen mutaties													
980052: Algemene reserve grondbedrijf			1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110
Geen mutaties													
980213: BoeCult			45.317	5.000	50.317	5.000	55.317	5.000	60.317	5.000	65.317	5.000	70.317
Van reserve Fonds kunst en cultuur		S		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
980214: Monumentenbeleid			40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000
Geen mutaties													
980240: Budgetoverheveling			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geen mutaties													
980250: Fonds kunst en cultuur			155.958	-10.000	145.958	-10.000	135.958	-10.000	125.958	-10.000	115.958	-5.000	110.958
Naar reserve Boecult		S		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Deelname de Cultuurloper 2017-2020		I		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		0	
980251: Fonds bovenwijkse voorziening			1.517.627	-1.500.000	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627
Overhevelen Algemene reserve (inz. Randweg)		I		-1.500.000		0		0		0		0	
980252: Fonds groen voor rood			40.231	-10.000	30.231	-10.000	20.231	-5.000	15.231	0	15.231	0	15.231
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		I		-10.000		-10.000		-5.000		0		0	

Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22
980255: Pensioen gewezen wethouder			171.214	-13.176	158.038	-13.176	144.862	-18.281	126.581	-21.696	104.885	-21.696	83.189
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		S		-13.176		-13.176		-18.281		-21.696		-21.696	
980259: Vitaal buitengebied Boekel			130.219	-10.000	120.219	0	120.219	0	120.219	0	120.219	0	120.219
Bijdrage Peelrandbreuk		I		-10.000		0		0		0		0	
980260: Risicoafdekking BoekelNet			100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000
Geen mutaties													
980261: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein			61.554	0	61.554	0	61.554	0	61.554	0	61.554	0	61.554
Geen mutaties													
980401: Wegbeheer			285.010	-7.209	277.801	-20.579	257.222	-70.812	186.410	166.889	353.299	58.403	411.702
De stortingen en ontrekkingen in de voorziening (2017 - 2021) zijn gebaseerd op het wegbeheerplan 2017-2021, Rb. 15.12.2016													
Storting wegbeheer				263.000		263.000		263.000		263.000		263.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Planbegleiding				-10.473		-12.932		-15.896		-4.005		-9.743	
Uitvoering wegbeheerplan - Groot onderhoud				-163.491		-258.647		-317.916		-80.106		-194.854	
Actualisatie wegbeheerplan - extra onttrekking				-45.975		0		0		0		0	
Actualisatie wegbeheerplan				0		-12.000		0		-12.000		0	
Actualisatie beleid en beheer kabels en leidingen				-10.160		0		0		0		0	
Bijdrage Afkoppelen Bosberg				-40.110		0		0		0		0	
980403: Onderhoud gebouwen			166.136	-35.816	130.320	3.332	133.652	44.656	178.308	-4.569	173.739	-22.775	150.964
Storting voorziening technisch onderhoud				80.000		80.000		80.000		80.000		80.000	
Groot onderhoud				-115.816		-76.668		-35.344		-84.569		-102.775	
980408: Pensioenverplichting			557.009	41.500	598.509	41.500	640.009	44.380	684.389	44.380	728.769	44.380	773.149
Storting pensioenverplichting				41.500		41.500		44.380		44.380		44.380	
980409: Verliesgevende complexen			3.710.669	0	3.710.669	0	3.710.669	0	3.710.669	0	3.710.669	0	3.710.669
Geen mutaties													
980440: Gemeentelijk rioleringsplan			439	0	439	0	439	0	439	0	439	0	439
Geen mutaties													
980441: Afvalstoffenheffing			72.821	10.400	83.221	0	83.221	0	83.221	0	83.221	0	83.221
Storting voorziening cf. voorjaarsnota 2017				10.400		0		0		0		0	

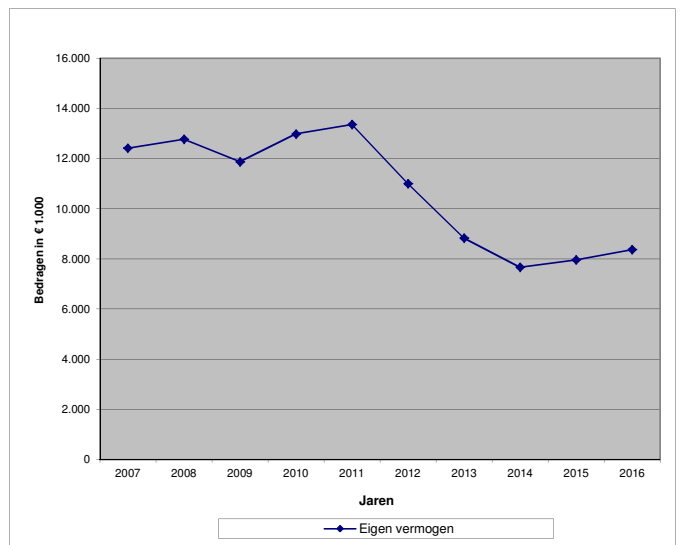
Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22
980450: Nog te maken kosten afgesloten complexen			52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784
Geen mutaties													
980500: Voorziening dubieuze debiteuren			153.740	0	153.740	0	153.740	0	153.740	0	153.740	0	153.740
Geen mutaties													
Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)			8.364.922	-621.176	8.326.746	-28.176	8.298.570	-28.281	8.270.289	-26.696	8.243.593	-21.696	8.221.897

Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

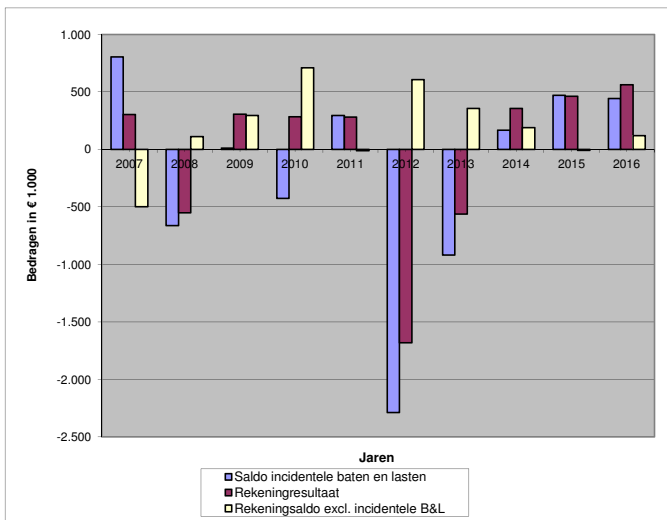
	2007 31-dec	2008 31-dec	2009 31-dec	2010 31-dec	2011 31-dec	2012 31-dec	2013 31-dec	2014 31-dec	2015 31-dec	2016 31-dec
Algemene reserve vast	5.066.000	4.612.000	4.235.000	3.910.000	3.787.000	1.413.081	617.647	617.647	1.000.000	1.000.000
vrij	3.766.000	3.458.000	2.489.000	2.472.000	2.184.000	2.389.495	1.702.003	2.618.308	2.567.751	3.028.432
SUBTOTAAL	8.832.000	8.070.000	6.724.000	6.382.000	5.971.000	3.802.576	2.319.650	3.235.955	3.567.751	4.028.432
Bestemmingsreserves	1.102.000	1.380.990	1.623.000	2.858.786	3.362.089	3.290.675	2.647.738	579.139	564.609	548.304
Grondbedrijf vast	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.000	401.261	401.261	401.261	401.261
vrij	1.405.000	1.549.000	1.511.000	1.511.000	1.686.000	1.675.997	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
fondsvorming	673.000	1.373.000	1.613.000	1.829.000	1.935.000	1.823.562	1.787.350	1.780.764	1.753.666	1.713.816
SUBTOTAAL	2.479.000	3.323.000	3.525.000	3.741.000	4.022.000	3.900.559	3.861.721	3.855.135	3.828.037	3.788.187
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	12.413.000	12.773.990	11.872.000	12.981.786	13.355.089	10.993.810	8.829.109	7.670.229	7.960.397	8.364.923
Rekeningresultaat	303.000	-552.000	306.000	284.000	282.000	-1.681.000	-562.000	356.000	461.000	563.000
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	12.716.000	12.221.990	12.178.000	13.265.786	13.637.089	9.312.810	8.267.109	8.026.229	8.421.397	8.927.923
Incidentele baten	1.414.000	270.700	483.400	1.737.900	1.309.000	835.300	359.100	752.000	1.124.600	1.428.600
lasten	611.000	934.100	473.000	2.163.800	1.014.800	3.123.600	1.277.800	585.000	654.100	986.000
SALDO	803.000	-663.400	10.400	-425.900	294.200	-2.288.300	-918.700	167.000	470.500	442.600
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	-500.000	111.400	295.600	709.900	-12.200	607.300	356.700	189.000	-9.500	120.400
SALDO mutatie eigen vermogen	-633.223	-494.010	-43.990	1.087.786	371.303	-4.324.279	-1.045.701	-240.880	395.168	506.526



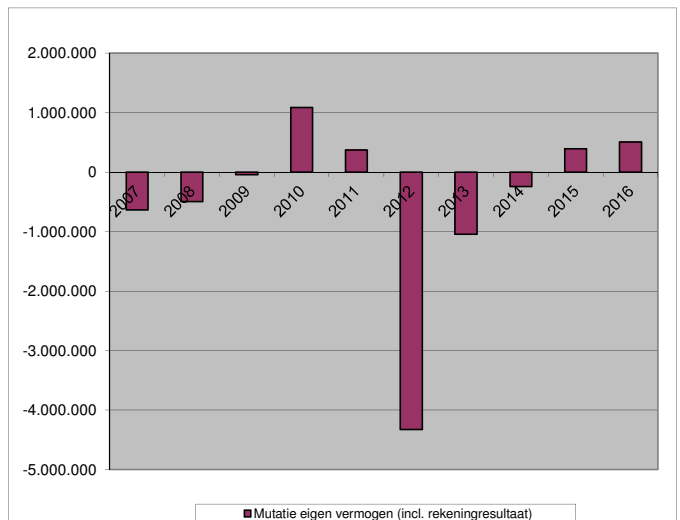
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



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 31-12-2016	Uitg./Ink. 2017	Uitg./Ink t/m 16-5-2017	Ruimte per 16-5-2017	Restant per 17-5-2017	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2017
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid												
Geen kredieten beschikbaar												
B. Verkeer en vervoer												
	Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	0	2012			-18.568	0	-18.568	18.568	18.568		Aanhouden
	*Uitgaven	13.570				22.899	0	22.899	-9.329	-9.329		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-13.570				-41.468	0	-41.468	27.898	27.898		
	Bestemmingsplan Randweg 2015	0	2015	B&W	12-10-15	-41.598	-77.789	-77.789	77.789	77.789		Aanhouden
	*Uitgaven	77.789				0	0	0	77.789	77.789	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (bijdrage Provincie)	-77.789	2015			0	-77.789	-77.789				
	Kavelcoördinator Randweg 2017	24.500	2015	B&W	12-10-15	0	5.325	5.325	19.175	19.175	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
	Overige kosten Randweg 2017	0	2015	B&W	12-10-15	0	938	938	-938	-938	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
	Kabels & leidingen actualisatie beleid en beheer	0	2016	B&W	26-05-15	0	1.840	1.840	-1.840	-1.840		Aanhouden
	*Uitgaven	12.000				1.840	1.840	3.680	8.320	8.320		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-12.000				-1.840	0	-1.840	-10.160	-10.160		
	Asfaltonderhoud 2017	0	2016	Rb.	15-12-16	0	3.360	3.360	-3.360	-3.360		Aanhouden
	*Uitgaven	141.666				0	3.360	3.360	138.306	138.306		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-141.666				0	0	0	-141.666	-141.666		
	Elementenonderhoud 2017	0	2016	Rb.	15-12-16	0	0	0	0	0		Aanhouden
	*Uitgaven	78.273				0	0	0	78.273	78.273		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-78.273				0	0	0	-78.273	-78.273		
C. Economie & VHROSV												
	Inventarisatie gemeentegrond	0	2016	B&W	6-12-16	0	8.239	8.239	-8.239	-8.239		Aanhouden
	*Uitgaven	0				0	8.239	8.239	-8.239	-8.239		
	*Inkomsten (verkoop gronden)	0				0	0	0	0	0		
	Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten	0	2010	Rb.	8-07-10	0	0	0	0	0		Aanhouden
	*Uitgaven	100.000				71.261	0	71.261	28.739	28.739		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-100.000				-71.261	0	-71.261	-28.739	-28.739		
	Centrum Oost	0	2015			-289.190	2.394	-286.796	286.796	286.796		Aanhouden
D. Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie												
Geen kredieten beschikbaar												
E. Sociaal domein												
Geen kredieten beschikbaar												

Bijlage D - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2016	Uitg./Ink. 2017	Uitg./Ink t/m 16-5-2017	Ruimte per 16-5-2017	Restant per 17-5-2017	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2017
F. Volksgezondheid en milieu												
	Waterafvoer Bovenstehuis	0	2011	Rb.	13-10-11	0	2.951	2.950	-2.950	-2.950		Aanhouden
	*Uitgaven	25.000				9.528	2.951	12.478	12.522	12.522		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-25.000				-9.528	0	-9.528	-15.472	-15.472		
	Afkoppelen Bosberg	0	2014	Rb.	13-10-11	11.927	1.555	13.482	-13.482	-13.482		Afsluiten
	*Uitgaven	219.827				167.940	1.555	169.495	50.332	50.332		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-179.717				-156.013	0	-156.013	-23.704	-23.704		
	*Inkomsten (Voorziening wegbeheer)	-40.110				0	0	0	-40.110	-40.110		
	Renovatie drukriool	0	2015	Rb.	13-10-11	0	7.694	7.694	-7.694	-7.694		Aanhouden
	*Uitgaven	704.000				717.273	7.694	724.967	-20.967	-20.967		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-704.000				-717.273	0	-717.273	13.273	13.273		
	Opstellen regionaal onderhoudsbestek hoofdrioolgemalen	7.000	2016			861	6.963	7.824	-824	-824	div. externe partijen	Aanhouden
	Opstellen vGRP Boekel 2017-2022	0	2016	Rb.	7-07-16	0	7.128	7.128	-7.128	-7.128		Aanhouden
	*Uitgaven	12.500				3.564	7.128	10.692	1.808	1.808		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-12.500				-3.564	0	-3.564	-8.936	-8.936		
	Verbetermaatregelen BRP 2015	0	2016	Rb.	7-07-16	0	6.608	6.608	-6.608	-6.608		Afsluiten
	*Uitgaven	34.500				0	6.608	6.608	27.892	27.892		
	*Inkomsten (Voorziening GRP)	-34.500				0	0	0	-34.500	-34.500		

Toelichting overzicht kredieten en restant d.d. 16.05.17

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 16 mei 2017, exclusief het grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

Met deze voorjaarsnota zijn de volgende kredieten afgesloten.

- PF – Afkoppelen Bosberg
- PF – Verbetermaatregelen BRP 2015

Er zijn geen noemenswaardige budgetoverschrijdingen.

Bijlage E - Overzicht van geldleningen - Voorjaarsnota 2017

Nr	Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2017	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2017	Stand 01-01-2018	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2018	Stand 01-01-2019	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2019
1	€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 480.000	€ 0	€ 19.950	€ 40.000	€ 440.000	€ 440.000	€ 0	€ 18.210	€ 40.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 16.470	€ 40.000	€ 360.000
2	€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 2.520.000	€ 0	€ 90.070	€ 180.000	€ 2.340.000	€ 2.340.000	€ 0	€ 83.347	€ 180.000	€ 2.160.000	€ 2.160.000	€ 0	€ 76.624	€ 180.000	€ 1.980.000
3	€ 5.000.000	2017	4,500%	€ 500.000	€ 0	€ 20.466	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	€ 5.000.000	2018	4,232%	€ 1.000.000	€ 0	€ 24.580	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 3.420	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 4.500.000	2018	4,980%	€ 900.000	€ 0	€ 35.365	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 0	€ 12.955	€ 450.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 1.200.000	€ 0	€ 37.124	€ 400.000	€ 800.000	€ 800.000	€ 0	€ 22.724	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 8.324	€ 400.000	€ 0
7	€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 1.600.000	€ 0	€ 34.165	€ 400.000	€ 1.200.000	€ 1.200.000	€ 0	€ 24.845	€ 400.000	€ 800.000	€ 800.000	€ 0	€ 15.525	€ 400.000	€ 400.000
8	€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 2.500.000	€ 0	€ 67.056	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 53.556	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 40.056	€ 500.000	€ 1.000.000
9	€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 3.000.000	€ 0	€ 51.080	€ 500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 0	€ 42.380	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 33.680	€ 500.000	€ 1.500.000
10	€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 4.250.000	€ 0	€ 119.847	€ 250.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 0	€ 112.759	€ 250.000	€ 3.750.000	€ 3.750.000	€ 0	€ 105.672	€ 250.000	€ 3.500.000
11	€ 3.500.000	2037	1,500%	€ 0	€ 3.500.000	€ 26.250	€ 0	€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 0	€ 49.875	€ 175.000	€ 3.325.000	€ 3.325.000	€ 0	€ 47.250	€ 175.000	€ 3.150.000
12	€ 1.500.000	2038	2,250%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500.000	€ 16.875	€ 0	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 32.906	€ 75.000	€ 1.425.000
13	€ 4.000.000	2039	2,750%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.000.000	€ 34.375	€ 0	€ 4.000.000
Totaal				€ 17.950.000	3.500.000	€ 525.953	€ 3.720.000	€ 17.730.000	€ 17.730.000	1.500.000	€ 440.946	€ 3.395.000	€ 15.835.000	€ 15.835.000	€ 4.000.000	€ 410.882	€ 2.520.000	€ 17.315.000

Nr	Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2020	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2020	Stand 01-01-2021	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2021	Stand 01-01-2022	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2022
1	€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 360.000	€ 0	€ 14.730	€ 40.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 0	€ 12.990	€ 40.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 0	€ 11.250	€ 40.000	€ 240.000
2	€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 1.980.000	€ 0	€ 69.901	€ 180.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 0	€ 63.178	€ 180.000	€ 1.620.000	€ 1.620.000	€ 0	€ 56.455	€ 180.000	€ 1.440.000
3	€ 5.000.000	2017	4,500%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	€ 5.000.000	2018	4,232%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 4.500.000	2018	4,980%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 400.000	€ 0	€ 6.205	€ 400.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8	€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 1.000.000	€ 0	€ 26.556	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 13.056	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9	€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 1.500.000	€ 0	€ 24.980	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 16.280	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 7.580	€ 500.000	€ 0
10	€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 3.500.000	€ 0	€ 98.584	€ 250.000	€ 3.250.000	€ 3.250.000	€ 0	€ 91.497	€ 250.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 0	€ 84.409	€ 250.000	€ 2.750.000
11	€ 3.500.000	2037	1,500%	€ 3.150.000	€ 0	€ 44.625	€ 175.000	€ 2.975.000	€ 2.975.000	€ 0	€ 42.000	€ 175.000	€ 2.800.000	€ 2.800.000	€ 0	€ 39.375	€ 175.000	€ 2.625.000
12	€ 1.500.000	2038	2,250%	€ 1.425.000	€ 0	€ 31.219	€ 75.000	€ 1.350.000	€ 1.350.000	€ 0	€ 29.531	€ 75.000	€ 1.275.000	€ 1.275.000	€ 0	€ 27.844	€ 75.000	€ 1.200.000
13	€ 4.000.000	2039	2,750%	€ 4.000.000	€ 0	€ 67.031	€ 200.000	€ 3.800.000	€ 3.800.000	€ 0	€ 63.594	€ 200.000	€ 3.600.000	€ 3.600.000	€ 0	€ 60.156	€ 200.000	€ 3.400.000
Totaal				€ 17.315.000	€ 0	€ 383.831	€ 2.320.000	€ 14.995.000	€ 14.995.000	€ 0	€ 332.126	€ 1.920.000	€ 13.075.000	€ 13.075.000	€ 0	€ 287.069	€ 1.420.000	€ 11.655.000

Bijlage F - Lijst met afkortingen

a.g.v.	Als gevolg van
A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstands Wet
AGR	Algemene Gemeentelijke Reserve
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
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AWIR	Algemene Wet Inkomensafhankelijke Regelingen
AZ	Algemene Zaken
B & W	(College van) Burgemeester en Wethouders
b.v.	Besloten vennootschap
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	Brabants Historisch Informatie Centrum
BIO	Buitengebied in ontwikkeling
BLAU	Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen
BMI	Brandmeldinstallatie
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 Inkomen
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRT	Basisregistratie Topografie
BRV	Basisregistratie voertuigen
BSOB	Belastingsamenwerking Oost-Brabant
BTW	Belasting toegevoegde waarde (=omzetbelasting)
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
BVL	Brabants Veiligheidslabel
BW	Burgerlijk Wetboek
BWT	Bouw en woningtoezicht
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C.Q.	Casu Quo
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Cf.	Conform
Cie	Commissie
CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg

Bijlage F - Lijst met afkortingen

CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CPB	College Bescherming Persoonsgegevens
CPI	Consumentenprijsindex
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum Werk en Inkomen
Dd	De dato
DHW	Drank- en horecawet
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DKD	Digitaal Klantdossier
DLB	De Lage Beemden
DT	Directie Team
DURP	Digitaal Uitwisselbare Ruimtelijke Plannen
e.d.	En dergelijke
ECB	Europese Centrale Bank
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EKD	Elektronisch Kinddossier
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
EU	Europese Unie
EV	Eigen Vermogen
EVZ	Ecologische verbindingzone
Fin.	Financieel / Financiële
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FPU	Flexibele Pensioen Uittreding
FTE	Fulltimerequivalent
Fvw	Financiële verhoudingswet
GB	Grondbedrijf
GBA	Gemeentelijke bevolkingsadministratie
GDI	Generieke Digitale Infrastructuur
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	Hulpverleningsdienst 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

Bijlage F - Lijst met afkortingen

KRW	Kaderrichtlijnen water
LOG	Landbouw- ontwikkelgebied
M.b.t.	met betrekking tot
M.n.	Met name
M.u.v.	Met uitzondering van
MER	Mileueffectrapportage
MIRT	Meerjaren investeringsprogramma
MKB	Midden en kleinbedrijf
MOP	Meerjaren onderhoudsplan
MVSO	Missie, Visie, Strategie en Organisatie
N.V.	Naamloze vennootschap
N.v.t.	Niet van toepassing
NHR	Nationaal handelsregister
NOC-NSF	Nederlands Olympisch Comité - Nederlandse Sportfederatie
NT1	Nederlandse als 1e taal
NT2	Nederlandse als 2e taal
Nuggers	Niet uitkeringsgerechtigden
NUP	Nationaal Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
Nza	Nederlandse Zorgautoriteit
O.a.	Onder andere
O.b.v.	Op basis van
O.g.v.	Op grond van
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg
OKE	Ontwikkelkansen door Kwaliteit en Educatie
OM	Openbaar Ministerie
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
VHROSV	Volkshuisvesting Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing

Bijlage F - Lijst met afkortingen

VJN	Voorjaarsnota
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Verordening Ruimte
VTH-taken	Vergunningverlening / toezicht & handhaving
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WB21	Waterbeleid 21e eeuw
WCPV	Wet collectieve preventie volksgezondheid
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
Wet Walvis	Wet Administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten
Wet WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WIJ	Wet Investering in Jongeren
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WM	Wet 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