

BESTUURSRAPPORTAGE 2022

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Voorwoord	2
2.	Financiële stand van zaken inclusief toelichting	3
3.	Financieel resumé	8
4.	Kredietverantwoording	9
5.	Overzicht reserves & voorzieningen	10

Bijlagen

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

1. Voorwoord



Geacht raadslid,

Voor u ligt de bestuursrapportage 2022 en deze geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar.

Deze bestuursrapportage is de eerste rapportage in de bestuurlijke 4-jaren cyclus van het huidige college. Het eerstvolgende document in de planning & control cyclus betreft de jaarrekening 2022.

In de lijn met voorgaande jaren betreft ook de bestuursrapportage 2022 een relatief 'financiële' rapportage.

De bestuursrapportage 2022 laat een overschot zien van € 2.610.000, veroorzaakt door voornamelijk incidentele meevallers.

De grootste positieve meevaller betreft opnieuw de algemene uitkering. De effecten van de rijksbegroting worden jaarlijks bij de septembercirculaire verwerkt. Voor 2022 betekent dit een fors hogere algemene uitkering per saldo van € 1.776.000.

De behoefte aan woningen en de bouw van woningen neemt in Boekel nog steeds toe. Dit resulteert in meer bouwaanvragen en daarmee hogere legesopbrengsten en exploitatiebijdragen voor een bedrag van € 220.000.

Door de groei van Boekel worden ook meer kabels en leidingen gelegd waarvoor leges worden ontvangen, in totaliteit wordt € 80.000 meer opbrengsten ontvangen.

Regionaal is m.b.t. beschermd wonen een reserve aangehouden bij de centrumgemeente. Een gedeelte van deze reserve vloeit terug naar de deelnemende gemeenten, voor Boekel betreft dit € 110.000.

De effecten van de Grondbedrijfsrapportage 2023, die begin 2023 aan u wordt aangeboden, zullen worden betrokken bij het opstellen van de jaarrekening 2022 en maken geen deel uit van deze bestuursrapportage 2022.

Daarnaast zijn de financiële effecten voor het opvangen van Oekraïners niet meegenomen in de deze bestuursrapportage 2022, ook deze zullen worden betrokken bij het opstellen van de jaarrekening 2022.

De burgemeester,

C.J.M. van den Elsen

2. Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIËEL OVERZICHT BURAP 2022						
Afgerond op € 1.000						
Nr.		Begr.2022	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2022	
					Voordeel	Nadeel
A	Saldo 23.06.2022 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2022)	0	0	370.000	370.000	0
B	Mutaties algemene dienst:					
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid			1.920.000	2.097.000	-177.000
A1	Salarissen	4.853.000	4.695.000	158.000	158.000	
A2	Bedrijfsvoering	div.	div.	48.000	48.000	
A3	OZB - opbrengsten	-3.011.000	-2.981.000	-29.000		-29.000
A4	Algemene uitkering (gemeentefonds)	-15.324.000	-16.998.000	1.673.000	1.673.000	
A5	Algemene uitkering (gemeentefonds - sociaal domein)	-1.302.000	-1.339.000	37.000	37.000	
A6	Algemene uitkering (taakmutaties)	66.000	0	66.000	66.000	
A7	Vennootschapsbelasting	55.000	-60.000	115.000	115.000	
A8	Sloop basisschool Regenboog	47.000	72.000	-25.000		-25.000
A9	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Kunst & Cultuur	0	89.000	-89.000		-89.000
A10	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Bovenwijks	0	18.000	-18.000		-18.000
A11	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Groen voor Rood	0	16.000	-16.000		-16.000
	Programma B: Verkeer en vervoer			40.000	100.000	-60.000
B1	Aanpassingen Infrastructuur nabij TC Boekel	38.000	55.000	-17.000		-17.000
B2	Mobiliteitsvisie	70.000	50.000	20.000	20.000	
B3	Leges kabels en leidingen	-40.000	-120.000	80.000	80.000	
B4	Extra afschrijving Openbare Verlichting	0	37.000	-37.000		-37.000
B5	Diversen kleine mutaties PB	-	6.000	-6.000		-6.000
	Programma C: Economie & VHROSV			322.000	406.000	-84.000
C1	Kosten diensten derden - Omgevingsplan Kommen	50.000	15.000	35.000	35.000	
C2	Kosten diensten derden - Aanpak Bovenstehuis	10.000	25.000	-15.000		-15.000
C3	Kosten diensten derden - Vitaal buitengebied Boekel	15.000	0	15.000	15.000	
C4	Kosten diensten derden - Vergunningen & Handhaving	216.000	201.000	15.000	15.000	
C5	Leges Omgevingsvergunning	-580.000	-635.000	55.000	55.000	
C6	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	-72.000	-141.000	69.000	69.000	
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel	72.000	141.000	-69.000		-69.000
C7	Verkoop van gronden	-84.000	-117.000	34.000	34.000	
C8	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	-59.000	-223.000	164.000	164.000	
C9	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Bovenwijks	0	-18.000	18.000	18.000	
C10	Diversen kleine mutaties PC	-	-1.000	1.000	1.000	

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2022

Afgerond op € 1.000

Nr.		Begr.2022	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2022	
					Voordeel	Nadeel
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie			71.000	203.000	-132.000
D1	Leerlingenvervoer	230.000	215.000	15.000	15.000	
D2	Herplantverplichting	0	26.000	-26.000		-26.000
	Onttrekking reserve Herplantverplichting	0	-26.000	26.000	26.000	
D3	Bijdrage Peuterspeelzalen - afwikkeling 2021	0	-23.000	23.000	23.000	
D4	Uitkering SPUK - BTW	0	-15.000	15.000	15.000	
D5	Uitkering SPUK - TVS	0	-14.000	14.000	14.000	
D6	Afwikkeling Privatisering Boekel Sport	0	40.000	-40.000		-40.000
D7	Subsidie Doelen Willem III	0	66.000	-66.000		-66.000
D8	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Kunst & Cultuur	0	-89.000	89.000	89.000	
D9	Mutatie algemene reserve / Vrijval res. Groen voor Rood	0	-16.000	16.000	16.000	
D10	Diversen kleine mutaties PD	-	-5.000	5.000	5.000	
	Programma E: Sociaal domein			-112.000	430.000	-542.000
E1	Bijdrage CVV Noordoost Brabant	165.000	155.000	10.000	10.000	
E2	Kinderdagverblijven	20.000	10.000	10.000	10.000	
E3	Subsidie De Pionier	15.000	30.000	-15.000		-15.000
E4	Extra afschrijving Boszicht	0	32.000	-32.000		-32.000
E5	Bijdrage exploitatietekort De Horst	0	25.000	-25.000		-25.000
E6	Extra afschrijving De Horst	0	18.000	-18.000		-18.000
E7	Preventievisie	35.000	0	35.000	35.000	
E8	BUIG	div.	div.	22.000	22.000	
E9	Wmo	div.	div.	66.000	66.000	
E10	Jeugdzorg	div.	div.	132.000	132.000	
E11	Bijdrage Werkvoorzieningsschap	1.146.000	1.177.000	-31.000		-31.000
E12	Bijdrage Werkvoorzieningsschap - afwikkeling reserve	0	-15.000	15.000	15.000	
E13	Energietoeslag	0	419.000	-419.000		-419.000
E14	Terugbetaling reserve Beschermd Wonen	0	-110.000	110.000	110.000	
E15	Inhuur - medewerker sociaal domein	63.000	33.000	30.000	30.000	
E16	Diversen kleine mutaties PE	-	2.000	-2.000		-2.000
	Programma F: Volksgezondheid en milieu			-1.000	116.000	-117.000
F1	Inhuur - medewerker beschermd wonen	63.000	33.000	30.000	30.000	
F2	Inhuur - medewerker Energietransitie	0	32.000	-32.000		-32.000
F3	Inhuur - medewerker Duurzaamheid	66.000	123.000	-57.000		-57.000
F4	Bijdrage ODBN	483.000	512.000	-28.000		-28.000
F5	Subsidie duurzaamheid	10.000	0	10.000	10.000	
F6	Uitkering SPUK - Warme Sanering	0	-75.000	75.000	75.000	
F7	Diversen kleine mutaties PF	-	-1.000	1.000	1.000	
B	Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst			2.240.000	3.352.000	-1.112.000
C	Burap 2022 gecorrigeerd (A+B)			2.610.000	3.722.000	-1.112.000
D	Saldo Burap 2022 Algemene Dienst				2.610.000	

A: Saldo 23.06.2022

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2022 door de gemeenteraad op d.d. 23.06.2022.

B: Mutaties algemene dienst:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Het voordeel is ontstaan door het later of niet (kunnen) invullen van vacatureruimte.
- A2. Betreft diverse kleine voordelen op de bedrijfsvoering.
- A3. Doordat de waarden van de woningen lager zijn uitgevallen dan werd ingeschat, wordt een lagere opbrengst ontvangen.
- A4./ A5. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2022 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de decembercirculaire 2021. Met het opstellen van de bestuursrapportage 2022 worden de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2022 & septembercirculaire 2022 verwerkt.
- A6. Betreft vrijval taakmutatie daar waar de kosten nu functioneel zijn verwerkt, het gaat hier met name om de implementatie Wet Open Overheid.
- A7. De definitieve aangifte vennootschapsbelasting 2021 en voorlopige aangifte vennootschapsbelasting 2022 vallen lager uit dan was voorzien.
- A8. Tijdens de sloop van voormalige basisschool De Regenboog is teerhoudend dakleer onder teervrij dakleer aangetroffen en de isolatie in de muren waren losse/losgekomen tempexkorrels. Dit meerwerk is arbeidsintensief en de afvoerkosten van teerhoudend materiaal en tempexkorrels is relatief hoog. Door dit onvoorziene meerwerk is het budget overschreden.
- A9. Betreft een storting van de vrijgevallen middelen uit de op te heffen reserve Kunst & Cultuur.
- A10. Betreft een storting van de vrijgevallen middelen uit de op te heffen reserve Bovenwijks.
- A11. Betreft een storting van de vrijgevallen middelen uit de op te heffen reserve Groen voor Rood.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft extra kosten voor het verleggen van de weg nabij TC Boekel. Daar waar de raad op 28 maart 2022 budget beschikbaar voor heeft gesteld.
- B2. Betreft de niet bestede middelen inzake het opstellen van de mobiliteitsvisie en gemeentelijk verkeer en vervoerplan. Het resterende bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2023.
- B3. De extra inkomsten van leges zijn toe te schrijven aan de groei van de gemeente waardoor meer kabels en leidingen gelegd moeten worden.
- B4. Betreft extra afschrijving aan investeringen uit het verleden inzake openbare verlichting. Daar waar nu de armaturen zijn vervangen door LED.
- B5. Betreft kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Naar verwachting zullen de kosten in 2022 inzake omgevingsplan komen lager uitvallen dan was voorzien. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2023.
- C2. Betreft kosten inzake gebiedsaanpak Bovenstehuis cf. raadsbesluit 6 oktober 2022.
- C3. Naar verwachting zullen de kosten in 2022 inzake inhuur medewerker vitaal buitengebied Boekel lager uitvallen dan was voorzien.
- C4. Naar verwachting zullen de kosten voor het verlenen van vergunningen & handhaven lager uitvallen dan was voorzien.
- C5. Betreft meer ontvangen leges omgevingsvergunning (bouwvergunningen).
- C6. Betreft afdracht inzake Vitaal Buitengebied Boekel, welke wordt gestort in de reserve Vitaal Buitengebied Boekel.
- C7. Betreft verkoop van gemeentepercelen/ reststroken (geen grondbedrijf).
- C8. Het voordeel op de exploitatiebijdrage komt doordat er meer anterieure overeenkomsten zijn geëffectueerd dan vooraf begroot.
- C9. Betreft het opheffen van de reserve Bovenwijks. De middelen zullen worden gestort in de algemene reserve.
- C10. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. De kosten voor leerlingenvervoer zullen lager uitvallen dan was voorzien i.v.m. een kleine daling van het verbruik.
- D2. Betreft invulling geven aan de herplantverplichting daar waar de kosten worden gedekt uit de reserve herplantverplichting.
- D3. Betreft de afrekening subsidie peuterwerk 2021.
- D4. Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK-BTW). Over 2022 zal de gemeente Boekel naar verwachting € 15.000 ontvangen.
- D5. Betreft de Specifieke Uitkering tegemoetkoming amateursportorganisaties en Verhuurders (SPUK-TVS) inzake de vergoede huurkosten aan verenigingen.
- D6. Betreft kosten inzake afwikkeling privatisering VV Boekel Sport cf. raadsbesluit 6 oktober 2022.
- D7. Betreft subsidie inzake financiële bijdrage verzoek Doele Willem III cf. raadsbesluit 6 oktober 2022.
- D8. Betreft het opheffen van de reserve Kunst & Cultuur. De middelen zullen worden gestort in de algemene reserve.
- D9. Betreft het opheffen van de reserve Groen voor Rood. De middelen zullen worden gestort in de algemene reserve.
- D10. Betreft kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft beperkte afname van het vervoersvolume voor de regiotaxi.
- E2. Betreft minder kosten dan was voorzien door de GGD inzake controle en toezicht op kinderdagverblijven.
- E3. Betreft subsidieverhoging de Pionier – Venhorst cf. raadsbesluit 23 juni 2022.
- E4. Betreft extra afschrijving op de boekwaarde inzake Boszicht.
- E5. Betreft een eenmalige extra bijdrage inzake het exploitatietekort van de De Horst.
- E6. Betreft extra afschrijving op de boekwaarde van de technische klimaatinstallatie die medio 2022 vervangen is.
- E7. Naar verwachting zullen er dit jaar geen kosten gemaakt worden inzake de preventievisie. Het resterend bedrag wordt meegenomen met de mutaties voorjaarsnota 2023.
- E8. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de BUIG budgetten.
- E9. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de Wmo budgetten.
- E10. Betreft diverse kleine mutaties omtrent de Jeugdzorg budgetten.
- E11. Budget neutrale bijstelling door een correctie van de Rijksbijdrage.
- E12. Bijstelling als gevolg van de afwikkeling egalisereserve 2021.
- E13. Budget neutrale bijstelling inzake energietoeslag. Met de jaarrekening 2022 zal blijken of het beschikbaar gesteld bedrag toereikend zal zijn.
- E14. Regionaal is m.b.t. beschermd wonen een reserve aangehouden bij de centrumgemeente. Bij vaststelling van de regionale ontwikkelagenda is afgesproken dat een gedeelte van deze reserve terugvloeit naar de deelnemende gemeenten.
- E15. Als gevolg van een vaste aanstelling van een medewerker is eerder gestopt met inhuur in het sociaal domein.
- E16. Betreft kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Als gevolg van een vaste aanstelling van een medewerker is eerder gestopt met inhuur van beschermd wonen.
- F2. Betreft de kosten voor de inhuur van een medewerker inzake de energietransitie.
- F3. Betreft de kosten voor de inhuur van een medewerker inzake duurzaamheid.
- F4. Betreft de verhoogde bijdrage aan de ODBN op basis van meer afgenomen volume.
- F5. Betreft vrijval van het budget subsidie duurzaamheid.
- F6. Betreft de Specifieke Uitkering Warme Sanering inzake de stoppersregeling sanering varkenshouderijen.
- F7. Betreft kleine mutaties op programma F.

B Totaal beheersmutaties Algemene Dienst

Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2022.

C Bestuursrapportage 2022 gecorrigeerd

D Saldo Bestuursrapportage 2022

3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2022 levert een positiever beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2022 dan was voorzien t.t.v. het opstellen van de voorjaarsnota 2022. Naar verwachting een positief resultaat van ruim € 2.610.000 over 2022.

Een resultaat dat € 2.240.000 hoger is dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde het opstellen van de voorjaarsnota 2022. 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 2022</i>	<i>370.000</i>
A	Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.920.000
B	Verkeer en vervoer	40.000
C	Economie & VHROSV	322.000
D	Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	71.000
E	Sociaal domein	-112.000
F	Volksgezondheid en milieu	-1.000
Totaal		2.610.000

Tabel: Opbouw verwacht rekeningresultaat 2022



Figuur: Ontwikkeling verwacht resultaat 2022.

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

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2022 met name het gevolg is van incidentele mee- & tegenvallers en opneindregelingen. Waarbij de belangrijkste/ grootse afwijkingen (hieronder weergegeven) verklaren:

- Algemene uitkering (gemeentefonds) € 1.776.000 +/-
- Leges kabels en leidingen € 80.000 +/-
- Leges Omgevingsvergunning/ Exploitatiebijdragen € 220.000 +/-
- Jeugd € 132.000 +/-
- Terugbetaling reserve Beschermd Wonen € 110.000 +/-

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

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2022 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 2023 zijn geactualiseerd, en zullen onderdeel uitmaken van de jaarrekening 2022.

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. 27.10.2022, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hieronder beschreven:

In deze bestuursrapportage 2022 zullen de volgende kredieten afgesloten worden:

- PA – 2022: Implementatie office 365
- PC – 2022: Aankoop landbouwgrond Neerbroek
- PE – 2022: Verbouwing 't Stappertje

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.

Naar de maatstaf die we ons zelf hebben opgelegd met het vaststellen van de nota financieel beleid 2021 dient de gemeente Boekel rekening te houden met een vaste reserve (vast weerstandsvermogen) van € 1.000.000.

Nieuwe bestemmingsreserves

In de onderhavige bestuursrapportage zijn geen nieuwe bestemmingsreserve opgenomen.

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

In de onderhavige bestuursrapportage zullen een drietal bestemmingsreserve ophouden te bestaan.

- Reserve Kunst & Cultuur
- Reserve Bovenwijks
- Reserve Groen voor Rood

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

Interne Order	Omschrijving	Start Krediet	Kredietruimte 01-01-2022	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-21)	Kredietruimte per 31-12-2021	Uitg. / Ink. in 2022 (tot 27-10-2022)	Kredietruimte 27-10-2022	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2022
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid														
	2022: Implementatie office 365	67.000	67.000	2022	B&W	Z/045548	BW/002332	13-04-21	0	67.000	21.210	45.790		Afsluiten
	*Uitgaven	67.000	67.000						0	67.000	21.210	45.790	Afschrijven in 5 jaar	
	2022: Uitfaseren Bernheze	81.000	81.000	2022	B&W	Z/048089	BW/002907	12-04-22	0	81.000	84.331	-3.331		Aanhouden
	*Uitgaven	81.000	81.000						0	81.000	84.331	-3.331	Afschrijven in 8 jaar	
	2022: Financieel systeem	50.000	50.000	2022	B&W	Z/045548	BW/002332	13-04-21	0	50.000	0	50.000		Aanhouden
	*Uitgaven	50.000	50.000						0	50.000	0	50.000	Afschrijven in 8 jaar	
B. Verkeer en vervoer														
	2017: Overige kosten Randweg 2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022	10.000	-547.142	2015	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	586.134	-547.142	93.758	-669.892		Aanhouden
	*Uitgaven 2015	10.000	-5.860						15.860	-5.860	0	-5.860	t.i.v. exploitatie 2015	
	*Uitgaven 2016	0	-31.927						31.927	-31.927	0	-31.927	t.i.v. exploitatie 2016	
	*Uitgaven 2017	0	-25.469						25.469	-25.469	0	-25.469	t.i.v. exploitatie 2017	
	*Uitgaven 2018	0	-42.898						42.898	-42.898	0	-42.898	t.i.v. exploitatie 2018	
	*Uitgaven 2019	0	-269.655						269.655	-269.655	0	-269.655	t.i.v. exploitatie 2019	
	*Uitgaven 2020	0	-173.514						173.514	-173.514	0	-173.514	t.i.v. exploitatie 2020	
	*Uitgaven 2021	0	0						28.992	0	0	-28.992	t.i.v. exploitatie 2021	
	*Uitgaven 2022	0	0						0	0	93.758	-93.758	t.i.v. exploitatie 2022	
	*Inkomsten 2018	0	2.181						-2.181	2.181	0	2.181	t.g.v. exploitatie 2018	
	*Inkomsten 2019	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2019	
	*Inkomsten 2020	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2020	
	*Inkomsten 2021	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2021	
	*Inkomsten 2022	0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie 2022	
	2022: Aanpassing Kluisstraat 2022	95.000	95.000	2022	Raad	Z/045008	AB/028563	16-02-21	0	95.000	5.490	89.510		Aanhouden
	*Uitgaven	95.000	95.000						0	95.000	5.490	89.510	Afschrijven in 20 jaar	
	2022: Kruisig De Vlonder / Neerbroek	150.000	150.000	2022	Raad	Z/048304	BW/002936	25-04-22	0	150.000	23.000	127.000		Aanhouden
	*Uitgaven	150.000	150.000						0	150.000	23.000	127.000	Afschrijven in 20 jaar	
	2022: Herinrichting centrum 2022	34.354	34.354	2022	Raad	Z/045008	AB/028468	23-02-21	0	34.354	9.345	25.010		Aanhouden
	*Uitgaven	34.354	34.354						0	34.354	9.345	25.010	Afschrijven in 5 jaar	
	2022: Openbare verlichting 2022	103.000	103.000	2022	Raad	Z/031063	AB/018837	26-05-16	0	103.000	99.928	3.072		Aanhouden
	*Uitgaven	103.000	103.000						0	103.000	99.928	3.072	Afschrijven in 25 jaar	
	2022: Uitvoering wegbeheerplan 2022	0	0	2022	B&W	Z/044532	BW/002313	30-05-21	0	0	90.745	-90.745		Aanhouden
	*Uitgaven	0	0						0	0	125.845	-125.845	t.i.v. voorziening	
	*Inkomsten	0	0						0	0	-35.100	35.100	t.g.v. voorziening	
	2022: Zandhoek	0	0	2022	Raad	Z/022769	AB/013387	3-06-14	0	0	14.090	-14.090		Aanhouden
	*Uitgaven	0	0						0	0	14.090	-14.090	t.i.v. voorziening	
	2022: Integrale aanpak Bosberg	100.000	100.000	2022	B&W	Z/047686	BW/003114	1-08-22	0	100.000	27.468	72.532		Aanhouden
	*Uitgaven	100.000	100.000						0	100.000	27.468	72.532	t.i.v. voorziening	
	2022: Herinrichting Regenboog terrein	60.000	60.000	2022	Raad	Z/041157	AB/026083	12-12-19	0	60.000	52.802	7.198		Aanhouden
	*Uitgaven	60.000	60.000						0	60.000	52.802	7.198	Afschrijven in 5 jaar	
C. Economie & VHROSV														
	2020: Kwaliteitsimpuls buitengebied	0	-30.290	2020	Raad	Z/033540	AB/023941	4-10-18	30.290	-30.290	-10.726	-19.563		Aanhouden
	*Uitgaven	129.500	99.052						30.448	99.052	7.303	91.749	t.i.v. reserve	
	*Inkomsten (Fonds vitaal buitengebied Boekel)	-129.500	-129.341						-159	-129.341	-18.029	-111.312	t.g.v. reserve	

Bijlage A - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Start Krediet	Kredietruimte 01-01-2022	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-21)	Kredietruimte per 31-12-2021	Uitg. / Ink. in 2022 (tot 27-10-2022)	Kredietruimte 27-10-2022	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2022
2017: Inventarisatie gemeentegrond		0	-94.933	2016	B&W	Z/032006	AB/020682	6-12-16	64.598	-94.933	0	-64.598		Aanhouden
*Uitgaven 2017		0	-24.012						24.012	-24.012	0	-24.012	t.i.v. exploitatie	
*Uitgaven 2018		0	-71.338						71.338	-71.338	0	-71.338	t.i.v. exploitatie	
*Uitgaven 2019		0	-34.339						34.339	-34.339	0	-34.339	t.i.v. exploitatie	
*Uitgaven 2020		0	-27.762						27.762	-27.762	0	-27.762	t.i.v. exploitatie	
*Uitgaven 2021		0	0						23.415	0	0	-23.415	t.i.v. exploitatie	
*Uitgaven 2022		0	0						0	0	0	0	t.i.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2017		0	19.300						-19.300	19.300	0	19.300	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2018		0	33.483						-33.483	33.483	0	33.483	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2019		0	9.735						-9.735	9.735	0	9.735	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2020		0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2021		0	0						-53.750	0	0	53.750	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2022		0	0						0	0	0	0	t.g.v. exploitatie	
2018: Afskoop IV Langstraat		1.852.000	293.951	2018	Raad	Z/036569	AB/023681	28-06-18	1.558.049	293.951	0	293.951		Aanhouden
*Uitgaven 2018		1.852.000	306.065						1.545.935	306.065	0	306.065	t.i.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2019		0	-4.500						4.500	-4.500	0	-4.500	t.i.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2020		0	-3.807						3.807	-3.807	0	-3.807	t.i.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2021		0	-3.807						3.807	-3.807	0	-3.807	t.i.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2022		0	0						0	0	0	0	t.i.v. Alg. reserve	
2022: Aankoop landbouwgrond Neerbroek		166.968	166.968	2022	Raad	Z/045256	AB/028949	14-04-21	0	166.968	166.776	192		Afsluiten
*Uitgaven		166.968	166.968						0	166.968	166.776	192	t.i.v. balans	
2021: Sanering Molenakker 4		0	0	2021	Raad	Z/039239	AB/027577	8-10-20	0	0	0	0		Aanhouden
*Uitgaven		338.750	325.000						13.750	325.000	0	325.000	t.i.v. reserve	
*Inkomsten		-187.500	-173.750						-13.750	-173.750	0	-173.750	t.g.v. algemene reserve	
*Inkomsten		-151.250	-151.250						0	-151.250	0	-151.250	t.g.v. reserve VBB	
2013: Starterslening gemeente Boekel		0	115.647	2013	Raad	Z/018474	AB/015687	3-03-15	115.647	-115.647	0	-115.647		Aanhouden
*Inkomsten		0	-115.647		B&W	Z031242	AB/018859	26-04-16	115.647	-115.647	0	-115.647	t.g.v. balans	
2022: Starterslening gemeente Boekel		200.000	200.000	2022	Raad	Z/044745	AB/028923	helder,,	0	200.000	200.000	0		Aanhouden
*Uitgaven		200.000	200.000						0	200.000	200.000	0	t.i.v. balans	
D. Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie														
2021: Landschappelijke kwaliteitsverbetering (Randweg)		50.400	50.400	2021	Raad	Z/033540	AB/023941	4-10-18	-149.661	50.400	-142.421	192.821		Aanhouden
*Uitgaven		210.000	210.000						9.939	210.000	17.179	192.821	t.i.v. krediet Randweg	
*Inkomsten		-159.600	-159.600						-159.600	-159.600	-159.600	0	t.g.v. krediet Randweg	
E. Sociaal domein														
2022: Zonnepanelen De Horst		80.000	80.000	2022	Raad	Z/038178	AB/024364	17-10-18	0	80.000	3.630	76.370		Aanhouden
*Uitgaven		80.000	80.000						0	80.000	3.630	76.370	Afschrijven in 15 jaar	
2022: Verbouwing 't Stappertje		100.000	100.000	2022	Raad	Z/046551	AB/029652	31-08-21	0	100.000	103.327	-3.327		Afsluiten
*Uitgaven		100.000	100.000						0	100.000	103.327	-3.327	Afschrijven in 10 jaar	
F. Volksgezondheid en milieu														
2022: Vervangen rioolgemalen Raadstraat		112.500	112.500	2022	Raad	Z/031955	AB/024115	4-10-18	0	112.500	59.000	53.500		Aanhouden
*Uitgaven		112.500	112.500						0	112.500	59.000	53.500	Afschrijven in 15 jaar	
2022: Duurzaamheidsplan 2022		275.000	275.000	2022	B&W	Z/045248	BW/002496	8-06-21	0	275.000	7.350	267.650		Aanhouden
*Uitgaven		275.000	275.000						0	275.000	7.350	267.650	t.i.v. Alg. reserve	

Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	1.800.637	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	1.800.637	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	6.636.463	7.856.317	6.557.317	6.557.317	6.557.317	6.557.317
980061	Algemene reserve grondbedrijf	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	9.710.833	10.930.687	9.631.687	9.631.687	9.631.687	9.631.687

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	82.772	87.772	87.772	87.772	87.772	87.772
980231	Monumentenbeleid	40.000	0	0	0	0	0
980233	Fonds kunst & cultuur	114.627	0	0	0	0	0
980234	Fonds bovenwijkse voorzieningen	17.627	0	0	0	0	0
980235	Fonds groen voor rood	15.664	0	0	0	0	0
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	328.398	218.437	118.437	118.437	118.437	118.437
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	69.188	69.188	69.188	69.188	69.188	69.188
980242	Herplantverplichtingen	156.658	117.658	117.658	117.658	117.658	117.658
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	824.935	493.056	393.056	393.056	393.056	393.056

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	738.153	296.602	53.602	73.602	93.602	113.602
980411	Onderhoud gebouwen	186.114	50.932	70.401	133.054	102.241	4.117
980412	Pensioenverplichtingen	378.079	1.131.433	1.191.433	1.251.433	1.311.433	1.371.433
980413	Verliesgevende complexen	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	855.024	855.024	855.024	855.024	855.024	855.024
980415	Afvalstoffenheffing	336.031	323.468	213.468	213.468	213.468	213.468
980510	Dubieuze debiteuren	103.718	103.718	103.718	103.718	103.718	103.718
	TOTAAL VOORZIENINGEN	10.375.119	10.539.177	10.265.646	10.408.299	10.457.486	10.439.362

	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	1.800.637	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	9.710.833	10.930.687	9.631.687	9.631.687	9.631.687	9.631.687
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	824.935	493.056	393.056	393.056	393.056	393.056
	VOORZIENINGEN	10.375.119	10.539.177	10.265.646	10.408.299	10.457.486	10.439.362
	TOTAAL GENERAAL	22.711.523	21.962.920	20.290.389	20.433.042	20.482.229	20.464.105

