

Voorjaarsnota 2026

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

Inhoudsopgave voorjaarsnota 2026

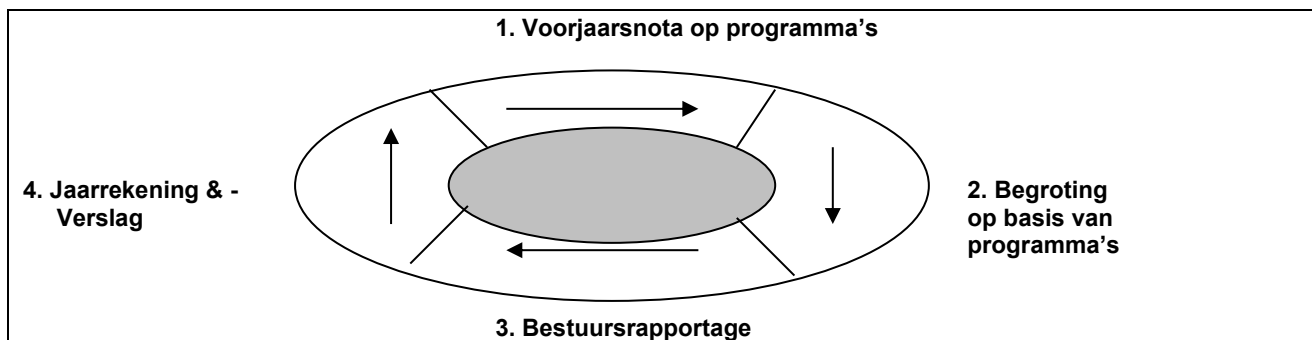
Inhoudsopgave voorjaarsnota 2026	1
1. Inleiding	2
1.1 Budgetcyclus	2
1.2 Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3 Procedure	3
1.4 Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1 Financiële kaders	4
2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2025	5
2.3 Uitvoering begroting 2026	5
3. Financiële paragraaf	6
3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2026	6
3.2 Toelichting voorjaarsnota 2026	10
3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen	13
4. Liquiditeitsprognose	14
5. Belastingen, rechten en tarieven	16
5.1 Tariefvoorstellen	16
6. Investerings- en indexering	17
6.1 Investerings-	17
6.2 Toelichting investeringen	18
6.3 Indexering	19
7. Bijlagen	20
Bijlage A Overzicht van reserves en voorzieningen	
Bijlage B Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2026 – 2030	
Bijlage C Overzicht kredieten	
Bijlage D Toelichting overzicht kredieten	
Bijlage E Overzicht van geldleningen	

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.

Voor een volledig inzicht geven wij in onderstaand schema de plaats van het instrument “voorjaarsnota” binnen de totale budgetcyclus weer. De budgetcyclus bestaat daarnaast uit de volgende 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 juni / juli **start** de budgetcyclus. Deze nota mondt uit in de begroting (2) die tijdens de raadsvergadering van november wordt vastgesteld. Tijdens de uitvoering van de begroting trachten wij u tussentijds zoveel mogelijk op de hoogte te houden middels een voorjaarsnota in juni / juli 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 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 2026 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2026 – 2029;
- doorwerking bestuursrapportage 2025;
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2025;
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten;
- besluiten genomen door het college tot en met 14.04.2026 en raad tot en met 31.03.2026;
- geactualiseerde grondbedrijfrapportage 2026;
- meicirculaire gemeentefonds 2026.

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

1.3 Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2026 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota 2026 aan raads- en commissieleden | 09-06-2026 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting voorjaarsnota 2026 | 16-06-2026 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2026 in commissie | 23-06-2026 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2026 in gemeenteraad | 02-07-2026 |
| • Aanbieding begroting 2027 aan de raads- en commissieleden | 15-09-2026 |
| • Informatie bijeenkomst begroting 2027 | 13-10-2026 |
| • Behandeling begroting 2027 in gemeenteraad | 04-11-2026 |

1.4 Het duale stelsel

Een 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 taakveld gerichte indeling voor het college.

De programma-indeling ziet er in 2026 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 begroting 2026 is eind 2025 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 5 december 2025 (kenmerk: 690306) is voor het begrotingsjaar 2026 het normaal geldend repressief toezicht van toepassing. De provincie concludeert dat de begroting 2026 voor de jaarschijf 2026 in evenwicht is en conform het beleidskader Interbestuurlijk Toezicht (IBT) 2020-2023 wordt de begroting als “voldoet” beoordeeld.

Het verwachte rekeningsaldo over 2025 week af t.o.v. de primaire begroting 2025 (+/- € 3.081.000) en heeft geleid tot een bijstelling van +/- € 2.572.000 ten opzichte van de laatste bijstelling, bestuursrapportage 2025. De voornaamste redenen van deze afwijkingen zijn uitgebreid toegelicht in de jaarstukken 2025.

Financiële positie

Om de financiële- en vermogenspositie in de toekomst op niveau te houden is het periodiek monitoren ervan een voorwaarde. Het uitgangspunt is dat structurele lasten gedekt dienen te worden door structurele baten.

Jaar	Resultaat	Aandeel GB	Resultaat excl. GB	Incidentele Baten & Lasten (= meer baten dan lasten)	Resultaat excl. GB & incidentele B & L
2016	563	167	396	-443	-47
2017	3.351	2.400	951	-708	243
2018	1.483	155	1.328	-1.063	265
2019	738	61	677	-589	88
2020	1.131	179	952	-1.058	-106
2021	1.801	-1.125	2.926	-1.817	1.109
2022	2.560	-1.909	4.469	-2.532	1.937
2023	3.018	61	2.957	-3.025	-68
2024	5.041	67	4.974	-4.967	7
2025	3.081	129	2.952	-2.042	910

Figuur 1: Resultaat exclusief incidentele baten & grondexploitatie (bron: door accountant gecontroleerde jaarrekeningen)
Bedragen afgerond op € 1.000

Er is continu aandacht voor 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 door ontwikkelen van budgetbeheer
- Kostendekkendheid van tarieven
- Aanbestedingstrajecten
- “Zakelijkere” opstelling ten opzichte van burgers en belanghebbenden (gebruiker / genietter betaalt).

De voorjaarsnota 2026 kent enkele incidentele maar veelal structurele bijstellingen en autonome ontwikkelingen die nauwelijks te beïnvloeden en of te prognosticeren zijn (bijvoorbeeld: algemene uitkering, salarissen en kostenstijgingen binnen het sociaal domein).

Voorjaarsnota versus Begroting

Verantwoordingsjaar 2026 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 582.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De voorjaarsnota 2026 sluit met een nadeel van € 1.387.000. In paragraaf 3.1 & 3.2 worden de mutaties binnen de individuele producten en programma's uiteengezet en toegelicht.

Vrije ruimte in het Eigen Vermogen

In de onderstaande opstelling, waarvan de basis ontleend is aan het jaarverslag 2025 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2026 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening/ -kijk is dat de jaarrekening 2025 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 (per 1-1-2026)	€ 18.881.000
- Minimale omvang - Algemene Reserve	€ 2.000.000 -/-
- Jaarrekening 2025	€ 3.081.000 +/-
Vrije ruimte eigen vermogen	€ 19.962.000

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen stijgt in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2025 was een vrije ruimte aanwezig van € 16.881.000. Ten opzichte van dit meetmoment, voorjaarsnota 2026, een toename van € 3.081.000.

2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2025

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2026' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2025, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2025 afgesloten met een positief resultaat van € 3.081.000. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

2.3 Uitvoering begroting 2026

Medio 2025 zijn de calculaties voor de begroting voor 2026 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2026 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen voor 2026 in de voorjaarsnota 2026 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 2026.

De financiële vertaling wordt via deze voorjaarsnota verwerkt in hoofdstuk 3.

3. Financiële paragraaf

3.1 Financiële overzicht voorjaarsnota 2026

Op de volgende pagina's 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 2026											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2026		2027		2028		2029		2030	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 05.11.2025 na raadsbesluit	233.000		613.000		72.000			-380.000		-373.000
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.371.000	-437.000	2.240.000	-1.223.000	1.752.000	-638.000	1.938.000	-768.000	1.771.000	-685.000
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-79.000		-33.000		-33.000		-34.000		-35.000
A2	Wachtgeld - voormalig wethouder(s)		-116.000		-120.000		-4.000				
A3	Salarissen en sociale lasten	130.000			-404.000		-381.000		-340.000		-305.000
A4	Voorlichting - Publicatiekosten & Website		-28.000		-28.000		-28.000		-28.000		-28.000
A5	Bedrijfsvoering		-118.000		-46.000		-30.000		-9.000		-4.000
A6	Verkiezingen	5.000			-4.000			27.000			-44.000
A7	Rente	85.000		15.000		6.000		39.000		6.000	
A8	Bijdrage BSOB		-2.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
A9	OZB			125.000		125.000		125.000		125.000	
A10	Septembecirculaire 2025 & Decembecirculaire 2025										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	961.000		699.000		620.000		625.000		606.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)				-16.000		-38.000		-57.000		-30.000
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)	12.000		13.000		14.000		14.000		15.000	
A11	Meicirculaire 2026										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	99.000		774.000		368.000			-194.000		-93.000
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)			562.000		480.000		512.000		455.000	
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)		-50.000		-440.000		-48.000		-34.000		-58.000
	Stelposten algemene uitkering (gemeentefonds)				-53.000	87.000		548.000		564.000	
A12	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)		-7.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
A13	Bijdrage RNOB		-7.000		-9.000		-6.000		-2.000		-2.000
A14	Kosten Integrale veiligheid		-30.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
A15	Afschrijvingen	79.000		52.000		52.000		48.000			-16.000
	Programma B: Verkeer en vervoer	0	-284.000	9.000	-156.000	8.000	-226.000	9.000	-148.000	8.000	-110.000
B1	Gladheidsbestrijding		-25.000								
B2	Openbare verlichting		-17.000	4.000		4.000		4.000		4.000	
B3	Dorpshart Boekel		-45.000								
B4	MUP		-90.000		-125.000		-135.000		-80.000		-65.000
B5	Afschrijvingen		-106.000		-31.000		-91.000		-68.000		-45.000
B6	Diverse kleine mutaties PB		-1.000	5.000		4.000		5.000		4.000	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2026											
Afgerond op € 1.000			+ = positief saldo		- = negatief saldo						
Nr.		2026		2027		2028		2029		2030	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma C: Economie & VHROSV	713.000	-326.000	56.000	-49.000	47.000	-4.000	46.000	-4.000	46.000	0
C1	Regionale Woondeal		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000		
C2	Subsidies aankoop Putakker	409.000									
C3	Kosten diensten derden - Aanpak de Elzen		-50.000		-25.000						
C4	Bijdrage van derden - Aanpak de Elzen	88.000									
C5	Inhuur - medewerker Omgevingsjurist		-105.000								
C6	Inhuur - medewerker Ruimtelijke Ordening		-30.000								
C7	Inhuur - medewerker Bouwen en Wonen		-80.000								
C8	Leges omgevingsvergunningen	170.000		45.000		45.000		45.000		45.000	
C9	Afwikkeling Veegplannen		-32.000								
C10	Vitaal buitengebied Boekel	25.000									
C11	Ontwikkelstrategie Nia Domo		-25.000		-20.000						
C12	Diverse kleine mutaties PC	21.000		11.000		2.000		1.000		1.000	
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	217.000	-2.674.000	92.000	-269.000	65.000	-104.000	65.000	-104.000	189.000	-103.000
D1	Huisvesting van scholen - tijdelijke onderwijshuisvesting		-363.000		-138.000						
D2	Leerlingenvervoer	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
D3	Subsidie peuterspeelzalen	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
D4	Subsidie bibliotheek	15.000			-13.000		-13.000		-13.000		-13.000
D5	Onderwijsachterstandenbeleid	33.000		30.000		30.000		30.000		30.000	
D6	Bijdrage Regionaal Bureau Leerplicht				-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
D7	Bijdrage Stichting Kwiek		-119.000								
D8	Bijdrage Stichting Binnensport		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000
D9	Subsidie Boekel Sport		-83.000								
	Subsidie Boekel Sport - BTW		-17.000								
D10	Subsidie Hockey Club		-980.000								
	Subsidie Hockey Club - BTW		-206.000								
D11	Subsidie RKSv Venhorst		-575.000								
	Subsidie RKSv Venhorst - BTW		-121.000								
D12	Onderhoud groen - IBN-bestek		-52.000		-52.000		-52.000		-52.000		-52.000
D13	Programma Groen		-90.000								
	Onttrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	90.000									
D14	Bijdrage STILA		-25.000		-25.000						
	Onttrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	25.000		25.000							
D15	Wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen		-17.000								
	Onttrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	17.000									
D16	Afschrijvingen	2.000		2.000			-1.000		-1.000	124.000	
D17	Diverse kleine mutaties PD		-19.000		-29.000		-26.000		-26.000		-26.000

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2026											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2026		2027		2028		2029		2030	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	1.422.000	-1.478.000	25.000	-1.250.000	25.000	-1.252.000	25.000	-1.106.000	25.000	-1.162.000
E1	Preventie Visie		-157.000		-157.000		-157.000				
E2	Kosten inzake inburgering		-94.000		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000
E3	Opvang Oekraïners	1.399.000									
E4	Nia Domo		-59.000		-59.000		-59.000		-69.000		-109.000
E5	de Horst		-68.000								
E6	Subsidie KBO		-22.000								
E7	Subsidie Steunpunt De Mennehof Venhorst		-21.000		-21.000		-21.000		-21.000		-21.000
E8	Burgerparticipatie	23.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
E9	BUIG		-21.000		-21.000		-21.000		-21.000		-21.000
E10	Armoedebestrijding/ Minima		-36.000		-36.000		-36.000		-36.000		-36.000
E11	Wmo		-7.000		-102.000		-102.000		-102.000		-102.000
E12	Jeugdhulp		-515.000		-707.000		-707.000		-708.000		-708.000
E13	Kosten participatie/ re-integratie		-127.000		-128.000		-129.000		-129.000		-130.000
E14	Veiligheid in afhankelijkheidsrelaties		-11.000		-11.000		-11.000		-11.000		-11.000
E15	Inhuur - medewerker(s) Wmo		-215.000								
E16	Inhuur - medewerker(s) Jeugd		-110.000								
E17	Diverse kleine mutaties PE		-15.000		-5.000		-6.000		-6.000		-21.000
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	110.000	-254.000	65.000	-113.000	68.000	-115.000	68.000	-118.000	68.000	-118.000
F1	Bijdrage G.G.D				-33.000		-33.000		-33.000		-33.000
F2	Bijdrage G.G.D - plustaken	52.000									
F3	SPUK - Integraal Zorg Akkoord	46.000									
F4	Vuilinzameling en verwerking			42.000		45.000		45.000		45.000	
F5	Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing				-51.000		-53.000		-56.000		-56.000
F6	Bijdrage ODBN		-66.000		-29.000		-29.000		-29.000		-29.000
F7	Leges omgevingsvergunning milieu	12.000		12.000		12.000		12.000		12.000	
F8	Inhuur - medewerker(s) Duurzaamheid		-62.000								
F9	Klimaatakkoord inzet CDOKE middelen		-125.000								
F10	Diverse kleine mutaties PF		-1.000	11.000		11.000		11.000		11.000	
B	Totaal mutaties	3.833.000	-5.453.000	2.487.000	-3.060.000	1.965.000	-2.339.000	2.151.000	-2.248.000	2.107.000	-2.178.000
C	Begroting 2026 - 2030 gecorrigeerd (A+B)	4.066.000	-5.453.000	3.100.000	-3.060.000	2.037.000	-2.339.000	2.151.000	-2.628.000	2.107.000	-2.551.000
D	Saldo voorjaarsnota 2026		-1.387.000	40.000			-302.000		-477.000		-444.000

A: Saldo begroting 2026, raadsbesluit 5 november 2025

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2026, d.d. 05.11.2025.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A2. Betreft wachtgeld voormalig wethouder(s).
- A3. Het nadeel is ontstaan vanwege de (niet begrote) uitbreiding van de formatie, zowel op bestuursniveau (extra wethouder) als op ambtelijk niveau. Voor de ambtelijke organisatie hebben, met name, de maatschappelijke opgaven op het sociaal domein, een complexere invulling van taken tot gevolg op het gebied van o.a. gezondheid, gezonde leefomgeving en de Wmo). Daarnaast is extra formatie ontstaan op strategisch niveau (participatie) en grote projecten, zoals Hof van Boekel.
- A4. Betreft de kosten voor publicatie in het Gemerts Nieuwsblad van gemeenten berichten. En de extra kosten voor de onderhoud en hosting van de website van de gemeente Boekel.
- A5. Betreft diverse posten op het vlak van bedrijfsvoering.
- A6. Betreft herijking van de budgetten t.b.v. verkiezingen als gevolg van de laatste ontwikkelingen.
- A7. Actualisatie van de liquiditeitsprognose en het rente-effect hiervan.
- A8. Betreft de bijdrage aan de BSOB cf. 1^e begrotingswijziging 2026 en begroting 2027. Daarnaast zijn de financiële effecten meegenomen van de verwachte lagere invorderingsopbrengsten (kosteloze herinnering).
- A9. Betreft autonome groei inclusief prijsontwikkeling.
- A10. Met het opstellen van de begroting 2026 is rekening gehouden met de meicirculaire 2025. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2026 worden de effecten van de september- & decembercirculaire 2025 verwerkt.
- A11. Betreft de verwerking van het financieel effect van de meicirculaire 2026.
- A12. Betreft de bijdrage aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord cf. begroting 2027.
- A13. Betreft de bijdrage aan de RNOB inclusief innovatieprogramma AgroProeftuin en Startup Ecosysteem.
- A14. Betreft deelname aan de Risk Factory Brabant-Noord en toetreding tot het Interventieteam Maas en Leijgraaf.
- A15. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2025 ook een structureel effect.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft de extra kosten van gladheidsbestrijding van de eerste maanden dit jaar.
- B2. Voor 2026 betreft dit met name extra kosten van schilderwerk. In 2027 en verder is er sprake van een daling van de energie tarieven waardoor de kosten voor openbare verlichting dalen.
- B3. Betreft een deel van de niet bestede middelen uit 2025 zoals verwoord in de bestuursrapportage 2025.
- B4. Betreft kosten inzake Meerjarenuitvoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan (cf. raadsbesluit d.d. d.d. 11.12.2025.)
- B5. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2025 ook een structureel effect.
- B6. Diverse kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft een bijdrage aan het RNOB om invulling en uitvoering te geven aan de Regionale Woondeal.
- C2. Betreft een subsidie van de Provincie Noord-Brabant inzake de in 2025 gemaakte kosten voor de aankoop van de gronden aan de Putakker te Boekel.
- C3. Betreft de te verwachte kosten inzake (afwikkeling) gebiedsaanpak De Elzen.
- C4. Betreft exploitatiebijdrage cf. anterieure overeenkomst gebiedsaanpak De Elzen.
- C5. Betreft inhuur medewerker omgevingsjurist.
- C6. Betreft inhuur medewerker ruimtelijke ordening.
- C7. Betreft inhuur medewerker bouwen en wonen.
- C8. Betreft bijstelling van de verwachte inkomsten leges omgevingsvergunningen.
- C9. Betreft (juridische)kosten inzake afwikkeling veegplannen.
- C10. Betreft minder kosten inzake (opstellen/ actualiseren) Vitaal Buitengebied Boekel. Dit maakt onderdeel uit van de Omgevingsvisie.

- C11. Betreft naast de reeds geraamde € 50.000 voor 2026 de (meer)kosten voor de verdiepende haalbaarheidsstudie Hof van Boekel.
- C12. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft krediet tijdelijke onderwijshuisvesting schooljaar 2026/2027 (cf. raadsbesluit d.d. 31.03.2026).
- D2. Minder kosten inzake leerlingenvervoer als gevolg van volume daling.
- D3. Betreft een lagere subsidie aan de peuterspeelzalen dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2026.
- D4. Voor 2026 betreft dit voordeel een subsidie inzake WEB-middelen en een decentralisatie uitkering basisvaardigheden die hoger uitvallen dan was voorzien.
Vanaf 2027 zijn de verwachte kosten bijgesteld cf. de bijdrage wat over 2026 is toegekend.
- D5. De toegekende onderwijsachterstandenbeleid middelen zijn hoger dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2026.
- D6. Betreft de bijdrage aan het Regionaal Bureau Leerplicht cf. begroting 2027.
- D7. Betreft een extra bijdrage na evaluatie Stichting Kwiek (cf. raadsbesluit d.d. 11.12.2025).
- D8. Betreft een extra bijdrage (indexering) aan Stichting Binnensport.
- D9. Betreft subsidie inzake verzoek VV Boekel Sport - Vervanging veld 2 (cf. raadsbesluit d.d. 31.03.2026).
- D10. Betreft subsidie inzake verzoek Hockey Club Boekel (HCB) vervanging kunstgrasveld en renovatie kleedkamers/basisvoorzieningen (cf. raadsbesluit d.d. 12.02.2026).
- D11. Betreft subsidie inzake verzoek RKSV Venhorst – Vervanging veld 2 door kunstgrasveld (cf. raadsbesluit d.d. 11.12.2025).
- D12. Betreft meerkosten onderhoud groen zoals opgenomen in het IBN-bestek 2026.
- D13. Betreft kosten inzake programma groen 2025 – 2034 (cf. raadsbesluit d.d. 05.06.2025).
- D14. Betreft een bijdrage aan de Stimuleringsregeling Landschap (STILA).
- D15. Betreft kosten inzake wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen.
- D16. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2025 ook een structureel effect.
- D17. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft kosten inzake uitvoeringsplan preventie Sociaal Domein 2026 – 2028 (cf. B&W-besluit d.d. 10.03.2026).
- E2. Voor 2026 betreft dit de bijgestelde (definitieve) uitkering inburgering over 2025. Met het opstellen van de jaarrekening 2025 was dit nog niet bekend.
- E3. Betreft het verwacht positief saldo op de ontvangen Rijksbijdrage en de bestedingen inzake opvang Oekraïners.
- E4. Betreft het financieel effect van de vaststellingsovereenkomst van de locatie Nia Domo met Cato 59 B.V. en Bibliotheek De Lage Beemden.
- E5. Betreft een aanvullende bijdrage van het exploitatietekort over 2025 en de kosten voor het interim bestuur over 2026.
- E6. Betreft subsidie inzake uitwerking Motie 07/2025 - Een overdekte stalling voor fietsen en scootmobielen voor de Seniorenvereniging Boekel (cf. B&W-besluit d.d. 28.10.2025).
- E7. Betreft een (extra) subsidie aan Steunpunt De Mennehof Venhorst.
- E8. Betreft vrijval van het budget burgerparticipatie. Burgerparticipatie is opgenomen in de reguliere (project) budgetten.
- E9. Betreft bijstelling op het BUIG-budget.
- E10. Betreft extra budget t.b.v. armoedebestrijding/ minima.
- E11. Betreft bijstelling op het Wmo-budget.
- E12. Betreft bijstelling op het Jeugdhulp-budget.
- E13. Betreft extra kosten die bestaan uit enkele onderdelen:
- Kosten stijging re-integratie nuggers (niet-uitkeringsgerechtigde);
 - Kosten diensten door Meierijstad (uitvoeringskosten);
 - Kosten Sociale infrastructuur (bijdrage aan Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant).
- E14. Betreft vanaf 2026 jaarlijks structureel een gemeentelijke bijdrage Veiligheid in afhankelijkheidsrelaties (ViA).
- E15. Betreft inhuur medewerker(s) Wmo.
- E16. Betreft inhuur medewerker(s) Jeugd.
- E17. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft de bijdrage aan de GGD cf. begroting 2027.
- F2. De kosten van de plustaken die de GGD aanbiedt over 2026 zullen worden gedekt uit de SPUK-GALA middelen.
- F3. Betreft een bijdrage van het Rijk inzake de SPUK Integraal Zorg Akkoord.
- F4. Betreft actualisatie van de kosten voor afvalinzameling.
- F5. Als gevolg van een daling van de kosten (F4.) zullen daarmee ook de verwachte inkomsten (reinigingsrechten en afvalstoffenheffing) dalen.
- F6. Betreft de bijdrage aan de ODBN cf. begroting 2027.
- F7. Betreft de verwachte bijdrage inzake leges omgevingsvergunning milieu.
- F8. Betreft inhuur medewerker(s) Duurzaamheid.
- F9. Betreft de verwachte kosten over 2026 die gemaakt worden in relatie tot het klimaatakkoord. Kosten worden afgedekt middels een bijdrage in de algemene uitkering.
- F10. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2026.

C Begroting 2026 – 2030 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2026.

D Saldo voorjaarsnota 2026

2026	€ 1.387.000 -/-
2027	€ 40.000 +/-
2028	€ 302.000 -/-
2029	€ 477.000 -/-
2030	€ 444.000 -/-

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 reserves en voorzieningen 2023 (raadsbesluit 14 december 2023) dient de gemeente Boekel rekening te houden met een claim op de algemene reserve (vast weerstandsvermogen) van € 2.000.000.

Nieuwe bestemmingsreserves

In de onderhavige voorjaarsnota zijn geen nieuwe bestemmingsreserve opgenomen.

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

In de onderhavige voorjaarsnota zullen geen bestemmingsreserve ophouden te bestaan.

Specificatie

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

Paragraaf 2.1: Financiële kaders

Bijlage A: Overzicht van reserves en voorzieningen

Bijlage B: Specificatie mutaties reserve / voorziening 2026 - 2030

4. 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 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 2026 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met 14.04.2026 en gemeenteraad tot en met d.d. 31.03.2026.

Hierin zijn ook de toekomstige investeringen opgenomen, denk o.a. aan de kapitaaluitgaven inzake MUP, Centrumplan, Investerings in Programma Omgevingswet Water & Riolering, Wegbeheer en MOP (gebouwen). Daarnaast maakt de liquiditeitsbehoefte van het grondbedrijf een fors deel uit van de financieringsbehoefte.

+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis - = te betalen middelen / tekort op kasbasis					
	2026	2027	2028	2029	2030
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	11.942.000	7.905.000	-9.919.000	-8.389.000	1.336.000
2. Exploitatie Algemene Dienst	1.829.000	1.867.000	1.414.000	1.032.000	1.100.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-3.280.000	-13.602.000	2.555.000	10.588.000	5.762.000
4. Aflossing leningen	-970.000	-970.000	-970.000	-930.000	-930.000
5. Investerings & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-1.616.000	-5.119.000	-1.469.000	-965.000	-5.010.000
6. Sub-Saldo	7.905.000	-9.919.000	-8.389.000	1.336.000	2.258.000
7. Kasgeld (kort geld)	0	10.000.000	8.000.000	0	0
8. Saldo Liquiditeit (rekening courant)	7.905.000	81.000	-389.000	1.336.000	2.258.000

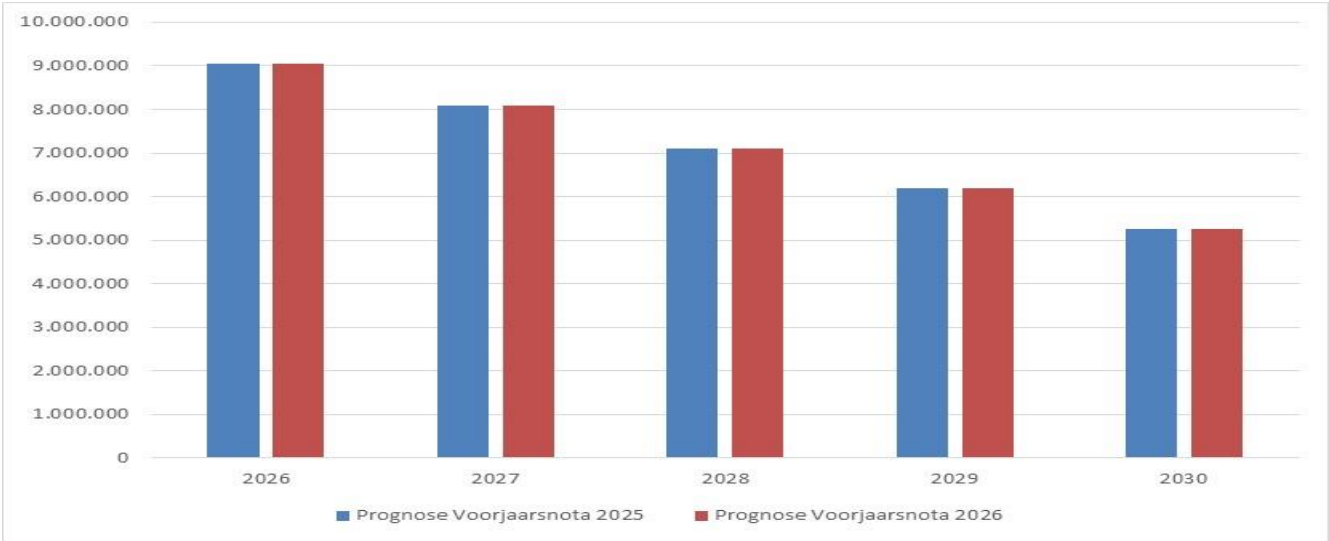
Figuur 2: Liquiditeitsprognose 2026 – 2030

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2026 tot en met 2030 geen nieuwe langlopende lening aangetrokken zal worden.

De overige liquiditeitsbehoefte in 2027 van € 10.000.000 en in 2028 van € 8.000.000 wordt volledig gefinancierd met kort geld. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte aankopen en verkopen in het grondbedrijf gerealiseerd dienen te worden.

De liquiditeitstekorten 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 2030), resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 3 weergegeven.



Figuur 3: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2026 – 2030 (prognose)

5. Belastingen, rechten en tarieven

5.1 Tariefvoorstellen

Leges en overige vergoedingen

Op basis consistente gedragslijn wordt 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 t.b.v. de legesheffing 2027 is berekend en kan worden vastgesteld op 4,62%.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2027 worden vastgesteld op basis van 90% kostendekkendheid. Dit is een korting van 10% (€ 161.000) zoals reeds opgenomen (besloten) bij de begroting 2026. Bij het opstellen van de begroting 2027 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald.

Rioolheffing

Op 15 december 2022 is raadsvoorstel inzake Omgevingswet Water en Rioleringswet 2023-2028 door de raad vastgesteld. Uit deze opzet blijkt dat de heffing jaarlijks dient te stijgen met 5,7% om uiteindelijk kostendekkend te kunnen zijn.

Onroerende zaakbelastingen

De WOZ-waarden voor 2027 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2026 artikel 18, lid 2 van de Wet WOZ. Op dit moment is nog niet bekend wat het stijgings- c.q. dalingspercentage van de WOZ-waarden zal worden. Naast de jaarlijkse autonome groei wordt er bij de becijfering 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 2027 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 4,62%.

Graf- en begrafenisrechten

Op 6 oktober 2022 is de beleidsnotitie begraafplaatsen 2022 – 2031 door de raad vastgesteld. Hierin is besloten de tarieven in de periode 2023 tot en met 2027 gefaseerd te verhogen om in 2027 volledig kostendekkend te zijn. Deze tarieven mogen maximaal kostendekkend zijn.

6. Investerings & indexering

6.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen (inclusief grondbedrijf, exclusief verlies voorziening grondbedrijf) is per 1 januari 2026 op basis van de jaarrekening 2025 € 40.649.000. Per 1 januari 2025 bedroeg de boekwaarde € 41.033.000.

In bijlage C zijn de (actuele) openstaande restantkredieten over 2026 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte en geactualiseerde investeringen in de voorjaarsnota 2026.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aanpak Boschberg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	1.000.000	0	0	0	0	0
Herinrichting Centrum						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	2.800.000	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten POW&R)	0	900.000	0	0	0	0
Herinrichting Kerkstraat Zuid						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	1.030.000	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten POW&R)	0	450.000	0	0	0	0
Herinrichting Kerkstraat Noord						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	1.033.000	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten POW&R)	0	0	450.000	0	0	0
Herinrichting Kennedystraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	1.280.000	0	0
Herinrichting Molenstraat – Julianastraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	2.041.000	0
Tijdelijke verkeersmaatregelen Waterval						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	100.000	0	0	0	0	0
Herinrichting Wilhelminastraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	300.000	0	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten POW&R)	400.000	0	0	0	0	0
Oost-west verbinding						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	2.870.000	0
Voertuigen buitendienst						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	60.000	0	0	0	0	0
Implementatie nieuwe ICT dienstverlener						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	99.000	0	0	0	0	0
Nieuwbouw Kindpark (stelpost)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	5.000.000
Herinrichtingen en verbouwing publiekshal						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	341.000	0	0	0	0	0
Aankoop Neerbroek 3						
- Te activeren investering (strategische grond)	980.000	0	0	0	0	0
Totaal investeringen	3.280.000	5.180.000	1.483.000	1.280.000	4.911.000	5.000.000

6.2 Toelichting investeringen

Ter aanvulling op het overzicht investeringen zal per investering een beknopte toelichting worden opgenomen, hiermee proberen wij de raad te faciliteren in een stukje historie, vindplaats, besluitvorming en status van het genoemde bedrag.

Aanpak Boschberg

Raadsbesluit Kostendekkingsplan riolering – d.d. 04.10.2018.

Raadsbesluit Integrale en toekomstbestendige aanpak Boschberg – d.d. 28.03.2022.

Raadsbesluit Programma omgevingswet water en riolering Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022

Raadsbesluit Integrale en toekomstbestendige aanpak Boschberg – d.d. 04.07.2024

Herinrichting Centrum

Raadsbesluit Programma omgevingswet water en riolering (GRP) Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022.

Raadsbesluit Definitief ontwerp Dorpshart 2027 – d.d. 12.02.2026.

Herinrichting Kerkstraat Zuid

Raadsbesluit Programma omgevingswet water en riolering (GRP) Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022.

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Herinrichting Kerkstraat Noord

Raadsbesluit Programma omgevingswet water en riolering (GRP) Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022.

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Herinrichting Kennedystraat

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Herinrichting Molenstraat – Julianastraat

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Tijdelijke verkeersmaatregelen Waterval

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Herinrichting Wilhelminastraat

Raadsbesluit Programma omgevingswet water en riolering (GRP) Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022.

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Oost-west verbinding

Raadsbesluit Meerjarenuivoeringsprogramma (MUP) Mobiliteitsplan – d.d. 11.12.2025.

Voertuigen buitendienst

Met de voorjaarsnota 2026 zijn de vervangingsinvestering voor voertuigen van de buitendienst opnieuw herijkt en op basis van de verwachte investeringsbehoefte verwerkt.

Implementatie nieuwe ICT dienstverlener

Betreft de te activeren investering cf. het I&A beleidsplan 2026.

Nieuwbouw Kindpark (stelpost)

Met de voorjaarsnota 2026 is deze **stelpost** van het te investeren bedrag met twee jaar opgeschoven van 2029 naar 2031.

Herinrichting en verbouwing publiekshal

Raadsbesluit Herinrichting en verbouwing publiekshal – d.d. 03.07.2025.

Aankoop Neerbroek 3

Collegebesluit aankoop Neerbroek 3 – d.d. 07.04.2026.

Zie memo 2026/23 Strategische aankoop Neerbroek 3.

6.3 Indexering

De gemeente past de systematiek van indexering toe op basis van een algehele stelpost gebaseerd op het loon-prijsindexcijfer. Met de voorjaarsnota 2026 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (meicirculaire 2026). Deze zijn:

2027	€	0
2028	€	647.000
2029	€	1.181.000
2030	€	1.774.000

7. Bijlagen

<u>Bijlage A</u>	<u>Overzicht van reserves en voorzieningen</u>
<u>Bijlage B</u>	<u>Specificatie mutaties reserves en voorzieningen 2026 – 2030</u>
<u>Bijlage C</u>	<u>Overzicht kredieten</u>
<u>Bijlage D</u>	<u>Toelichting overzicht kredieten</u>
<u>Bijlage E</u>	<u>Overzicht van geldleningen</u>

Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030	1-1-2031

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	3.081.037	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	3.081.037	0	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES						
980011	Algemene reserve	18.881.291	21.962.328	21.962.328	21.962.328	21.962.328	21.962.328
980061	Algemene reserve grondbedrijf	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	21.881.291	24.962.328	24.962.328	24.962.328	24.962.328	24.962.328

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	93.542	93.542	93.542	93.542	93.542	93.542
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	788.774	695.274	670.274	670.274	670.274	670.274
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	72.084	72.084	72.084	72.084	72.084	72.084
980242	Herplantverplichtingen	124.590	124.590	124.590	124.590	124.590	124.590
980244	Grondbedrijf afgesloten complexen	243.350	243.350	243.350	243.350	243.350	243.350
980245	Fysieke leefomgeving	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
980246	Sociale woningbouw	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	1.362.339	1.268.839	1.243.839	1.243.839	1.243.839	1.243.839

	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	792.365	157.533	169.485	227.858	374.046	442.989
980411	Onderhoud gebouwen	661.333	39.713	89.210	45.106	213.731	45.862
980412	Pensioenverplichtingen	2.074.142	2.074.142	2.074.142	2.074.142	2.074.142	2.074.142
980413	Verliesgevende complexen	10.835.000	10.835.000	10.835.000	10.835.000	10.835.000	10.835.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	990.298	990.298	990.298	990.298	990.298	990.298
980415	Afvalstoffenheffing	8.609	8.609	8.609	8.609	8.609	8.609
980417	Verlof sparen	74.057	74.057	74.057	74.057	74.057	74.057
980510	Dubieuze debiteuren	42.266	42.266	42.266	42.266	42.266	42.266
	TOTAAL VOORZIENINGEN	15.478.071	14.221.618	14.283.068	14.297.336	14.612.150	14.513.224

Bijlage B - Specificatie mutaties reserves & voorzieningen												
S=structureel / I=incidenteel	S/I	Saldo 01-01-'26	begroting 2026	Saldo 01-01-'27	begroting 2027	Saldo 01-01-'28	begroting 2028	Saldo 01-01-'29	begroting 2029	Saldo 01-01-'30	begroting 2030	Saldo 01-01-'31
980310: Saldo van de rekening algemene dienst												
Saldo Algemene Dienst 2025	I	3.081.037	-3.081.037	0	0	0	0	0	0	0	0	0
980011: Algemene reserve												
Saldo Algemene Dienst 2025		18.881.291	3.081.037	21.962.327	0	21.962.327	0	21.962.327	0	21.962.327	0	21.962.327
980061: Algemene reserve grondbedrijf												
Geen mutaties		3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000
980230: Egalisatiereserve BoeCult												
Geen mutaties		93.542	0	93.542	0	93.542	0	93.542	0	93.542	0	93.542
980237: Vitaal buitengebied Boekel												
Storting		788.774	-93.500	695.274	-25.000	670.274	0	670.274	0	670.274	0	670.274
Onttrekking			38.000		0		0		0		0	
980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein												
Geen mutaties		72.084	0	72.084	0	72.084	0	72.084	0	72.084	0	72.084
980242: Herplantverplichtingen												
Geen mutaties		124.590	0	124.590	0	124.590	0	124.590	0	124.590	0	124.590
980244: Grondbedrijf afgesloten complexen												
Geen mutaties		243.350	0	243.350	0	243.350	0	243.350	0	243.350	0	243.350
980245: Fysieke leefomgeving												
Geen mutaties		6.100	0	6.100	0	6.100	0	6.100	0	6.100	0	6.100
980246: Sociale woningbouw												
Geen mutaties		33.900	0	33.900	0	33.900	0	33.900	0	33.900	0	33.900

[illegible]

Bijlage C - Overzicht kredieten

Omschrijving interne order	Startkrediet	Kredietruimte 01-01-2026	Jaar	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2025)	Kredietruimte per 31-12-2025	Uitg. / Ink. in 2026 (tot 19-05-2026)	Kredietruimte 19-05-2026	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2026
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid									
2026: Herinrichting publiekshal	495.000	340.942	2025	154.058	340.942	188.770	152.171		Aanhouden
*Uitgaven	495.000	340.942		154.058	340.942	188.770	152.171	Afschrijven in 10 jaar	
2026: Implementatie ICT dienstverlener	99.000	99.000	2026	0	99.000	49.708	49.292		Aanhouden
*Uitgaven	99.000	99.000		0	99.000	49.708	49.292	Afschrijven in 4 jaar	
B. Verkeer en vervoer									
2026: Boschberg vernieuwen, verhardingsmaterialen	1.150.000	816.774	2025	333.226	816.774	489.945	326.829		Aanhouden
*Uitgaven	1.150.000	816.774		333.226	816.774	489.945	326.829	Afschrijven in 40 jaar	
2026: Uitvoering wegbeheerplan 2026	522.580	522.580	2026	0	522.580	46.548	476.032		Aanhouden
*Uitgaven	522.580	522.580		0	522.580	46.548	476.032	t.l.v. voorziening	
2026: Tijdelijke verkeersmaatregelen Waterval	100.000	100.000	2026	0	100.000	2.795	97.206		Aanhouden
*Uitgaven	100.000	100.000		0	100.000	2.795	97.206	Afschrijven in 5 jaar	
C. Economie & VHROSV									
2026: Aankoop grond Neerbroek 3	980.000	980.000	2026	0	980.000	967.265	12.735		Aanhouden
*Uitgaven	980.000	980.000		0	980.000	967.265	12.735	t.l.v balans	

Bijlage D - Toelichting overzicht kredieten

In bijlage C 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. 19.05.2026, exclusief het Grondbedrijf. Er hebben op dit moment geen opmerkelijke ontwikkelingen plaatsgevonden en er zijn geen kredieten afgesloten.

Kredietbijstelling:

Er zijn geen noemenswaardige kredietoverschrijdingen te vermelden.

Bijlage E - Staat van opgenomen geldleningen

Stand 01-01-2026	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2026	Stand 01-01-2027	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2027	Stand 01-01-2028	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2028
€ 120.000	€ 0	€ 4.290	€ 40.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 0	€ 2.550	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 810	€ 40.000	€ 0
€ 900.000	€ 0	€ 29.563	€ 180.000	€ 720.000	€ 720.000	€ 0	€ 22.840	€ 180.000	€ 540.000	€ 540.000	€ 0	€ 16.117	€ 180.000	€ 360.000
€ 2.000.000	€ 0	€ 56.059	€ 250.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 0	€ 48.972	€ 250.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 41.884	€ 250.000	€ 1.250.000
€ 7.000.000	€ 0	€ 42.405	€ 500.000	€ 6.500.000	€ 6.500.000	€ 0	€ 39.245	€ 500.000	€ 6.000.000	€ 6.000.000	€ 0	€ 36.085	€ 500.000	€ 5.500.000
€ 10.020.000	€ 0	€ 132.317	€ 970.000	€ 9.050.000	€ 9.050.000	€ 0	€ 113.607	€ 970.000	€ 8.080.000	€ 8.080.000	€ 0	€ 94.896	€ 970.000	€ 7.110.000

Stand 01-01-2029	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2029	Stand 01-01-2030	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2030	Stand 01-01-2031	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2031
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 360.000	€ 0	€ 9.394	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 0	€ 2.671	€ 180.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 1.250.000	€ 0	€ 34.796	€ 250.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 27.709	€ 250.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 0	€ 20.622	€ 250.000	€ 500.000
€ 5.500.000	€ 0	€ 32.925	€ 500.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 0	€ 29.765	€ 500.000	€ 4.500.000	€ 4.500.000	€ 0	€ 26.605	€ 500.000	€ 4.000.000
€ 7.110.000	€ 0	€ 77.115	€ 930.000	€ 6.180.000	€ 6.180.000	€ 0	€ 60.145	€ 930.000	€ 5.250.000	€ 5.250.000	€ 0	€ 47.226	€ 750.000	€ 4.500.000