

Voorjaarsnota 2025

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

Inhoudsopgave voorjaarsnota 2025

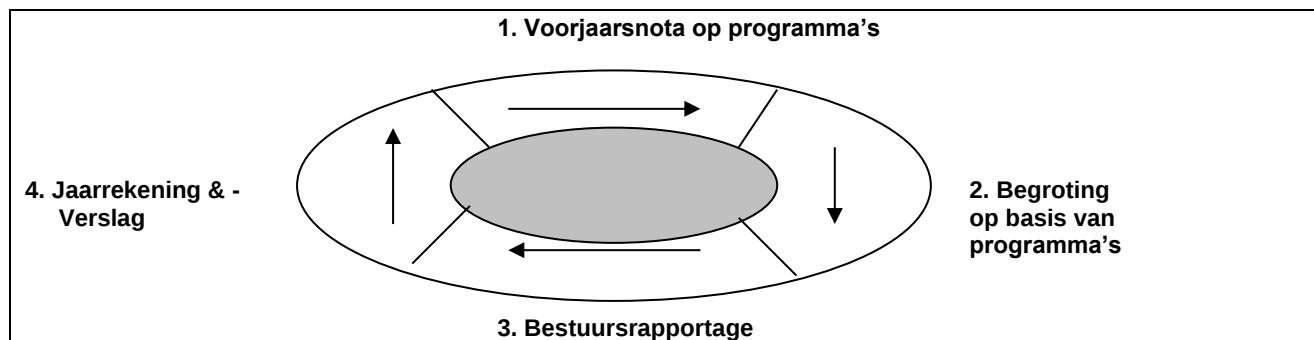
Inhoudsopgave voorjaarsnota 2025	1
1. Inleiding	2
1.1 Budgetcyclus	2
1.2 Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3 Procedure	3
1.4 Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1 Financiële kaders.....	4
2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2024	5
2.3 Uitvoering begroting 2025.....	5
3. Financiële paragraaf.....	6
3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2025	6
3.2 Toelichting voorjaarsnota 2025	10
3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen	13
4. Liquiditeitsprognose	14
5. Belastingen, rechten en tarieven	16
5.1 Tariefvoorstellen	16
6. Investerings & 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 2025 – 2029	
Bijlage C Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren	
Bijlage D Overzicht kredieten	
Bijlage E Toelichting overzicht kredieten	
Bijlage F 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 2025 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2025 – 2029;
- doorwerking bestuursrapportage 2024;
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2024;
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten;
- besluiten genomen door het college tot en met 15.04.2025 en raad tot en met 03.04.2025;
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2025;
- meicirculaire gemeentefonds 2025.

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

1.3 Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2025 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota 2025 aan raads- en commissieleden | 10-06-2025 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting voorjaarsnota 2025 | 19-06-2025 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2025 in commissie | 19-06-2025 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2025 in gemeenteraad | 03-07-2025 |
| • Aanbieding begroting 2026 aan de raads- en commissieleden | 18-09-2025 |
| • Informele bijeenkomst begroting 2026 | 21-10-2025 |
| • Behandeling begroting 2026 in gemeenteraad | 05-11-2025 |

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 2025 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 2025 is eind 2024 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 16 december 2024 (kenmerk: 657000) is voor het begrotingsjaar 2025 het normaal geldend repressief toezicht van toepassing. De provincie concludeert dat de begroting 2025 voor de jaarschijf 2025 in evenwicht is en conform het beleidskader Interbestuurlijk Toezicht (IBT) 2020-2023 wordt de begroting als “voldoet” beoordeeld.

Het verwachte rekeningsaldo over 2024 week af t.o.v. de primaire begroting 2024 (+/- € 5.041.000) en heeft geleid tot een bijstelling van +/- € 3.017.000 ten opzichte van de laatste bijstelling, bestuursrapportage 2024. De voornaamste redenen van deze afwijkingen zijn uitgebreid toegelicht in de jaarstukken 2024.

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
2015	461	-13	474	-471	3
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

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 2025 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 2025 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 1.368.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De voorjaarsnota 2025 sluit met een voordeel van € 1.989.000. 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 2024 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2025 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening/ -kijk is dat de jaarrekening 2024 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 1-1-2025)	€ 13.840.000
- Minimale omvang - Algemene Reserve	€ 2.000.000 -/-
- Jaarrekening 2024	€ 5.041.000 +/-
Vrije ruimte eigen vermogen	€ 16.881.000

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen stijgt in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2024 was een vrije ruimte aanwezig van € 11.840.000. Ten opzichte van dit meetmoment, voorjaarsnota 2025, een toename van € 5.041.000.

2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2024

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2025' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2024, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 5.041.000, een toename van € 3.017.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2024. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

2.3 Uitvoering begroting 2025

Medio 2024 zijn de calculaties voor de begroting voor 2025 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2025 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen voor 2025 in de voorjaarsnota 2025 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 2025.

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

3. Financiële paragraaf

3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2025

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 2025											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2025		2026		2027		2028		2029	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 06.11.2024 na raadsbesluit	1.368.000			-50.000		-173.000		-621.000		-614.000
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.870.000	-205.000	2.679.000	-1.014.000	2.577.000	-927.000	2.105.000	-784.000	2.197.000	-920.000
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-11.000		-11.000		-11.000		-12.000		-12.000
A2	Wachtgeld - voormalig wethouder(s)		-95.000		-87.000		-87.000	19.000		19.000	
A3	Salarissen en sociale lasten	400.000			-68.000		-83.000		-72.000		-90.000
A4	Inhuur - griffie ondersteuning		-15.000								
A5	Bedrijfsvoering	203.000			-128.000		-103.000		-97.000		-140.000
A6	Verkiezingen	27.000			-2.000		-1.000		-1.000		-1.000
A7	Rente	2.000			-82.000		-29.000	40.000		48.000	
A8	Bijdrage BSOB		-7.000		-8.000		-8.000		-8.000		-8.000
A9	OZB			108.000		109.000		109.000		109.000	
A10	<i>Septembecirculaire 2024 & Decembecirculaire 2024</i>										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	312.000		559.000		503.000		519.000		551.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)				-34.000		-39.000		-22.000		-81.000
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)	84.000			-108.000		-8.000		-15.000		-15.000
A11	<i>Meicirculaire 2025</i>										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	637.000		1.444.000		1.401.000		889.000		963.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)			535.000		531.000		494.000		472.000	
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)		-63.000		-439.000		-511.000		-510.000		-526.000
A12	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)		-4.000		-47.000		-47.000		-47.000		-47.000
A13	Bijdrage Stallenaanpak (Regiodeal)	204.000									
A14	Afschrijvingen		-10.000	31.000		31.000		31.000		32.000	
A15	Diverse kleine mutaties PA	1.000		2.000		2.000		4.000		3.000	
	Programma B: Verkeer en vervoer	96.000	-379.000	91.000	-79.000	68.000	-4.000	68.000	-4.000	25.000	-83.000
B1	Mobiliteitsvisie		-45.000								
B2	Openbare verlichting - verbruik electra	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
B3	Randweg		-15.000								
B4	Herinrichting centrum, tijdelijke inrichting		-75.000								
B5	Dorpshart Boekel		-225.000		-75.000						
B6	Afschrijvingen	71.000		66.000		43.000		43.000			-79.000
B7	Diverse kleine mutaties PB		-19.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2025											
Afgerond op € 1.000			+ = positief saldo		- = negatief saldo						
Nr.		2025		2026		2027		2028		2029	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma C: Economie & VHROSV	373.000	-349.000	10.000	-61.000	10.000	-6.000	10.000	-6.000	10.000	-6.000
C1	Inhuur - medewerker BWT		-55.000								
C2	Inhuur - medewerker VTH		-60.000								
C3	Leges omgevingsvergunningen	145.000									
C4	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	228.000									
C5	Omgevingsvisie		-25.000								
C6	Afwikkeling Veegeplannen		-26.000								
C7	TAM-Omgevingsplan APV-thema's		-12.000								
C8	Ontwikkelstrategie Nia Domo		-50.000		-50.000						
C9	Bevordering toerisme		-14.000		-6.000						
C10	Afschrijvingen		-90.000	10.000		10.000		10.000		10.000	
C11	Diverse kleine mutaties PC		-17.000		-5.000		-6.000		-6.000		-6.000
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	367.000	-630.000	75.000	-119.000	75.000	-135.000	155.000	-115.000	155.000	-107.000
D1	Leerlingenvervoer	40.000		40.000		40.000		40.000		40.000	
D2	Subsidie peuterspeelzalen	21.000									
D3	Subsidie bibliotheek		-56.000								
D4	Subsidie taalhuis		-26.000								
D5	Boomverzorging & Correctief groenonderhoud		-26.000		-26.000		-26.000		-26.000		-26.000
D6	Onderhoud groen - IBN-bestek		-13.000		-26.000		-31.000		-56.000		-56.000
D7	Boomverzorging - Bosuitbreiding		-50.000								
	Boomverzorging - Vergroenen conform kansenoverzicht		-73.000								
	Ontrekking reserve Herplantverplichting	123.000									
D8	Bijdrage STILA		-24.000								
	Ontrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	24.000									
D9	Wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen		-18.000								
	Ontrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	18.000									
D10	EVZ Meerkensloop				-21.000		-21.000		-21.000		-21.000
D11	Programma Groen		-318.000		-35.000		-35.000				
	Ontrekking reserve Vitaal Buitengebied Boekel	141.000		35.000		35.000					
D12	Afschrijvingen		-10.000		-10.000		-10.000	115.000		115.000	
D13	Diverse kleine mutaties PD		-16.000		-1.000		-12.000		-12.000		-4.000

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2025											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2025		2026		2027		2028		2029	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	718.000	-1.293.000	444.000	-812.000	458.000	-812.000	459.000	-812.000	193.000	-812.000
E1	Kosten inzake inburgering	60.000		60.000		60.000		60.000		60.000	
E2	Stelpost dekking kosten medewerker Opvang Oekraïners			50.000		63.000		69.000		73.000	
E3	Opvang Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	16.000		21.000		21.000		21.000		21.000	
E4	Uitvoering Spreidingswet		-105.000								
E5	Subsidie Boekel Beleven		-25.000								
E6	Bijdrage Ons Welzijn - afwikkeling 2023	36.000									
E7	Armoedebestrijding/ Minima		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
E8	Wmo	39.000		14.000		14.000		14.000		14.000	
E9	Jeugdhulp		-691.000		-690.000		-690.000		-690.000		-690.000
E10	Kosten participatie/ re-integratie - Partnership IBN		-65.000		-81.000		-81.000		-81.000		-81.000
E11	Detacheringsvergoeding VIA		-50.000								
E12	Inhuur - medewerker(s) Wmo		-236.000								
E13	Inhuur - medewerker(s) Jeugd		-80.000								
E14	Beschermd Wonen - kosten lokaal 2025	253.000									
E15	Beschermd Wonen - eenmalige uitkering 2025	300.000									
E16	Beschermd Wonen - bijdrage gemeente Oss			271.000		271.000		271.000			
E17	Afschrijvingen		-31.000		-31.000		-31.000		-31.000		-31.000
E18	Diverse kleine mutaties PE	14.000		28.000		29.000		24.000		25.000	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	150.000	-97.000	127.000	-231.000	127.000	-229.000	127.000	-226.000	127.000	-224.000
F1	Bijdrage G.G.D				-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
F2	Bijdrage G.G.D - plustaken	52.000									
F3	SPUK - Integraal Zorg Akkoord	38.000									
F4	Vuilinzameling en verwerking		-32.000		-116.000		-114.000		-111.000		-109.000
	Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing			127.000		127.000		127.000		127.000	
F5	Bijdrage ODBN		-2.000		-94.000		-94.000		-94.000		-94.000
F6	Duurzaamheid	60.000									
F7	Begraafplaatsen		-61.000		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000
F8	Diverse kleine mutaties PF		-2.000								
B	Totaal mutaties	3.574.000	-2.953.000	3.426.000	-2.316.000	3.315.000	-2.113.000	2.924.000	-1.947.000	2.707.000	-2.152.000
C	Begroting 2025 - 2029 gecorrigeerd (A+B)	4.942.000	-2.953.000	3.426.000	-2.366.000	3.315.000	-2.286.000	2.924.000	-2.568.000	2.707.000	-2.766.000
D	Saldo voorjaarsnota 2025	1.989.000		1.060.000		1.029.000		356.000			-59.000

3.2 Toelichting voorjaarsnota 2025

A: Saldo begroting 2025, raadsbesluit 6 november 2024

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2025, d.d. 06.11.2024.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A2. Betreft wachtgeld voormalig wethouder.
- A3. Het voordeel van de salarissen en sociale lasten in 2025 ontstaat door het niet en of later invullen van vacature ruimte. De stijging vanaf 2026 van de salarissen en sociale lasten ontstaat door loon- en prijsontwikkeling en uitbreiding.
- A4. Betreft inhuur medewerker ondersteuning griffie.
- A5. Betreft diverse posten op het vlak van bedrijfsvoering.
- A6. In 2025 zullen er naar verwachting geen verkiezingen zijn, echter was daar wel rekening mee gehouden.
- A7. Actualisatie van de liquiditeitsprognose en het rente-effect hiervan.
- A8. Betreft de bijdrage aan de BSOB cf. 1^e begrotingswijziging 2025 en begroting 2026.
- A9. Betreft autonome groei inclusief prijsontwikkeling.
- A10. Met het opstellen van de begroting 2025 is rekening gehouden met de meicirculaire 2024. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2025 worden de effecten van de september- & decembercirculaire 2024 verwerkt.
- A11. Betreft de verwerking van het financieel effect van de meicirculaire 2025.
- A12. Betreft de bijdrage aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord cf. begroting 2026.
- A13. Betreft de afrekening van de Regiodeal stallenaanpak.
- A14. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2024 ook een structureel effect.
- A15. Diverse kleine mutaties op programma A.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft nog te maken kosten inzake afwikkeling van de mobiliteitsvisie.
- B2. Als gevolg van een daling van de energie tarieven zullen de kosten voor openbare verlichting dalen.
- B3. Betreft de nog te maken kosten inzake verplichtingen inzake de aanleg van de Randweg.
- B4. Betreft de kosten voor het aanleggen van de tijdelijke parkeervoorziening in het centrum.
- B5. Betreft kosten inzake voorbereiding herinrichting Sint Agathaplein Dorpshart 2027 (cf. raadsbesluit d.d. 20.02.2025).
- B6. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2024 ook een structureel effect.
- B7. Diverse kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft inhuur medewerker bouw- en woningtoezicht.
- C2. Betreft inhuur medewerker vergunning, toezicht en handhaving.
- C3. Betreft bijstelling van de verwachte inkomsten leges omgevingsvergunningen.
- C4. Betreft bijstelling van de verwachte opbrengsten inzake exploitatiebijdrage en anterieure overeenkomsten.
- C5. Betreft de niet bestede middelen uit 2024 zoals verwoord in de bestuursrapportage 2024.
- C6. Betreft (juridische)kosten inzake afwikkeling veegplannen.
- C7. Betreft de kosten voor het opstellen van een TAM-Omgevingsplan APV-thema's.
- C8. Betreft de proceskosten t.b.v. herontwikkeling Nia Domo, het park en voormalige Regenbooglocatie (cf. raadsbesluit d.d. 12.12.2024).
- C9. Betreft de bijdrage inzake de regionale samenwerking ter versterking van toerisme en recreatie in regio Noordoost Brabant.
- C10. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2024 ook een structureel effect.
- C11. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Minder kosten inzake leerlingenvervoer als gevolg van volume daling.
- D2. Betreft een lagere subsidie aan de peuterspeelzalen dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2025.
- D3. Betreft extra subsidie aan de bibliotheek welke wordt afgedekt middels een extra decentralisatie-uitkering (als onderdeel van de algemene uitkering).
- D4. Betreft subsidie aan de bibliotheek inzake Taalhuis.
- D5. Betreft kosten inzake programma groen 2025 – 2034 (cf. raadsbesluit d.d. 05.06.2025).
- D6. Betreft kosten inzake programma groen 2025 – 2034 (cf. raadsbesluit d.d. 05.06.2025).
- D7. Betreft kosten inzake programma groen 2025 – 2034 (cf. raadsbesluit d.d. 05.06.2025).
- D8. Betreft een bijdrage aan de Stimuleringsregeling Landschap (STILA).
- D9. Betreft kosten inzake wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen.
- D10. Betreft een bijdrage in het onderhoud inzake de EVZ Meerkensloop aan het waterschap.
- D11. Betreft kosten inzake programma groen 2025 – 2034 (cf. raadsbesluit d.d. 05.06.2025).
- D12. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2024 ook een structureel effect.
- D13. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft kosten die gedekt kunnen worden uit de doeluitkering, hiermee komt het bestaande budget te vervallen.
- E2. Betreft een stelpost voor het afdekken van de kosten inzake een medewerker Opvang Oekraïners.
- E3. Betreft de minderkosten inzake opvang alleenstaande minderjarige vreemdelingen.
- E4. Betreft de kosten voor uitvoering te geven aan de spreidingswet.
- E5. Betreft budget t.b.v. uitvoeringsagenda Boekel Beleven - Programma Vrijetijd 2025-2035 (cf. raadsbesluit d.d. 20.02.2025).
- E6. Betreft afwikkeling inzake de subsidie bijdrage over 2023 van Ons Welzijn.
- E7. Betreft extra budget t.b.v. armoedebestrijding/ minima.
- E8. Betreft bijstelling op het Wmo-budget.
- E9. Betreft bijstelling op het Jeugdhulp-budget.
- E10. Betreft de meerkosten inzake het IBN-partnership en de meerkosten inzake participatie die door de gemeente Meierijstad worden gemaakt.
- E11. De detachering inzake VIA is per d.d. 01.01.2025 gestopt. Dit was met het opstellen van de begroting 2025 nog niet bekend.
- E12. Betreft inhuur medewerker(s) Wmo.
- E13. Betreft inhuur medewerker(s) Jeugd.
- E14. Met het opstellen van de begroting 2025 is rekening gehouden met lokale kosten inzake beschermd wonen. Naar verwachting zullen deze kosten 2025 niet gemaakt gaan worden.
- E15. Betreft een eenmalige uitkering van de centrumgemeente Oss inzake beschermd wonen uit het overschot van de reserve.
- E16. Betreft een structurele uitkering van de centrumgemeente Oss inzake beschermd wonen uit het overschot van de reserve.
- E17. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2024 ook een structureel effect.
- E18. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft de bijdrage aan de GGD cf. begroting 2026.
- F2. De kosten van de plustaken die de GGD aanbiedt over 2025 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. Betreft de bijdrage aan de ODBN cf. begroting 2026.
- F6. De kosten die in 2025 besteed worden aan duurzaamheid zullen lager uitvallen dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2025.
- F7. Betreft de kosten t.b.v. de realisatie van de urnentuin en de daarbij horende aangepaste groeninrichting op de begraafplaats in Boekel.
- F8. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2025.

C Begroting 2025 – 2029 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2025.

D Saldo voorjaarsnota 2025

2025	€	1.989.000	+/+
2026	€	1.060.000	+/+
2027	€	1.029.000	+/+
2028	€	356.000	+/+
2029	€	59.000	-/-

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 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, het rekeningresultaat van de afgelopen jaren en het weerstandsvermogen 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 2025 - 2029

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

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 2025 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met medio april 2025 en gemeenteraad tot en met d.d. 03.04.2025.

Hierin zijn ook de toekomstige investeringen opgenomen, denk o.a. aan de kapitaaluitgaven inzake Centrumplan, Investeringen in Programma Omgevingswet Water & Riolerings (hierna te noemen: POW&R – voorheen vGRP), 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					
	2025	2026	2027	2028	2029
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	9.457.000	6.797.000	-1.035.000	317.000	6.738.000
2. Exploitatie Algemene Dienst	2.608.000	1.270.000	1.124.000	890.000	845.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-3.097.000	-6.637.000	3.883.000	9.249.000	6.677.000
4. Aflossing leningen	-970.000	-970.000	-970.000	-970.000	-930.000
5. Investeringen & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-1.201.000	-1.495.000	-2.685.000	-2.748.000	-4.882.000
6. Sub-Saldo	6.797.000	-1.035.000	317.000	6.738.000	8.448.000
7. Kasgeld (kort geld)	0	1.000.000	0	0	0
8. Saldo Liquiditeit (rekening courant)	6.797.000	-35.000	317.000	6.738.000	8.448.000

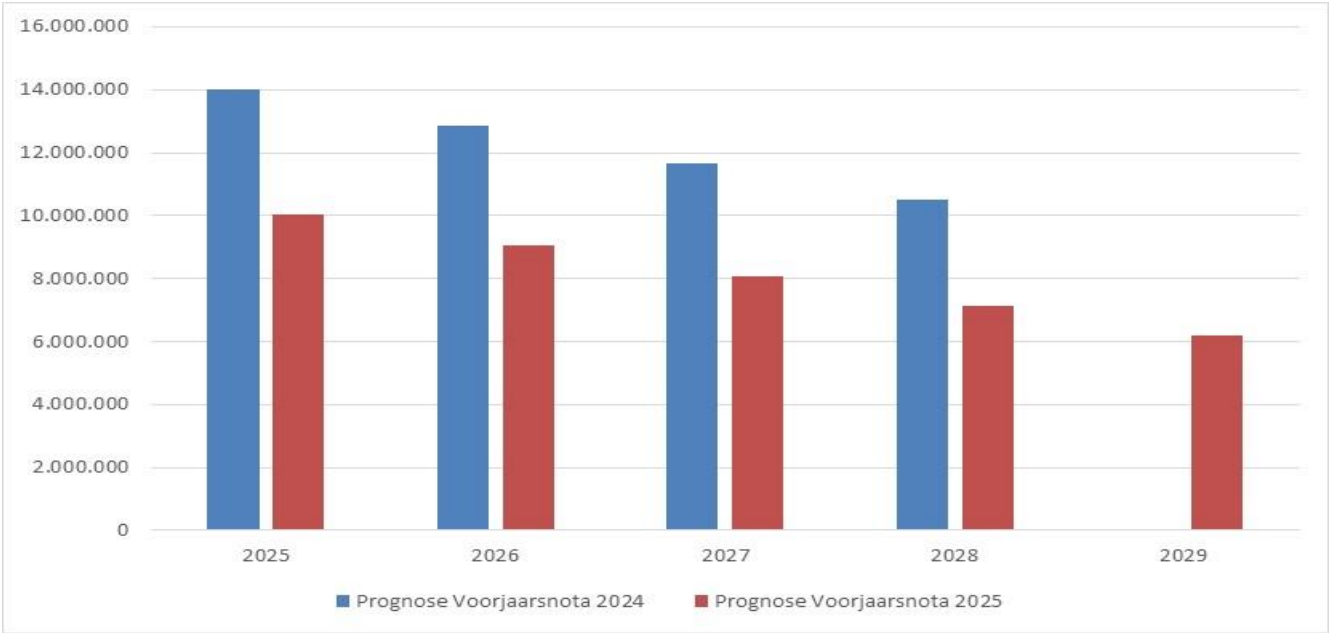
Figuur 2: Liquiditeitsprognose 2025 – 2029

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2025 tot en met 2029 geen nieuwe langlopende lening aangetrokken zal worden.

De overige liquiditeitsbehoefte in 2026 van € 1.000.000 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 2029), resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 3 weergegeven.



Figuur 3: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2025 – 2029 (prognose)

5. Belastingen, rechten en tarieven

5.1 Tariefvoorstellen

Leges en overige vergoedingen

Op basis van de nota financieel beleid 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 voor 2025 t.b.v. de legesheffing 2026 is berekend en kan worden vastgesteld op 4,22%.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2026 worden vastgesteld op basis van 100% kostendeckendheid. Bij het opstellen van de begroting 2026 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 kostendeckend te kunnen zijn.

Onroerende zaakbelastingen

De WOZ-waarden voor 2026 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2025 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 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 2026 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 4,22%.

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 kostendeckend te zijn. Deze tarieven mogen maximaal kostendeckend zijn.

6. Investerings & indexering

6.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen (inclusief grondbedrijf, exclusief verlies voorziening grondbedrijf) is per 1 januari 2025 op basis van de jaarrekening 2024 € 40.649.000. Per 1 januari 2024 bedroeg de boekwaarde € 46.293.000.

In bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2025 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 2025.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aanpak Boschberg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	1.100.000	4.000.000	1.000.000	0	0	0
Verbetering fietsoversteek Erpseweg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	90.000	0	0	0	0
vGRP Klimaatadaptief Centrum						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	900.000	0	0
Herinrichting centrum						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	1.800.000	0	0
vGRP Klimaatadaptief Kerkstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	900.000	0
Herinrichting Kerkstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	1.500.000	0
Voertuigen buitendienst						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	55.000	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	70.000	0	0	0	0
Implementatie nieuwe ICT dienstverlener						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	255.000	0	0	0	0
Zonnepanelen Gemeentewerf						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	70.000	0	0	0
Nieuwbouw Kindpark (stelpost)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	5.000.000
Herinrichting central hal/bali gemeentehuis (stelpost)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	495.000	0	0	0	0
Totaal investeringen	1.100.000	4.965.000	1.070.000	2.700.000	2.400.000	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

Verbetering fietsoversteek Erpseweg

Raadsbesluit inzake Aanpassing Erpseweg d.d. 14.12.2023.

vGRP Klimaatadaptief Centrum

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

Herinrichting centrum

Het te investeren bedrag is met de voorjaarsnota 2022 met € 850.000 verhoogd ten opzichte van de begroting 2022 naar € 1.800.000. Met de voorjaarsnota 2023 is het te investeren bedrag met één jaar opgeschoven van 2026 naar 2027. In de toekomst zal hier bij de raad middels een separaat voorstel krediet worden gevoteerd.

vGRP Klimaatadaptief Kerkstraat

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

Herinrichting Kerkstraat

Het te investeren bedrag van € 1.500.000 is met de voorjaarsnota 2022 opgevoerd. Het gaat hierbij om de herinrichting van het tracé kruising Wilhelminastraat/ Kerstraat tot en met Helfrichstraat/ Kerkstraat. Met de voorjaarsnota 2023 is het te investeren bedrag met één jaar opgeschoven van 2027 naar 2028. In de toekomst zal hier bij de raad middels een separaat voorstel krediet worden gevoteerd.

Voertuigen buitendienst

Met de voorjaarsnota 2025 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 2025 waarvan de financiële consequenties worden verwerkt in de voorjaarsnota 2025.

Zonnepanelen Gemeentewerf

Raadsbesluit plaatsen zonnepanelen op De Horst en de gemeentewerf – d.d. 13.12.2018.

De zonnepanelen bij De Horst zijn inmiddels reeds geplaatst. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2024 zijn de nog te verwachte kosten opnieuw in tijd uitgezet en aangepast.

Nieuwbouw Kindpark (stelpost)

Met de voorjaarsnota 2024 is deze **stelpost** opgevoerd. In de toekomst zal hier bij de raad middels een separaat voorstel krediet worden gevoteerd. Met de voorjaarsnota 2025 is het te investeren bedrag met twee jaar opgeschoven van 2027 naar 2029.

Herinrichting central hal/bali gemeentehuis (stelpost)

Met de voorjaarsnota 2024 is deze **stelpost** opgevoerd. In de toekomst zal hier bij de raad middels een separaat voorstel krediet worden gevoteerd. Met de voorjaarsnota 2025 is het te investeren bedrag verhoogd en met één jaar opgeschoven van 2024 naar 2025.

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 2025 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (meicirculaire 2025). Deze zijn:

2025	€	0
2026	€	400.000
2027	€	946.000
2028	€	1.489.000
2029	€	2.035.000

7. Bijlagen

<u>Bijlage A</u>	<u>Overzicht van reserves en voorzieningen</u>
<u>Bijlage B</u>	<u>Specificatie mutaties reserves en voorzieningen 2025 – 2029</u>
<u>Bijlage C</u>	<u>Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren</u>
<u>Bijlage D</u>	<u>Overzicht kredieten</u>
<u>Bijlage E</u>	<u>Toelichting overzicht kredieten</u>
<u>Bijlage F</u>	<u>Overzicht van geldleningen</u>

Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

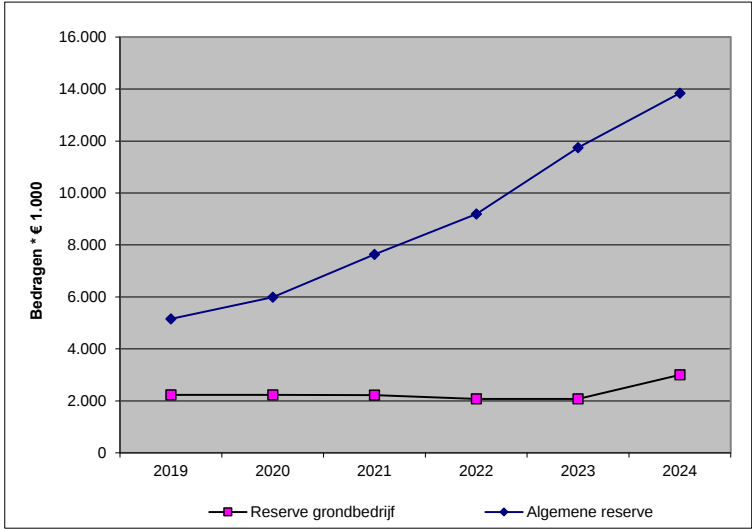
		Saldo 1-1-2025	Saldo 1-1-2026	Saldo 1-1-2027	Saldo 1-1-2028	Saldo 1-1-2029	Saldo 1-1-2030
Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	5.041.262	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	5.041.262	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES						
980011	Algemene reserve	13.840.029	18.881.291	18.881.291	18.881.291	18.881.291	18.881.291
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	16.840.029	21.881.291	21.881.291	21.881.291	21.881.291	21.881.291
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	89.446	89.446	89.446	89.446	89.446	89.446
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	241.925	35.037	37	37	37	37
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	92.967	92.967	92.967	92.967	92.967	92.967
980242	Herplantverplichtingen	122.840	0	0	0	0	0
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	547.178	217.450	182.450	182.450	182.450	182.450
	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	659.217	388.238	200.690	212.642	271.015	417.203
980411	Onderhoud gebouwen	462.192	304.045	231.123	350.477	142.531	236.614
980412	Pensioenverplichtingen	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748	1.688.748
980413	Verliesgevende complexen	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071	1.310.071
980415	Afvalstoffenheffing	11.609	11.609	11.609	11.609	11.609	11.609
980416	Nog te maken kosten afgesloten complexen	308.194	308.194	308.194	308.194	308.194	308.194
980417	Verlof sparen	62.903	62.903	62.903	62.903	62.903	62.903
980510	Dubieuze debiteuren	57.380	57.380	57.380	57.380	57.380	57.380
	TOTAAL VOORZIENINGEN	14.123.315	13.694.189	13.433.719	13.565.025	13.415.452	13.655.722

Bijlage B - Specificatie mutaties reserves & voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'25	2025	01-01-'26	2026	01-01-'27	2027	01-01-'28	2028	01-01-'29	2029	01-01-'30
980310: Saldo van de rekening algemene dienst			5.041.262	-5.041.262	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2024		I	5.041.262	-5.041.262		0		0		0		0	
980011: Algemene reserve			13.840.028	5.041.262	18.881.291	0	18.881.291	0	18.881.291	0	18.881.291	0	18.881.291
Voordelig saldo rekening 2024		I		5.041.262		0		0		0		0	
980061: Algemene reserve grondbedrijf			3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000
Geen mutaties													
980230: Egalisatiereserve BoeCult			89.446	0	89.446	0	89.446	0	89.446	0	89.446	0	89.446
Geen mutaties													
980237: Vitaal buitengebied Boekel			241.925	-206.888	35.037	-35.000	37	0	37	0	37	0	37
Stimuleringsregeling Landschap Noord-Brabant		I		-24.000		0		0		0		0	
Wandelen en natuurvriendelijk inrichten waterlopen		I		-18.388		0		0		0		0	
Actualisatie VBB 2025 & 2026		I		-35.000		-35.000		0		0		0	
Programma Groen		I		-141.000		0		0		0		0	
Storting Ontwikkelingsbijdrage		I		11.500		0		0		0		0	
980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein			92.967	0	92.967	0	92.967	0	92.967	0	92.967	0	92.967
Geen mutaties													
980242: Herplantverplichtingen			122.840	-122.840	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking 2025		I		-122.840		0		0		0		0	

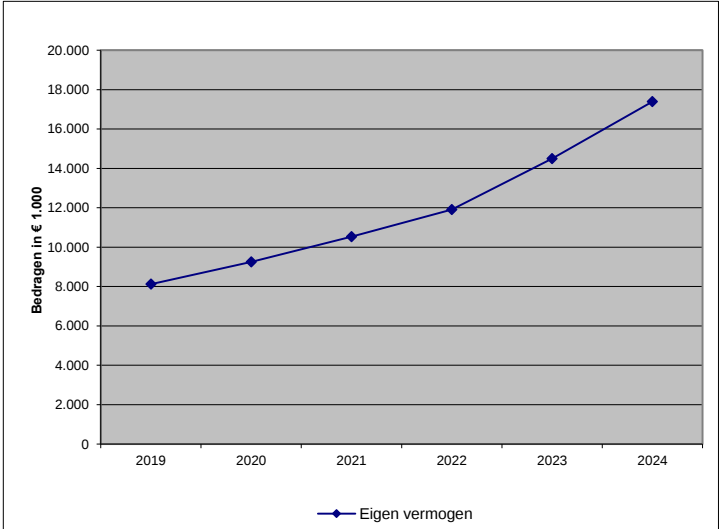
[illegible]

Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

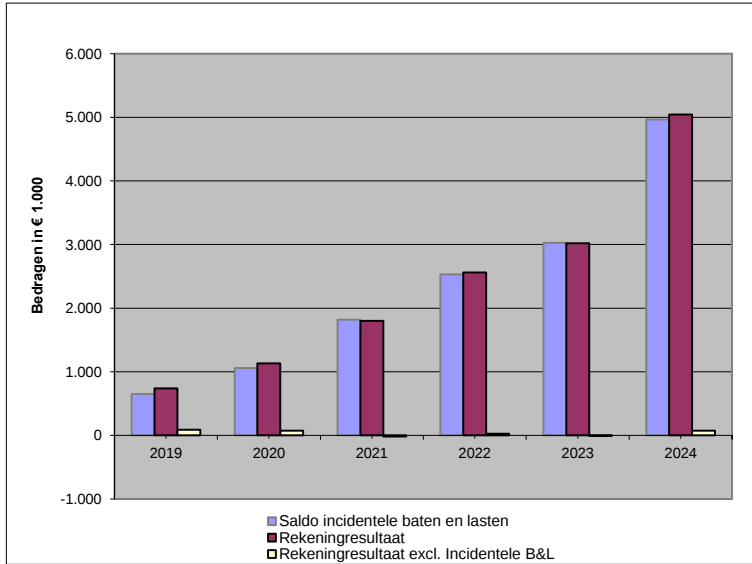
	2019 31-dec	2020 31-dec	2021 31-dec	2022 31-dec	2023 31-dec	2024 31-dec
Algemene reserve vast	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
vrij	4.154.421	4.987.586	6.636.463	8.187.473	11.747.421	13.840.028
SUBTOTAAL	5.154.421	5.987.586	7.636.463	9.187.473	11.747.421	13.840.028
Bestemmingsreserves	731.035	1.028.559	677.017	645.031	675.785	547.178
Grondbedrijf vast	401.261	401.261	0	0	0	0
vrij	1.673.110	1.673.110	2.074.370	2.074.370	2.074.370	3.000.000
fondsvorming	158.869	153.743	147.918	0	0	0
SUBTOTAAL	2.233.240	2.228.114	2.222.288	2.074.370	2.074.370	3.000.000
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	8.118.695	9.244.258	10.535.768	11.906.874	14.497.576	17.387.207
Rekeningresultaat	737.522	1.130.523	1.800.637	2.559.947	3.018.237	5.041.262
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	8.856.217	10.374.781	12.336.404	14.466.821	17.515.813	22.428.469
Incidentele baten	1.486.000	1.325.000	2.942.000	7.259.000	5.326.000	5.958.000
lasten	836.000	267.000	1.125.000	4.727.000	2.301.000	991.000
SALDO	650.000	1.058.000	1.817.000	2.532.000	3.025.000	4.967.000
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	87.522	72.523	-16.363	27.947	-6.763	74.262
SALDO mutatie eigen vermogen	854.301	1.518.564	1.961.623	2.130.417	3.048.992	4.912.655



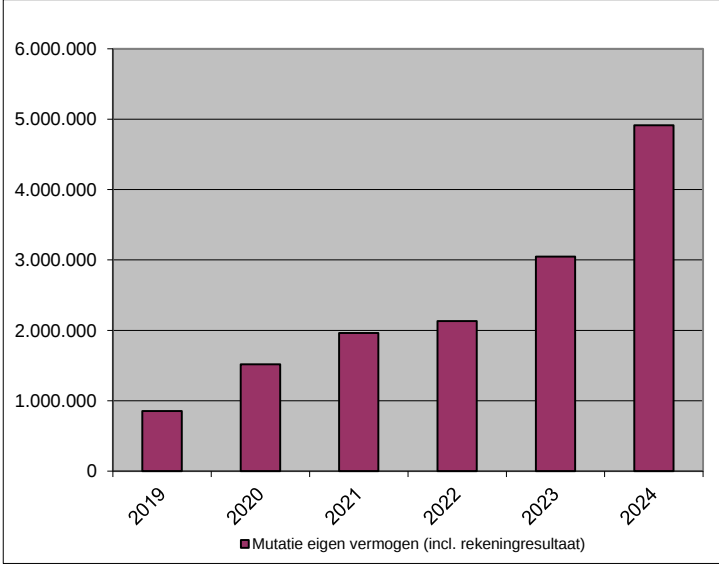
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



Figuur 2: ontwikkeling van de reserves / eigen vermogen



Figuur 3: incidentele baten versus rekeningresultaat



Figuur 4: mutatie eigen vermogen

Bijlage D - Overzicht kredieten

Omschrijving interne order	Startkrediet	Kredietruimte 01-01-2025	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2024)	Kredietruimte per 31-12-2024	Uitg. / Ink. in 2025 (tot 20-05-2025)	Kredietruimte 20-05-2025	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2025
B. Verkeer en vervoer													
2025: Uitvoering wegbeheerplan 2025	329.000	329.000	2025	B&W	661374	668094	8-04-25	0	329.000	31.727	297.273		Aanhouden
*Uitgaven	329.000	329.000						0	329.000	31.727	297.273	t.l.v. voorziening	
2025: Fietsoversteek Erpseweg	90.000	90.000	2023	Raad	Z/049730	AB/033424	14-12-23	0	90.000	0	90.000		Aanhouden
*Uitgaven	90.000	90.000						0	90.000	0	90.000	Afschrijven in 20 jaar	
F. Volksgezondheid en milieu													
2025: Aanpak Boschberg (uitvoeringskosten)	4.250.000	3.157.925	2025	Raad	467	1012	4-07-24	882.984	3.157.925	1.402.538	1.755.387		Aanhouden
*Uitgaven	4.250.000	3.157.925						1.092.075	3.157.925	1.402.538	1.755.387	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten	-209.091	0						-209.091	0	0	0	Subsidie	
2025: Toezicht Boschberg	0	0	2025	Raad	467	1012	4-07-24	0	0	51.091	0		Aanhouden
*Uitgaven	0	0						0	0	51.091	0	t.l.v. voorziening	

Bijlage E - Toelichting overzicht kredieten

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 d.d. 20.05.2025, 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 F - Staat van opgenomen geldleningen

Stand 01-01-2025	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2025	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
€ 160.000	€ 0	€ 6.030	€ 40.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 4.290	€ 40.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 0	€ 2.550	€ 40.000	€ 40.000
€ 1.080.000	€ 0	€ 36.286	€ 180.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 0	€ 29.563	€ 180.000	€ 720.000	€ 720.000	€ 0	€ 22.840	€ 180.000	€ 540.000
€ 2.250.000	€ 0	€ 63.147	€ 250.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 56.059	€ 250.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 0	€ 48.972	€ 250.000	€ 1.500.000
€ 7.500.000	€ 0	€ 45.565	€ 500.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 0	€ 42.405	€ 500.000	€ 6.500.000	€ 6.500.000	€ 0	€ 39.245	€ 500.000	€ 6.000.000
€ 10.990.000	€ 0	€ 151.028	€ 970.000	€ 10.020.000	€ 10.020.000	€ 0	€ 132.317	€ 970.000	€ 9.050.000	€ 9.050.000	€ 0	€ 113.607	€ 970.000	€ 8.080.000

Stand 01-01-2028	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2028	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
€ 40.000	€ 0	€ 810	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 540.000	€ 0	€ 16.117	€ 180.000	€ 360.000	€ 360.000	€ 0	€ 9.394	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 0	€ 2.671	€ 180.000	€ 0
€ 1.500.000	€ 0	€ 41.884	€ 250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 0	€ 34.796	€ 250.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 27.709	€ 250.000	€ 750.000
€ 6.000.000	€ 0	€ 36.085	€ 500.000	€ 5.500.000	€ 5.500.000	€ 0	€ 32.925	€ 500.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 0	€ 29.765	€ 500.000	€ 4.500.000
€ 8.080.000	€ 0	€ 94.896	€ 970.000	€ 7.110.000	€ 7.110.000	€ 0	€ 77.115	€ 930.000	€ 6.180.000	€ 6.180.000	€ 0	€ 60.145	€ 930.000	€ 5.250.000