

Voorjaarsnota 2024

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

Inhoudsopgave voorjaarsnota 2024

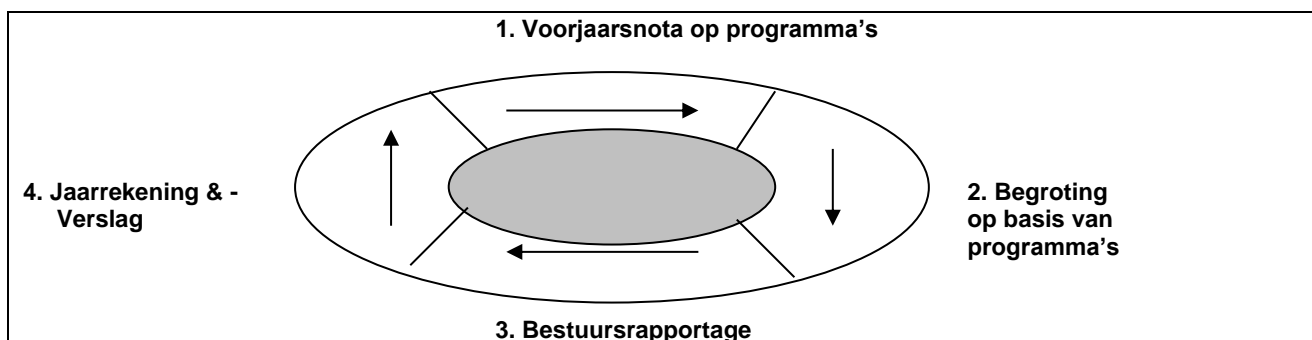
Inhoudsopgave voorjaarsnota 2024	1
1. Inleiding	2
1.1 Budgetcyclus	2
1.2 Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3 Procedure	3
1.4 Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1 Financiële kaders.....	4
2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2023	5
2.3 Uitvoering begroting 2024.....	5
3. Financiële paragraaf.....	6
3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2024	6
3.2 Toelichting voorjaarsnota 2024	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 2024 – 2028	
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. Elk jaar opnieuw zal worden gekeken of we de kwaliteit van dit instrument en daarmee het politiek-bestuurlijk gewicht kunnen verhogen.

Voor een volledig inzicht geven wij in onderstaand schema de plaats van het instrument “voorjaarsnota” binnen de totale budgetcyclus weer. 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 2024 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2024 – 2028;
- doorwerking bestuursrapportage 2023;
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2023;
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten;
- besluiten genomen door het college tot en met 16.04.2024 en raad tot en met 04.04.2024;
- geactualiseerde grondbedrijfreportage 2024.

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

1.3 Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2024 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota 2024 aan raads- en commissieleden | 11-06-2024 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting voorjaarsnota 2024 | 27-06-2024 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2024 in commissie | 27-06-2024 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2024 in gemeenteraad | 04-07-2024 |
| • Aanbieding begroting 2025 aan de raads- en commissieleden | 17-09-2024 |
| • Informele bijeenkomst begroting 2025 | 15-10-2024 |
| • Behandeling begroting 2025 in gemeenteraad | 06-11-2024 |

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 2024 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 2024 is eind 2023 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 13 december 2023 (kenmerk: Al/118542) is voor het begrotingsjaar 2024 het normaal geldend repressief toezicht van toepassing. De provincie concludeert dat de begroting 2024 voor de jaarschijf 2024 in evenwicht is en conform het beleidskader Interbestuurlijk Toezicht (IBT) 2020-2023 wordt de begroting als “voldoet” beoordeeld.

Het verwachte rekeningssaldo over 2023 week af t.o.v. de primaire begroting 2023 (+/- € 3.018.000) en heeft geleid tot een bijstelling van +/- € 2.120.000 ten opzichte van de laatste bijstelling, bestuursrapportage 2023. De voornaamste redenen van deze afwijkingen zijn uitgebreid toegelicht in de jaarstukken 2023.

Financiële positie

Om de financiële- en vermogenspositie in de toekomst op niveau te houden is het periodiek monitoren ervan een voorwaarde. In het verleden ‘konden’ we het ons permitteren om meer uit te geven dan we structureel binnen kregen. Dit tekort kon makkelijk gedekt worden met incidentele opbrengsten en inkomsten uit de grondexploitatie (winstneming). Deze manier van werken is niet toegestaan.

Jaar	Resultaat	Aandeel GB	Resultaat excl. GB	Incidentele Baten & Lasten (= meer baten dan lasten)	Resultaat excl. GB & incidentele B & L
2014	356	-470	826	-167	659
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

Figuur 1: Resultaat exclusief incidentele baten & grondexploitatie (bron: door accountant gecontroleerde jaarrekeningen)

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 / genierter betaalt).

De voorjaarsnota 2024 kent nog enkele incidentele maar veelal substantiële 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 2024 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 448.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De voorjaarsnota 2024 sluit met een voordeel van € 385.000. 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 2023 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2024 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening/ -kijk is dat de jaarrekening 2023 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 1-1-2024)	€ 11.747.000
- Minimale omvang - Algemene Reserve	€ 2.000.000 -/-
- Bestaande claims (zie bijlage A&B)	€ 926.000 -/-
- Jaarrekening 2023	€ 3.018.000 +/-
Vrije ruimte eigen vermogen	€ 11.839.000

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen stijgt in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2023 was een vrije ruimte aanwezig van € 9.747.000. Ten opzichte van dit meetmoment, voorjaarsnota 2024, een toename van € 2.092.000.

2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2023

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2024' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2023, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2023 afgesloten met een positief resultaat van € 3.018.000, een toename van € 2.120.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2023. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

2.3 Uitvoering begroting 2024

Medio 2023 zijn de calculaties voor de begroting voor 2024 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2024 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen voor 2024 in de voorjaarsnota 2024 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 2024.

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

3. Financiële paragraaf

3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2024

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 2024

Afgerond op € 1.000											
+ = positief saldo - = negatief saldo											
Nr.		2024		2025		2026		2027		2028	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 08.11.2023 na raadsbesluit	448.000		643.000			-1.170.000		-1.553.000		-2.573.000
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.554.000	-101.000	1.376.000	-636.000	1.696.000	-560.000	1.882.000	-603.000	2.673.000	-687.000
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-11.000		-11.000		-11.000		-12.000		-17.000
A2	Salarissen en sociale lasten	63.000			-379.000		-409.000		-447.000		-491.000
A3	Inhuur - griffie ondersteuning		-55.000								
A4	Bedrijfsvoering	272.000		5.000		23.000		18.000			-2.000
A5	Verkiezingen		-9.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
A6	Rente	79.000		29.000		54.000		39.000			-32.000
A7	Bijdrage BSOB		-20.000		-11.000		-11.000		-11.000		-11.000
A8	OZB			100.000		101.000		102.000		103.000	
A9	<i>Septemercirculaire 2023 & Decemercirculaire 2023</i>										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	108.000		236.000		149.000		425.000		1.147.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)	400.000		418.000		417.000		418.000		559.000	
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)	109.000		106.000		138.000		127.000		151.000	
A10	<i>Meicirculaire 2024</i>										
	Algemene uitkering (gemeentefonds)	402.000			-164.000	216.000		161.000		181.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)			380.000		498.000		496.000		436.000	
A11	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)				-38.000		-38.000		-38.000		-38.000
A12	Opvang zwerfdieren		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000
A13	Vennootschapsbelasting	55.000		55.000		55.000		55.000		55.000	
A14	Afschrijvingen	17.000			-25.000		-82.000		-87.000		-87.000
A15	Toegerekende rente staat van activa	49.000		47.000		45.000		41.000		41.000	
A16	Diverse kleine mutaties PA		1.000		3.000		2.000		3.000		2.000
	Programma B: Verkeer en vervoer	244.000	-262.000	116.000	-62.000	136.000	-62.000	193.000	-25.000	195.000	-25.000
B1	Inhuur - medewerker verkeer & vervoer		-75.000								
B2	Mobiliteitsvisie		-70.000								
B3	Randweg		-86.000								
B4	Maaibestek Bermen		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000		-25.000
B5	Afschrijvingen	145.000			-37.000		-37.000	53.000		55.000	
B6	Toegerekende rente staat van activa	99.000		115.000		135.000		139.000		139.000	
B7	Diverse kleine mutaties PB		-6.000	1.000		1.000		1.000		1.000	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2024

Afgerond op € 1.000

+ = positief saldo - = negatief saldo

Nr.		2024		2025		2026		2027		2028	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma C: Economie & VHROSV	168.000	-1.100.000	133.000	-288.000	84.000	-270.000	84.000	-270.000	84.000	-270.000
C1	Verkoop van gronden	30.000									
C2	Duurzame Verstedelijking Stedelijke Regio 's- Hertogenbosch		-8.000		-8.000						
C3	Inhuur - aanpak de Elzen		-85.000		-35.000						
C4	Inhuur - medewerker ruimtelijke ordening		-65.000								
C5	Kosten diensten derden - Nota grondbeleid & kostenverhaal		-30.000								
C6	Inhuur - bouwplantoetsing & medewerker vergunningen		-71.000	54.000		54.000		54.000		54.000	
C7	Leges omgevingsvergunningen		-40.000		-130.000		-155.000		-180.000		-180.000
C8	Inhuur - Vitaal Buitengebied Boekel	50.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
C9	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	11.000			-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
C10	Aankoop strook grond Kraaiendonk		-425.000								
C11	Omgevingsplan Kommen	54.000		30.000			-50.000		-50.000		-50.000
C12	Omgevingsvisie				-75.000		-25.000				
C13	Afwikkeling Veegplannen		-40.000								
C14	Extra afschrijving - Hoekstraat 6/8		-336.000								
C15	Toegerekende rente staat van activa	13.000		13.000		12.000		12.000		12.000	
C16	Diverse kleine mutaties PC	10.000		21.000		3.000		3.000		3.000	
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	202.000	-211.000	161.000	-95.000	156.000	-87.000	152.000	-94.000	152.000	-212.000
D1	Onderwijsachterstandenbeleid	27.000									
D2	Subsidie peuterspeelzalen	16.000		16.000		16.000		16.000		16.000	
D3	Subsidie schade Boekel Sport		-8.000								
D4	Subsidie 3e padelbaan		-73.000								
D5	Subsidie bibliotheek		-8.000								
D6	Subsidie cultuurloper				-8.000		-8.000		-8.000		-8.000
D7	Onderhoud groen - IBN-bestek		-35.000		-76.000		-76.000		-76.000		-76.000
D8	Aanleg dassentunnels		-23.000								
D9	Feestverlichting		-13.000								
D10	Opstellen visie kunst, cultuur, recreatie en toerisme		-9.000								
D11	Afschrijvingen	6.000			-1.000		-1.000		-1.000		-126.000
D12	Extra afschrijving - JES		-42.000								
D13	Toegerekende rente staat van activa	149.000		145.000		140.000		136.000		136.000	
D14	Diverse kleine mutaties PD	4.000			-10.000		-2.000		-9.000		-2.000

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2024

Afgerond op € 1.000

+ = positief saldo - = negatief saldo

Nr.		2024		2025		2026		2027		2028	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	475.000	-994.000	467.000	-790.000	434.000	-782.000	432.000	-764.000	432.000	-762.000
E1	Doeluitkering Wet inburgering	115.000		115.000		115.000		115.000		115.000	
	Stelpost lasten Wet inburgering		-115.000		-115.000		-115.000		-115.000		-115.000
E2	Kosten diensten Meierijstad - inzake inburgering	61.000		61.000		61.000		61.000		61.000	
E3	Opvang Alleenstaande minderjarige vreemdelingen		-3.000		-28.000		-28.000		-28.000		-28.000
E4	Bijdrage CVV/ Regiotaxi	10.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
E5	De Horst - Bijdrage exploitatietekort		-32.000								
E6	De Horst - Kosten advies/ visie		-8.000								
E7	Burgerparticipatie	30.000		30.000							
E8	Kosten diensten derden - Formulierenbrigade	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000	
E9	Bijdrage Ons Welzijn		-63.000		-63.000		-63.000		-63.000		-63.000
E10	BUIG	165.000		168.000		168.000		168.000		168.000	
E11	Armoedebestrijding/ Minima		-87.000		-86.000		-84.000		-82.000		-81.000
E12	Bijdrage werkvoorzieningsschap		-132.000		-81.000		-75.000		-59.000		-58.000
E13	Wmo		-236.000		-236.000		-236.000		-236.000		-236.000
E14	Jeugdhulp		-193.000		-181.000		-181.000		-181.000		-181.000
E15	Inhuur - consulent Wmo		-125.000								
E16	Afschrijvingen	32.000		32.000		32.000		32.000		32.000	
E17	Toegerekende rente staat van activa	25.000		22.000		19.000		17.000		17.000	
E18	Diverse kleine mutaties PE	12.000		9.000		9.000		9.000		9.000	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	483.000	-521.000	122.000	-134.000	133.000	-134.000	137.000	-134.000	137.000	-134.000
F1	Bijdrage G.G.D		-44.000		-32.000		-32.000		-32.000		-32.000
F2	Bijdrage G.G.D - plustaken	11.000		11.000		11.000		11.000		11.000	
F3	Inhuur - Integraal Zorg Akkoord		-19.000								
F4	Vuilinzameling en verwerking	23.000		12.000		12.000		12.000		12.000	
	Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing			1.000		1.000		1.000		1.000	
F5	Bijdrage ODBN		-23.000		-102.000		-102.000		-102.000		-102.000
F6	Inhuur - duurzaamheid		-40.000								
F7	SPUK nationaal isolatieprogramma	366.000									
	Stelpost lasten SPUK nationaal isolatieprogramma		-366.000								
F8	Begraafplaatsen		-29.000	6.000		6.000		6.000		6.000	
F9	Toegerekende rente staat van activa	76.000		82.000		93.000		97.000		97.000	
F10	Diverse kleine mutaties PF	7.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
B	Totaal mutaties	3.126.000	-3.189.000	2.375.000	-2.005.000	2.639.000	-1.895.000	2.880.000	-1.890.000	3.673.000	-2.090.000
C	Begroting 2024 - 2028 gecorrigeerd (A+B)	3.574.000	-3.189.000	3.018.000	-2.005.000	2.639.000	-3.065.000	2.880.000	-3.443.000	3.673.000	-4.663.000
D	Saldo voorjaarsnota 2024	385.000		1.013.000			-426.000		-563.000		-990.000

3.2 Toelichting voorjaarsnota 2024

A: Saldo begroting 2024, raadsbesluit 8 november 2023

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2024, d.d. 08.11.2023.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A2. Stijging van de salarissen en sociale lasten (loon- en prijsontwikkeling, uitbreiding).
- A3. Betreft inhuur medewerker ondersteuning griffie.
- A4. Betreft diverse posten op het vlak van bedrijfsvoering.
- A5. Betreft extra kosten die gemaakt zijn/worden voor het organiseren van verkiezingen.
- A6. Actualisatie van de liquiditeitsprognose en het rente-effect hiervan.
- A7. Betreft de bijdrage aan de BSOB cf. begroting 2025.
- A8. Betreft autonome groei inclusief prijsontwikkeling.
- A9. Met het opstellen van de begroting 2024 is rekening gehouden met de meicirculaire 2023. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2024 worden de effecten van de september- & decembercirculaire 2023 verwerkt.
- A10. Betreft de verwerking van het financieel effect van de meicirculaire 2024.
- A11. Betreft de bijdrage aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord cf. begroting 2025.
- A12. Betreft extra bijdrage aan HoKaZo, inzake het opvangen van (zwerf)dieren.
- A13. Betreft vrijval van de geraamde stelpost inzake afdracht vennootschapsbelasting.
- A14. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2023 ook een structureel effect.
- A15. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- A16. Diverse kleine mutaties op programma A.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft inhuur medewerker verkeer & vervoer.
- B2. Betreft nog te maken kosten inzake afwikkeling van de mobiliteitsvisie.
- B3. Net zoals in voorgaande jaren zullen de meerwerkkosten voor de Randweg worden verantwoord in de exploitatie. In de eindafrekening met de Provincie worden deze kosten (deels) ingebracht, en verdeeld overeenkomstig de eerder vastgestelde verdeelsleutel.
- B4. Betreft meerkosten inzake maaibestek bermen na afgeronde aanbesteding.
- B5. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2023 ook een structureel effect.
- B6. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- B7. Diverse kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft verkoop van gemeentegrond.
- C2. Betreft een bijdrage in het werkbudget van de 'Duurzame Verstedelijking Stedelijke Regio 's-Hertogenbosch' (cf. B&W besluit d.d. 19.03.2024).
- C3. Betreft inhuur aanpak de Elzen.
- C4. Betreft inhuur medewerker ruimtelijke ordening.
- C5. Betreft kosten voor het opstellen van een nota grondbeleid en omgevingsprogramma kostenverhaal en financiële bijdragen (cf. B&W besluit d.d. 17.10.2023).
- C6. Betreft inhuur bouwplantoetsing & medewerker vergunningen.
- C7. Betreft bijstelling van de verwachte inkomsten leges omgevingsvergunningen als gevolg van de invoering van de omgevingswet.
- C8. Betreft inhuur Vitaal Buitengebied Boekel.
- C9. Betreft bijstelling van de verwachte opbrengsten inzake exploitatiebijdrage en anterieure overeenkomsten als gevolg van wijziging in de regelgeving. Na opstellen/ vaststellen nota kostenverhaal en financiële bijdragen zullen de toekomstige bijdrage geoormerkt zijn.
- C10. Betreft aankoop strook grond Kraaiendonk (cf. raadsbesluit d.d. 04.06.2024).
- C11. Betreft het herijken van de budgetten in tijd die eerder zijn opgevoerd in de meerjarenbegroting.
- C12. Betreft het herijken van de budgetten in tijd die eerder zijn opgevoerd in de meerjarenbegroting. Dit mede gecombineerd met het voordeel inzake de inhuur Vitaal Buitengebied Boekel (C8).
- C13. Betreft (juridische)kosten inzake afwikkeling veegplannen.

- C14. Betreft extra afschrijving van de locatie Hoekstraat 6/8.
- C15. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- C16. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft een verhoogde bijdrage in de doeluitkering daar waar de kosten reeds zijn afgedekt in bestaande budgetten.
- D2. Betreft een lagere subsidie aan de peuterspeelzalen dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2024.
- D3. Betreft een extra subsidie aan Boekel Sport naar aanleiding van bliksemschade.
- D4. Betreft subsidie inzake financiële bijdrage verzoek TPC Boekel (cf. raadsbesluit d.d. 04.06.2024)
- D5. Betreft subsidie aan de bibliotheek inzake Taalhuis.
- D6. Betreft subsidie aan de cultuurloper (cf. raadsbesluit d.d. 04.04.2024).
- D7. Betreft meerkosten onderhoud groen zoals opgenomen in het IBN-bestek (cf. B&W besluit d.d. 02.04.2024).
- D8. Betreft gemeentelijke kosten inzake aanleg twee dassentunnels (cf. B&W besluit d.d. 18.04.2023).
- D9. Betreft de kosten voor het vervangen van de feestverlichting in het centrum van Boekel.
- D10. Betreft extra kosten voor het opstellen van de visie kunst, cultuur, recreatie en toerisme (cf. B&W besluit d.d. 23.04.2024).
- D11. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2023 ook een structureel effect.
- D12. Betreft extra afschrijving van de resterende boekwaarde van het korfbalveld van JES.
- D13. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- D14. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft doeluitkering Wet Inburgering.
- E2. Betreft de minderkosten door de gemeente Meierijstad inzake inburgering dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2024.
- E3. Betreft de kosten inzake opvang alleenstaande minderjarige vreemdelingen.
- E4. Betreft de bijdrage inzake CVV/ Regiotaxi cf. begroting 2025.
- E5. Betreft de bijdrage in het exploitatietekort t.b.v. Stichting Gemeenschapshuis Venhorst (cf. raadsbesluit d.d. 04.04.2024).
- E6. Betreft de kosten voor het opstellen van een toekomst visie t.b.v. Stichting Gemeenschapshuis Venhorst.
- E7. Betreft herijking van de budgetten inzake burgerparticipatie.
- E8. Betreft vrijval van het budget t.b.v. de formulierenbrigade. Deze taken zijn ondergebracht bij Ons Welzijn.
- E9. Betreft bijdrage Ons Welzijn.
- E10. Betreft bijstelling op het BUIG-budget.
- E11. Betreft extra budget t.b.v. armoedebestrijding/ minima.
- E12. Betreft bijstelling van de bijdrage aan de Wsw. Hiervoor worden middelen beschikbaar gesteld vanuit het Rijk via de algemene uitkering.
- E13. Betreft bijstelling op het Wmo-budget.
- E14. Betreft bijstelling op het Jeugdhulp-budget.
- E15. Betreft inhuur consulent Wmo.
- E16. Betreft het financieel effect na actualisatie/ herijken van de te activeren investeringen. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2023 ook een structureel effect.
- E17. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- E18. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. Betreft de bijdrage aan de GGD cf. begroting 2025.
- F2. De kosten van de plustaken die de GGD aanbiedt over 2024 en verder vallen lager uit dan was voorzien bij het opstellen van de begroting 2024.
- F3. Betreft inhuur medewerker Integraal Zorg Akkoord.
- F4. Betreft actualisatie van de kosten voor afvalinzameling.
- F5. Betreft de bijdrage aan de ODBN cf. begroting 2025.
- F6. Betreft inhuur medewerker duurzaamheid.
- F7. Betreft SPUK nationaal isolatieprogramma.
- F8. Betreft bijstelling budgetten inzake begraafplaatsen.
- F9. Actualisatie van de liquiditeitsprognose laat zien dat er momenteel geen toe te rekenen rente meer resteert over de boekwaarde.
- F10. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2024.

C Begroting 2024 – 2028 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2024.

D Saldo voorjaarsnota 2024

2024	€	385.000	+/+
2025	€	1.013.000	+/+
2026	€	426.000	-/-
2027	€	563.000	-/-
2028	€	990.000	-/-

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 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 2024 - 2028

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 2024 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met medio april 2024 en gemeenteraad tot en met d.d. 04.04.2024.

Hierin zijn ook de toekomstige investeringen opgenomen, denk o.a. aan de kapitaaluitgaven inzake Centrumplan, Investeringen in Programma Omgevingswet Water & Riolering (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					
	2024	2025	2026	2027	2028
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	-740.000	-2.400.000	0	0	-850.000
2. Exploitatie Algemene Dienst	1.071.000	1.748.000	829.000	706.000	620.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-159.000	2.134.000	3.665.000	7.152.000	4.634.000
4. Aflossing leningen	-970.000	-970.000	-1.170.000	-1.170.000	-1.170.000
5. Investeringen & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-1.586.000	-4.427.000	-115.000	-7.526.000	-2.214.000
6. Sub-Saldo	-2.384.000	-3.915.000	3.209.000	-838.000	1.020.000
7. Lening 2024	0	-	-	-	-
8. Lening 2025	-	4.000.000	-	-	-
9. Kasgeld (kort geld)	2.400.000	0	0	850.000	0
10. Saldo Liquiditeit (rekening courant)	16.000	85.000	3.209.000	12.000	1.020.000

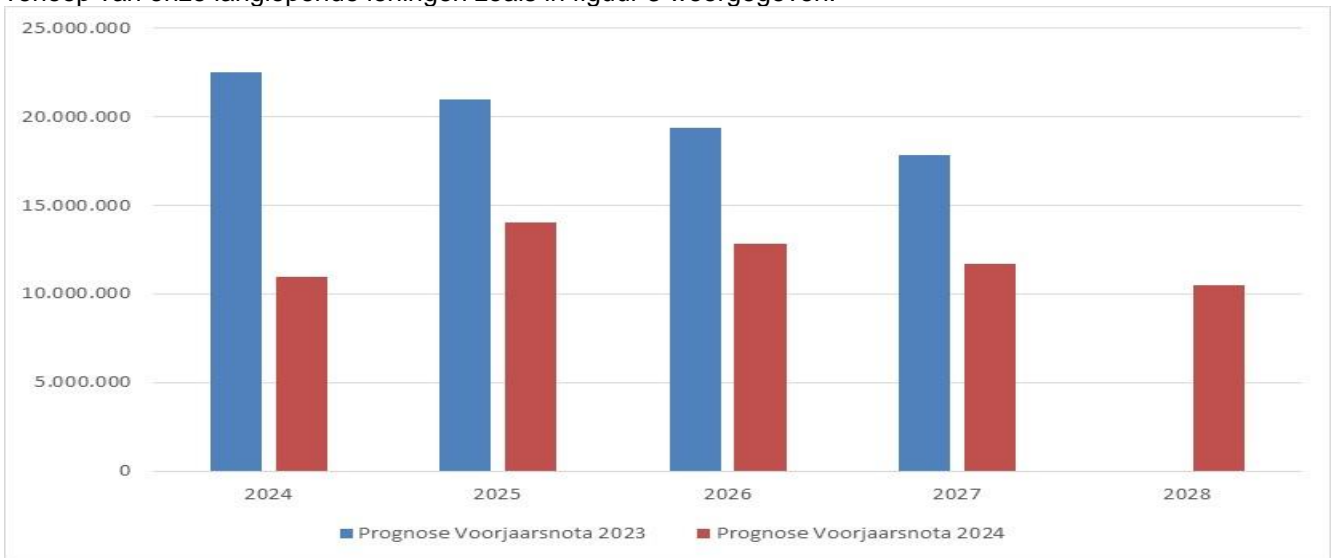
Figuur 2: Liquiditeitsprognose 2024 – 2028

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2024 geen nieuwe langlopende lening aangetrokken zal worden. Naar verwachting zal er in 2025 wel een nieuwe langlopende lening (twintig jaar) van € 4.000.000 aangetrokken worden. Met deze nieuwe leningen wordt aan de aangegane verplichtingen voldaan.

De overige liquiditeitsbehoefte in 2024 van € 2.400.000 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 2028), resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 3 weergegeven.



Figuur 3: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2024 – 2028 (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 2024 t.b.v. de legesheffing 2025 is berekend en kan worden vastgesteld op 4,08%.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2025 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2025 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 2025 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2024 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 2025 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 4,08%.

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 2024 op basis van de jaarrekening 2023 € 46.293.000. Per 1 januari 2023 bedroeg de boekwaarde € 43.465.000.

In bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2024 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 2024.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Integrale en toekomstbestendige aanpak Boschberg - raadsbesluit d.d. 30.03.2022						
Afkoppelen/ klimaatadaptatie (2022)		1.300.000				
Afkoppelen/ klimaatadaptatie (2023 & 2024)		1.900.000				
Vervangen huisaansluitingen bestaand riool		185.000				
Wegbeheer 2022 - elementenverharding		170.000				
Wegbeheer 2023 - elementenverharding		263.000				
Ombouw conventionele verlichting naar LED		51.000				
Vervangen verouderde lichtmasten		112.000				
Vernieuwen verhardingsmaterialen en groen		587.000				
Rijksimpulsregeling klimaatadaptatie (subsidie)		132.000				
Integrale en toekomstbestendige aanpak Boschberg - raadsbesluit d.d. 04.07.2024						
Afkoppelen/ klimaatadaptatie		866.460				
Vernieuwen verhardingsmaterialen en groen		550.000				
vGRP Klimaatadaptief Centrum						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	900.000	0
vGRP Klimaatadaptief Kerkstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	900.000
Randweg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	2.650.000	0	0	0	0
Voertuigen buitendienst						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	50.000	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	60.000	0	0	0	0
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	70.000	0	0	0
Herinrichting centrum						
- Tijdelijke voorzieningen	54.222	445.778	0	0	0	0
- Definitieve voorziening	0	0	0	0	1.800.000	0
Herinrichting Kerkstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	1.500.000
Wegbeheer bermen						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	275.000	205.000	0	0	0	0
EVZ Meerkensloop						
- Dekking uit Vitaal Buitengebied Boekel	0	100.000	0	0	0	0

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I&A						
Vervanging laptops						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	80.000	0	0	0
Implementatie nieuwe ICT dienstverlener						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	335.000	0	0	0
Zonnepanelen Gemeentewerf						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	70.000	0	0
Herinrichting raadzaal/ streaming						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	212.500	0	0	0	0
Nieuwbouw Kindpark (stelpost)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	5.000.000	0
Herinrichting central hal/bali gemeentehuis (stelpost)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	300.000	0	0	0	0
Vervanging Kunstgrasveld JES						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	130.000	0	0	0	0
Totaal investeringen	329.222	10.269.738	485.000	70.000	7.700.000	2.400.000

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.

Integrale en toekomstbestendige 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 (GRP) Boekel 2023-2028 – d.d. 15.12.2022

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

vGRP Klimaatadaptief Centrum

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

vGRP Klimaatadaptief Kerkstraat

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

Randweg

Raadsbesluit Instemmen met uitvoeringsovereenkomst randweg Boekel – d.d. 15.12.2016. Naar verwachting zal de eindafrekening in de 2^e helft van 2024 plaatsvinden binnen het beschikbaar gestelde budget.

Voertuigen buitendienst

Met de voorjaarsnota 2024 zijn de vervangingsinvestering voor voertuigen van de buitendienst opnieuw herijkt en op basis van de verwachte investeringsbehoefte verwerkt.

Herinrichting centrum

Tijdelijke voorziening: Raadsbesluit Herinrichting centrum – d.d. 30.03.2021. Met de voorjaarsnota 2024 is het budget tijdelijke voorziening verhoogd met € 100.000 van € 400.000 naar € 500.000.

Definitieve voorziening: 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.

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.

Wegbeheer bermen

Raadsbesluit Begroting 2019 – d.d. 08.11.2018. In het coalitie akkoord 2018 is afgesproken extra te investeren in het beheer en onderhoud van wegbermen.

EVZ Meerkensloop

Raadsbesluit inzet budget "Versnelling uitvoering EVZ" – d.d. 30.10.2008. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2022 is dekking voorzien middels een claim op de reserve vitaal buitengebied Boekel. Met de voorjaarsnota 2023 is het te investeren bedrag met één jaar opgeschoven van 2023 naar 2024.

I&A

Betreft de te activeren investering cf. het I&A beleidsplan waar het college d.d. 02.04.2024 een besluit over heeft genomen en waarvan de financiële consequenties worden verwerkt in de voorjaarsnota 2024.

Zonnepanelen

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.

Herinrichting raadzaal/ streaming

Raadsbesluit Herinrichting raadzaal/ streaming – d.d. 13.07.2023.

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.

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.

Vervanging Kunstgrasveld JES

Raadsbesluit inzake Vervanging veld dameskorfbalvereniging JES in Venhorst – d.d. 04.06.2024.

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 2024 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (mei-circulaire 2024). Deze zijn:

2024	€	0
2025	€	400.000
2026	€	901.000
2027	€	1.439.000
2028	€	1.962.000

7. Bijlagen

<u>Bijlage A</u>	<u>Overzicht van reserves en voorzieningen</u>
<u>Bijlage B</u>	<u>Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2024 – 2028</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	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029

Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	-3.018.237	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	-3.018.237	0	0	0	0	0

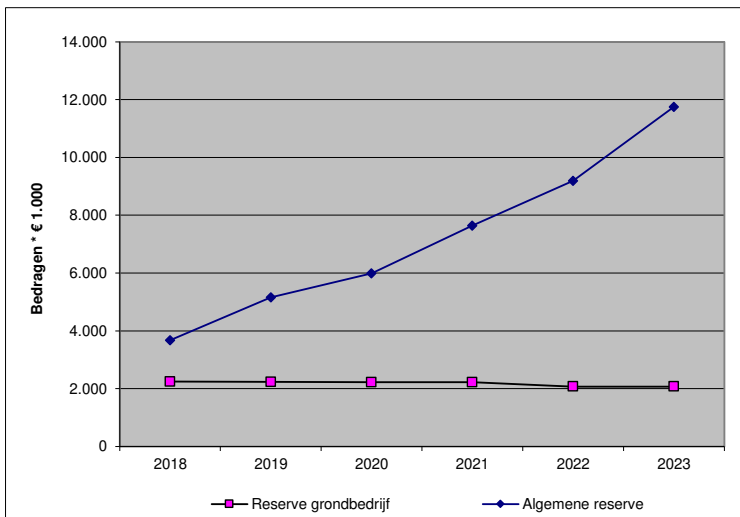
	ALGEMENE RESERVES						
980011	Algemene reserve	11.747.421	13.840.028	13.840.028	13.840.028	13.840.028	13.840.028
980061	Algemene reserve grondbedrijf	2.074.370	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	13.821.791	16.840.028	16.840.028	16.840.028	16.840.028	16.840.028

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Egalisatiereserve Boecult	70.653	70.653	70.653	70.653	70.653	70.653
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	392.608	185.883	141.883	106.883	106.883	106.883
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	83.469	83.469	83.469	83.469	83.469	83.469
980242	Herplantverplichtingen	129.055	129.055	129.055	129.055	129.055	129.055
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	675.785	469.060	425.060	390.060	390.060	390.060

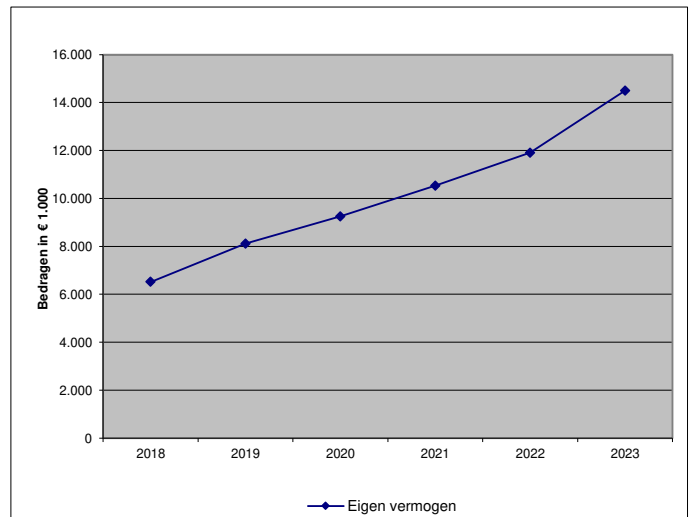
	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	813.551	94.662	163.625	275.842	352.951	578.765
980411	Onderhoud gebouwen	319.480	253.189	204.779	122.055	267.660	20.457
980412	Pensioenverplichtingen	1.247.032	1.307.032	1.367.032	1.427.032	1.487.032	1.547.032
980413	Verliesgevende complexen	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000	9.563.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178	1.376.178
980415	Afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0	0
980417	Verlof sparen	13.506	13.506	13.506	13.506	13.506	13.506
980510	Dubieuze debiteuren	81.114	81.114	81.114	81.114	81.114	81.114
	TOTAAL VOORZIENINGEN	13.413.860	12.688.681	12.769.234	12.858.726	13.141.441	13.180.052

Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

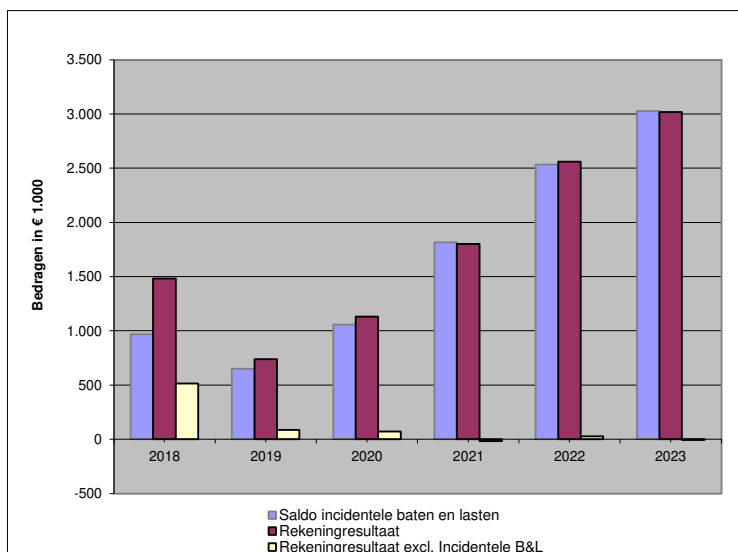
	2018 31-dec	2019 31-dec	2020 31-dec	2021 31-dec	2022 31-dec	2023 31-dec
Algemene reserve vast	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0
vrij	2.675.972	4.154.421	4.987.586	6.636.463	8.187.473	11.747.421
SUBTOTAAL	3.675.972	5.154.421	5.987.586	7.636.463	9.187.473	11.747.421
Bestemmingsreserves	594.716	731.035	1.028.559	677.017	645.031	675.785
Grondbedrijf vast	401.261	401.261	401.261	0	0	0
vrij	1.673.110	1.673.110	1.673.110	2.074.370	2.074.370	2.074.370
fondsvorming	173.909	158.869	153.743	147.918	0	0
SUBTOTAAL	2.248.280	2.233.240	2.228.114	2.222.288	2.074.370	2.074.370
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	6.518.967	8.118.695	9.244.258	10.535.768	11.906.874	14.497.576
Rekeningresultaat	1.482.949	737.522	1.130.523	1.800.637	2.559.947	3.018.237
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	8.001.916	8.856.217	10.374.781	12.336.404	14.466.821	17.515.813
Incidentele baten	1.107.000	1.486.000	1.325.000	2.942.000	7.259.000	5.326.000
lasten	139.000	836.000	267.000	1.125.000	4.727.000	2.301.000
SALDO	968.000	650.000	1.058.000	1.817.000	2.532.000	3.025.000
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	514.949	87.522	72.523	-16.363	27.947	-6.763
SALDO mutatie eigen vermogen	-3.947.624	854.301	1.518.564	1.961.623	2.130.417	3.048.992



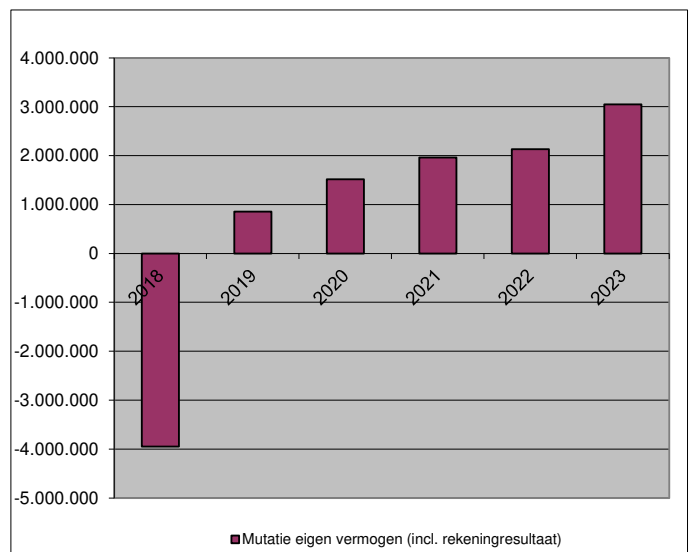
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



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 01-01-2024	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-2023)	Kredietruimte per 31-12-2023	Uitg. / Ink. in 2024 (tot 15-05-2024)	Kredietruimte 15-05-2024	Dekking	Opmerkingen n.a.v. voorjaarsnota 2024
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid													
2024: Herinrichting raadzaal	212.500	50.196	2023	Raad	Z/051496	AB/032914	13-07-23	162.304	50.196	31.653	18.544		Aanhouden
*Uitgaven	212.500	50.196						162.304	50.196	31.653	18.544	Afschrijven in 10 jaar	
B. Verkeer en vervoer													
2022: Herinrichting Zandhoek	0	-125.450	2022	Raad	Z/022769	BW/003119	16-08-22	125.450	-125.450	-8.716	-102.434		Aanhouden
*Uitgaven	398.000	258.250						139.750	258.250	116.734	141.516		
*Inkomsten - wegbeheer - exploitatie bijdrage	-288.000	-273.700						-14.300	-273.700	-125.450	-133.950	t.i.v. voorziening	
*Inkomsten - GREX de Run	-80.000	-80.000						0	-80.000	0	-80.000	t.i.v. GREX	
*Inkomsten - wegbeheer - elementenonderhoud	-15.000	-15.000						0	-15.000	0	-15.000	t.i.v. voorziening	
*Inkomsten - investering wegbermen	-15.000	-15.000						0	-15.000	0	-15.000	t.i.v. investering	
2023: Integrale aanpak Boschberg	0	0	2023	B&W	Z/047686	BW/002832	8-02-22	0	0	0	0		Aanhouden
*Uitgaven	4.700.000	4.543.577						156.423	4.543.577	0	4.543.577		
*Inkomsten - afkoppelen/ klimaatadaptatie (2022)	-1.300.000	-1.300.000						0	-1.300.000	0	-1.300.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - afkoppelen/ klimaatadaptatie (2023 & 2024)	-1.900.000	-1.900.000						0	-1.900.000	0	-1.900.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - vervangen huisaansluitingen bestaand riool	-185.000	-185.000						0	-185.000	0	-185.000	Afschrijven in 50 jaar	
*Inkomsten - wegbeheer 2022 - elementenverharding	-170.000	-13.577						-156.423	-13.577	0	-13.577	t.i.v. voorziening	
*Inkomsten - wegbeheer 2023 - elementenverharding	-263.000	-263.000						0	-263.000	0	-263.000	t.i.v. voorziening	
*Inkomsten - ombouw conentionele verlichting naar LED	-51.000	-51.000						0	-51.000	0	-51.000	Afschrijven in 25 jaar	
*Inkomsten - vervangen verouderde lichtmasten	-112.000	-112.000						0	-112.000	0	-112.000	Afschrijven in 50 jaar	
*Inkomsten - vernieuwen verhardingsmaterialen en groen	-587.000	-587.000						0	-587.000	0	-587.000	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten - rijksimpulsregeling klimaatadaptatie (subsidie)	-132.000	-132.000						0	-132.000	0	-132.000	Subsidie	
2023: Herinrichting centrum 2023	500.000	445.778	2023	Raad	Z/045008	AB/028468	23-02-21	54.222	391.556	114.937	385.063		Aanhouden
*Uitgaven	500.000	445.778						54.222	391.556	114.937	385.063	Afschrijven in 5 jaar	
2023: Verbetering fietsoversteek Erpseweg	90.000	89.030	2023	Raad	Z/049730	AB/033424	14-12-23	970	89.030	2.140	86.890		Aanhouden
*Uitgaven	90.000	89.030						970	89.030	2.140	86.890	Afschrijven in 20 jaar	
2024: Uitvoering wegbeheerplan 2024	869.513	869.513	2024	B&W	Z/051800	BW/004004	19-03-24	0	0	52.819	816.694		Aanhouden
*Uitgaven	869.513	869.513						0	0	52.819	816.694	t.i.v. voorziening	
C. Economie & VHROSV													
2018: Ruimte voor ruimte titels	-1.290.000	-107.500	2018	B&W	Z/031301	BW/000317	29-08-17	-1.182.500	-107.500	0	-107.500		Aanhouden
*Inkomsten	-1.290.000	-107.500						-1.182.500	-107.500	0	-107.500	t.g.v. balans	

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. 15.05.2024, exclusief het Grondbedrijf. Er hebben op dit moment geen opmerkelijke ontwikkelingen plaatsgevonden en er zijn geen kredieten afgesloten.

Kredietbijstelling:

Er dient zich op dit moment één bijstelling plaats. Dit is in de voorjaarsnota 2024 verwerkt. Het betreft het krediet van de herinrichting van het centrum onder programma B Verkeer en vervoer. Deze is verhoogd van € 400.000 naar € 500.000.

Bijlage F - Staat van opgenomen geldleningen

Stand 01-01-2024	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2024	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
€ 200.000	€ 0	€ 7.774	€ 40.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 0	€ 6.030	€ 40.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 4.290	€ 40.000	€ 80.000
€ 1.260.000	€ 0	€ 43.009	€ 180.000	€ 1.080.000	€ 1.080.000	€ 0	€ 36.286	€ 180.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 0	€ 29.563	€ 180.000	€ 720.000
€ 2.500.000	€ 0	€ 70.234	€ 250.000	€ 2.250.000	€ 2.250.000	€ 0	€ 63.147	€ 250.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 56.059	€ 250.000	€ 1.750.000
€ 8.000.000	€ 0	€ 48.725	€ 500.000	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ 0	€ 45.565	€ 500.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 0	€ 42.405	€ 500.000	€ 6.500.000
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.000.000	€ 65.000	€ 0	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 0	€ 126.750	€ 200.000	€ 3.800.000
€ 11.960.000	€ 0	€ 169.742	€ 970.000	€ 10.990.000	€ 10.990.000	€ 4.000.000	€ 216.028	€ 970.000	€ 14.020.000	€ 14.020.000	€ 0	€ 259.067	€ 1.170.000	€ 12.850.000

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	Stand 01-01-2029	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2029
€ 80.000	€ 0	€ 2.550	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 810	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 720.000	€ 0	€ 22.840	€ 180.000	€ 540.000	€ 540.000	€ 0	€ 16.117	€ 180.000	€ 360.000	€ 360.000	€ 0	€ 9.394	€ 180.000	€ 180.000
€ 1.750.000	€ 0	€ 48.972	€ 250.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 41.884	€ 250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 0	€ 34.796	€ 250.000	€ 1.000.000
€ 6.500.000	€ 0	€ 39.245	€ 500.000	€ 6.000.000	€ 6.000.000	€ 0	€ 36.085	€ 500.000	€ 5.500.000	€ 5.500.000	€ 0	€ 32.925	€ 500.000	€ 5.000.000
€ 3.800.000	€ 0	€ 120.250	€ 200.000	€ 3.600.000	€ 3.600.000	€ 0	€ 113.750	€ 200.000	€ 3.400.000	€ 3.400.000	€ 0	€ 107.250	€ 200.000	€ 3.200.000
€ 12.850.000	€ 0	€ 233.857	€ 1.170.000	€ 11.680.000	€ 11.680.000	€ 0	€ 208.646	€ 1.170.000	€ 10.510.000	€ 10.510.000	€ 0	€ 184.365	€ 1.130.000	€ 9.380.000