

Bestuursrapportage 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Voorwoord	2
2.	Financiële stand van zaken inclusief toelichting	3
3.	Financieel resumé	11
4.	Kredietverantwoording	13
5.	Grondbedrijf	14

Bijlagen

- A. Kredietverantwoording
- B. Overzicht Reserves & Voorzieningen
- C. Specificatie mutaties Reserves & Voorziening
- D. Lijst met afkortingen

1. Voorwoord

Voor u ligt de bestuursrapportage (Burap) 2014. De Burap is gestoeld op de gegevens zoals die op 1 oktober 2014 beschikbaar waren en geeft een doorkijk naar het einde van het lopende boekjaar. Een jaar dat 'in het verlengde ligt van voorgaande jaren' en dat we naar verwachting, begrotingstechnisch gezien, positief gaan afsluiten.

'In het verlengde van voorgaande jaren' zit dan met name in het kostenbewustzijn van de organisatie, het strakke budgetbeheer, het betrachten van voorzichtigheid en het maken van bewuste keuzes. Maar ook de positieve ontwikkeling van het rekeningresultaat naarmate het jaar vordert en de hieraan ten grondslag liggende redenen en oorzaken zijn gelijk aan voorgaande jaren. Overwegend incidenteel van aard en daarom kunnen deze niet ingezet worden om structurele lasten te dekken en zo de voorgenomen lasten verzwaring in 2015 en verder af te vlakken.

Aan de ene kant een prettige constatering dat 2014 (naar alle waarschijnlijkheid) met een positief saldo kan worden afgesloten. Van de andere kant lastig om uit te blijven leggen dat ondanks de positieve resultaten van de afgelopen jaren het toch nodig is de lasten te verhogen in de komende jaren om het structureel evenwicht van onze begroting met ingang van 2016 weer te borgen.

Zoals gezegd is het resultaat 2015 ontstaan door incidentele meevallers zoals de afwikkeling van de Idop-subsidie, opneinderegelingen die dit jaar gunstig uitvallen en een Algemene Uitkering die zich gunstiger dan verwacht ontwikkelt. Hier staan ook (incidentele) tegenvallers tegenover zoals een stijging van de bijstandsuitkeringen en het vormen van een voorziening voor het MOB-complex.

De vorming van de voorziening voor het MOB-complex heeft een directe relatie met onze grondexploitatie en is in de onderhavige rapportage opgenomen. Eventuele andere effecten binnen de grondexploitatie die mogelijk van betekenis kunnen zijn voor het resultaat over 2014 (zoals (tussentijdse)winstneming of het vormen van nog andere/meer voorzieningen) zijn op dit moment nog niet inzichtelijk en dan ook nog niet opgenomen in deze rapportage. Begin 2015 worden de grondexploitaties opnieuw herzien en doorgerekend. De financiële effecten daarvan worden voor zover noodzakelijk en wenselijk meegenomen in de jaarrekening 2014.

In de lijn met voorgaande jaren hebben we in 2014 een relatief 'financiële burap'. Waarbij wel rekening is gehouden met de informatiebehoefte van de gemeenteraad zoals deze is gebleken in het verleden. Mochten er desondanks onderdelen ontbreken of bestaat er een informatiebehoefte waaraan deze rapportage niet of niet volledig invulling geeft dan horen we dat graag en kunnen we daar ons voordeel mee doen in de toekomst.

De burgemeester,
P.M.J.H. Bos

2. Financiële stand van zaken inclusief toelichting

FINANCIËEL OVERZICHT BURAP 2014						
Afgerond op € 100						
Nr.		Begr.2014	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2014	
					Voordeel	Nadeel
A	Saldo 03.07.2014 na raadsbesluit (voorjaarsnota 2014)	-8.400	0	8.400	8.400	0
B	Beheersmutaties Algemene Dienst:					
	Programma A: Bestuur- en ambtelijke organisatie	117.000	93.100	23.900	43.500	-19.600
A1	Tegemoetkoming in kosten vergoeding raadslidmaatschap	86.000	105.600	-19.600		-19.600
A2	Cursussen & congressen (leden van de raad)	5.000	1.000	4.000	4.000	
A3	Juridische ondersteuning - terugontvangen proceskosten	0	-4.000	4.000	4.000	
A4	Cursussen & congressen (ambtelijk organisatie)	27.000	10.000	17.000	17.000	
A5	Voorlichting raadsverkiezingen	3.500	0	3.500	3.500	
A6	Leges burgerlijke stand	-4.500	-9.000	4.500	4.500	
A7	Mutaties reserve (pensioen gewezen wethouder)	0	-10.500	10.500	10.500	
	Programma B: Mobiliteitsbeleid	68.100	121.300	-53.200	19.500	-72.700
B1	Collectief onderhoud wegbeheer	23.000	15.000	8.000	8.000	
B2	Veilig verkeer (diverse lasten)	7.200	17.400	-10.200		-10.200
	Subsidie veilig verkeer (baten)	-7.100	-18.600	11.500	11.500	
B3	Bijdrage CVV Noord-Oost Brabant	95.000	107.500	-12.500		-12.500
B4	Mutatie reserve (schadebeperking randweg)	-50.000	0	-50.000		-50.000
	Programma C: Economische ontwikkeling	-53.700	-126.600	72.900	81.500	-8.600
C1	Rente obligatielening BoekelNet	-49.400	-51.900	2.500	2.500	
C2	Erfpacht (KPN-mast 2013)	0	4.300	-4.300		-4.300
	Erfpacht (KPN-mast 2014)	-4.300	0	-4.300		-4.300
C3	Financiële bijdrage (E-fiber glasvezelnetwerk)	0	-79.000	79.000	79.000	
	Programma D: Leefbaarheid	1.881.100	1.982.200	-101.200	370.500	-471.700
D1	Onderhoud sportvelden (Boekel & Venhorst)	23.000	28.000	-5.000		-5.000
D2	BTW/BCF correcties voorgaande jaren (sportpark Boekel)	0	-16.000	16.000	16.000	
D3	Kosten diensten door derden Optimisd	220.000	185.700	34.300	34.300	
D4	Handhavingsonderzoeken	21.600	14.400	7.200	7.200	
D5	Bijstandsverlening algemeen (diverse kosten)	74.000	72.000	2.000	2.000	
D6	Doeluitkering BUIG	-1.065.700	-981.800	-83.900		-83.900
D7	IOAW & IOAZ - Uitkering algemene kosten van het bestaan	75.000	103.400	-28.400		-28.400
D8	BBZ starters en prestarters	-2.000	0	-2.000		-2.000
D9	WWB inkomensdeel levensonderhoud	974.000	1.004.400	-30.400		-30.400
D10	WWB inkomensdeel levensonderhoud in een instelling	145.000	191.000	-46.000		-46.000
D11	BBZ gevestigd declarabel (afwikkeling 2013)	0	82.300	-82.300		-82.300
D12	BBZ gevestigd declarabel, normbaten (2014)	0	39.700	-39.700		-39.700
D13	BBZ gevestigd declarabel, overige (2014)	-3.700	3.300	-7.100		-7.100
D14	Sociale werkvoorziening - Bijdrage werkvoorzieningsschap	1.658.500	1.634.900	23.600	23.600	
	Sociale werkvoorziening - Doeluitkering	-1.658.500	-1.634.900	-23.600		-23.600

FINANCIËEL OVERZICHT BURAP 2014

Afgerond op € 100

Nr.		Begr.2014	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2014	
					Voordeel	Nadeel
D15	Minima (diverse lasten)	114.500	127.600	-13.100		-13.100
D16	Minima (diverse baten)	0	-14.300	14.300	14.300	
D17	Vrijwilligerswerk	9.000	3.000	6.000	6.000	
D18	Wmo - Hulp bij het Huishouden & PGB	665.000	634.000	31.000	31.000	
D19	Wijkcoach - Boekel	0	23.000	-23.000		-23.000
D20	Participatiebudget - kosten diensten door derden Optimisd	14.000	50.100	-36.100		-36.100
D21	Participatiebudget (diverse lasten)	41.300	77.400	-36.100		-36.100
D22	Participatiebudget (diverse baten)	-55.300	-76.200	20.900	20.900	
D23	Nia Domo - kosten diensten derden	12.000	27.000	-15.000		-15.000
D24	De Horst - vrijval voorziening dubieuze debiteuren	0	-13.000	13.000	13.000	
D25	Jeugdactiviteiten	7.000	5.000	2.000	2.000	
D26	Wmo - Onderzoek & advieskosten	4.000	0	4.000	4.000	
D27	Wmo - Rolstoelvoorzieningen	70.000	31.000	39.000	39.000	
D28	Wmo - Woonvoorzieningen	90.000	22.000	68.000	68.000	
D29	Wmo - Vervoersvoorzieningen	90.000	37.000	53.000	53.000	
D30	Bemoeizorg algemeen maatschappelijk werk	4.000	0	4.000	4.000	
D31	Bijdrage huiselijk geweld	1.300	0	1.300	1.300	
D32	Bijdrage GGD	295.600	285.200	10.400	10.400	
D33	Bijdrage CJG (afwikkeling 2013)	0	-10.500	10.500	10.500	
D34	Bijdrage CJG (2014)	57.500	47.500	10.000	10.000	
	Programma E: Toeristisch en recreatief beleid	10.000	-27.300	37.300	38.200	-900
E1	Gemeentelijk beleid monumentenzorg	10.000	5.000	5.000	5.000	
E2	Liquidatie onderlinge gemeentelijke bosbrandverzekering	0	-3.600	3.600	3.600	
E3	Bijdrage van derden (a.g.v. schade aan bomen)	0	-5.000	5.000	5.000	
E4	Openbare Hotspot	0	900	-900		-900
E5	Mutaties reserve (vrijval restant boombeheerplan)	0	-24.600	24.600	24.600	
	Programma F: Veiligheid en handhaving	0	-14.000	14.000	14.000	0
F1	Hulpverleningsdienst Brabant Noord (afwikkeling 2013)	0	-14.000	14.000	14.000	
	Programma G: Ruimtelijke ordening	-308.400	39.600	-348.000	49.500	-397.500
G1	Verlies voorziening MOB-complex	0	255.000	-255.000		-255.000
G2	Baten begraafplaatsrechten (grafrechten)	-65.400	-75.400	10.000	10.000	
G3	Kosten stedenbouwkundige	10.000	2.000	8.000	8.000	
G4	Leges WRO-procedures	-40.000	-56.000	16.000	16.000	
G5	Bestemmingsplan buitengebied 2016	0	40.000	-40.000		-40.000
G6	BAG - Kosten diensten door derden	25.000	32.500	-7.500		-7.500
G7	Kosten bouwplantoetsing & bezwaar en beroep	67.500	52.000	15.500	15.500	
G8	Omgevingsvergunning	-305.500	-210.500	-95.000		-95.000
	Programma H: Milieu	12.500	60.000	-47.500	0	-47.500
H1	Uitvoering milieuwetgeving - ODBN	202.500	240.000	-37.500		-37.500
H2	Uitkering algemene reserve RMB	-190.000	-180.000	-10.000		-10.000

FINANCIEEL OVERZICHT BURAP 2014

Afgerond op € 100

Nr.		Begr.2014	Werkelijk Doorkijk	Bijstelling - = nadeel	2014	
					Voordeel	Nadeel
	Programma I: Educatie	500.400	465.300	35.100	72.600	-37.500
I1	Huisvesting van scholen	14.600	10.600	4.000	4.000	
I2	Vervoerskosten					
	- Kosten diensten door derden	5.600	6.900	-1.300		-1.300
	- Leerlingenvervoer	181.000	198.000	-17.000		-17.000
	- Bijdrage vervoerskosten leerlingen	-12.500	-8.500	-4.000		-4.000
I3	Onderwijs achterstanden beleid	82.700	97.900	-15.200		-15.200
	Vrijval OAB-middelen 2011 & 2013	0	-15.200	15.200	15.200	
I4	Subsidie openbare bibliotheek	185.000	148.100	36.900	36.900	
I5	Subsidie muziekonderwijs	30.000	20.000	10.000	10.000	
I6	Uitgave wet kinderopvang	14.000	7.500	6.500	6.500	
	Programma J: Algemene dekkingsmiddelen	-2.471.600	-2.956.300	484.300	774.200	-289.900
J1	Rente (kort & lang aangetrokken middelen)	990.600	956.200	34.400	34.400	
J2	Salarissen: huidig personeel	3.437.800	3.368.300	69.400	69.400	
J3	Salarissen: voormalig personeel	81.200	74.000	6.800	6.800	
J4	Kapitaaloverdracht afgedragen pensioenpremie	0	-168.900	168.900	168.900	
J5	Huisvesting (diverse kosten)	50.100	41.000	9.100	9.100	
J6	Communicatie (inhuur a.g.v. zwangerschapsverlof)	15.000	27.000	-12.000		-12.000
J7	P&O (diverse kosten)	14.300	4.300	10.000	10.000	
J8	ICT	491.000	452.000	39.000	39.000	
J9	DIV (diverse kosten)	13.000	16.500	-3.500		-3.500
J10	Frontoffice - Ontwikkeling publieksbalie	5.000	2.500	2.500	2.500	
J11	CCT - buitendienst (diverse kosten)	5.900	0	5.900	5.900	
J12	Algemene uitkering (gemeentefonds)	-7.606.900	-7.730.300	123.500	123.500	
J13	Algemene uitkering voorgaande jaren (gemeentefonds)	0	-30.000	30.000	30.000	
J14	Taakmutaties	9.900	80.300	-70.400		-70.400
J15	Afwikkeling Idop gelden	0	-256.000	256.000	256.000	
J16	Algemene uitgaven gebouwen - kosten diensten derden	16.000	5.000	11.000	11.000	
J17	Ondersteuning nedbrowser	5.500	3.500	2.000	2.000	
J18	Mutaties reserve					
	- Storting alg.res. restant pensioen gewezen wethouder	0	10.500	-10.500		-10.500
	- Storting alg.res. restant boombeheerplan	0	24.600	-24.600		-24.600
	- Storting bestemmingsreserve gewezen wethouders	0	168.900	-168.900		-168.900
	- Onttrekking bestemmingsreserve gewezen wethouders	0	-5.700	5.700	5.700	
B	Totaal Beheersmutaties Algemene Dienst	-244.600	-362.700	117.600	1.463.500	-1.345.900
C	Burap 2014 gecorrigeerd (A+B)	-253.000	-362.700	126.000	1.471.900	-1.345.900
D	Saldo Burap 2014 Algemene Dienst				126.000	

A: Saldo 03.07.2014

Betreft het saldo cf. het raadsbesluit zoals vastgesteld bij de behandeling van de voorjaarsnota 2014 door de gemeenteraad op 03.07.2014.

B: Beheersmutaties:

Programma A: Bestuur

- A1. In juli j.l. is een circulaire ontvangen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties waaruit blijkt dat de onkostenvergoeding voor raadsleden wordt verhoogd.
- A2. Zoals het er nu naar uitziet worden er geen uitgaven meer verwacht inzake cursussen & congressen voor raadsleden in 2014.
- A3. Betreft terugontvangen proceskostenvergoeding, die voorzichtigheidshalve niet zijn begroot.
- A4. Afgelopen jaar is het beschikbare opleidingsbudget niet volledig ingezet. Mede daar een aantal ingeplande opleidingen en/of cursussen, om diverse redenen, geen doorgang heeft kunnen vinden.
- A5. Het budget was geraamd om verwachte extra kosten voor voorlichting omtrent de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2014 op te vangen. De werkelijke kosten zijn gedekt kunnen worden uit de reguliere budgetten representatie en publicaties.
- A6. Betreft meer inkomsten inzake leges huwelijken dan was voorzien.
- A7. Betreft een onttrekking uit de reserve pensioen gewezen wethouder cf. de kosten zoals deze in 2014 worden verantwoord.

Programma B: Mobiliteitsbeleid

- B1. Er worden minder kosten verwacht voor kleine herbestatingswerkzaamheden.
- B2. De extra lasten worden veroorzaakt door de aanschaf van een dynamisch snelheidsdisplay, hogere kosten voor verkeerseducatie op basisscholen en permanente bebording voor de route van het verkeersexamen.
Tegenover deze extra kosten staat een incidentele provinciale subsidie van ongeveer gelijke omvang.
- B3. Het nadeel van € 12.500 is ontstaan doordat de er dit jaar geen incidentele uitkering van de reserve van de gemeenschappelijke Regeling CVV Noordoost Brabant uitgekeerd wordt. Daarnaast laat het gebruik van de regiotaxi een stijging zien.
- B4. In de voorjaarsnota 2012 is voorgesteld de kosten t.b.v. schadebeperking randweg te dekken uit de algemene reserve. Gezien het naar verwachting positieve resultaat over 2014 wordt voorgesteld deze onttrekking ongedaan te maken en de kosten in de exploitatie op te nemen. Dit om het eigen- en weerstandsvermogen van de gemeente zoveel mogelijk intact te laten.

Programma C: Economische ontwikkeling

- C1. In eerste instantie was er rekening mee gehouden dat de rentebaten over de geldlening af zouden nemen als gevolg van aflossing op de hoofdsom. Tot op heden is er nog niets afgelost door BoekelNet en wordt er over het volledige bedrag een rentevergoeding in rekening gebracht.
- C2. Betreft afboeken van een erfpacht vergoeding over 2013. De erfpacht is per abuis in rekening gebracht. De overeenkomst met KPN is nooit ondertekend en de mast is nooit gebouwd. Dit heeft tevens een structureel effect, de begrote vergoeding over 2014 (e.v.) zal niet in rekening worden gebracht.
- C3. Door de uitvoerende partij van het glasvezelnetwerk is vooraf een bijdrage betaald voor het in gemeentegrond leggen van zijn kabels en leidingen. Dit gebeurt onder de spelregels van de legesverordening. Door efficiënt werken tijdens de uitvoering, een strakke directievoering en de goede kwaliteit van het teruggebrachte straatwerk zijn de kosten voor de gemeente meegevallen. Alle bestratingen zijn een jaar na aanleg gecontroleerd en waar nodig op kosten van dit krediet hersteld. Nu verwachten wij geen kosten meer, kan het resterende bedrag vrijvallen en kan het krediet worden afgesloten.

Programma D: Leefbaarheid

- D1. In 2014 is de drainage van de velden doorgespoten, omdat de afwatering te wensen overliet. Daarnaast waren extra onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk vanwege geconstateerde engerlingen in de grasmat.

- D2. Met de vervanging van het hockeyveld en de nieuwbouw van kleedlokalen bij Boekel Sport zijn er nieuwe gebruiksovereenkomsten met beide verenigingen gesloten. In overleg met de belastingdienst hebben we enkele voorwaarden aangepast zodat voldaan wordt aan de voorwaarden van 'gelegenheid geven tot sportbeoefening'. Op deze manier wordt het mogelijk de btw verrekenen en is btw niet langer meer een kostprijsverhogende factor.
- D3. Het gedeelte van de kosten diensten door derden Optimisd uitvoeringskosten werk overgeheveld van deze post naar kosten diensten door derden Optimisd binnen het Participatiebudget. Zie D20.
- D4. Het project rondom de handhavingsonderzoeken is afgerond. Er zijn geen uitkeringen meer die o.b.v. dit onderzoek beëindigd kunnen worden. Het resterende budget is derhalve niet meer nodig en valt hier vrij.
- D5. Betreft diverse budgetten geactualiseerd naar de verwachting over geheel 2014.
- D6. We ontvangen dit jaar minder doeluitkering sociale uitkeringen van het Rijk na herberekening van het macrobudget (negatieve bijstelling van het budget n.a.v. geraamde landelijke werkloosheidcijfers).
- D7. Niet voorziene toename van het aantal uitkeringsgerechtigden IOAW en IOAZ van 7 naar 10.
- D8. Er lopen geen aanvragen voor Bbz starters en pre-starters. Als er nu nog een aanvraag wordt ingediend dan zal deze pas in 2015 toegekend worden waardoor de kosten in 2015 vallen. Daarnaast worden er ook geen aflossing verwacht, derhalve een nadeel.
- D9. De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden is groter dan verwacht en stijgt van 61 naar 66.
- D10. Niet voorziene toename van het aantal uitkeringsgerechtigden verblijvend in een instelling van 32 naar 37.
- D11. Financiële afwikkeling van de Bbz over 2013. Onvoorziene negatieve afrekening van de normbaten binnen de Bbz.
- D12. Sinds 2013 werkt het rijk met normbaten waarvan 75% aan het Rijk betaald moet worden over een gemiddelde van de verstrekking over 5 voorgaande jaren (in casu 2008 tot en met 2012). Dit heeft betrekking op de aflossing leningen die de gemeente op de Bbz verstrekkingen incasseert en weer aan het Rijk moet afdragen.
- D13. Er zijn geen aanvragen voor de Bbz, de ontvangen doeluitkering moet dientengevolge worden terugbetaald.
- D14. Budgetaanpassing door herberekening Rijk.
- D15. Door de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden (van 100 naar 113) is ook het gebruik van de minimaregelingen meer dan voorzien toegenomen.
- D16. Er wordt voortaan onderscheid gemaakt tussen de aflossing reguliere leenbijstand en aflossing leenbijstand bijzondere bijstand. Deze post was nog niet apart in de begroting opgenomen.
- D17. Kosten van de mantelzorg-/vrijwilligersavond zijn laag dit jaar en lager dan begroot.
- D18. Openeindregeling; kosten fluctueren naar aanleiding van instroom en uitstroom.
- D19. De Pilot Dorpsteam is op 1 oktober 2014 gestart. Kosten van één termijn voor de Wijkcoach komen dan ook voor rekening van het jaar 2014.
- D20. Kosten diensten door derden (Optimisd) betreft overheveling van een gedeelte uitvoeringskosten van D3 die betrekking hebben op participatie.
- D21. Meerkosten door verplichtingen inburgering waarvoor geen doeluitkering meer ontvangen wordt en toename van het klantenbestand waardoor meer trajectkosten gemaakt moeten worden.
- D22. Vrijvallen van gereserveerde middelen voor de afwikkeling Participatiebudget 2011.
- D23. Op basis van het strategisch adviesrapport heeft de gemeenteraad besloten voor het doorstartscenario. Tevens heeft de raad besloten om het vastgoed van Nia Domo over te nemen. Om beide besluiten goed uit te voeren wordt externe expertise aangetrokken.
- D24. Betreft vrijval van de voorziening inzake 'de Horst', zoals verwoord in memo 2014/23.
- D25. Er wordt minder aanspraak gemaakt op het beschikbare budget dan was voorzien.
- D26. Geen extra inzet advieskosten t.b.v. Wmo-backoffice-contract in dit jaar.
- D27. Door een nieuw contract komen de reguliere kosten voortaan structureel lager uit.
- D28. Dit jaar is er géén grote woningaanpassing Wmo verstrekt.
- D29. Door een nieuw contract komen de reguliere kosten voortaan structureel lager uit.
- D30. Komt geen aparte rekening meer voor bij de gemeente.
- D31. Kosten worden verantwoord uit het budget collectieve preventie-Wmo.
- D32. Betreft totale bijdrage conform bijgestelde begroting 2014. Het restant kan derhalve vrijvallen.

- D33. Op basis van de jaarrekening 2013 van het CJG bleek dat de gemeente Boekel te veel subsidie heeft toegekend. De te veel uitgekeerde subsidie is teruggevorderd.
- D34. Een onderdeel van het budget betreft schoolmaatschappelijk werk. Deze bijdrage voor schoolmaatschappelijk werk was voor 2014 al verhoogd met het oog op een bijdrage aan schoolmaatschappelijk werk op Udens College in 2014. De wijziging op dit gebied komt pas vanaf 2015 tot stand. Daarnaast zijn er een aantal zaken gefinancierd vanuit het subregionale CJG middelen en vanuit het aanbod van de GGD.

Programma E: Toeristisch en recreatief beleid

- E1. Er zal dit jaar minder subsidie wordt verleend dan het bedrag dat hiervoor beschikbaar is gesteld.
- E2. De bosbrandverzekering is afgekocht door middel van een eenmalige afkoopsom.
- E3. Schade aan gemeentelijke bomen veroorzaakt door derden is door hen vergoed.
- E4. Betreft de kosten voor de gratis toegankelijk openbare hotspot (Wifi) op het St. Agathaplein.
- E5. Het boombeheerplan is inmiddels gerealiseerd. Derhalve rusten er geen claims meer op deze bestemmingsreserve en kan deze vrijvallen.

Programma F: Veiligheid en handhaving

- F1. Betreft resultaat verdeling van de hulpverleningsdienst Brabant Noord over 2013.

Programma G: Ruimtelijke ordening

- G1. Vanaf 2010 is de gemeente al in onderhandeling met verschillende partijen die interesse hebben in het complex
Perceel wordt zoals het er nu bij ligt verkocht aan hoogste bidder. De opbrengst ligt naar verwachting lager dan de boekwaarde, circa € 255.000. Er worden géén kosten meer gemaakt voor dit plan en door het te verkopen worden er ook géén rentelasten meer toegerekend en kan het complex worden afgesloten.
- G2. In 2014 zijn er meer grafrechten in rekening gebracht dan begroot.
- G3. Als gevolg van minder initiatieven inzake ruimtelijke ontwikkelingen worden er minder kosten door stedenbouwkundige gemaakt.
- G4. In 2014 zijn meer en zwaardere Wro-procedures in rekening gebracht dan voorzien.
- G5. Betreft de kosten in 2014 voor het inventariseren en opstellen van het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied 2016. In oktober 2014 is hiervoor opdracht gegund aan een adviesbureau. De kosten zullen vanaf het vierde kwartaal 2014 worden gemaakt.
- G6. Mede met de audit in november in het vizier is er in 2014 extern personeel ingehuurd om bestaande achterstanden zo ver als mogelijk weg te werken.
- G7. De bouwsector heeft nog steeds te maken met de crisis, wat betekent dat er minder gebouwd wordt en dat er minder bouwaanvragen worden ingediend. Doordat hierdoor ook minder bouwaanvragen getoetst hoeven te worden aan het bouwbesluit zijn de gemaakte kosten voor bouwplantoesting gedaald.
Sinds 1 januari 2014 worden de leges voor omgevingsvergunningen activiteit bouwen berekend op basis van de bruto vloeroppervlakte en niet meer op basis van de bouwkosten. Door deze verandering wordt er minder bezwaar gemaakt tegen de leges, waardoor er minder kosten gemaakt hoeven te worden met betrekking tot het afhandelen van bezwaren en beroepen.
- G8. De crisis in de bouwsector duurt langer dan vooraf was ingeschat. Dit betekent ook dat er minder bouwaanvragen zijn ingediend en er dus minder leges in rekening gebracht worden dan vooraf was verwacht.
Daarnaast zijn een groot deel van de nieuwbouwwoningen via een balieomgevingsvergunning aangevraagd, waardoor de opbrengsten Omgevingsvergunning; baliebouwvergunning hoger zijn dan verwacht. Dit heeft wel als gevolg dat de opbrengsten van de reguliere bouwvergunningen en de post Omgevingsvergunning: bouwvergunningen lager zijn.

Programma H: Milieu

- H1. Uit een tussenevaluatie van het eerste half jaar 2014 blijkt dat de kosten voor de ODBN naar alle waarschijnlijkheid een stuk hoger liggen dan het bedrag dat hiervoor opgenomen is in de begroting. De extra kosten worden geraamd op € 37.500 voor dit jaar.
- H2. Bij de overgang van het RMB naar de ODBN is de opgebouwde risicoreserve bij het RMB naar rato van contracturen onder de voormalige RMB gemeenten verdeeld, waarbij de benodigde risicoreserve bij het ODBN hierop in mindering is gebracht. De benodigde

risicoreserve bij de ODBN is gebaseerd op de uurafname per gemeente. Naar aanleiding van de nieuwe werkprogramma's is deze uurafname bijgesteld, waardoor de gemeente Boekel per saldo € 10.000 minder krijgt uitgekeerd.

Programma I: Educatie

11. De gemeente heeft afgelopen jaren externe ondersteuning IKC vorming gefinancierd. De IKC partners dragen deze ontwikkeling inmiddels verder zonder externe (financiële) ondersteuning door gemeente.
12. De extra kosten van € 1.300 worden veroorzaakt doordat er in 2014 extra kosten gemaakt moeten worden voor het onderzoeken of er leerlingen met het openbaar vervoer naar school kunnen in plaats van met de taxi. De eventuele besparingen hiervan ontstaan pas in 2015. De werkelijke kosten voor leerlingenvervoer kunnen afwijken van het geraamde bedrag door ziekte van leerlingen, het aan- of afmelden van leerlingen en combinatiemogelijkheden met leerlingen uit buurgemeenten. De overschrijding van € 17.000 ontstaat doordat er in 2014 meer mutaties waren met een nadelig financieel effect.
Ouders/verzorgers van een leerling die een speciale school voor basisonderwijs bezoekt moeten, afhankelijk van hun inkomen, een eigen bijdrage betalen, het zogenaamde drempelbedrag. De geraamde opbrengsten hiervan zijn in 2014 € 4.000 lager.
13. Dit betreft een doeluitkering voor de jaren 2011 t/m 2015. Met ingang van 2014 is de Bibliotheek op School, onderdeel van leesbevordering, gestart. Dit wordt gefinancierd vanuit OAB middelen. Dit leidt tot een overschrijding die wordt opgevangen met een overschot uit voorgaande jaren.
14. Het aandeel van de subsidie voor de Bibliotheek op School wordt momenteel mede gefinancierd vanuit de doeluitkering voor onderwijsachterstandenbeleid. Dit levert voor 2014 een incidenteel voordeel op.
15. In 2014 hebben minder leerlingen subsidie aangevraagd dan begroot. De aanvraagtermijn voor 2013-2014 is inmiddels beëindigd. Om die reden kan het resterende budget vrijvallen.
16. De kosten zijn lager dan begroot. De kinderopvanginstellingen hebben de zaken goed op orde waardoor de GGD een lichtere vorm van inspectie kan inzetten.

Programma J: Algemene dekkingsmiddelen

- J1 In het voorjaar van 2014 was de verwachting dat er per 01.10.2014 een nieuwe langlopende geldlening aangegaan diende te worden. Gezien de positieve kasstromen is de verwachting dat het aangaan van deze langlopende geldlening circa drie maanden worden uitgesteld.
- J2. Het voordeel heeft betrekking op een verschuiving van het inhuurbudget van € 100.000 dat is overgeheveld van de post huidig personeel naar de daarvoor bestemde budgetten op sectorniveau. De post huidig personeel laat een nadeel zien van € 30.600 en is gevolg van de onlangs vastgestelde Cao gemeenten 2013-2015. Hierin is opgenomen dat per oktober 2014 een eenmalig bruto bedrag wordt uitgekeerd en een loonsverhoging van 1% wordt doorgevoerd.
- J3. Er was een bedrag begroot voor de pensioenuitkering van een oud-wethouder. Deze kosten blijken in werkelijkheid veel lager uit te vallen dan verwacht. Door beëindiging van wachtgelduitkeringen van oud wethouders is de premie voor de pensioenvoorziening verlaagd.
- J4. Betreft eenmalige storting van opgebouwde pensioenvoorziening bij verzekeraar voor een voormalig wethouder waaruit meerjarig pensioen betaald gaat worden. Zie ook J18 (budgettair neutraal).
- J5. Het voordeel is met name veroorzaakt door een besparing op onze elektrakosten en is het gevolg van het vervangen van ons klimaatbeheersingssysteem.
- J6. Betreft inhuur vervanging van zwangerschapsverlof.
- J7. Het voordeel heeft o.a. betrekking op een verlaging van de wervingskosten. Er wordt meer gebruikt gemaakt van flexibele inhuur dan van het vast in dienst nemen van personeel. Indien er wel vast personeel geworven wordt, wordt bovendien gebruik gemaakt van relatief goedkope instrumenten zoals social media. Dit maakt dure adverteerkosten overbodig. Daarnaast zijn minder kosten gemaakt dan voorzien op de post kosten diensten derden en de post risico-inventarisatie & evaluatie.
- J8. Bij de (meerjaren)begroting is rekening gehouden met investeringen t.b.v. invoering nieuwe wetgeving en maatregelen, alsmede met geschatte doorlooptijden van implementatie en vervanging software. Uitstel en uitlopen van projecten leiden tot bijstelling van de lasten in 2014 van in totaal € 39.000.

- J9. Betreft extra kosten voor het digitaliseren van milieu dossiers.
- J10. In 2014 zullen naar verwachting minder kosten worden gemaakt dan begroot.
- J11. Kosten voor inhuur van werkmaterieel worden gedekt uit de post boomonderhoud (€ 40.000) derhalve een voordeel in 2014. Daarnaast zijn er kosten begroot t.b.v. VCA project, deze kosten worden gedekt uit de post cursussen.
- J12. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2014 is rekening gehouden met de effecten van de algemene uitkering van de decembercirculaire 2013. Met het opstellen van de burap 2014 worden de effecten van de algemene uitkering van de meicirculaire 2014 & septembercirculaire 2014 verwerkt.
- J13. Betreft voorlopige afrekening algemene uitkering over 2012 & 2013.
- J14. In de meicirculaire 2014 & septembercirculaire 2014 zijn er diverse (taken) middelen overgeheveld naar de gemeente, deze maken onderdeel uit van het gemeentefonds (zie het voordeel bij J12).
- Extra budget invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg € 38.744
 - Mantelzorg € 2.790
 - Koopkrachtegemoetkoming € 28.883
- J15. Op 05.06.2014 is de subsidie vaststelling van de provincie inzake het Idop project ontvangen. Deze is vastgesteld op € 531.000. Hiervan is als dekking ingezet bij Nia Domo € 250.000 en bij de Speeltrein € 25.000. Het restant ad € 256.000 valt nu vrij ten gunste van de exploitatie 2014. Middels memo 2014/16 bent u hierover al geïnformeerd.
- J16. Dit jaar zijn er op het gebied van gebouwenonderhoud geen grote projecten geweest. Hierdoor zijn de kosten diensten door derden met betrekking tot gebouwenonderhoud beperkt gebleven.
- J17. Er worden minder kosten gemaakt dan was voorzien.
- J18. *Restant reserve pensioen gewezen wethouder:*
Aangezien er geen verplichtingen meer rusten op deze reserve valt deze vrij (A7) ten gunste van de algemene reserve.
Restant reserve boombeheerplan:
Aangezien er geen verplichtingen meer rusten op deze reserve valt deze vrij (E5) ten gunste van de algemene reserve.
Storting bestemmingsreserve gewezen wethouder:
Betreft een storting van de middelen (J4) in de bestemmingsreserve voor het afdekken van toekomstige lasten.
Onttrekking bestemmingsreserve gewezen wethouder:
Betreft een onttrekking voor de kosten die in 2014 gemaakt worden.

B Totaal beheersmutaties Algemene Dienst

Saldo van alle beheersmutaties (voor en nadelen) t.o.v. voorjaarsnota 2014.

C Burap 2014 gecorrigeerd

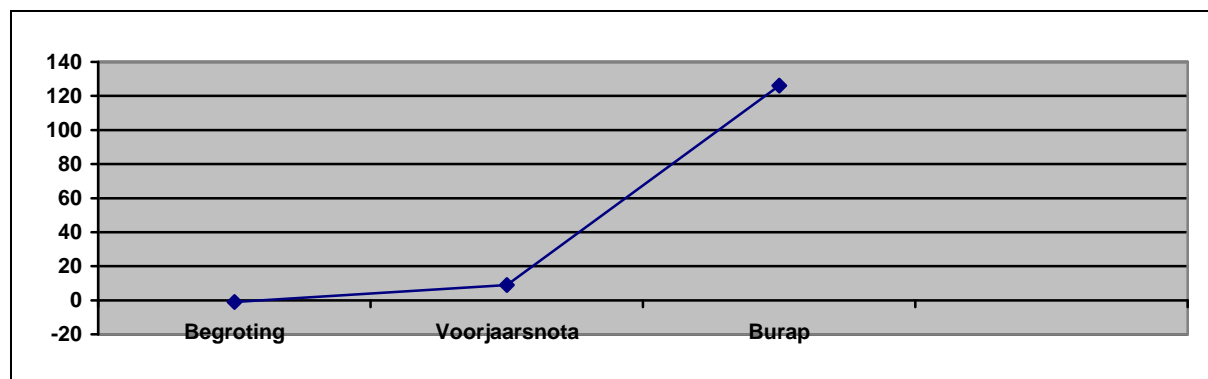
D Saldo burap 2014

3. Financieel resumé

De bestuursrapportage 2014 levert een positief beeld wat betreft het verwacht resultaat over 2014. Een resultaat dat ruim € 100.000 hoger ligt dan we konden voorzien in het voorjaar, ten tijde van de voorjaarsnota. In de onderstaande tabel en grafiek wordt de opbouw van het resultaat en de ontwikkeling ervan gedurende het jaar inzichtelijk gemaakt.

Programma	Omschrijving programma	Saldo cf. Burap
	<i>Saldo cf. voorjaarsnota 2014</i>	<i>8.400</i>
A	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	23.900
B	Mobiliteitsbeleid	-53.200
C	Economische ontwikkeling	72.900
D	Leefbaarheid	-101.200
E	Toeristisch recreatief beleid	37.300
F	Veiligheid en handhaving	14.000
G	Ruimtelijke ordening en woningbouw	-348.000
H	Milieu	-47.500
I	Educatie	35.100
J	Algemene dekkingsmiddelen	484.300
Totaal		126.000

Tabel: Opbouw rekeningresultaat 2014



Figuur: Ontwikkeling resultaat 2014 in € 1.000

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

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2014 met name het gevolg is van incidentele mee- & tegenvallers en openeindregelingen. Waarbij de vijf belangrijkste / grootste afwijkingen (hieronder weergegeven) circa 40% van de totale afwijking verklaren:

-afwijking Idop subsidie	€ 256.000
-afwijking krediet glasvezelnetwerk	€ 79.000
-vorming voorziening MOB-complex	€ 255.000 -/-
-openeindregelingen * WMO	€ 191.000
* Bijstand	€ 226.800 -/-

Het resterende deel is een optelsom van een veelheid aan mutaties. In het onderstaande overzicht is getracht een gecompriemd overzicht te geven van welke onderdelen, welke bijdrage hebben geleverd aan het uiteindelijke resultaat zoals gepresenteerd in deze bestuursrapportage.

	Voordeel	Nadeel	Saldo
-Afwikkeling Idop subsidie	256.000		256.000
-WMO (HH,PGB rolstoel-, woon- & vervoervoorzieningen)	191.000		191.000
-Algemene Uitkering	153.500	70.400	83.100
-Afwikkeling krediet aanleg glasvezelnetwerk	79.000		79.000
-Salarislasten (huidig personeel) & inhuur derden	80.400	12.000	68.400
-Bedrijfsvoering	66.000		66.000
-Subsidie bibliotheek & muziekonderwijs	46.900		46.900
-Rente langlopende leningen	34.400		34.400
-Bijdrage GJG (2013 & 2014)	20.500		20.500
-BTW correctie sportvelden (voorgaande jaren)	16.000		16.000
-Opbrengsten leges WRO-procedures	16.000		16.000
-Kosten bouwplantoetsing & bezwaar en beroep	15.500		15.500
-Bijdrage Brandweer Brabant-Noord (afwik. 2013)	14.000		14.000
-Bijdrage GGD	10.400		10.400
-Opbrengsten begraafplaats	10.000		10.000
-Bijdrage CVV		12.500	-12.500
-Participatie - projecten reïntegratie / inburgering	20.900	36.100	-15.200
-Vervoerkosten leerlingenvervoer		17.000	-17.000
-Vergoeding raadslidmaatschap		19.600	-19.600
-Wijkcoach Boekel		23.000	-23.000
-Bestemmingsplan buitengebied		40.000	-40.000
-Uitvoering milieuwetgeving (RMB & ODBN)		47.500	-47.500
-Mutatie reserve - Schadebeperking Randweg		50.000	-50.000
-Doeluitkering - BUIG		83.900	-83.900
-Leges omgevingsvergunning		95.000	-95.000
-Bijstand (Ww b, IOAW & IOAZ & Bbz)		226.800	-226.800
-Vorming voorziening - complex MOB		255.000	-255.000
<i>Diverse posten < € 10.000 (sluitpost)</i>	<i>75.900</i>		<i>75.900</i>
			117.600

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

- we qua reguliere bedrijfsvoering in control zijn;
- we boekjaar 2014 met een positief saldo verwachten af te sluiten;
- het resultaat met name gestoeld is op incidentele voordelen en openeindregelingen;
- voorzichtigheid en het ingezette traject van ombuigingen blijven noodzakelijk.

Wellicht ten overvloede brengen wij onder de aandacht dat, uitgezonderd de vorming van de voorziening voor het MOB-complex, de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn opgenomen in de onderhavige bestuursrapportage. Deze kunnen pas eerst in kaart worden gebracht nadat de exploitatieopzetten in januari 2015 zijn geactualiseerd.

4. Kredietverantwoording

Op bijlage A treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met d.d. 13.10.2014, exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

In deze bestuursrapportage zullen de volgende kredieten afgesloten worden.

- PB – Verkeersveilige inrichting Statenweg
- PC – E-fiber glasvezelnetwerk in de openbare ruimte
- PE – Opstellen boombeheerplan
- PH – Bypass Perekker
- PJ – Vervanging vergadersysteem raadzaal
- PJ – Klimaatbeheersing gemeentehuis

Er zijn geen noemenswaardige budgetoverschrijdingen gerealiseerd op de afgesloten kredieten. De effecten van de over- en onderschrijdingen vinden zijn effect in hogere en lagere kapitaallasten in de toekomst of een hogere en lager onttrekking uit de beschikbare reserve dan wel voorziening. Zoals opgenomen in bijlage B&C.

5. Grondbedrijf

Sinds een aantal jaren hebben we in de Burap een tussentijdse terugkoppeling gegeven aangaande de verkopen en financiële afwijkingen met betrekking tot het grondbedrijf. Door het bestuur is gevraagd om enkele keren per jaar terugkoppeling te krijgen van het verloop van de grondexploitaties. Middels dit hoofdstuk willen we dat doen.

De inkomsten:

In onderstaand overzicht is de stand van verkopen per 1 oktober 2014 aangegeven en afgezet tegen de prognose in de vastgestelde grondbedrijfrapportage 2014.

Woningen	Type	Aantal	2014	Aantal	Verkocht	Aantal	Getek. ovk.
Lage Schoense, fase 3	Halfvrijstaand	2	130.709	2	138.077	0	-
De Donk, fase 1	Kleine vrijstaande woning	2	117.500	2	117.500	0	-
De Donk, fase 2	Rijwoningen	16	387.200	30	850.820	1	32.400
	Halfvrijstaand	9	521.410	12	716.358	0	-
	Vrijstaand	1	82.160	2	236.600	2	206.180
	Particuliere ontwikkeling	1	-	0	-	1	-
Peelhorst	Vrijstaand/Geschakeld			1	139.440		
	Halfvrijstaand	2	169.890	2	169.890	0	-
Totaal:		33	1.140.208	51	2.368.685	4	238.580

Bedrijfskavels:	Type	m ²	2014	Verkocht
De Vlonder West, fase 3	Bedrijfskavels	1.087	146.745	182.655
Bedrijventerrein Venhorst	Bedrijfskavels	0	-	-
Totaal:		1.087	146.745	182.655

Uit de tabel blijkt dat de woningbouw uitgifte op 1 oktober 2014 op 163% van de prognose zit en de bedrijfskavels op 124%. Daarmee hebben we ruimschoots onze verkoop behaald.

De uitgaven:

In onderstaande tabel is de stand van de uitgaven per 1 oktober 2014 weergegeven.

Alle complexen	Geraamd	Werkelijke kosten
Totaal bouw rijp	405.388	434.680
Totaal woonrijp	10.854	14.822
Resumé	416.242	449.502

Doordat we meer bouwkavels hebben uitgegeven in plan De Donk, fase 2 als in eerste instantie de bedoeling was, zijn er meer wegen bouwrijp gemaakt. Hierdoor zijn de werkelijke kosten hoger dan de geraamde kosten van bouwrijp.

Het plan De Donk, fase 2 is eerder bouwrijp gemaakt, hierdoor zal het plan ook eerder woonrijp moeten worden gemaakt. Deze kosten worden meegenomen in de grondbedrijfrapportage 2015.

Bijlagen
Bestuursrapportage 2014

Bijlage A - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2013	2014	Uitg./Ink t/m 13-10-2014	Ruimte per 13-10-2014	Restant per 14-10-2014	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Burap 2014
A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie												
	Boekel 700 jaar	0	2008	Rb.	30-10-08	0	4.160	4.160	80.904	80.904		Aanhouden
	*Uitgaven	200.000				170.548	4.737	175.285	24.715	24.715		
	*Inkomsten (sponsorgelden)	0				-55.613	-576	-56.189	56.189	56.189		
	*Inkomsten (algemene reserve AD)	-200.000				-114.935	0	-114.935	-85.065	-85.065		
B. Mobiliteitsbeleid												
	VO fase randweg Boekel 2014	0	2014	B&W	18-01-11	0	759	759	0	0		Afsluiten met JR2014
	*Uitgaven	0				0	759	759	0	0		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	0				0	0	0	0	0		
	Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	0	2012			-19.898	0	-19.898	19.898	19.898		Aanhouden
	*Uitgaven	13.570				3.449	0	3.449	10.121	10.121		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-13.570				-23.347	0	-23.347	9.777	9.777		
	Verkeersveilige inrichting Statenweg	0	2012	B&W	17-04-12	-1	58.112	58.111	-58.111	0		Afsluiten met burap 2014
	*Uitgaven	357.945				265.033	120.897	385.929	-27.984	0		
	*Inkomsten (bijdrage voorziening wegbeheer)	-266.945				-265.033	0	-265.033	-1.912	0		
	*Inkomsten (subsidie Provincie)	-91.000				0	-62.785	-62.785	-28.215	0		
	Asfaltonderhoud 2014	0	2014	Rb.	21-02-13	0	54.190	54.190	-54.190	-54.190		Afsluiten met JR2014
	*Uitgaven	60.000				0	54.190	54.190	5.810	5.810		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-60.000				0	0	0	-60.000	-60.000		
	Elementenonderhoud 2014	0	2014	Rb.	21-02-13	0	9.810	9.810	-9.810	-9.810		Afsluiten met JR2014
	*Uitgaven	43.700				0	9.810	9.810	33.890	33.890		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-43.700				0	0	0	-43.700	-43.700		
	Weginspectie 2014	0	2014	Rb.	21-02-13	0	9.898	9.898	-9.898	-9.898		Afsluiten met JR2014
	*Uitgaven	12.000				0	9.898	9.898	2.103	2.103		
	*Inkomsten (voorziening wegbeheer)	-12.000				0	0	0	-12.000	-12.000		
C. Economische ontwikkeling												
	E-fiber glasvezelnetwerk in de openbare ruimte	0	2012	B&W	27-11-12	-81.000	1.920	-79.080	79.080	0		Afsluiten met burap 2014
	*Uitgaven	162.000				108.580	1.920	110.500	51.500	0		
	*Inkomsten (bijdrage E-fiber)	-162.000				-189.580		-189.580	27.580	0		
D. Leefbaarheid												
	Vervangen kleedlokalen Boekel Sport	361.500	2014	Rb.	26-03-14	0	8.489	8.489	353.011	353.011	Afschrijven in 40 jaar	Afsluiten met Vjnota 2015
	Vervangen kunstgrasveld hockey	200.000	2014	Rb.	3-07-14	0	167.965	167.965	32.035	32.035	Afschrijven in 12 jaar	Afsluiten met JR2014
E. Toeristisch recreatief beleid												
	Grondtransactie Boekels Ven	-411.000	2013	Rb.	3-10-13	14.201	0	14.201	-425.201	-425.201		Aanhouden
	*Uitgaven	14.000				14.201	0	14.201	-201	-201		
	*Inkomsten	-425.000				0	0	0	-425.000	-425.000		

Bijlage B - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2014	1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019

Nummer	SALDO VAN REKENING					
980301	Saldo van de rekening algemene dienst	-561.815				
980350	Saldo van de rekening grondbedrijf	0				
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	-561.815	0	0	0	0

	ALGEMENE RESERVES					
980001	Vaste reserve	617.647	617.647	617.647	617.647	617.647
980002	Algemene reserve	1.702.003	2.537.439	2.537.439	2.537.439	2.537.439
980051	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
980052	Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	4.394.021	5.229.456	5.229.456	5.229.456	5.229.456

	BESTEMMINGSRESERVES					
980101	Afvalstoffenheffing	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
980102	Verbreed gemeentelijk rioleringsplan	794.427	443.112	0	0	0
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	847.427	496.112	53.000	53.000	53.000

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES					
980211	Aanleg kunstgrasveld (hockeyveld)	200.000	0	0	0	0
980213	BoeCult	25.181	30.181	35.181	40.181	45.181
980214	Monumentenbeleid	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
980217	Boombeheerplan	29.409	0	0	0	0
980240	Budgetoverheveling	152.858	0	0	0	0
980250	Fonds kunst & cultuur	182.174	177.174	172.174	167.174	162.174
980251	Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.517.627	1.517.627	1.517.627	17.627	17.627
980252	Fonds groen voor rood	87.549	47.770	37.770	27.770	17.770
980253	Wachtgeldverplichtingen	24.758	0	0	0	0
980254	Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'	200.000	0	0	0	0
980255	Pensioen gewezen wethouder	39.052	199.539	185.631	171.723	157.815
980256	Centralisatie binnensport, dekking kapitaallasten	913.940	0	0	0	0
980257	Renovatie podiumzaal Nia Domo, dekk.kap.lst	133.231	0	0	0	0
980259	Vitaal buitengebied Boekel	3.881	3.881	3.881	3.881	3.881
980260	Risicoafdekking BoekelNet	38.000	76.000	100.000	100.000	100.000
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	3.587.661	2.092.173	2.092.265	568.357	544.449

	VOORZIENINGEN					
980401	Wegbeheer	31.861	149.634	338.108	581.419	887.047
980403	Onderhoud gebouwen	335.744	266.577	248.184	227.057	226.763
980408	Pensioenverplichtingen	297.056	346.252	382.581	420.602	458.032
980409	Grondbedrijf (verlies gevende complexen)	4.688.179	4.943.179	4.943.179	4.943.179	4.943.179
980450	Nog te maken kosten afgesloten complexen	224.423	224.423	224.423	224.423	224.423
980500	Dubieuze debiteuren	215.204	139.091	139.091	139.091	139.091
	TOTAAL VOORZIENINGEN	5.792.466	6.069.155	6.275.565	6.535.770	6.878.534

	RECAPITULATIE					
	SALDO VAN REKENING	-561.815	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	4.394.021	5.229.456	5.229.456	5.229.456	5.229.456
	BESTEMMINGSRESERVES	847.427	496.112	53.000	53.000	53.000
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	3.587.661	2.092.173	2.092.265	568.357	544.449
	VOORZIENINGEN	5.792.466	6.069.155	6.275.565	6.535.770	6.878.534
	TOTAAL GENERAAL	14.059.760	13.886.897	13.650.287	12.386.584	12.359.266

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19
980001: Vaste reserve	617.647	0	617.647	0	617.647	0	617.647	0	617.647	0	617.647
Geen mutaties											
980002: Algemene reserve	1.702.003	835.436	2.537.439	0	2.537.439	0	2.537.439	0	2.537.439	0	2.537.439
Boekel 700 jaar		-85.065		0		0		0		0	
Schadebeperking Randweg		0		0		0		0		0	
Overheveling saldo reserve Kunstgrasveld		200.000		0		0		0		0	
Overheveling saldo centralisatie binnensport		352.125		0		0		0		0	
Overheveling saldo renovatie podiumzaal Nia Domo		133.231		0		0		0		0	
Overheveling saldo regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'		200.000		0		0		0		0	
Overheveling saldo boombeheerplan		24.607		0		0		0		0	
Overheveling saldo wachtgeldverplichtingen		10.538		0		0		0		0	
980051: Vaste reserve grondbedrijf	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261
Geen mutaties											
980052: Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110
Geen mutaties											
980101: Afvalstoffenheffing	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000	0	53.000
Geen mutaties											
980102: Verbreed gemeentelijk rioleringsplan	794.427	-351.315	443.112	-443.112	0	0	0	0	0	0	0
Saldo kosten gemeentelijk rioleringsplan		157.241		185.590		214.684		242.262		272.049	
Storting naar exploitatie GRP (BTW)		-85.820		-143.635		-101.262		-59.577		-59.577	
Investerings (direct afschrijven)		-422.736		-868.050		-489.500		-92.500		-92.500	
Afschrijving (voorgaand dienstjaar)		0		0		-382.983		-759.061		-668.876	
Activeren kosten (1 jaar)		0		382.983		759.061		668.876		548.904	
980211: Aanleg kunstgrasveld (hockeyveld)	200.000	-200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheveling naar algemene reserve		-200.000									
980213: BoeCult	25.181	5.000	30.181	5.000	35.181	5.000	40.181	5.000	45.181	5.000	50.181
Van reserve Fonds kunst en cultuur		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
980214: Monumentenbeleid	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000
Geen mutaties											

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19
980217: Boombeheerplan	29.409	-29.409	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoudsbestek en achterstallig onderhoud		-4.803		0		0		0		0	
Overheveling algemene reserve		-24.607		0		0		0		0	
980240: Budgetoverheveling	152.858	-152.858	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budget AWBZ begeleiding		-57.818		0		0		0		0	
Budget invoeringsbudget Jeugdzorg		-50.540		0		0		0		0	
Budget fietspad Gagelstraat		-5.000		0		0		0		0	
Budget diensten derden BGT		-15.000		0		0		0		0	
Budget project re-integratie		-24.500		0		0		0		0	
980250: Fonds kunst en cultuur	182.174	-5.000	177.174	-5.000	172.174	-5.000	167.174	-5.000	162.174	-5.000	157.174
Naar reserve Boecult		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
980251: Fonds bovenwijkse voorziening	1.517.627	0	1.517.627	0	1.517.627	-1.500.000	17.627	0	17.627	0	17.627
Voorontwerp Randweg Boekel en Dorpsmantel		0		0		-1.500.000		0		0	
980252: Fonds groen voor rood	87.549	-39.778	47.770	-10.000	37.770	-10.000	27.770	-10.000	17.770	-10.000	7.770
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		-15.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000	
Duurzaamheidsagenda gemeente Boekel 2013-2016		-24.778		0		0		0		0	
980253: Wachtgeldverplichtingen	24.758	-24.758	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking t.b.v. voormalig personeel		-14.220		0		0		0		0	
Overheveling algemene reserve		-10.538									
980254: Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'	200.000	-200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overheveling algemene reserve		-200.000		0		0		0		0	
980255: Pensioen gewezen wethouder	39.052	160.487	199.539	-13.908	185.631	-13.908	171.723	-13.908	157.815	-13.908	143.907
Storting i.v.m. ontvangst appa polis		168.854									
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		-8.367		-13.908		-13.908		-13.908		-13.908	

Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo
	01-01-'14	2014	01-01-'15	2015	01-01-'16	2016	01-01-'17	2017	01-01-'18	2018	01-01-'19
980500: Voorziening dubieuze debiteuren	215.204	-76.113	139.091	0	139.091	0	139.091	0	139.091	0	139.091
Vrijval ten gunste van exploitatie 2014 - cf. B&W d.d. 08.04.14		-13.000		0		0		0		0	
Credit huur 2e half jaar 2013 - inzake sport		-15.158		0		0		0		0	
Credit huur 2e half jaar 2013 - inzake keuken		-9.371		0		0		0		0	
Credit huur 2e half jaar 2013 - inzake multifunctioneel		-38.584		0		0		0		0	
Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)	8.267.294	-449.552	7.817.742	-443.020	7.374.722	-1.523.908	5.850.814	-23.908	5.826.906	-23.908	5.802.998

Bijlage D - Lijst met afkortingen

A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstands Wet
AGR	Algemene Gemeentelijke Reserve
a.g.v.	Als gevolg van
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
AO / IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARBO	Arbeidsomstandigheden
art.	Artikel
ASHG	Advies- en Steunpunt Huiselijk Geweld
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AWIR	Algemene Wet Inkomensafhankelijke Regelingen
AZ	Algemene Zaken
B & W	(College van) Burgemeester en Wethouders
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBN	Brandweer Brabant Noord
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBRA	Bezoldigingsbesluit Burgerlijke Rijksambtenaren
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BCA	Bestuurscommissie Afvalinzameling
BCF	BTW Compensatie Fonds
BDUR	Brede doeluitkering rampenbestrijding
BGO	Bijzonder Georganiseerd Overleg
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BHIC	Branbants Historisch Informatie Centrum
BIO	Buitengebied in ontwikkeling
BLAU	Basisregistratie Lonen, Arbeids- en Uitkeringsverhoudingen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BNO	Brabant Noord-Oost
BOA	Buitengewone opsporingsambtenaar
BOPZ-(online)	Bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen
BOR	Bijzondere ondernemingsraad
BP	Bestemmingsplan
BPM	Belasting voor personenauto's en motorvoertuigen
BRI	Basisregistratie Inkomen
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRT	Basisregistratie Topografie
BRV	Basisregistratie voertuigen
BSOB	Belastingsamenwerking Oost-Brabant
BTW	Belasting toegevoegde waarde (=omzetbelasting)
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
b.v.	Besloten vennootschap
BVL	Brabants Veiligheidslabel
BW	Burgerlijk Wetboek
BWT	Bouw en woningtoezicht
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C.Q.	Casu Quo
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Cf.	Conform
Cie	Commissie
CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CKVU	Centrum Kunstzinnige Vorming Uden
CPB	College Bescherming Persoonsgegevens
CPI	Consumentenprijsindex
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum Werk en Inkomen
Dd	De dato
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DKD	Digitaal Klantdossier
DLB	De Lage Beemden
DT	Directie Team

Bijlage D - Lijst met afkortingen

DURP	Digitaal Uitwisselbare Ruimtelijke Plannen
ECB	Europese Centrale Bank
e.d.	En dergelijke
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EKD	Elektronisch Kinddossier
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
EU	Europese Unie
EV	Eigen Vermogen
EVZ	Ecologische verbindingzone
Fin.	Financieel / Financiële
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FPU	Flexibele Pensioen Uittreding
FTE	Fulltimerequivalent
Fvw	Financiële verhoudingswet
GB	Grondbedrijf
GBA	Gemeentelijke bevolkingsadministratie
GFT	Groente, Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheids Dienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GIS	Geografisch informatiesysteem
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijke Riolerings Plan
GS	Gedeputeerde Staten
GVOP	Gemeenschappelijke Voorziening Officiële Publicaties
GZ	Grondgebiedszaken
H.b.h.	Hulp bij het huishouden
HHV	Huishoudelijke verzorging
HNG	Hypotheekfonds Noordbrabantse Gemeenten
HVD	Hulpverleningsdienst Brabant-Noord
I & A	Informatie & Automatisering
IBN	Integrale bedrijven Noordoost-Brabant
ICT	Informatie en Communicatie technologie
iDOP	integraal Dorps Ontwikkeling Plan
ihkv	In het kader van
IKC	Integraal kindcentrum
Incl.	Inclusief
IOAW	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IV	Intensieve Veehouderij
IVB	Intergraal Veiligheidsbeleid
IVH	Integrale vroegHulp
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCV	Kleinschalig Collectief Vervoer
KRW	Kaderrichtlijnen water
LOG	Landbouw- ontwikkelgebied
M.b.t.	met betrekking tot
M.n.	Met name
M.u.v.	Met uitzondering van
MER	Milieueffectrapportage
MIRT	Meerjaren investeringsprogramma
MKB	Midden en kleinbedrijf
MOP	Meerjaren onderhoudsplan
N.v.t.	Niet van toepassing
NHR	Nationaal handelsregister
NOC-NSF	Nederlands Olympisch Comité - Nederlandse Sportfederatie
NT1	Nederlandse als 1e taal
NT2	Nederlandse als 2e taal
Nuggers	Niet uitkeringsgerechtigden
NUP	Nationaal Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
N.V.	Naamloze vennootschap
Nza	Nederlandse Zorgautoriteit
O.a.	Onder andere
O.b.v.	Op basis van
O.g.v.	Op grond van
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheids Zorg

Bijlage D - Lijst met afkortingen

OKE	Ontwikkelkansen door Kwaliteit en Educatie
OM	Openbaar Ministerie
OR	Ondernemingsraad
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaakbelasting
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pag.	Pagina
PGB	Persoonsgebonden Budget
PM	Pro Memorie (= ter herinnering)
POP	Persoonlijk ontwikkelingsplan
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van Aanpak
RAV	Regionale Ambulance Voorzieningen
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RIE	Risico-inventarisatie en evaluatie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RUD	Regionale Uitvoerings Dienst
RUPL	Regionaal Uitvoeringsprogramma Leefomgeving
RVR	Ruimte voor ruimte
SBB	Stichting Binnensport Boekel
SGV	Stichting Gemeenschapshuis Venhorst
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realiseerbaar en Tijdgebonden
SV	Structuur Visie
SWEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
SWO	Stichting Welzijn Ouderen
T / m	Tot en met
T.b.v.	Ten behoeve van
T.g.v.	Ten gunste van
T.o.v.	Ten opzichte van
T.t.v.	Ten tijde van
VCA	Veiligheidschecklist Aannemers
vGRP	Verbreed Gemeentelijke Riolerings Plan
VJN	Voorjaarsnota
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VR	Verordening Ruimte
VRM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH-taken	Vergunningverlening / toezicht & handhaving
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WB21	Waterbeleid 21e eeuw
WCPV	Wet collectieve preventie volksgezondheid
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
Wet Walvis	Wet Administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten
Wet WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WIJ	Wet Investering in Jongeren
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WM	Wet Milieubeheer
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNSP	Wet sanering natuurlijke personen
WOR	Wet op de Ondernemingsraden
WOZ	Waardering onroerende zaken
WRO	Wet op de ruimtelijke ordening
WSNP	Wet sanering natuurlijke personen
WSW	Wet sociale werkvoorziening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WVG	Wet voorzieningen gehandicapten
WVO	Wet Verontreiniging Oppervlaktewater
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet Werk en Inkomen Kunstenaars
ZIN	Zorg in natura