

**Jaarverslag 2014**  
**Jaarrekening 2014**



## Inhoud

<b>Deel 1 – Jaarverslag 2014</b>		<b>Pagina</b>
<b>Voorwoord</b>		<b>2</b>
<b>Begrotingsjaar 2014 in één oogopslag</b>		<b>3</b>
<b>1. Inleiding</b>		<b>5</b>
<b>2. Programmaverantwoording</b>		<b>5</b>
2.1.	Algemene verklaring	5
2.2.	Programma A. - Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	8
2.3.	Programma B. - Mobiliteit	10
2.4.	Programma C. - Economische ontwikkeling	12
2.5.	Programma D. - Leefbaarheid	14
2.6.	Programma E. - Toeristisch recreatief gebied	17
2.7.	Programma F. - Veiligheid en handhaving	19
2.8.	Programma G. - Ruimtelijke ordening en woningbouw	22
2.9.	Programma H. - Milieuzaken	26
2.10.	Programma I. - Educatie	29
2.11.	Programma J. - Algemene dekkingsmiddelen	30
2.12.	Nadere analyse uitgaven (begrotingsrechtmatigheid) per programma	32
2.13.	Samenvatting inclusief onvoorziene uitgaven	34
<b>3. Paragrafen</b>		<b>35</b>
3.1.	Bestuur en organisatie	35
3.2.	Bedrijfsvoering	36
3.3.	Weerstandsvermogen & risicomanagement	38
3.4.	Onderhoud kapitaalgoederen	47
3.5.	Financiering	50
3.6.	Lokale heffingen	51
3.7.	Verbonden partijen	57
3.8.	Grondbeleid	59
<b>Bijlage A</b>	Kerngegevens	
<b>Bijlage B</b>	Overzicht van opgenomen geldleningen	
<b>Bijlage C</b>	Kasstroomoverzicht	
<b>Bijlage D</b>	Kasgeldlimiet & Renterisiconorm	
<b>Bijlage E</b>	Lijst met afkortingen	

## Deel 2 Jaarrekening 2014

## Voorwoord



Geacht raadslid,

Hierbij bied ik U, mede namens het College, de jaarverantwoording (jaarrekening en jaarverslag) over 2014 aan. De jaarverantwoording is een terugblik op het afgelopen jaar. Overigens een bijzonder jaar waarin een nieuwe gemeenteraad en College is gekozen, een jaar waarin invulling is gegeven aan een nieuw traject van ombuigingen en een jaar dat we, mede als gevolg van een aantal substantiële incidentele meevallers, met een positief resultaat kunnen afsluiten.

De vele voorbereide werkzaamheden inzake de transities WMO, jeugdzorg en participatie per 1 januari 2015 hebben in 2014 als een rode draad door de gehele organisatie gelopen. Dit is niet het enige aandachtsgebied waar we met een tevreden gevoel op terug kunnen kijken. Hiertoe behoren ook de voorbereidende werkzaamheden, die begin 2015 resulteerde in de overname van het vastgoed Nia Domo, alsmede de ontwikkeling en implementatie van de nieuwe toekomstvisie Nia Domo. Ook de positieve afwikkeling van het Idop-project (een integraal dorpsontwikkelplan), waarbij uiteindelijk meer subsidie is ontvangen dan aanvankelijk verwacht mocht worden, en het vernieuwen van diverse voorzieningen bij onze sportverenigingen zoals het kunstgrasveld bij de hockeyvereniging en kleedaccommodatie bij de voetbalclub tonen aan dat Boekel blijft werken aan de toekomst. Een toekomst met als doel een aantrekkelijke gemeente te zijn om in te wonen, werken en te leven met voldoende (zorg- & welzijns) voorzieningen en met die kenmerkende sociale cohesie.

Dat de gemeente Boekel nog steeds een aantrekkelijke gemeente is om in te wonen wordt bevestigd uit de gerealiseerde grondverkopen in 2014, die ver boven hetgeen begroot was uitkwamen. Om ook in de toekomst aantrekkelijk te blijven zijn in 2014 de voorbereidingen opgestart voor een volledige herziening van het bestemmingsplan buitengebied. De ontwikkeling van Boekels Ven en Boekels Hout heeft helaas (nog) niet de invulling gekregen die we 'in de Groene ladder' voor ogen hadden. De herinrichting van het centrum en het St. Agathaplein beleefde daarentegen gestaag zijn voortgang in 2014 en de uitvoering gaat in de komende jaren zijn beslag krijgen.

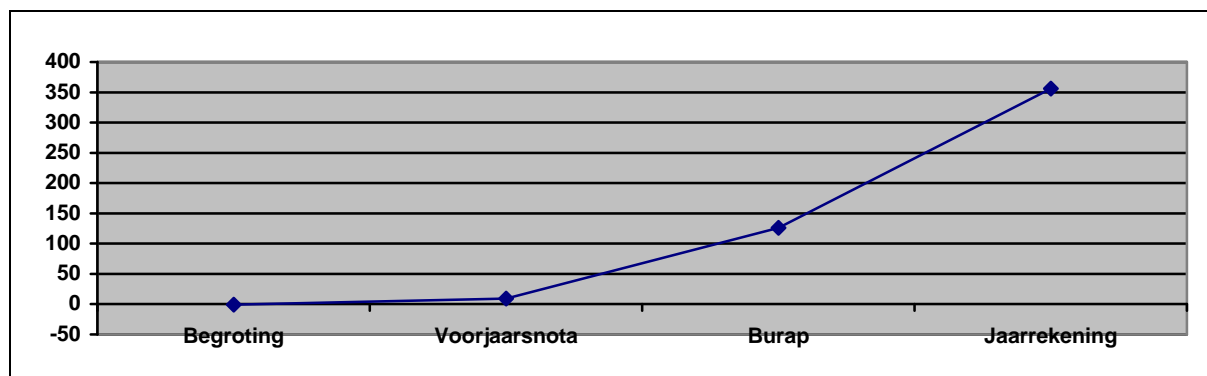
Qua interne bedrijfsvoering is het ook een succesvol jaar geweest waar flinke stappen zijn gezet richting de toekomst. Met de begroting 2015 is de basis gelegd voor een financieel gezonde en evenwichtige toekomst. De interne financiële regelgeving is met het actualiseren van de nota financieel beleid, het treasury-statuuut en de verordeningen ex artikel 212, 213 en 213a weer helemaal van deze tijd. Tenslotte wijzen de resultaten van de audits die we doorlopen, zoals de BAG-audit, de DigiD-audit en jaarlijkse accountantscontrole uit dat we de interne bedrijfsvoering, in zijn algemeenheid, goed op orde hebben.

Het zal geen betoog behoeven te mogen beseffen dat ook de komende jaren nog forse uitdagingen op ons afkomen. Zoals de vlag er nu bij hangt, de ervaring die we hebben om aan deze uitdagingen het hoofd te bieden en de verwachtingen ten aanzien van de toekomst dan stemt ons dat realistisch positief en gaan we, samen met U, deze uitdagingen vol overtuiging aan.

De Burgemeester  
P.M.J.H. Bos

## Begrotingsjaar 2014 in één oogopslag

De behandeling van de begroting 2014 in de raadsvergadering op 6 november 2013 resulteerde in een sluitende primaire begroting. Een evenwicht dat gedurende het jaar, als gevolg van incidentele meevallers, kon groeien tot een verwacht positief saldo van ruim € 126.000 ten tijde van de bestuursrapportage 2014. Uiteindelijk kunnen we verantwoordingsjaar 2014 afsluiten met positief saldo van € 356.000.



Figuur: ontwikkeling resultaat 2014

Een positief resultaat is natuurlijk mooi, maar nog veel belangrijker is het verhaal achter deze cijfers. Met andere woorden: welke gebeurtenissen, en de financiële vertaling ervan, zijn in 2014 debet aan het resultaat over 2014 zoals dit in de jaarrekening gepresenteerd wordt?

Tussen de primaire begroting en de onderhavige jaarrekening zit een positief verschil van € 356.000. De voornaamste oorzaken die hieraan ten grondslag liggen zijn reeds toegelicht in de voorjaarsnota, bestuursrapportage of worden toegelicht in de onderhavige jaarverantwoording. Voor een totaalbeeld, op hoofdlijnen, worden hier de belangrijkste afwijkingen t.o.v. de primaire begroting inzichtelijk gemaakt:

	Voordeel	Nadeel	Saldo
-Afwikkeling Idop subsidie	256.000		256.000
-WMO (HH,PGB rolstoel-, woon- & vervoervoorzieningen)	191.000		191.000
-Algemene Uitkering (incl. voorgaande jaren)	239.700	70.400	169.300
-Bedrijfsvoering	126.300	12.000	114.300
-Kosten invoering jeugdzorg	80.000		80.000
-Afwikkeling krediet aanleg glasvezelnetwerk	79.000		79.000
-Salarislasten (huidig personeel) & inhuur derden	80.400	12.000	68.400
-Subsidie bibliotheek & muziekonderwijs	46.900		46.900
-Participatie - projecten reïntegratie / inburgering	76.900	36.100	40.800
-Rente langlopende leningen	34.400		34.400
-Opbrengsten leges WRO-procedures	29.100		29.100
-Begraafplaats	34.200	10.200	24.000
-Bijdrage CJG (2013 & 2014)	20.500		20.500
-BTW correctie sportvelden (voorgaande jaren)	16.000		16.000
-Kosten bouwplantoetsing & bezwaar en beroep	15.500		15.500
-Vuilinzameling	115.200	100.700	14.500
-Bijdrage Brandweer Brabant-Noord (afwik. 2013)	14.000		14.000
-Bijdrage GGD	10.400		10.400

	Voordeel	Nadeel	Saldo
-Vervoerkosten leerlingenvervoer		17.000	-17.000
-Vergoeding raadslidmaatschap		19.600	-19.600
-Wijkcoach Boekel		23.000	-23.000
-Bijstand (Ww b, IOAW, IOAZ, Bbz & Bijzondere Bijstand)	203.500	226.800	-23.300
-OZB		35.200	-35.200
-Mutatie reserve - Schadebeperking Randweg		50.000	-50.000
-Riolering	29.000	81.400	-52.400
-Voorziening LOG		63.600	-63.600
-Waardering & voorziening debiteuren	52.200	121.900	-69.700
-Doeluitkering - BUIG		83.900	-83.900
-Leges omgevingsvergunning		95.000	-95.000
-Vorming voorziening - div complexen GB		407.000	-407.000
<i>Diverse posten &lt; € 10.000 (sluitpost)</i>	<i>71.600</i>		<i>71.600</i>
			<b>356.000</b>

Het goed op orde hebben van de reguliere bedrijfsvoering is een fijne en solide basis, maar niet het enige onderdeel dat het uiteindelijke resultaat in enig jaar bepaalt. Een onderdeel dat moeilijker te sturen is, en afhankelijk is van de vraag en ontwikkelingen vanuit de markt, is de grondexploitatie. Hier nemen we in 2014 noodgedwongen een verlies van bijna € 0,5 miljoen (door het vormen van voorzieningen). Als gevolg van diverse en aanzienlijke incidentele meevallers in 2014 blijft het mogelijk om 2014 met een positief resultaat af te sluiten.

Andere parameter die een indicatie geven over de financiële gemoedstoestand van een organisatie zijn het weerstandvermogen en het saldo van aangetrokken vreemd vermogen. De ontwikkeling hiervan ten opzichte van de jaarrekening 2013 is als volgt:

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2014	Vershil
Vrij aanwendbaar deel EV	€ 618.000	€ 3.984.000	+ € 3.366.000
Weerstandvermogen	-/- € 560.000	€ 2.772.000	+ € 3.332.000
Vreemd Vermogen – lang	€ 31.106.000	€ 26.665.000	+ € 4.441.000
Vreemd Vermogen – kort	-	€ 2.000.000	-/- € 2.000.000
<b>Vreemd vermogen - TOTAAL</b>	<b>€ 31.106.000</b>	<b>€ 28.665.000</b>	<b>+ € 2.441.000</b>

De onzekerheden binnen de grondexploitatie voor de komende jaren in combinatie met ons weerstandsvermogen, onze leningenportefeuille en de eventuele consequenties uit de drie transitie die zichtbaar worden in de komende jaren nopen nog steeds tot voorzichtig- en terughoudendheid bij het initiëren van nieuwe ontwikkelingen. De hoogste prioriteit voor de komende jaren zal dan ook liggen bij het verder op orde krijgen van de financiële positie (m.n. aflossing langlopende leningen, opbouw weerstandsvermogen en realiseren van de benodigde ombuigingen) van de gemeente Boekel.

## **1. Inleiding**

De jaarstukken van provincies en gemeenten worden vanaf verantwoordingsjaar 2004 conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) opgemaakt.

De inrichting van de begroting en daarmee ook van de jaarstukken wordt – naast hetgeen in het BBV is verwoord – ook beïnvloed door in de lokale verordeningen vastgelegde artikelen. In de verordening ex artikel 212 Gemeentewet wordt bijvoorbeeld verwezen naar de vastgestelde regels voor waardering en afschrijving van activa zoals opgenomen in de nota financieel beleid. Het aldaar bepaalde c.q. de uitwerking daarvan, mag uiteraard niet in strijd zijn met de voorschriften in het BBV.

Naast het oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening geeft de accountant vanaf verantwoordingsjaar 2006 ook een expliciet oordeel over de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening opgenomen baten, lasten en balansmutaties.

## **2. Programmaverantwoording**

Per programma wordt een tabel opgenomen die gespiegeld is aan het programmaplan, zoals opgenomen in de beleidsbegroting van hetzelfde boekjaar. Daarbij wordt aangegeven in hoeverre het beleid is gerealiseerd en wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. De minimale inhoud van de programmaverantwoording is ten aanzien van de specifieke inrichtingsvereisten geregeld in de artikelen 25 en 26 van het BBV.

In de programmaverantwoording wordt uiteengezet waar het programma uit bestaat. Dit alles gelijk aan het programmaplan dat is opgenomen in de programma- en productbegroting 2014.

### **2.1 Algemene verklaring**

#### **Verschillen**

Alleen verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht. Het controleprotocol dat door de Raad is vastgesteld gaat uit van een minimale ondergrens van € 25.000 voor de lasten en € 15.000 voor de baten. Aan het einde van de toelichting per programma zijn de overige verschillen gesaldeerd weergegeven.

## Kapitaallasten

### Afschrijvingen

Kredieten worden afgeschreven volgens een vaste vooraf bepaalde afschrijvingstermijn.

Ook de kredieten die t.l.v. een reserve lopen worden op de betreffende programma's verantwoord onder de post kapitaallasten. De onttrekkingen aan de reserves die hier tegenover staan worden via functie 980 verantwoord als opbrengst, e.e.a. verloopt daarmee dus budgettair neutraal. Onderstaand een specificatie van de verantwoorde verschillen.

### Toelichting over- en onderschrijding afschrijvingen

#### Detail geplande afschrijving

Begroot	660.764
Bijstelling voorjaarsnota 2014	19.367
<b>Totaal</b>	<b>680.131</b>

#### Totaal afschrijvingen 2014 & kosten gedekt vanuit de reserves 2014

Begroot (inclusief bijstelling voorjaarsnota 2014)	680.132
Werkelijke afschrijvingen 2014	721.414
Verschil	-41.282

#### Analyse geplande afschrijvingen

Werkelijke afschrijvingen 2014	721.414 +	
Geplande afschrijving	680.131 -	
Kosten gedekt vanuit de reserves 2014	44.177 -	
Verschil	-2.894	In onderstaande tabel is de specificatie w eergegeven

#### Onttrekkingen t.l.v. reserves

Kosten gedekt vanuit de reserves 2014	44.177	In onderstaande tabel is de specificatie w eergegeven
---------------------------------------	--------	---

Kosten gedekt vanuit de reserves 2014				
Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil	Programma
Boekel 700	0	-4.195	-4.195	PA
Duurzaamheids agenda gemeente Boekel	0	-1.587	-1.587	PH
Opstellen boombeheersplan	0	-4.803	-4.803	PE
Voorb.onderh.bestek drukriolering	0	-21.666	-21.666	PH
Afkoppelen Bosberg	0	-11.927	-11.927	PH
<b>Totaal</b>			<b>-44.177</b>	

Verschillen analyse geplande afschrijvingen				
Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil	Programma
Klimaatbeheersing gemeentehuis	16.633	14.148	2.485	PJ
Omgevingsvergunning	0	-458	458	PH
Diversen (sluitpost)			-49	
<b>Totaal</b>			<b>2.894</b>	



**Reserves**

In de lijn met de jaarrekening 2013 worden onttrekkingen en stortingen van en naar de (bestemmings)reserves ook in de jaarrekening 2014 rechtstreeks verantwoord onder het betreffende programma. In bijlage B van de jaarrekening vindt u een overzicht van de Reserves & Voorzieningen, met daarop een toelichting. In bijlage C van de jaarrekening vindt u een specificatie van de mutaties. Cf. de notitie riolering van de commissie BBV is in de jaarrekening het saldo van de reserve Gemeentelijk rioleringsplan overgeheveld naar de voorziening Gemeentelijk rioleringsplan.

**Doorbelastingen**

In de lijn met de jaarrekening 2013 worden de uitgaven en inkomsten van de interne kostenplaatsen toegerekend op basis van werkelijke gemaakte kosten. Voordeel van een doorbelasting op basis van de werkelijke kosten is dat de kosten per programma zichtbaar worden gemaakt.

## 2.2. Programma A. Bestuurlijke en ambtelijke organisatie

Portefeuillehouder: Burgemeester

### Wat willen we bereiken?

De inwoner van Boekel activeren en zo onafhankelijk mogelijk maken van de (gemeentelijke) overheid door de verantwoordelijkheid voor de fysieke en sociale leefomgeving zoveel mogelijk bij de inwoner te laten, met de gemeentelijke organisatie van Boekel die niet overnemend is, maar wel faciliteert en in uiterst geval ondersteunt. Met als doel de sociale samenhang en leefbaarheid van de Boekelse gemeenschap te versterken en zelfstandigheid te behouden.

### Beoogde maatschappelijke effecten

Sociale samenhang en leefbaarheid in stand houden en waar nodig verbeteren. Boekel moet ook in de toekomst een gemeenschap zijn waar het goed wonen is en waar de inwoners trots op zijn.

### Wat waren de prioriteiten 2014

In 2014 waren gemeenteraadsverkiezingen. Dat betekent afronding huidig collegeprogramma en daarna de start van een nieuw college. Naast aandacht voor een nieuw collegeprogramma, zal 2014 vooral in het licht staan van de drie transities (jeugdzorg, AWBZ en participatiewet) en de te verwachten bijstellingen op budgettair vlak. Zowel aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant zal gezocht worden naar verdere mogelijkheden om te komen tot een structureel sluitende begroting.

### Wat hebben we bereikt in 2014?

De begrotingsdiscipline is op orde en we zijn in control ten aanzien van de uitgaven. Net als in 2013 is in 2014 gestuurd op het voorkomen van tekorten.

Ook in 2014 hebben we een positief saldo van de jaarrekening weten te realiseren.

Het collegeprogramma 2010-2014 is afgesloten. Voor de periode 2014-2018 is een nieuw collegeprogramma vastgesteld. Afgezien van 2015, waarin een licht tekort is begroot, is in de jaren daarna sprake van een structureel sluitende begroting.

Samen met gemeenten in onze regio hebben we een goede basis neergelegd wat betreft de drie transities.

### Wat willen we nog bereiken na 2014?

- Verdere uitvoering collegeprogramma 2014-2018;
- Een blijvend gezonde financiële huishouding.
- Blijven investeren in samenwerking binnen en buiten de gemeente Boekel.

### Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

#### Omschrijving

- uitvoeren collegeprogramma 2014-2018
- implementeren coöperatiegedachte

#### Toelichting

#### Tijdstip in de raad

- afhankelijk van het onderwerp
- afhankelijk van het onderwerp

<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil Begr./Rek.</b>
Baten	179.320	216.167	
Lasten	2.983.999	3.026.329	
<b>Saldo</b>	<b>-2.804.679</b>	<b>-2.810.162</b>	<b>-5.483</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma A zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Mutatie reserve programma A		6.300
2	Doorbelasting programma A		28.600
3	Kapitaallasten programma A		4.200
4	Diversen	33.600	
		33.600	39.100
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>5.500</b>

Ad.1/2 & 3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.4 Het voordeel van € 33.600 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen binnen programma A.

### 2.3. Programma B. Mobiliteit

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

#### **Wat willen we bereiken?**

De gemeente zet zich in voor de best haalbare bereikbaarheid voor iedere burger van onze gemeente.

#### **Beoogde maatschappelijke effecten**

Met name de minder mobiele burgers moeten een goede mogelijkheid aangeboden krijgen om gebruik te maken van de voorzieningen binnen en buiten de gemeentegrenzen. Het mobiliteitsbeleid moet primair een isolement tegengaan. Daarnaast zorgt de gemeente voor goed begaanbare wegen, fietspaden en trottoirs.

#### **Wat waren de prioriteiten 2014**

- Project randweg;
- Verbeteren verkeersveiligheid rondom de basisscholen;
- Samen met VVN Boekel / Venhorst instructie verzorgen aan doelgroepen zoals kinderen en ouderen;
- Planvorming en uitvoering wegonderhoud.

#### **Wat hebben we bereikt in 2014?**

- Planstudie kleinschalige maatregelen als alternatief voor de Randweg;
- Studie verkeerskundige functie N605;
- Wegbeheerplan 2015-2019;
- Uitvoering wegonderhoud asfalt-/elementenverharding;
- Aanleg fietspad Kloosterlaan t.b.v. schoolroute;
- Aanschaf digitaal snelheidsdisplay.

#### **Wat willen we nog bereiken na 2014?**

- Realisatie Randweg Boekel;
- Herinrichting centrum Boekel;
- Uitvoering wegonderhoud.

#### **Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?**

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"><li>• Realisatie Randweg</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• In 2015 zal duidelijk worden of de Randweg daadwerkelijk in uitvoering genomen kan worden.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• -</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Herinrichting centrum Boekel</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• In het najaar van 2013 is gestart met een proces om het Sint Agathaplein opnieuw in te richten ter versterking van het centrum.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• In de raadsvergadering van 12 december 2013 is hiervoor krediet vastgesteld.</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Uitvoering wegonderhoud</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• In 2014 zijn de wegen opnieuw geïnspecteerd en op basis hiervan is het wegbeheerplan opnieuw doorgerekend. Het hieruit voortvloeiende onderhoud voor 2015 zal uitgevoerd worden.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• -</li></ul>

<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil Begr./Rek.</b>
Baten	170.680	168.538	
Lasten	1.343.021	1.377.625	
<b>Saldo</b>	<b>-1.172.341</b>	<b>-1.209.087</b>	<b>-36.746</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma B zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Bijdrage CVV Noord-Oost Brabant	11.400	
2	Doorbelasting programma B		51.000
3	Kapitaallasten programma B		3.100
4	Diversen	6.000	
		17.400	54.100
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>36.700</b>

- Ad. 1 Jaarlijks is er een bedrag van € 95.000 geraamd voor de kosten van het WMO-vervoer. Met de burap 2014 is dit bedrag verhoogd naar € 107.500. De onderschrijding van € 11.364 is ontstaan doordat het Algemeen Bestuur van de GR KCV Brabant Noordoost in de periode na de burap besloten heeft om aan de deelnemende gemeenten een bedrag uit de algemene reserve van de GR uit te betalen. Daarnaast is het gebruik in het laatste kwartaal van 2014 lager uitgevallen dan geraamd. Dit komt met name doordat een aantal WMO-cliënten het maximale budget van 700 zones bereikt hadden.
- Ad. 2 & 3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad. 4 Het voordeel van € 6.000 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma B.

## 2.4. Programma C. Economische ontwikkeling

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

### **Wat willen we bereiken?**

De gemeente wil haar economische activiteiten bevorderen en de economische structuur voor het buitengebied, bedrijventerrein en centrum versterken.

### **Beoogde maatschappelijke effecten**

- Het bevorderen en behouden van de werkgelegenheid;
- Het bevorderen van de welvaart in onze gemeente;
- Belangrijk afgeleid effect: Het verbeteren van de leefbaarheid in onze gemeente.

### **Wat waren de prioriteiten 2014**

- Uitvoering geven aan de ontwikkeling van de centrumvisie;
- Uitgifte bedrijventerrein;
- Operationeel maken van gebiedsdekkend glasvezel;
- Werken aan de bereikbaarheid van Boekel middels een randweg;
- Planontwikkeling omgeving Buskensstraat.

### **Wat hebben we bereikt in 2014?**

De uitvoering van de door de raad vastgestelde "Centrumvisie" is ter hand genomen. Het centrum is voorzien van nieuw groen, het straatmeubilair is opgeknapt en openbaar Wifi is voorhanden. Twee ontwikkelende partijen hebben afgezien van hun voornemen te investeren in Boekel. De ontwikkeling van het plan Buskensstraat zoals eerder aan de raad is gepresenteerd is daarmee niet geheel uitvoerbaar. Een ontwikkelende partij gaat de uitbreiding langs de supermarkt binnenkort wel ter hand nemen. Aan de raad zal het plan met daaraan gekoppeld de herinrichting van het Sint Agathaplein ter besluitvorming worden voorgelegd. Het is de bedoeling dat in 2015 de raad kan besluiten over het definitieve plan. In 2014 heeft de raad een voorbereidingsbesluit genomen ter voorkoming van vestiging van een supermarkt buiten het centrum.

Verder is de gemeente in gesprek met vastgoedeigenaren en ondernemers om zich rondom het plein te vestigen met een winkel.

Het beleid ten aanzien van de reconstructiedoelen is door de provincie in zijn geheel herzien. Daardoor heeft de gemeentelijke exploitatie ernstige schade opgelopen. Met de provincie zijn we nog altijd in gesprek over compensatie van die schade. Lukt dat niet dan zullen we hierin verdere juridische stappen zetten.

Op grond van de visie "Vitaal Buitengebied Boekel" zijn reeds diverse projecten opgestart. Deze dragen bij aan de kwaliteitswinst in het buitengebieden van Boekel. Tevens zullen deze projecten leiden naar fondsvorming. Steeds meer kiezen initiatiefnemers voor zogenaamde "zelfrealisatie" hetgeen wenselijk is. De voorbereidingen om te komen tot een nieuw bestemmingsplan "Buitengebied" zijn in volle gang.

De uitgifte van kavels op de bedrijventerreinen Vlonder West fase 3 en Kraaijendonk loopt redelijk. Er lopen nog altijd gesprekken.

Het nieuwe verkeersonderzoek dat door de provincie in 2014 is uitgevoerd heeft nog niet geleid tot een definitief positief besluit, maar heeft bevestigd dat de eerdere aannames de juiste uitkomsten hebben getoond.

De Stichting BoekelNet is in 2012 gestart met de aanleg van een glasvezel netwerk voor de gehele gemeente. In 2013 is de gehele gemeente voorzien van het netwerk. In 2014 is het gehele netwerk operationeel geworden.

### **Wat willen we nog bereiken na 2014?**

- Verder blijven oppakken van de deelplannen uit de centrumvisie en herinrichten centrum;
- Een definitief besluit inzake de planning van de uitvoering van de randweg;
- Verder uitvoering geven aan het programma Vitaal Buitengebied Boekel;
- Afronden contractvorming inzake inplaatsingen in het LOG en kostenverhaal bij de provincie.
- In 2015 wordt door de HAS is samenspraak met de ZLTO en de ondernemersvereniging een onderzoek uitgevoerd naar de economische waarde van de agro sector voor Boekel. De uitkomsten van dit onderzoek worden gebruikt door de sector maar ook door de gemeente om de goede keuzes voor de toekomst te maken.

<b>Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?</b>
---

**Omschrijving**

- Planontwikkeling Buskensstraat

**Toelichting**

- Woningbouw en winkels in het centrum

**Tijdstip in de raad**

- Medio 2015

<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil Begr./Rek.</b>
Baten	437.095	604.468	
Lasten	282.790	591.777	
<b>Saldo</b>	<b>154.305</b>	<b>12.691</b>	<b>-141.614</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma C zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Voorziening Vlonder West fase 3		78.000
2	Voorziening dubieuze debiteuren		52.000
3	Kapitaallasten programma C		4.700
4	Diversen		6.900
		0	141.600
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>141.600</b>

Ad. 1 Cf. Rb. d.d. 02.04.2015 grondbedrijfsrapportage 2015.

Ad. 2 Het economisch tij van vandaag maakt dat meer ondernemingen in financiële problemen komen. De op de balans openstaande debiteuren worden middels een voorziening dubieuze debiteuren gecorrigeerd voor het deel dat naar verwachting niet ontvangen wordt.

Ad. 3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad. 4 Het nadeel van € 6.900 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma C.

## 2.5. Programma D. Leefbaarheid

Portefeuillehouder: Wethouder Willems

### **Wat willen we bereiken?**

Zoals verwoord in programma A is leefbaarheid een bestuurlijke prioriteit. Bestrijding van sociale achterstanden en bevordering van een duurzame lokale sociale infrastructuur, worden ingepast binnen dit programma met als doelstelling het karakter van onze gemeente te behouden en waar nodig te versterken. Dit om de inwoners binnen de verschillende kernen een zo goed mogelijk leef-, woon-, en werkklimaat te bieden en daarvoor de benodigde voorzieningen te behouden of te realiseren.

### **Beoogde maatschappelijke effecten**

Het streven is om de sociale cohesie van onze gemeente te versterken. Een sterke sociale structuur is van belang om een leefbare gemeente te blijven.

### **Wat waren de prioriteiten 2014**

De drie transities. Vanuit Rijksoverheid worden meerdere taken bij de gemeente neergelegd. Op het gebied van leefbaarheid zijn drie transities in volle gang.

- Transitie AWBZ (Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten);
- Transitie Jeugdzorg;
- Transitie Participatiewet (voorheen Wet werken naar vermogen);
- Uitvoering Sociale zaken;
- Budgetovereenkomst De Lage Beemden;
- Uitvoering actiepunten nota Kunst en Cultuur 2010 – 2014;
- Privatisering buitensport;
- Mede opzetten en faciliteren van "De Coöperatie Boekel";
- Nieuw bestuur en nieuwe exploitatieovereenkomst voor de Horst.

### **Wat hebben we bereikt in 2014?**

- Het opstellen en vaststellen van een nieuwe Verordening maatschappelijke ondersteuning 2015;
- Het opstellen en vaststellen van Deel II van het Beleidsplan 'Transformatie van AWBZ naar Wmo';
- Het inkopen van nieuwe zorgvormen die vanaf 2015 naar de gemeente komen in het kader van de Transitie AWBZ;
- Het opstellen en vaststellen van een nieuwe Verordening Jeugdhulp gemeente Boekel 2015 en de Nadere Regels Jeugdhulp gemeente Boekel 2015;
- Het opstellen en vaststellen van het Beleidsplan Jeugdhulp Gemeente Boekel 2015;
- Het inkopen van nieuwe zorgvormen die vanaf 2015 naar de gemeente komen in het kader van de Transitie Jeugdzorg;
- Het realiseren van het Dorpsteam Boekel waarmee de toegang tot en het vangnet voor de Transities AWBZ en Jeugdzorg worden geregeld;
- Het realiseren van het Basisteam Jeugd en Gezin Boekel-Landerd waarmee de toegang tot de gespecialiseerde jeugdzorg is geregeld;
- Nieuwe exploitatieovereenkomst met SGV, invulling nieuw bestuur is in de afrondende fase;
- Aanleg kunstgrasveld Hockeyclub Boekel;
- Start nieuwbouw kleedaccommodatie Boekel Sport;
- Voortzetting bibliotheek De Lage Beemden met uitbreiding Bibliotheek op School;
- Nieuwe samenwerkingspartner voor de uitvoering Sociale zaken.

### **Wat willen we nog bereiken na 2014?**

De drie transities. Vanuit Rijksoverheid worden meerdere taken bij de gemeente neergelegd. Op het gebied van leefbaarheid zijn de drie transities in volle gang. De voortgang wordt beïnvloed doordat de financiële kaders, de randvoorwaarden en de benodigde cijfers pas laat bekend worden. Dat neemt niet weg dat in 2015 die transities absolute prioriteit krijgen en dat de voorbereidingen getroffen moeten worden om het overgangsjaar om te zetten naar een structurele, gekantelde, werkwijze.

- Transitie Participatiewet, inclusief WWB-maatregelen;
- Transitie Wmo;
- Transitie Jeugdzorg;
- Realiseren nieuwe toegang tot ondersteuning en zorg in Wijkteam Boekel;
- Bibliotheek De Lage Beemden toekomstbestendig: 2016 en verder;
- Nota Kunst en Cultuur evalueren;
- Opstellen vastgoedbeleid / accommodatiebeleid;
- Toekomstvisie Nia Domo uitwerken;



## Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
• Beleidskader en verordeningen Participatiewet	• Vaststellen	• Februari 2015
• Inkoop Wmo 2016	• Ter informatie	• December 2015
• Inkoop Jeugdzorg 2016	• Ter informatie	• December 2015
• Evaluatie functioneren Basisteam Jeugd en Gezin	• Ter informatie	• Juli 2015
• Evaluatie en voortzetting Dorpsteam Boekel	• Vaststellen	• 2015
• Vastgoedbeleid / accommodatiebeleid	• Vaststellen	• 2015

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2014	Rekening 2014	Verschil Begr./Rek.
Baten	3.846.149	4.419.369	
Lasten	6.635.032	7.362.430	
Saldo	<b>-2.788.883</b>	<b>-2.943.061</b>	<b>-154.178</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma D zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Kosten diensten derden – Optimisd	19.600	
2	Afwikkeling transitie Gemert-Bakel / Optimisd		12.000
3	Voorziening dubieuze debiteuren		40.000
4	Waardering debiteuren	52.200	
5	BBZ Leenbijstand: bedrijfskapitaal	37.500	
6	WWB - Uitkering algemene kosten van bestaan	103.700	
7	Leenbijstand – aflossing	10.900	
8	WWB - Uitkering algemene kosten levensonderhoud	38.000	
9	Bijzondere bijstand: uitkering	13.400	
10	Projecten re-integratie	23.000	
11	AWBZ - begeleiding (diensten derden)	33.000	
12	Kosten invoering jeugdzorg	80.000	
13	Mutatie reserve programma D		536.000
14	Doorbelasting programma D		10.600
15	Kapitaallasten programma D		17.300
16	Diversen	50.400	
		461.700	615.900
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>154.200</b>

- Ad.1 Voordeel door lagere uitvoeringskosten door deze gedeeltelijk te verantwoorden op het participatiebudget.
- Ad.2 Met de voorjaarsnota is er € 37.000 begroot als nog te ontvangen kosten ontvlechting Sociale zaken Gemert-Bakel – Boekel die bij Gemert-Bakel in rekening werden gebracht i.v.m. het opzeggen van het contract. Gemert-Bakel heeft aangegeven € 25.000 te betalen. € 12.000 blijft voor eigen rekening en zorgt daardoor voor een nadeel.
- Ad.3 Met het opstellen van de jaarrekening is het debiteurenbestand herzien dit leidt tot een hogere storting dan was voorzien.
- Ad.4 Als gevolg van de samenwerking met Optimisd zijn de debiteuren beter in beeld en worden beter beheerd. Hierdoor is de waardering van de debiteuren toegenomen.
- Ad.5 Er zijn geen aanvragen voor bedrijfskapitaal toegekend, derhalve geen kosten.
- Ad.6 Bij het opstellen van de Burap zijn we uitgegaan van een gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden van 110. Bij het opstellen van de jaarrekening blijken dit gemiddeld 105 uitkeringsgerechtigden te

zijn. Het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden over een jaar blijkt minder groot te zijn dan verwacht.

- Ad.7 Met ingang van mei 2014 is extra menskracht ingezet op het debiteurenbeheer. Dit heeft geleid tot meer aflossing dan verwacht.
- Ad.8 Bij het opstellen van de burap zijn we uitgegaan van een gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden van 110. Bij het opstellen van de jaarrekening blijken dit gemiddeld 105 uitkeringsgerechtigden te zijn. Het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden over een jaar blijkt minder groot te zijn dan verwacht.
- Ad.9 Op basis van extrapolatie met de burap heeft er een bijstelling plaatsgevonden. Het bedrag blijkt nu op basis van de extrapolatie te hoog ingeschat.
- Ad.10 Het aantal ingezette trajecten in 2014 is lager dan verwacht door minder geschikte kandidaten dan verwacht. Het budget wordt overgeheveld naar 2015.
- Ad.11 Betreft extra middelen t.b.v. de transitie AWBZ die in 2012 tot en met 2014 beschikbaar zijn gesteld door het Rijk. Afwikkeling van de aanloopkosten door de centrumgemeente zal plaatsvinden in 2015, derhalve wordt het budget ook overgeheveld naar 2015.
- Ad.12 Omdat we ook in 2015 nog de nodige invoeringskosten voor de jeugdzorg verwachten (zoals aansluiting CORV, inrichting administratieve systemen, etc.) en het college een deel van het budget invoering jeugdzorg wil inzetten als dekking voor het Basisteam Jeugd en Gezin hebben we het restant van het budget invoering jeugdzorg in 2014 ter hoogte van € 80.000 overgeheveld naar 2015.
- Ad.13<sup>t/m15</sup> Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.16 Het voordeel van € 50.400 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma D.

## 2.6. Programma E. Toeristisch-recreatief gebied

Portefeuillehouder: Wethouder Willems / Wethouder Van de Loo

### Wat willen we bereiken?

De gemeente wil het toeristisch karakter waarborgen en uitbreiden. Recreatie zal worden bevorderd in samenhang met de ruimtelijke kaders. Waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht bij de mogelijkheden die de plattelandsontwikkeling biedt. Verblijfsrecreatie geeft daarnaast ook nog een positieve economische spinoff.

### Beoogde maatschappelijke effecten

Het groene karakter van onze gemeente behouden met ruimte voor meer recreatieve ontwikkeling. In dit kader wordt aansluiting gezocht met ontwikkelingen buiten de gemeentegrens. Binnen Boekel ontstaan meer locaties en initiatieven met kleinschalige verblijfsrecreatie en extensieve vormen van dagrecreatie. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de aanwezige routenetwerken en waar mogelijk worden deze versterkt en uitgebreid.

### Wat waren de prioriteiten 2014

- Ontwikkeling Boekels Ven en Boekels Hout;
- Beleidsnota lokale bewegwijzering;
- In samenwerking met de VVV Noordoost-Brabant de website [www.vvvboekel.nl](http://www.vvvboekel.nl) ontwikkelen;
- Ontwikkeling Peellandschapspark Voskuilenheuvel;
- In samenwerking met Stichting 'de Speeltrein' het kwaliteitsniveau van de speeltuinen verhogen en een nieuwe speeltuin aanleggen in de nieuwbouwwijk De Donk (fase 1 en 2);
- Activeren van recreatieondernemers in en rond de Voskuilenheuvel om richting de toekomst de sector verder door te ontwikkelen. Hierbij worden nadrukkelijk verbindingen gezocht tussen deze Boekelse partijen en ook functies in het dorp, alsmede de agrarische sector. Ondernemers zijn met overleg gestart. Initiatief ligt bij hen, de gemeente faciliteert hierbij.

### Wat hebben we bereikt in 2014?

- Vaststelling van beleidsnota lokale bewegwijzering;
- Lancering website [www.vvvboekel.nl](http://www.vvvboekel.nl);
- Stichting "de Speeltrein" heeft verschillende reeds bestaande speeltuinen opgeknapt. Daarnaast heeft Stichting de Speeltrein een nieuwe speeltuin ontwikkeld in de nieuwbouwwijk De Donk;
- Het bestemmingsplan voor de uitbreiding van Peellandschapspark Voskuilenheuvel is vastgesteld door de gemeenteraad. Momenteel loopt er een beroepsprocedure tegen dit plan;
- Het bestemmingsplan voor de herontwikkeling van Boekels Ven en Boekels Hout is vastgesteld door de gemeenteraad. Momenteel loopt er een beroepsprocedure tegen dit plan;

### Wat willen we nog bereiken na 2014?

- Uitvoering geven aan het projectprogramma 'De Groene Ladder' met daarbinnen de (her)ontwikkeling van camping Boekels Ven en Boekels Hout;
- Afronding aanleg fietspad de Burgtse Loop inclusief bijbehorende randvoorzieningen;
- Uitvoering geven aan beleidsnota voor lokale bewegwijzering;
- De ontwikkeling c.q. uitbreiding van Peellandschapspark Voskuilenheuvel afronden (aanplant groen en aanleg randvoorzieningen);
- De samenwerking tussen de Gemeente en Stichting "de Speeltrein" continueren;
- Verdere doorontwikkeling van de recreatieve sector in het buitengebied, waarbij onderlinge verbindingen en verbindingen met het dorp en de agrarische sector nadrukkelijker naar voren komen. Ondernemers zijn met overleg gestart. Initiatief ligt bij hen. De gemeente faciliteert hierbij;
- Via het ruimtelijke spoor meer ruimte bieden aan ondernemers om nieuwe toeristische en recreatieve activiteiten op te starten. Dit kan via de beleidsvisie Vitaal Buitengebied Boekel. Het initiatief ligt bij de ondernemers.

## Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
• Beleid lokale bewegwijzering	• uitvoering van beleid	• 1 <sup>e</sup> helft 2015
• Uitbreiding Peellandschaps-park Voskuilen	• Aanleg beplantingen en overige randvoorzieningen	
• Activeren recreatie ondernemers in en rond Voskuilenheuvel	• Ondernemers laten werken aan een gezamenlijke "toekomstvisie"	• Afhankelijk van ondernemers

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2014	Rekening 2014	Vershil Begr./Rek.
Baten	105.826	187.669	
Lasten	604.030	700.168	
Saldo	<b>-498.204</b>	<b>-512.499</b>	<b>-14.295</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma E zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Boekels Ven		14.200
2	Opbrengst Boecult 2014	10.300	
3	Mutatie reserve programma E		30.100
4	Doorbelasting programma E	24.500	
5	Kapitaallasten programma E		5.400
6	Diversen	600	
		35.400	49.700
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>14.300</b>

- Ad.1 Deze kosten zijn gemaakt in het kader van de herontwikkeling van Camping Boekels Ven e.o.. Een grondruil maakte onderdeel uit van deze herontwikkeling. Om deze grondruil mogelijk te maken zijn onder meer een taxatie en bodemonderzoek van de gronden in het bezit van de gemeente Boekel uitgevoerd. Deze kosten zouden verrekend worden met de grondtransactie. Aangezien deze transactie niet heeft plaatsgevonden kunnen de kosten niet verrekend worden. Derhalve komen deze ten laste van de exploitatie 2014.
- Ad.2 Betreft het positief resultaat inzake BoeCult 2014. Dit bedrag wordt in de reserve Boecult gestort, derhalve heeft dit geen invloed op het jaarrekeningresultaat.
- Ad.3/4 & 5 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.6 Het voordeel van € 600 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma E.

## 2.7. Programma F. Veiligheid en handhaving

Portefeuillehouder: Burgemeester

### **Wat willen we bereiken?**

De gemeente Boekel is een veilige gemeente. Dat moet ook zo blijven. Waar veiligheidsissues spelen worden die opgepakt.

Wij willen onze eigen bestuursvisie op handhaving formuleren. Boekel komt er goed uit in inspectierapporten. Wij zien er op toe dat dit gehandhaafd blijft.

#### Integrale veiligheid

De kadernota 2015 – 2018 is van toepassing. Daarnaast heeft het college een uitvoeringsnota vastgesteld voor de jaren 2015 – 2018.

#### Brandweer

Een lokale brandweerpost met adequate bezetting die voldoet aan het vereiste niveau zowel op het gebied van bedrijfsvoering, pro-actie, preventie, preparatie, repressie als nazorg.

#### Rampenbestrijding

- Het garanderen van een correcte uitvoering van de wet- en regelgeving;
- Het zoveel mogelijk voorkomen van risico's (pro-actief);
- Reductie en beheersing van risico's (vergunningen en handhaving, brandveiligheid);
- Goede voorbereiding op rampen en calamiteiten (organisatie rampenbestrijding en investeren in draaiboeken en medewerkers);
- Adequaat optreden bij incidenten;
- Uitwerken regionaal crisisplan in samenwerking met 19 gemeenten van de Veiligheidsregio; Diverse werkgroepen zijn actief om de lokale draaiboeken te verbeteren en waar mogelijk op elkaar af te stemmen;
- De gemeente Boekel 'levert' de volgende functies aan de regionale organisatie: Hoofd publieke zorg, Hoofd informatie (HIN) Hoofd ondersteuning (HON) en medewerking aan diverse werkgroepen;
- Voldoen aan de eisen op het gebied van externe veiligheid.

#### Handhaving

- Het beogen van een zo'n correct mogelijke naleving van de voorschriften van de geldende bestemmingsplannen;
- Het adequaat reageren op verzoeken om handhaving.

### **Beoogde maatschappelijke effecten**

- Een veilige leef-, werk-, en woonomgeving.

### **Wat waren de prioriteiten in 2014**

#### Integrale veiligheid

Uitvoering geven aan de thema's genoemd in de uitvoeringsnota.

#### Brandweer

Zicht houden op ontwikkelingen wat betreft regionalisering brandweer.

#### Rampenbestrijding

Rampenplan up-to-date houden.

#### Handhaving

Sturen op de door het ODBN in het kader van het gebiedsgerichte uitvoeringsprogramma handhaving ruimtelijke ordening, bouwen & wonen, milieu en APV 2013 te verrichten controles en oplossen feitelijke knelpunten bij de uitvoering.

## **Wat hebben we bereikt in 2014?**

### Integrale veiligheid

De thema's in het kader van het veiligheidsplan zijn meegenomen in de uitvoering van het beleid. Er zijn voorlichtingsavonden gehouden voor de horeca en paracommerciële organisaties over de wijziging van de Drank- en Horecawet en de verordening paracommercie die vastgesteld moest worden. In de raadsvergadering van december is de Algemene Plaatselijke Verordening 2014 vastgesteld. Hierin is het onderwerp paracommercie meegenomen.

In het buurtpreventie-overleg is aandacht geweest voor inbraakpreventie door het houden van wijkscans met buurtpreventiecoördinatoren, de boa's en de politie. Deze activiteiten zijn zeer goed verlopen. Er konden veel tips gegeven worden wat betreft het afsluiten van woningen en het beveiligen van bezittingen.

### Brandweer

De regionalisering van de brandweer is sinds 1 januari 2011 een feit. In de loop van 2012 is de fijnstructuur verder uitgewerkt. Daarnaast is in 2012 gestart met een Missie, Visie, Strategie en Organisatie doorontwikkeling (MVS0)-traject. Het betreft de doorontwikkeling van Brandweer Brabant-Noord op basis van de doorvoering van door gemeenten opgelegde bezuinigingen en de uitgangspunten voor de hoofdstructuur waartoe op 5 december 2012 bij wijze van voorgenomen besluit door het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio is besloten.

### Rampenbestrijding

Het regionaal crisisplan is vastgesteld.

### Handhaving

- Controles zijn uitgevoerd op basis van het uitvoeringsprogramma 2014;
- De samenwerking met ODBN voldoet aan de verwachtingen en is gecontinueerd.

## **Wat willen we nog bereiken na 2014?**

### Integrale veiligheid

- Uitwerken van de in het veiligheidsplan genoemde thema's;
- Aandacht voor inbraakpreventie: regionale samenwerking in de politieregio Oost-Brabant en in het basisteam Maas en Leijgraaf;
- Continueren van de wijkscans met de leden van de buurtpreventie;
- Versterken buurtpreventie-overleg.

### Brandweer

- De geregionaliseerde brandweer goed volgen bij het uitwerken van de concrete processen i.v.m. de ombuigingen en daarbij de Boekelse belangen goed in het oog houden;
- Oog houden voor de belangen van de Boekelse vrijwilligers van de brandweer zodat zij betrokken blijven bij de Boekelse gemeenschap;
- Verhogen zelfredzaamheid in kleine woonkernen in Brabant-Noord als vervolg op het project 'Lokale risico's in beeld'.

### Rampenbestrijding

- Verdere samenwerking met de overige gemeenten van de Veiligheidsregio bij het vullen van de regionale structuur op basis van het Regionaal Crisisplan;
- Integratie uitgangspunten brandweer en rampenbestrijding van de gemeente Boekel in de initiatieven van de regio (veiligheidsregio).

### Handhaving

- 23 december 2014 heeft het college het beleidsplan integrale toezicht en handhaving fysieke leefomgeving 2015-2019 vastgesteld. Dit is met een memo in januari tevens aan de raad kenbaar gemaakt;
- 27 januari 2015 heeft het college het uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving fysieke leefomgeving 2015 vastgesteld.

## **Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?**

### **Omschrijving**

•

### **Toelichting**

•

### **Tijdstip in de raad**

•

<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil Begr./Rek.</b>
Baten	86.500	91.212	
Lasten	799.986	767.374	
Saldo	<b>-713.486</b>	<b>-676.162</b>	<b>37.324</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma F zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Mutatie reserve programma F		11.800
2	Doorbelasting programma F	29.800	
3	Kapitaallasten programma F		3.100
4	Diversen	22.400	
		52.200	14.900
	<b>Voordelig saldo</b>	<b>37.300</b>	

Ad.1/2&3 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.4 Het voordeel van € 22.400 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma F.

## 2.8. Programma G. Ruimtelijke ordening en woningbouw

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

### **Wat willen we bereiken?**

Boekel moet een innovatieve en actieve plattelandsgemeente zijn met een goede balans en samenhang tussen de fysieke omgeving, sociaal-maatschappelijke aspecten en economische motieven. De vitaliteit van Boekel biedt kansen en perspectief voor de toekomst van Boekel, zowel in de kernen als in het buitengebied voor alle geledingen van de Boekelse bevolking en ook voor partijen van buiten Boekel. Hierdoor wordt Boekel ook interessant voor nieuwkomers als woon- en/of werklocatie.

### **Beoogde maatschappelijke effecten**

Het bebouwen en inrichten van het grondgebied wordt afgestemd op de lokale behoeften van alle doelgroepen waarbij de gemeente Boekel leefbaar blijft en voldoende voorzieningen biedt voor alle leeftijdscategorieën. Voor de instandhouding en ontwikkeling van de lokale bedrijvigheid wordt voldoende bedrijventerrein beschikbaar gehouden voor de komende jaren. Door meer ruimte voor ontwikkeling te bieden wordt de vitaliteit van het buitengebied verhoogd. Dit gaat samen met een verbetering van de omgevingskwaliteit door het principe van "Ja, mits..." toe te passen. Landschappelijke en ruimtelijke kwaliteit wordt versterkt door particulier en gemeentelijk initiatief. Door ruimte te bieden aan "innovatieve ondernemers" wordt gestreefd naar een transitie in de landbouw van "groot-groter-grootst" naar "goed-beter-best". Verder zal in 2014 de vorming van de regionale uitvoeringsdienst ODBN verder vorm gaan krijgen. Boekel heeft zich bij de ODBN aangesloten, maar houdt een kritische houding ten opzichte van de kosten voor de deelnemers.

### **Wat waren de prioriteiten 2014:**

#### Beleid

- Archeologiebeleid vaststellen;
- Beleid omtrent de huisvesting van arbeidsmigranten.

#### Gebiedsplannen / visies

- Verder uitwerken centrumvisie;
- Verdere ontwikkelingen op basis van de grondbedrijf rapportage en de woonvisie;
- Jaarlijkse herijking grondbeleid.

#### Bestemmingsplannen

- Een beheersverordening opstellen voor de kom van Venhorst;
- De benodigde bestemmingsplannen voor woningbouw (zowel inbreiding als uitbreiding), voor bedrijventerrein en voor centrumontwikkeling, worden opgesteld en in procedure gebracht;
- Opstarten integrale herziening Bestemmingsplan Buitengebied 2016;
- Realisatie Donk, 2e fase, Peelhorst, fase 2;
- Procedure afronden van Lage Schoense (fase 3), Buskensstraat, Centrum-Oost, uitgifte Kraaiendonk, Vlonder-West (fase 3).

#### Diverse / Overige

- DURP: doorontwikkelen uniformiteit, leesbaarheid en beschikbaarheid van ruimtelijke plannen én visies. Digitalisering van bestaande bestemmingsplannen;
- Betere informatievoorziening richting gebruikers; website aanpassen;
- Transitie in de landbouw faciliteren, via Agrifood Capital (voorheen de Regio Noordoost Brabant) en project "Peelhorst". Uitgangspunt hierbij is het Verbond van Den Bosch c.q. Commissie van Doorn met het leidende principe "al het vlees duurzaam in 2020";
- Uitgangspunt bij de land- en tuinbouw moet zijn: FOOD → FEED → FUEL;
- Perspectief bieden voor innovatieve ondernemers: Niet meer groot → groter → grootst maar GOED → BETER → BEST;
- Voortzetten van verkoop en in gebruik geven van reststroken;
- Participatie van Boekel in de regio via Agrifood Capital en het platform Duurzame Leefomgeving (voorheen platform Groene Ruimte);
- Initiatieven begeleiden o.b.v. beleidsvisie Vitaal Buitengebied Boekel.



## **Wat hebben we bereikt in 2014**

### Beleid

- Het gemeentelijke archeologiebeleid is door de gemeenteraad vastgesteld;
- De uitwerking van het beleid omtrent de huisvesting van arbeidsmigranten vordert. De planning is dat in 2015 een voorstel over het beleid ter besluitvorming kan worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

### Gebiedsplannen / visies

- De uitwerking van de centrumvisie loopt nog steeds. Concreet resultaat is onder de huidige economische omstandigheden moeilijk haalbaar. In de zuidwesthoek van het Agathaplein zijn enkele stappen gezet in de voorbereidingen voor herontwikkeling en verbetering van het openbaar gebied.

### Bestemmingsplannen;

- In het buitengebied zijn diverse postzegelplannen vastgesteld voor gewenste ontwikkelingen. Onder meer Ruimte voor Ruimte en VAB-ontwikkelingen. De eerste plannen op basis van Vitaal Buitengebied zijn vastgesteld;
- In het komgebied van de dorpen zijn ook enkele bestemmingsplannen vastgesteld en inmiddels ook in werking getreden. Het gaat daarbij hoofdzakelijk om nieuwe woningbouw;
- Het college heeft ingezet op een integrale herziening voor het BP Buitengebied middels een omgevingsplan. Hiermee wordt voorgesorteerd op de omgevingswet. In den lande zijn meerdere pilots lopend maar die gaan allen om bestemmingsplannen binnen de kom, voor het buitengebied is dit een unieke aanpak. Hiermee willen we bereiken dat het bestemmingsplan een meer integraal omgevingsplan wordt en dat daardoor de gewenste ontwikkeling van ons buitengebied meer effectief kan worden gerealiseerd.

### Diverse / Overige

- DURP: Nieuwe bestemmingsplannen zijn allemaal digitaal beschikbaar en opgesteld conform de wettelijke standaard. Deze zijn raadpleegbaar via [www.ruimtelijkeplannen.nl](http://www.ruimtelijkeplannen.nl);
- Op onze website zijn de grotere komplannen, het geldende buitengebiedplan en diverse postzegelplannen beschikbaar als digitale bestanden (pdf-format);
- Ambtshalve en bestuurlijk wordt door de afdeling en het college actief deelgenomen aan het regionale overleg van Agrifood Capital, maar niet aan het traject "De Peelhorst". Laatst genoemde is alleen een bestuurlijk overlegorgaan en fungeert alleen als contactmedium. De structuur van Agrifood Capital is verbeterd en levert vooral kennisuitwisseling en bestuurlijk overleg op;
- Er lopen diverse initiatieven op grond van Vitaal Buitengebied Boekel. Er zijn veel meer gesprekken gevoerd daarvoor. De stap naar planvorming is voor betrokken initiatiefnemers en adviseurs nog altijd moeilijk.

## **Wat willen we nog bereiken na 2014**

### Beleid

- Vaststellen beleid omtrent de huisvesting van arbeidsmigranten.

### Gebiedsplannen / visies

- De uitwerking van de centrumvisie concreet oppakken. Hiervoor wordt onder andere een stageplaats ingevuld in 2015

### Bestemmingsplannen

- Een vastgestelde beheersverordening voor de kom van Venhorst;
- De benodigde bestemmingsplannen voor woningbouw, voor bedrijventerrein en voor centrum-ontwikkeling opstellen en in procedure brengen;
- Uitgangspuntennotitie/kadernota vaststellen voor bestemmingsplan Buitengebied;
- Planprocedure doorlopen om te komen tot een omgevingsplan voor ons buitengebied. Door het experimentele karakter van deze aanpak zal hier relatief veel energie in gaan zitten. Daarom wordt ook van derden gevraagd hun bijdrage te leveren. De aanpak past nog niet in de huidige ruimtelijke wetgeving daarom maken we gebruik van de crisis en herstelwet. Wederom een aanpak waarmee Boekel aantoonbaar een ruimtelijk vernieuwende gemeente te zijn in het belang van deregulering;
- Doorontwikkeling bestemmingsplannen: De Donk, Peelhorst, MOB;
- Nieuwe (alternatieve) ontwikkelingen voor Driedaagse, Schutboom en De Run uitwerken;
- Planprocedure opstarten voor de aanleg van de randweg Boekel. Na de besluitvormende fase gaan we nu echt aan de slag de plannen concreet te maken. De eerste stap daarin is het opstellen van een bestemmingsplan. Dit planonderdeel ligt bij de gemeente, de provincie zal hierbij betrokken worden. Gezien de impact van dit project zal een uitgebreid proces op worden gestart waarbij aanwonenden en belangenorganisaties nadrukkelijk worden meegenomen.

### Diverse / Overige

- Integrale benadering van het veehouderijbeleid uitzetten: de visie "Naar een verantwoorde veehouderij in Boekel" door de raad laten vaststellen en inzetten op de daarin opgenomen instrumenten.

## **Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?**

<b>Omschrijving</b>	<b>Toelichting</b>	<b>Tijdstip in de raad</b>
• Kadernota BP Buitengebied Vaststellen	Bestemmingsplan	Februari 2015
• Notitie verantwoorde veehouderij vast stellen	Beleidsinstrumentarium	Februari 2015
• Aanwijzing cultuurhistorisch waardevolle panden	Niet monumentale panden / omgevingen die wel een bescherming verdienen	n.v.t.
• Vaststellen beleid arbeidsmigranten	Beleidsvisie	Medio 2015
• Opstarten procedure BP Buitengebied	Wettelijke procedure	n.v.t.

<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil Begr./Rek.</b>
Baten	1.628.248	4.947.866	
Lasten	1.816.445	5.175.385	
<b>Saldo</b>	<b>-188.197</b>	<b>-227.519</b>	<b>-39.322</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma G zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Baten begraafplaatsrechten	24.200	
2	Algemene begraafplaatsen (lasten)		10.200
3	Voorziening Venhorst Noord		74.000
4	Voorziening LOG		63.600
5	WRO - procedures	13.100	
6	Bestemmingsplan buitengebied	29.700	
7	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	11.800	
8	Voorziening omgevingsvergunning		29.900
9	Doorbelasting programma G	54.000	
10	Diversen	5.600	
		138.400	177.700
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>39.300</b>

- Ad.1 Als gevolg van meer verleningen grafrechten dan was voorzien zijn de opbrengsten hoger dan begroot.
- Ad.2 Op- en her begravingen hebben geleid tot extra kosten.
- Ad.3 Cf. Rb. d.d. 02.04.2015 grondbedrijfrapportage 2015.
- Ad.4 Over de hoogte van de toegerekende rente wordt direct een voorziening gevormd evenals voorgaande jaren.
- Ad.5 In 2014 zijn er meer bestemmingsplanprocedures gevoerd en afgerond dan begroot. Ook het aantal lichtere ontheffing gekoppeld aan een bouwplan is toegenomen. Hiervoor zijn leges in rekening gebracht en betaald in 2014.
- Ad.6 De feitelijke start en aanbesteding van het opstellen van bestemmingsplan Buitengebied is met enkele maanden vertraagd. De overleg- en onderzoekskosten uit de eerste fase zullen in 2015 alsnog terugkomen. Dit wordt in de voorjaarsnota meegenomen.
- Ad.7 In 2014 zijn enkele bestemmingsplanprocedures afgerond waarvoor een bijdrage in het fonds Vitaal Buitengebied verschuldigd is. Dit wordt gestort in de reserve "Fonds Vitaal Buitengebied Boekel".
- Ad.8 Betreft opgelegde leges omgevingsvergunning die naar verwachting niet zullen worden ingevorderd.
- Ad.9 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.10 Het voordeel van € 5.600 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma G.

## 2.9. Programma H. Milieuzaken

Portefeuillehouder: Wethouder Van de Loo

### Wat willen we bereiken?

Een integrale aanpak van de milieukwaliteit van de leefomgeving waarbij – met inachtneming van deze doelstelling – tevens zal worden getracht de administratieve last voor zowel het bedrijfsleven als burgers zoveel mogelijk terug te dringen.

### Beoogde maatschappelijke effecten

Bewerkstelligen dat burgers voldoende aandacht ervaren voor de kwaliteit van hun leefomgeving en dat het bedrijfsleven minder last ondervindt van overbodige regelgeving.

### Wat waren de prioriteiten 2014

- Nieuw onderhoudsbestek voor drukriolering- en hoofdgemalen;
- Deelname aan de regionale samenwerking in de afvalwaterketen;
- Intrekken van de zogenaamde 'lege' milieuvergunningen teneinde de (theoretische) milieubelasting te verlagen;
- Uitvoering geven aan de activiteiten uit de Duurzaamheidsagenda 2013 – 2016, uitvoeringsprogramma 2014;
- Het oprichten van een Boekelse energiecoöperatie (Boekel Energie);
- Onderhoud berm- en schouwsloten in samenwerking met overige aangelanden uitvoeren;
- Voor het einde van 2014 een nieuw integraal beleidsplan handhaving door het college te laten vast stellen.

### Wat hebben we bereikt in 2014?

- Deelname in de regionale Watersamenwerking As50+;
- Voorbereiding onderhoudsbestek drukriolering;
- De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is opgericht en functioneel;
- Een groot deel van de activiteiten uit het uitvoeringsprogramma voor 2014 van de Duurzaamheidsagenda zijn in 2014 uitgevoerd dan wel in uitvoering;
- In november is de lokale energiecoöperatie Boekel Energie officieel opgericht en zijn de eerste activiteiten uitgevoerd;
- het bestek voor onderhoud bermen en sloten is in uitvoering en verantwoordelijkheden zijn neergelegd bij beide aangelanden;
- Het snoei hout afkomstig van de snoeiwerkzaamheden van laanbomen versnipperd en daarna ingezet als duurzame energiebron;
- Er is een nieuw integraal beleidsplan handhaving door het college vastgesteld.

### Wat willen we nog bereiken na 2014?

- Aanbesteding onderhoudsbestek voor drukriolering;
- Scheiden van hemelwater en afvalwater middels het afkoppelen van verhard oppervlak;
- Uitvoering van maatregelen uit het basisrioleringsplan;
- De mogelijkheden van het gebruik van afvalstoffen voor het opwekken van duurzame energie verder onderzoeken;
- Voor het lopende jaar een uitvoeringsprogramma handhaving bouwen en wonen, ruimtelijke ordening, milieu en Drank-en Horecawet door college laten vast stellen;
- Uitvoering geven aan de activiteiten uit de Duurzaamheidsagenda 2013 – 2016, uitvoeringsprogramma 2015;
- Onderzoeken of het plaatsen van zonnepanelen op het gemeentehuis rendabel is;
- De lokale energiecoöperatie Boekel Energie verder uitbouwen en daar waar mogelijk de coöperatie faciliteren;
- Een intentieovereenkomst sluiten met de coöperatie Ecodorp Boekel teneinde de vestiging van het eerste Ecodorp in Nederland in Boekel mogelijk te maken;
- Stand van zaken en vervolgcacties inzichtelijk maken van de zogenoemde stoppers in het kader van besluit huisvesting. Daarna ook de uitvoering van deze vervolgcacties;
- De mogelijkheden voor het integreren van gezondheid en veehouderij onderzoeken.

## Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

Omschrijving	Toelichting	Tijdstip in de raad
<ul style="list-style-type: none"> <li>Onderhoudsbestek drukriool</li> <li>Afkoppelen van verhard oppervlak</li> <li>Uitvoering maatregelen uit het basisrioleringsplan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanbesteding in 2015</li> <li>Planvorming en uitvoering in 2015.</li> <li>Vorbereiden en uitvoeren van diverse maatregelen uit het basisrioleringsplan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>-</li> <li>-</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Deelname in regionale Watersamenwerking As50+</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Diverse samenwerkingsprojecten worden opgepakt en uitgevoerd</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Tussenevaluatie Duurzaamheidsagenda 2013-2016.</li> <li>Intentieovereenkomst Ecodorp Boekel sluiten</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Stand van zaken uitvoering Duurzaamheidsagenda 2013-2016.</li> <li>De Coöperatie Ecodorp Boekel gedurende maximaal 5 jaar gebruik te laten maken van een deel van het terrein van De Run.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Voorjaar 2015</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Stoppers in het kader van besluit huisvesting</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeentelijke vervolgacties voor de stoppers in het kader van besluit huisvesting inzichtelijk krijgen en uitvoeren</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Voorjaar 2015</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Gezondheid en veehouderij</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Onderzoek naar mogelijkheden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Voorjaar 2015</li> </ul>

Wat heeft het gekost?			
	Begroting incl. wijzigingen 2014	Rekening 2014	Verschil Begr./Rek.
Baten	1.895.441	2.005.506	
Lasten	1.730.465	1.740.247	
Saldo	<b>164.976</b>	<b>265.259</b>	<b>100.283</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma H zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Vuilinzameling (diverse)	10.900	
2	Vuilinzameling (bijdrage ODBN)	11.200	
3	Vergoeding gescheiden afval - baten	93.100	
4	Vergoeding gescheiden afval - lasten		84.000
5	Vrij verval riolering	29.000	
6	Drukriolering		39.000
7	Rioolgemalen		23.100
8	Rioolheffing - baten		19.300
9	Afvalstoffenheffing - baten		16.700
10	Uitvoering milieuwetgeving	45.900	
11	Mutatie reserve programma H	85.200	
12	Doorbelasting programma H	56.100	
13	Kapitaallasten programma H		40.200
14	Diversen		8.800
		331.400	231.100
	<b>Voordelig saldo</b>	<b>100.300</b>	

Ad.1 Betreft diverse kleine voordelen inzake vuilinzameling.

Ad.2 De bijdrage aan het ODBN (onderdeel afval) is verlaagt als gevolg van minder kosten dan was voorzien, dit zit met name in de kosten inzake milieustraat.

- Ad.3 Voor de ingezamelde hoeveelheden glas, papier en plastic ontvangt de gemeente Boekel een vergoeding van Stichting Afvalfonds. Dit bedrag is in de begroting niet geraamd, omdat de opbrengst vooraf nauwelijks valt in te schatten.
- Ad.4 Met de Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA) is afgesproken dat de vergoeding die de gemeente Boekel ontvangt voor de ingezamelde hoeveelheden plastic, doorbetaald worden aan de BCA. Dit bedrag is in de begroting eveneens niet geraamd. Ook omdat de hoogte hiervan vooraf moeilijk is in te schatten en dit nadeel wegvalt tegen de, eveneens niet geraamde, opbrengsten (Ad.2).
- Ad.5. *Reiniging en inspectie:*  
In het Gemeentelijk RioleringsPlan is opgenomen dat er jaarlijks circa 2,5 kilometer riolering gereinigd en geïnspecteerd wordt. Reiniging en inspectie van riolering kan het beste wijkgericht plaatsvinden. Dit betekent dat er niet jaarlijks gereinigd en geïnspecteerd wordt, maar slechts om de twee tot drie jaar. In 2014 is er, behoudens incidentele verstoppingen en het reinigen van rioolgemalen, geen riolering gereinigd. Hierdoor is het overschot ontstaan.  
*Vervanging en reparaties:*  
Dit budget is bedoeld voor reparatie van incidenteel optredende schades. De onderschrijding is ontstaan doordat er in 2014 minder reparaties uitgevoerd zijn dan gemiddeld.
- Ad.6. *Verbruik elektriciteit:*  
Het overschot wordt veroorzaakt door de teruggave van energiebelasting. Het verbruik van rioolaansluitingen mag geclusterd worden waardoor er minder energiebelasting betaald hoeft te worden.  
*Onderhoudscontracten:*  
De overschrijding wordt veroorzaakt doordat in 2014 meer onderhoud aan de drukriolering nodig was dan geraamd. Het onderhoud aan de drukriolering gebeurt niet planmatig, maar op uitval. Voordeel hiervan is dat er geen kapitaalvernietiging optreedt, onderdelen worden alleen vervangen als dit daadwerkelijk nodig is en niet omdat ze aan het einde van hun theoretische levensduur zijn. Nadeel is dat de jaarlijkse kosten sterk kunnen fluctueren. Gelet op de jaarlijkse onderhoudskosten wordt aan de hand van een in 2014 uit te voeren kwaliteitsinspectie in 2015 en 2016 planmatig onderhoud uitgevoerd. Voor het planmatig onderhoud zijn in het Gemeentelijk RioleringsPlan middelen opgenomen.
- Ad.7. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat in 2014 groot onderhoud is uitgevoerd aan een drietal rioolgemalen. Ook hier geldt dat het onderhoud aan de rioolgemalen niet planmatig gebeurt, maar op uitval.
- Ad.8. Wordt rekening gehouden met opbrengsten in 2014 die nog opgelegd moeten worden ad € 21.400 dan lopen de opbrengsten in de pas met de begroting.
- Ad.9. Wordt rekening gehouden met opbrengsten uit 2014 die nog opgelegd moeten worden dan wordt dit verschil teruggebracht tot z'n € 10.000.
- Ad.10 In 2014 zijn minder vergunning aanvragen getoetst dan was voorzien.
- Ad.11<sup>t/m</sup>13 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.14 Het nadeel van € 8.800 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma H.

## 2.10. Programma I. Educatie

Portefeuillehouder: Wethouder Willems

### Wat willen we bereiken?

Gelijke ontwikkelingsmogelijkheden voor jongeren en volwassenen in de gemeente, te bereiken met een (scholings)aanbod – van de peuterspeelzaal tot en met de volwasseneneducatie – dat aansluit bij de vraag van de inwoners.

### Beoogde maatschappelijke effecten

Het realiseren van een integraal en zo breed mogelijk aanbod voor educatie voor alle doelgroepen.

### Wat waren de prioriteiten 2014

- Invoering Passend Onderwijs;
- Aansluiting Transitie Jeugdzorg en Passend Onderwijs;
- Visie toekomst schoolgebouwen.

### Wat hebben we bereikt in 2014?

- Passend Onderwijs van start;
- Voorbereiding aansluiting Transitie Jeugdzorg bij Passend Onderwijs;
- Notitie Toekomst onderwijshuisvesting Boekel;
- Uitvoering Onderwijsachterstandenbeleid.

### Wat willen we nog bereiken na 2014?

- Doorontwikkeling Passend Onderwijs;
- Verkenning nieuwbouw onderwijshuisvesting Boekel;
- Onderwijsachterstandenbeleid na 2015.

### Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

#### Omschrijving

- Onderwijsachterstandenbeleid
- Schoolgebouwen

#### Toelichting

- Rapportage/toekomst
- Rapportage

#### Tijdstip in de raad

- najaar 2015
- zomer 2015

### Wat heeft het gekost?

	Begroting incl. wijzigingen 2014	Rekening 2014	Verschil Begr./Rek.
Baten	133.072	137.114	
Lasten	1.008.711	1.017.166	
Saldo	<b>-875.639</b>	<b>-880.052</b>	<b>-4.413</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane nadeel binnen programma I zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Doorbelasting programma I	11.000	
2	Kapitaallasten programma I		18.600
3	Diversen	3.200	
		14.200	18.600
	<b>Nadelig saldo</b>		<b>4.400</b>

Ad.1 t/m 2 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.

Ad.3 Het voordeel van € 3.200 betreft diverse kleine verschillen op diverse kostenplaatsen van programma I.

## 2.11 Programma J. Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder: Burgemeester

### Wat willen we bereiken?

Het programma algemene dekkingsmiddelen is een voorlopig programma in verband met de nader te maken afspraken over verdeling van algemene inkomsten en uitgaven.

### Beoogde maatschappelijke effecten

De gemeente streeft er naar om de belastingdruk zo laag mogelijk te houden. Daarnaast voert de gemeente een financieringsbeleid uit gebaseerd op het treasurystatuut, waarbij prudent beheer voorop staat.

### Wat waren de prioriteiten 2014

De prioriteit voor de komende jaren blijft de financiële huishouding van de gemeente: sluitende begroting met ruimte voor nieuw beleid. Daarnaast is het afbouwen van de langlopende leningen een bijzonder punt van aandacht.

Naast de financiële huishouding is een efficiënte en effectieve gegevenshuishouding (vastlegging – opslag – beheer en ontsluiting van gegevens en data) een speerpunt voor de komende jaren.

### Wat hebben we bereikt in 2014?

- Oplevering van een reëel sluitende begroting, de voorjaarsnota, de bestuursrapportage en een jaarrekening;
- Aankomende ombuigingen tijdig onderkend en in overleg met commissie en gemeenteraad stappen gezet om met ingang van 2016 tot een sluitende begroting te komen;
- Doorontwikkeling van de Planning & Control Cyclus;
- Treasury statuut, nota financieel beleid, en de verordeningen ex artikel 212, 213 & 213a geactualiseerd en toegesneden tot hedendaagse wensen, eisen en wet- & regelgeving;
- Succesvolle voorbereiding en invoering WerkKostenRegeling (WKR) per 01-jan-21015;
- Diverse activiteiten ter realisatie van de authentieke basisregistraties op termijn. BAG-audit toonde in 2014 aan dat we de zaken in beginsel goed op orde hebben. Specifieke aandachtspunten worden gebruikt om de authentieke registraties in de toekomst naar een kwalitatief hoger plan te tillen ;
- De functie van gegevensbeheer duidelijker in de bedrijfsvoering verankerd en bijzondere aandacht voor het onderwerp 'informatiebeveiliging' door o.a. het benoemen van een CISO (Chief Information Security Officer);
- Herijking en aanpassing procedures inzake het gebruik van de digitale handtekening;
- Eind 2013 hebben wij onze eerste, jaarlijks terugkerende, ICT-beveiligingsassessment gehad. De her-audit in 2014 toonde aan dat we ook op dit punt onze zaken op orde hebben ;
- Herijking van het Aanbestedingsbeleid 2012 resulteerde in een nieuwe 'Aanbestedingsnota 2014' waarbij Social Return is geïntroduceerd.

### Wat willen we nog bereiken na 2014?

- Doorontwikkeling en fine-tuning van de financiële functie en het budgethouder- en financieel consulentenschap in de bedrijfsvoering (continu-proces);
- Succesvolle voorbereiding en invoering van de Vennootschapsbelasting (VPB) per 01-jan-2016;
- Verdere ontwikkeling en gebruik van authentieke basisregistraties, het verder professionaliseren van het beheer en gebruik van gegevens (gegevensbeheer) met als uitgangspunt: *enkelvoudige vastlegging, meervoudig gebruik*;
- Herijking van de bestaande programmabegroting en toespitsen op de informatiebehoefte van de Gemeenteraad.

### Wat zijn de nog te ondernemen stappen na 2014?

#### Omschrijving

- Ombuigingen → implementatie / effectueren van genomen besluiten
- Doorontwikkeling budgethouder- en financieel consulentenschap
- Herijking programmabegroting

#### Toelichting

- Doorlopend
- Doorlopend
- asap zodra hier een geschikte stagiair voor gevonden is

#### Tijdstip in de raad

- -
- -
- -



<b>Wat heeft het gekost?</b>			
	<b>Begroting incl. wijzigingen 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil Begr./Rek.</b>
Baten	10.550.847	10.114.387	
Lasten	1.828.699	1.133.794	
<b>Saldo</b>	<b>8.722.148</b>	<b>8.980.593</b>	<b>258.445</b>

De belangrijkste oorzaken van het ontstane voordeel binnen programma J zijn:

	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Personeel en organisatie	12.500	
2	ICT	9.200	
3	Algemene Uitkering (gemeentefonds)		
	- huidige jaar (2014)	75.900	
	- voorgaande jaren (2012 t/m 2013)	10.300	
4	Afschrijvingen		13.700
5	Doorbelaste rente grondbedrijf		54.000
6	Rente grootboekinschrijvingen	11.600	
7	OZB		
	- gebruikers niet woningen (baten)		35.200
8	Kosten diensten derden BGT	19.000	
9	Batig saldo rekening 2014		
	- voorzien met Burap 2014	126.900	
	- definitieve saldo rekening 2014	355.900	
10	Mutatie reserve programma J		415.900
11	Doorbelasting programma J	113.800	
12	Kapitaallasten programma J		28.100
13	Diversen	70.200	
		805.300	546.900
	<b>Voordelig saldo</b>	<b>258.400</b>	

- Ad.1 Het voordeel binnen de P&O butgetten is met name veroorzaakt door een laag ziekteverzuimpercentage. Derhalve zijn er minder kosten in rekening gebracht dan was voorzien.
- Ad.2 Betreft diverse kleine voordelen binnen het ICT budget.
- Ad.3 De betaalspecificatie december 2014 laat een positief effect zien op de algemene uitkering over 2014. Dit leidt tot een voordeel van € 75.900.  
Inmiddels heeft er ook een definitieve afwikkeling plaatsgevonden over 2012 en een voorlopige afrekening over 2013, dit leidt tot een voordeel van € 10.300.
- Ad.4 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.5 Als gevolg van de voortvarende verkoop van de gronden in het grondbedrijf in 2014 is de boekwaarde medio het jaar harder gezakt dan was voorzien. Derhalve kan er minder rente worden doorbelast naar het grondbedrijf.
- Ad.6 Betreft een vergoeding voor de eenmalige afkoop van de grootboekinschrijvingen bij het ministerie van Financiën. Hiermee komt de eeuwig durende vergoeding van € 206 per jaar te vervallen.
- Ad.7 Naast dat er nog € 21.000 uit 2014 moet worden opgelegd heeft de BSOB in 2014 een inhaalslag geslagen in de afwikkeling van bezwaarschriften, wat natuurlijk een negatief effect heeft op de gerealiseerde opbrengsten. Stonden eind 2013 nog 209 bezwaarschriften open, eind 2014 is dit aantal teruggebracht tot 15.
- Ad.8 In 2014 is nog niet gestart met de transitie van de huidige Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) naar de nieuwe Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Het overschot wordt via budgetoverheveling doorgezet naar 2015. De transitie zal in 2015 uitgevoerd worden.
- Ad.9 Met het opstellen van de Burap was er in een positief resultaat voorzien van € 126.900 in de algemene dienst. Het definitieve positief saldo van de algemene dienst betreft € 355.900.
- Ad.10t/m12 Verwezen wordt naar de toelichting onder 2.1. algemene verklaring.
- Ad.13 Het voordeel van € 70.200 betreft diverse verschillen op diverse kostenplaatsen van programma J.

## 2.12 Nadere analyse uitgaven & inkomsten (begrotingsrechtmatigheid) per programma

Met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording is tevens gestart met de controle op rechtmatigheid. Daarbij wordt er ook gekeken naar zogeheten onrechtmatige lasten en baten. Dit zijn o.a. uitgaven waarvoor de Gemeenteraad vooraf géén goedkeuring heeft gegeven middels het vaststellen van de begroting en/of begrotingswijziging.

In zijn vergadering van 12 december 2014 is het controle- en rapportageprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2014 vastgesteld. Hierin is een opsomming gegeven van begrotingsoverschrijdingen van de lasten en begrotingsonderschrijdingen van de baten die niet te kwalificeren zijn als onrechtmatig. Daar in het controle- en rapportageprotocol is afgesproken dit op programmaniveau te bezien is de onderstaande analyse eveneens gestoeld op programmaniveau. Hieronder treft U een overzicht van de voornaamste lasten en baten aan die hiervoor in aanmerking komen. De toelichtingen zijn opgenomen bij de diverse programma's.

Programma	(voorjaarsnota & burap)						Begroting (+ = voordeel)
	Lasten	Baten	Saldo (B/-L)	Lasten	Baten	Saldo (B/-L)	
A	2.983.999	179.320	-2.804.679	3.026.329	216.167	-2.810.162	-5.483
B	1.343.021	170.680	-1.172.341	1.377.625	168.538	-1.209.087	-36.746
C	282.790	437.095	154.305	591.777	604.468	12.691	-141.614
D	6.635.032	3.846.149	-2.788.883	7.362.430	4.419.369	-2.943.061	-154.178
E	604.030	105.826	-498.204	700.168	187.669	-512.499	-14.295
F	799.986	86.500	-713.486	767.374	91.212	-676.162	37.324
G	1.816.445	1.628.248	-188.197	5.175.385	4.947.866	-227.519	-39.322
H	1.730.465	1.895.441	164.976	1.740.247	2.005.506	265.259	100.283
I	1.008.711	133.072	-875.639	1.017.166	137.114	-880.052	-4.413
J	1.828.699	10.550.847	8.722.148	1.133.796	10.114.387	8.980.591	258.443
<b>TOTAAL</b>	<b>19.033.178</b>	<b>19.033.178</b>	<b>0</b>	<b>22.892.297</b>	<b>22.892.297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Programma A - Bestuurlijke en ambtelijke organisatie

De lasten zijn hoger dan begroot. Hier staan echter aanzienlijk hogere baten tegenover dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

### Programma B - Mobiliteit

De lasten binnen dit programma worden met bijna € 35.000 overschreden. De baten blijven daarentegen enigszins achter bij de begroting. Daar de overschrijding van de lasten kleiner is dan 3% van de begrote lasten is er van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium dan ook géén sprake binnen dit programma.

### Programma C - Economische ontwikkeling

De lasten binnen dit programma zijn fors hoger (€ 309.000) dan de begroting. De baten zijn ook veel hoger dan begroot. Maar blijven met een stijging van € 167.000 ten opzichte van de begroting achter bij de stijgende lasten ad € 309.000. Zowel de stijging in de lasten als in de baten heeft een direct verband met het bouwrijp maken en verkopen van bedrijfskavels op de Vlonder en het bedrijventerrein in Venhorst. Bij het bouwrijp maken en verkopen van bouwgrond gaan de lasten altijd voor de baten. Van een onrechtmatigheid op basis van het begrotingscriterium kan dan ook géén sprake zijn.

### Programma D - Leefbaarheid

Zowel de lasten als de baten kennen een forse stijging ten opzicht van de begroting. Mutaties in (bestemmings)reserves liggen hieraan ten grondslag: kunstgrasveld (€ 200.000) – centralisatie binnensport (€ 352.000) – podiumzaal (€ 133.000) & motocrossterrein (€ 200.000). Aangezien hier overal raadsbesluiten aan ten grondslag liggen is van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium binnen dit programma dan ook géén sprake.

### Programma E - Toeristisch recreatief beleid

De lasten zijn hoger dan begroot. Hier staan echter aanzienlijk hogere baten tegenover dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

### Programma F - Veiligheid en Handhaving

De lasten zijn lager dan de begroting, terwijl de baten hoger zijn dan begroot. Van onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

### **Programma G - Ruimtelijke ordening en woningbouw**

Zowel de uitgaven als inkomsten binnen dit programma zijn fors hoger dan begroot: uitgaven € 3.359.000 versus inkomsten € 3.320.000. Het verschil is volledig het gevolg van de positieve ontwikkelingen binnen de grondexploitatie in 2014. Evenals bij de verkoop van bedrijfskavels gaan de lasten ook bij de verkoop van woningbouwkavels voor de baten. Van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium binnen dit programma géén sprake.

### **Programma H - Milieu**

Tegen de overschrijding van de lasten ad € 10.000, die overigens kleiner is dan 3%, staan hogere opbrengsten voor in totaal € 110.000. Van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook geen sprake.

### **Programma I - Educatie**

Tegen de overschrijding van de lasten ad € 9.000, die overigens kleiner is dan 3%, staan hogere opbrengsten voor in totaal € 4.000. Van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook geen sprake.

### **Programma J - Algemene dekkingsmiddelen**

De lasten blijven binnen dit programma ruim achter bij de begroting (€ 695.000). De baten overigens ook, maar voor een aanzienlijk lager bedrag (€ 436.000). Van een onrechtmatige overschrijdingen op basis van het begrotingscriterium is dan ook géén sprake binnen dit programma.

## 2.13 Samenvatting inclusief onvoorziene uitgaven

	Begroting 2014	Begroting 2014 na begr. wijz.	Rekening 2014	Vershil rek. begr. na wijz.
<b>Omschrijving programma</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.750.250	2.804.679	2.810.162	-5.483
B Mobiliteitsbeleid	1.128.441	1.172.341	1.209.087	-36.746
C Economische ontwikkeling	-92.795	-154.305	-12.691	-141.614
D Leefbaarheid	2.905.688	2.788.883	2.943.061	-154.178
E Toerisch recreatief beleid	540.038	498.204	512.500	-14.295
F Veiligheid en handhaving	734.909	713.486	676.162	37.324
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	-179.808	188.197	227.519	-39.321
H Milieuzaken	-9.616	-164.976	-265.259	100.283
I Educatie	907.814	875.639	880.052	-4.413
J Te verdelen over de programma's	-8.684.921	-8.722.148	-8.980.593	258.445
<b>Sub-totaal programma's</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen:</b>				
<b>Lokale heffingen</b>	<b>-3.452.446</b>	<b>-3.462.446</b>	<b>-3.442.395</b>	<b>-20.050</b>
G Begravenisrechten	-21.800	-21.800	-28.088	6.288
G Grafrechten	-65.400	-75.400	-93.332	17.932
H Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten	-702.000	-702.000	-684.271	-17.729
H Rioolrechten	-804.309	-804.309	-810.797	6.488
J Onroerend-zaakbelastingen gebruikers	-276.074	-276.074	-243.751	-32.323
J Onroerend-zaakbelastingen eigenaren	-1.562.863	-1.562.863	-1.562.157	-706
J Toeristenbelasting	-20.000	-20.000	-20.000	0
<b>Algemene uitkeringen</b>	<b>-7.611.835</b>	<b>-7.730.322</b>	<b>-7.806.184</b>	<b>75.862</b>
J Algemene uitkeringen	-7.611.835	-7.730.322	-7.806.184	75.862
<b>Dividend/beleggingen</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>-11.855</b>	<b>11.605</b>
J Beleggingen	-250	-250	-11.855	11.605
<b>Saldo financieringsfunctie</b>	<b>11.064.531</b>	<b>11.193.018</b>	<b>11.260.435</b>	<b>-67.417</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-240.454</b>	<b>-170.354</b>	<b>-483.412</b>	<b>313.058</b>
<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</b>	<b>239.706</b>	<b>44.494</b>	<b>127.540</b>	<b>-83.047</b>
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	-14.220	-24.720	-18.415	-6.305
B Mobiliteitsbeleid	-50.000	-5.000	-5.000	0
C Economische ontwikkeling	98.021	38.000	38.000	0
D Leefbaarheid	0	-532.858	3.142	-536.000
E Toerisch recreatief beleid	0	-24.600	5.518	-30.118
F Veiligheid en handhaving	0	0	0	0
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	195.525	0	11.809	-11.809
H Milieuzaken	13.836	13.836	-71.408	85.244
I Educatie	0	0	0	0
J Te verdelen over de programma's	-3.456	579.836	163.895	415.941
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>-748</b>	<b>-125.860</b>	<b>-355.872</b>	<b>230.011</b>

### 3. Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. De (minimaal) verplichte paragrafen staan in het onderstaande overzicht, waarbij de niet verplichte paragrafen cursief zijn weergegeven:

1. *Bestuur en organisatie*
2. Bedrijfsvoering
3. Weerstandsvermogen & risicomanagement
4. Onderhoud kapitaalgoederen
5. Financiering
6. Lokale heffingen
7. Verbonden partijen
8. Grondbeleid

#### 3.1 Bestuur en organisatie

##### 3.1.1 Bestuur

In 2014 is door college en organisatie invulling gegeven aan de afronding van het collegeprogramma 2010-2014. Ook is een nieuw collegeprogramma 2014-2018 opgesteld en vastgesteld. In het kader van het door de provincie geïnitieerde onderzoek naar de bestuurskracht in Noord-Brabant, is door raad en college uitgesproken dat het zelfstandig blijven van de gemeente Boekel geen doel is, maar als middel gezien wordt om de dienstverlening richting de Boekelse gemeenschap optimaal mogelijk te kunnen invullen, waarbij de efficiency niet uit het oog wordt verloren. De provincie heeft aangegeven initiatieven om samen te werken, dan wel samen te gaan als gemeenten, van onderop moeten komen en dat er geen noodzaak is voor Boekel om op te gaan in een grotere gemeente.

##### 3.1.2 Ondernemingsraad

Begin 2014 is er een nieuwe ondernemingsraad voor een periode van drie jaar aangetreden. Afgelopen jaar is er op een constructieve wijze overlegd tussen ondernemingsraad en WOR-bestuurder. Er heerst binnen de organisatie een positieve werksfeer. De medewerkers van de gemeente Boekel zijn tevreden met hun werk en zetten zich met betrokkenheid en enthousiasme in voor de Boekelse gemeenschap.

## **3.2 Bedrijfsvoering**

### **3.2.1 Organisatiestructuur**

De organisatiestrategie is er op gericht om te werken als een kleine, regievoerende organisatie. In de vorm van een zgn. directiemodel wordt een betere afstemming tussen de verschillende disciplines nagestreefd, met als doel de burgergerichtheid te verbeteren.

De medewerkers dienen in te spelen op snelle maatschappelijke ontwikkelingen binnen en buiten de gemeente. Door de regiefunctie zal gekeken worden wat de efficiëntste en effectiefste manier van het uitvoeren van de taken zal zijn. Om de organisatie zó te bemensen dat aan de missie en de organisatiestrategie kan worden voldaan, streven we ernaar bij medewerkers de meest relevante competenties aanwezig te doen zijn.

### **3.2.2 Personeelsbeleid**

#### *Werving en selectie*

De gemeente Boekel neemt deel aan een zgn. vacaturepool samen met een 10-tal omliggende gemeenten t.b.v. de invulling van interne vacatures. Alvorens een externe wervingsprocedure wordt opgestart, stellen deze gemeenten de interne vacatures bij elkaar open. In 2014 zijn er enkele vacatures geweest, die deels zijn ingevuld (via interne verschuivingen). Er is 1 medewerker in dienst getreden en de overige vacatures zijn ingevuld d.m.v. inhuur van tijdelijk personeel.

#### *Feiten en cijfers*

Eind 2014 waren er 61 medewerkers (49,78 fte) in dienst van de gemeente Boekel. Dit is exclusief de medewerkers sportaccommodaties en de burgemeester en wethouders. In 2014 is 1 medewerker ingestroomd en is 1 medewerker uitgestroomd.

De verhouding mannen / vrouwen was in 2013: 49,2% mannen en 50,8% vrouwen.

De leeftijdsverhouding was in 2014: 2% medewerkers van 20 - 29 jaar, 21% van 30 - 39 jaar, 35% van 40 - 49 jaar en 42% medewerkers van 50 jaar en ouder. De gemiddelde leeftijd is 48 jaar.

#### *Ziekteverzuim 2014*

Net als in de voorgaande jaren is er in 2014 actief ingezet op het voorkomen en aan het terugbrengen van het ziekteverzuimpercentage.

Het ziekteverzuimpercentage lag in 2014 op 2,7%. Dit is aanzienlijk lager dan het verzuimpercentage in 2013 (was 5,5%).

Het ziekteverzuimpercentage wordt grotendeels veroorzaakt door een paar middellange ziektegevallen, die buiten de invloedssfeer van de werkgever zijn gelegen.

De gemeente Boekel heeft over de laatste jaren een laag ziekteverzuimpercentage; het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage van gemeenten beweegt zich de laatste jaren rond 5,4%.

#### *CAO ontwikkelingen*

Medio 2014 zijn de Cao onderhandelingen afgerond en is de nieuwe Cao gemeenten 2013 – 2015 ingevoerd. Hierin zijn afspraken opgenomen over o.a. werkgelegenheid en werkervaring, loopbaanbeleid, Cao van de toekomst en studieafspraken. De uitwerking van de nieuwe Cao loopt op onderdelen door tot in 2016.

#### *Bedrijfshulpverlening (BHV)*

In 2014 hebben de leden van de BHV herhalingslessen (incl AED), EHBO - Blussen van Branden en ontruiming inclusief BMI gevolgd en is een ontruimingsoefening uitgevoerd. Daarnaast heeft op het gemeentehuis een oefening plaatsgevonden in samenwerking met de brandweer. De evaluatie van de oefeningen zijn verwerkt in het ontruimingsplan van de gemeente Boekel.

#### *Landelijke ontwikkelingen*

De veranderingen in het sociale domein, de zgn. "drie transities", geven de gemeente Boekel meer verantwoordelijkheden en minder financiële middelen. Dit stelt ons voor de uitdaging een nieuw systeem van zorg en ondersteuning te ontwikkelen. Omdat de nieuwe verantwoordelijkheden vragen om een fundamenteel andere aanpak is de gemeente Boekel in oktober 2014 gestart met het bundelen van zorg en ondersteuning in de vorm van het DorpsTeam Boekel. Met de komst van dit team is de Wmo-loketfunctie in het gemeentehuis verdwenen en hebben de medewerkers die voorheen gedeeltelijk met Wmo-(balie)taken waren belast, nu andere balietaken gekregen.

### **3.2.3. Samenwerking**

#### *Samenwerking ICT*

De samenwerking op het gebied van ICT, zowel die met de gemeente Bernheze als die met Unica-Schutte verloopt naar tevredenheid.

#### *Regionalisering Brandweer*

De samenwerking met de brandweer verloopt eveneens naar tevredenheid. In 2014 is gepleit voor een andere verdeelsleutel van de kosten. Dat heeft nog niet geleid tot concrete voorstellen.

#### *Samenwerking WOZ / Belastingen (BSOB)*

De samenwerking op het gebied van de lokale belastingen verliep in 2014 een stuk beter dan dat jaar daarvoor. De meeste problemen zijn inmiddels opgelost.

#### *Samenwerking met Optimisd*

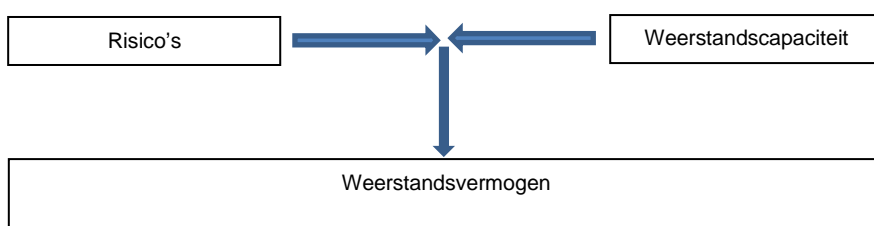
De uitvoering van de sociale voorzieningen ten behoeve van de Boekelse inwoner vindt vanaf 2014 plaats door Optimisd (voorheen door gemeente Gemert-Bakel). Optimisd is de intergemeentelijke sociale dienst van de gemeenten Bernheze, Schijndel, Sint Michielsgestel en Veghel en werkt vanuit het werkplein Frisselstein te Veghel.

### 3.3 Weerstandsvermogen & risicomanagement

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), dat sinds begrotingsjaar 2004 van kracht is, bevat regels voor de financiële verslaglegging. Volgens artikel 11 van het BBV moeten gemeenten en provincies inzicht verschaffen in hun weerstandsvermogen. Het gaat hierbij om het verband tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor géén (beheers)maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Onder weerstandscapaciteit verstaat het BBV de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten kunnen beschikken om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Het gaat hier om de elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden zoals Algemene Reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves.

*Het weerstandsvermogen voor de gemeente is gedefinieerd als: 'het vermogen van de gemeente Boekel om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'. En is eigenlijk niet meer of minder dan een confrontatie van de risico's met de weerstandscapaciteit.*

Een eerste stap bij het beoordelen van het weerstandsvermogen is het in kaart brengen c.q. identificeren van eventuele risico's. Zoals uit de onderstaande figuur blijkt en in de volgende paragraaf gebeurt.



#### 3.3.1. Inventarisatie van de risico's

##### Financiële risico's

De risico's, relevant voor het weerstandsvermogen, zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen en waarvoor géén voorzieningen worden gevormd. De hiertoe behorende risico's worden hieronder nader toegelicht. Het gaat hier dus niet om reguliere risico's die zich regelmatig voordoen, die meetbaar zijn en waarvoor een verzekering is afgesloten dan wel een voorziening is gevormd.

##### Loon- & prijsontwikkelingen

Reguliere loon- & prijsontwikkelingen vormen géén financieel risico voor de gemeente aangezien deze zijn doorgerekend en als één budget/post opgenomen in de meerjarenraming 2016 - 2018:

2016	€ 47.400
2017	€ 79.900
2018	€ 110.500

##### Decentraliseren van taken door de Rijksoverheid

De laatste jaren is er een trend zichtbaar waarbij steeds meer taken vanuit de Rijksoverheid worden overgedragen naar gemeenten, onder de noemer dat deze taken dichterbij de burger op een efficiëntere en effectievere manier uitgevoerd kunnen worden. De middelen die de Rijksoverheid hiervoor beschikbaar stelt blijven veelal achter bij de daadwerkelijke kosten die gemaakt moeten worden voor de uitvoering ervan. De begroting komt hierdoor steeds meer onder druk te staan en biedt dientengevolge steeds minder mogelijkheden om eigen accenten aan te brengen in het lokale bestuur.

##### Transitie Wmo

Met ingang van 2015 wordt de extramuraal begeleiding (inclusief dagbesteding en kortdurend verblijf) geschrappt binnen de AWBZ. Het recht verdwijnt en er komt een nieuwe opdracht aan gemeenten binnen de Wmo. Voor het realiseren van deze opdracht krijgt de gemeente 75% van het landelijk budget AWBZ-begeleiding. In 2015 wordt het landelijk budget verdeeld naar rato van gebruik in 2013. De taakstellende bezuiniging kan als gevolg van herverdelingseffecten voor individuele gemeenten hoger uitvallen. De wet gaat uit van maximaal één jaar overgangsrecht in 2015. In dat jaar behouden de gebruikers hun recht op de AWBZ-voorziening binnen de Wmo, maar blijft de 25% korting in stand. De rechten in combinatie met de bezuiniging vormt het grootste risico, met name voor het jaar 2015. De gemeente Boekel ontvangt in 2015 voor het totaal aan nieuwe Wmo-taken (begeleiding, maatwerk chronisch zieken, ondersteuning / waardering mantelzorgers, DorpsTeam Boekel en overige uitvoeringskosten) volgens de laatste berichten: € 1.269.477.



Dit is inclusief het aanvullend budget voor een zorgvuldige overgang en het beperken van het risico voor gemeenten in verband met het overgangsrecht in 2015. Binnen het inkoopdeel van het transitiebudget (zorg in natura en PGB's voor begeleiding) wordt daarom € 110.000 gereserveerd om tekorten op te kunnen vangen. Voor het jaar 2016 is een objectieve verdeelsleutel in voorbereiding. Eerste berichten geven aan dat voor de gemeente Boekel in 2016 nog eens 14% minder budget voor genoemde nieuwe taken beschikbaar is (boven op de taakstelling van 25% in het jaar 2015).

#### Huishoudelijke verzorging

Ingaande 2015 wordt 40% bezuinigd op het macrobudget huishoudelijke verzorging binnen de Wmo. De gemeenten behouden 60% van het budget om een maatwerkvoorziening in stand te houden. Hoewel dit een grote opgave is, zijn we in Boekel tijdig (per 01-01-2014) begonnen met het invoeren van een nieuwe werkwijze. De omzetting is inmiddels bijna gereed. Alleen bij de oud-klienten van Pantein-Vivent, die als gevolg van het faillissement zijn overgenomen door andere aanbieders, moet de nieuwe werkwijze nog worden ingezet. Daarbij komt een eenmalige tariefsverhoging voor 2015 van € 250 per client Huishoudelijke Verzorging. Dit geeft lucht bij aanbieders omdat de Kanteling bij bestaande klanten lastiger tot stand komt, dan vooraf verwacht. Aanbieders geven aan dat er druk zit op de tarieven in relatie tot de zorgvraag, ook hebben ze veel kosten moeten maken voor overname van klienten van Pantein-Vivent (agv faillissement). De financiële consequenties voor het budget Huishoudelijke Verzorging worden meegenomen in de voorjaarsnota 2015.

#### Beheersmaatregelen

Door tijdig te anticiperen op de bezuinigingstaakstellingen, te innoveren en een strengere toegang tot maatwerkvoorzieningen te hanteren proberen wij de risico's van de landelijke bezuinigingstaakstellingen en het open eind karakter van de Wmo 2015 te beperken. Een andere invulling van financiering, op resultaat in plaats van uurtje-factuurtje, is hiervan een voorbeeld. Verder is het Wmo-beleid er op gericht om inzet van (relatief dure) maatwerkvoorzieningen te voorkomen, door de eigen kracht van mensen en hun omgeving te versterken (o.a. taak van het DorpsTeam Boekel), de algemene voorzieningen te verbeteren en (nieuwe) collectieve oplossingen te vinden (De Kanteling).

#### Openeindregelingen

Het financiële risico dat de gemeente bij een 'openeindregeling' loopt zit in het feit dat de gemeente verplicht is een voorziening te verstrekken indien een aanvrager hier volgens de geldende wet- en regelgeving recht op heeft. Ongeacht of hiervoor voldoende budget en/of financiële middelen beschikbaar zijn. Voorbeelden van de belangrijkste 'openeindregelingen' zijn:

- Bijstandsverlening (o.a. Wwb –IOAW – IOAZ & Bbz)
- Minimabeleid (o.a. langdurigheidstoelage – kwijtschelding & Bijzondere Bijstand)
- Wmo (o.a. huishoudelijke verzorging, woningaanpassingen, rolstoel- & vervoervoorzieningen)
- Leerlingenvervoer

Ten tijde van een economische recessie zullen er naar verwachting meer mensen een beroep doen op dergelijke voorzieningen. In hoeverre hier daadwerkelijk sprake van zal zijn in Boekel en wat de financiële consequenties hiervan zijn zal achteraf blijken. Een kritische toets bij het toekennen van dergelijke voorzieningen, preventieve maatregelen en een sober beleid zijn middelen die ingezet worden om de negatieve financiële effecten van deze toenemende vraag zoveel mogelijk te beperken.

#### Wmo – Eigen bijdrage

In 2007 is de Wmo ingevoerd, waarbij meerdere partijen betrokken zijn zoals het CAK, CIZ en de zorgaanbiedende instellingen. Door het CAK worden in verband met privacybepalingen géén gegevens op persoonsniveau verstrekt aan gemeenten, waardoor het slechts beperkt mogelijk is om de juistheid en volledigheid vast te stellen van de door het CAK vastgestelde eigen bijdrage ad € 154.700 (2013: € 143700) van zorgontvangers en de tijdigheid van doorbetaling ervan aan gemeenten.

#### Subsidies (provinciaal. Idop en andersoortige subsidies)

Ten behoeve van diverse plannen ontvangt de Gemeente Boekel aanzienlijke subsidiebijdragen van derden. Deze subsidiebijdragen worden als voorschot betaald in afwachting van de definitieve afrekening. Op grond van deze afrekening kan er eventueel een terugbetaling volgen als niet alle middelen conform geldende voorwaarden zijn besteed en/of niet volledig aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan t.t.v. de uitvoering van het project.

#### Grondbedrijf

In de huidige economische situatie is het onzeker in hoeverre en wanneer de boekwaarden worden terugverdiend door verkopen. Door de gemeente is hierop ingespeeld door de kostprijscalculaties bij de

herziening van de grondbedrijfrapportage bij te stellen en de toerekening vanuit de Algemene Dienst (rente & apparaat) naar beneden bij te stellen. Zo is het uitgiftetempo verlaagd, waardoor de doorlooptijd toeneemt. De geprognosticeerde rentekosten nemen daardoor ook toe en de verwachte winstgevendheid verder af. Hetgeen duidelijk te zien is in de terugloop van de netto contante waarde in de afgelopen jaren. Hiervoor zijn maatregelen getroffen in de vorm van het gedeeltelijk afwaarderen van de boekwaarde middels het vormen van voorzieningen.

#### Reconstructie: Landbouwontwikkelingsgebieden (LOG)

Na het Provinciale Statenbesluit van maart 2010 waarbij de ontwikkeling van de Intensieve Veehouderij (IV) fors aan banden is gelegd is de situatie veranderd. Door het besluit van PS zijn de ontwikkelingsmogelijkheden van onze LOG's beperkt. Dit is vervolgens geformaliseerd in de in 2010 vastgestelde Verordening Ruimte (VR). Bij een volledige beperking van de ontwikkeling wordt het opbrengend vermogen uit de LOG exploitatie met € 2,44 miljoen teruggebracht. Wij hebben dit aan de provincie kenbaar gemaakt en daarbij gesteld dat we in overleg willen over vergoeding van de schade die voortvloeit uit deze beperking.

Reagerend daarop heeft de provincie in 2012 een schikkingsvoorstel van nog geen € 3,0 ton gedaan. Dat hebben wij naast ons neergelegd omdat het eindresultaat van de exploitatie meer dan € 1,3 miljoen negatief werd. Samen met de gemeente Boxmeer hebben we in 2013 een jurist ingeschakeld om de provincie te bewegen de volledige € 1,3 miljoen te vergoeden.

In de zomer van 2013 heeft de provincie na een uitspraak van de Raad van State besloten om de gemeente Boekel één ontheffing te geven voor nieuwvestiging welke voortvloeit uit een oude overeenkomst. Met de betreffende ondernemer is geruime tijd overlegd over mogelijke alternatieven. De ondernemer eist nu levering van het perceel met de planologische mogelijkheid tot vestiging van een megastal. Dat is niet in lijn met de oude overeenkomst. Mogelijk wordt dit verschil van inzicht onderdeel van een gerechtelijke procedure.

Door de afgegeven nieuwvestiging wordt het opbrengend vermogen van de LOG exploitatie hoger. Daarmee wordt ook direct de LOG claim naar de provincie lager. De ontwikkelruimte blijft echter nog steeds flink achter bij de oorspronkelijke LOG exploitatie. Het verschil is nu € 1,0 miljoen. Daarover zijn we nog steeds in overleg. We hebben alternatieven aangedragen die door de provincie niet zijn gehonoreerd. Ons rest niets anders dan de provincie aansprakelijk te gaan stellen voor de geleden schade. Om dat concreet te krijgen moet eerst de uitkomst van de procedure van de te leveren locatie duidelijk zijn.

#### Randweg

In het voorjaar van 2011 is in opdracht van de provincie het Voorontwerp vastgesteld en ligt het ontwerp voor de nieuwe randweg vast. Het plan is met een voorstel tot kostendeling in mei 2011 bij de provincie neergelegd. Het ontwerp heeft een dusdanig detailniveau dat daarna de bestemmingsplanprocedure en verwerving kan worden opgestart.

De provinciale besluitvorming is een langdurig proces gebleken. In laatste instantie zijn in 2014 onderzoeken opgeleverd inzake mogelijke kleinschalige oplossingen en een onderzoek naar de functie van de N605 binnen het totale wegennet. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een besluit in januari 2015 om de randweg daadwerkelijk ten uitvoer te brengen.

In het voorjaar van 2015 zullen met de provincie afspraken worden gemaakt over de rolverdeling van het verdere proces. Daarna zal helder worden hoe dit project verder gaat lopen.

#### Glasvezel

Op 20 november 2012 heeft de gemeenteraad besloten aangaande de financiële opstelling ten opzichte van BoekelNet. Besloten is tot het afgeven van een garantstelling aan E-fiber Boekel bv ad € 1 miljoen en een achtergestelde lening in te brengen via BoekelNet onder dezelfde condities als het lokale bedrijfsleven voor een bedrag van € 650.000.

Het risico van de lening (die via BoekelNet is doorgezet naar E-fiber Boekel bv) zit met name in de achterstelling ten opzichte van de bancaire lening. Vandaar ook het hoge rentepercentage. Het grootste risico is het aansluitpercentage van het glasvezelnetwerk. Op het moment dat het aansluitpercentage onder de 50% komt krijgt E-fiber Boekel bv moeite met het aflossen van haar verplichtingen aan BoekelNet. Komt het aansluit % onder de 45% dan komen ook de verplichtingen naar ABNAMRO onder druk.

Door slechte dienstverlening van dienstaanbieders is het vertrouwen in het netwerk geschaad en zijn klanten afgehaakt. Voor een telecomnetwerk is het vertrouwen van de klant een groot goed. BoekelNet werkt aan het toelaten van meerdere aanbieders om de marktwerking te verbeteren. Op dit moment kunnen klanten

kiezen uit drie aanbieders. Ook is de techniek verbeterd en zijn veel voorkomende (begin) storingen aangepakt. Op dit moment zien we een redelijk stabiel deelnemerpercentage. In 2015 hoopt BoekelNet een grote landelijke dienstaanbieder toe te kunnen laten waarmee het keuzeaanbod flink wordt verbeterd. Als daar een overeenkomst over komt wil men een tweede vraagbundeling opstarten om het deelnamepercentage fors te doen toenemen.

#### Garantieverstrekkingen - Particulieren

Door de gemeente zijn tot 1 januari 1995 garanties aan particulieren verstrekt door de betaling van rente en aflossing op de door hen aangegane hypothecaire geldleningen. Per 1 januari 1995 verstrekt de Stichting Waarborgfonds Eigen Woning (SWEW) deze garanties. Voor de garanties van vóór 1 januari 1995 heeft de gemeente het risico afgekocht, waarmee deze ten laste van de SWEW komen. Alleen in de situatie, dat de gemeente toestemming zou geven voor een wijziging van een gegarandeerde hypothecaire lening van vóór 1 januari 1995, welke niet past binnen de criteria van de SWEW en de hypotheeknemer betalingsproblemen krijgt, kan de gemeente hierop financieel worden aangesproken. Op dit moment is dit niet van toepassing. Als laatste kan de gemeente worden aangesproken bij financiële problemen van de SWEW.

#### Garantieverstrekkingen - Instellingen

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw toetst de financiële huishouding van de woningbouwvereniging. Het staat garant voor de leningen die aan de woningbouwvereniging worden verstrekt. De gemeenten en het Rijk staan ieder voor 50% garant voor het Waarborgfonds.

#### Gewaarborgde geldleningen

De gemeente staat garant voor diverse leningen die Peelrand Wonen en Nia Domo in het verleden zijn aangegaan. Mocht de betreffende instelling niet aan haar aflossingsverplichting kunnen voldoen dan zal de geldgever bij de gemeente aankloppen. Over € 13,5 miljoen loopt de gemeente momenteel nog risico. Dit is inclusief de garantstelling van € 1,0 miljoen die in 2012 is afgegeven aan E-fiber ter realisatie van het glasvezelnetwerk binnen de gemeente.

Begin 2015 zijn, bij de overname van het pand door de gemeente, garantstellingen die in het verleden aan Nia Domo zijn verstrekt (voor in totaal € 200.000) vervallen.

#### Verzekeringen

De gemeente beschikt over een uitgebreid verzekeringspakket (o.a. op het gebied van wettelijke aansprakelijkheid en brand/stormschade). Of de hoogte van de dekking afdoende is voor het risico, blijft steeds een onzekere factor. De verzekeringen staan nog steeds onder druk vanwege de oplopende schadeposten bij de verzekeraars. De schade die ontstaat door het gedogen van bekende 'gebreken' is na de rampen in Enschede en Volendam niet meer verzekeraar en daarmee een latent risico voor de toekomst.

#### Risico's op eigendommen

Het gebouwenbeheer vraagt een goede afstemming tussen klein en groot onderhoud. Verder is de integrale benadering tussen gebouwen die door de gemeente zelf worden beheerd en gebouwen die door derden worden beheerd noodzakelijk. Om op een efficiënte en effectieve manier invulling te kunnen geven aan het gebouwenbeheer in de komende jaren is de onderhoudsstatus en de -behoefte van de diverse gebouwen onlangs geïnventariseerd en in kaart gebracht. Deze inventarisatie is vervolgens uitgewerkt en doorgerekend in het gebouwenbeheersplan en vertaald in de meerjarenbegroting 2014-2017. Hetgeen overigens op een soortgelijke manier gebeurt voor wegen en rioleringen. Gezien de structurele en planmatige aanpak hiervan wordt het (financiële) risico tot een minimum beperkt.

#### Latente juridische claims

Met één belanghebbende bestaat een mogelijk geschil inzake de inbreng van een vervangend agrarisch bouwblok in een LOG-gebied. Als er een verplichting voor de gemeente bestaat dan kan deze van substantiële omvang zijn. Aangezien op dit moment nog onvoldoende duidelijk is of wel/niet sprake zal zijn van een verplichting voor de gemeente wordt dit risico als p.m. post meegenomen.

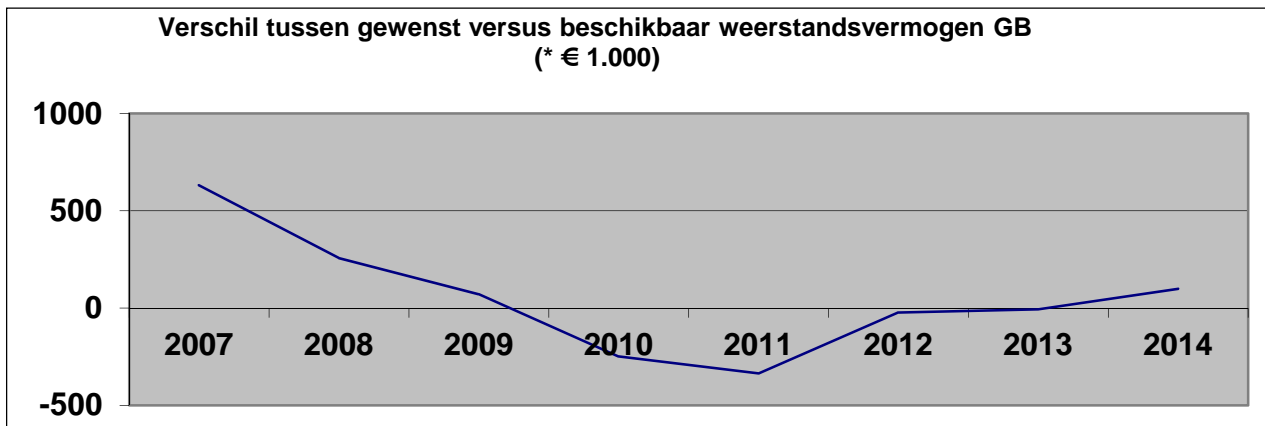
#### Latente fiscale claim

De fiscale wet- en regelgeving inzake 'gelegenheid geven tot sport', waardoor het voor gemeenten mogelijk wordt bij deze kosten BTW te verrekenen, staat momenteel ter discussie. En is mogelijk in strijd met Europese wet- en regelgeving. Een definitieve uitspraak in deze wordt niet eerder dan in 2016 verwacht. Mocht deze regeling inderdaad in strijd met Europese wet- en regelgeving zijn dan kunnen we geconfronteerd worden met een naheffing van ten onrechte gedeclareerde / gecompenseerde BTW van circa € 300.000.

### 3.3.2 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's / kwantificeren van risico's

Als onderdeel van risicomanagement wordt de weerstandscapaciteit van de gemeente periodiek afgezet tegen een inschatting van de mogelijke financiële risico's die zich kunnen manifesteren. Voor het belangrijkste risico (de grondexploitatie) wordt al jaren de 'vinger aan de pols gehouden' middels het jaarlijks actualiseren van de exploitatieberekeningen, het doorrekenen van verschillende scenario's en de confrontatie van het gewenste met het beschikbare weerstandsvermogen. Met een organisatiebrede beoordeling van het weerstandsvermogen zijn de afgelopen jaren de eerste ervaring opgedaan. Een leer- en groeitraject dat continue aan verandering en verbetering onderhevig is.

Voor het Grondbedrijf is, op basis van de door Arcadis in januari 2015 opgestelde exploitatieberekeningen, een berekening gemaakt van het gewenste versus beschikbare weerstandsvermogen. Op basis van de systematiek en rekenmodellen die hier in de afgelopen jaren voor zijn gebruikt. Uit deze berekening is gebleken dat de omvang van de reserves van het grondbedrijf, inclusief de gecalculeerde post onvoorzien in de grondexploitatie naar verwachting zo goed als toereikend is. De duidelijke verslechtering in de jaren 2007 t/m 2011 waarbij een overschot van circa € 632.000 in 2007 verdampt tot een 'tekort' van circa € 337.000 in 2011. In de jaren 2012 t/m & 2014 loopt dat tekort gelukkig weer terug tot een overschot van bijna € 100.000 begin 2015. Hierbij dient wel in ogenschouw te worden genomen dat de verbetering van het weerstandsvermogen een direct gevolg is van de sanering van het grondbedrijf in de jaren 2011-2014; waarbij in totaal bijna € 5,5 miljoen aan boekwaarde is gecorrigeerd middels afwaardering ervan of het vormen van een voorzieningen. Het is van belang de ontwikkelingen terzake in de nabije toekomst nauwlettend te blijven volgen zodat tijdig kan worden bijgestuurd.



Naast de financiële risico's in de grondexploitatie wordt er ook gekeken naar de andere risico's en de mogelijke financiële impact hiervan voor de gemeente. Risicomanagement is en blijft subjectieve materie aangezien het gestoeld is op inschattingen van toekomstige ontwikkelingen. Ondanks dat er géén zekerheid aan ontleend kan worden is risicomanagement wel van toegevoegde waarde; het geeft een beeld van wat verwacht kan worden en of de organisatie hierop voldoende voorbereid is.

Hieronder zijn de belangrijkste risico's (o.b.v. de eerder uitgevoerde inventarisatie) waarmee de organisatie te maken kan krijgen in de toekomst weergegeven. Om een confrontatie van deze risico's met het weerstandscapaciteit mogelijk te maken dienen deze eerst te worden gekwantificeerd. Hiertoe wordt een methode gebruikt waarbij, per geïdentificeerd risico, een inschatting wordt gemaakt van de volgende drie parameters:

**Kans** de kans dat een risico zich manifesteert wordt ingeschat op basis van een kwalitatief oordeel. Ten behoeven van een transparant en handelbaar model zijn er (slechts) drie categorieën benoemd met een wegingsfactor: laag (0,05) – middel (0,50) – hoog (0,75).

**Impact** wat is het (financiële)effect voor de organisatie als het risico zich voordoet? Ook hier wordt eerst een kwalitatief oordeel aan gegeven. Daarna wordt, afhankelijk van het kwalitatieve oordeel, een inschatting gemaakt van het financiële effect; in procenten afgezet tegen de totale lasten van deze post in de begroting. Waarbij de volgende indeling wordt gehanteerd:

klein	impact tussen de 1 & 10 %
middel	impact tussen de 10 & 50 %
groot	impact tussen de 50 & 100%

Effect voor het kwantificeren van het (financiële) risico is het van belang te weten of een risico van incidentele danwel structurele aard is. Indien het een incidenteel karakter kent wordt de factor '1' gehanteerd. Het risico kan zich immers maximaal één keer voordoen. Betreft het een structureel risico dan wordt de factor '3' toegekend. Dit wil zeggen dat het financiële effect van dit risico 'drie keer wordt ingerekend' zodat de organisatie als het ware drie jaar de tijd heeft om adequaat te reageren en passende maatregelen te treffen.

Het 'minimabeleid' als voorbeeld:

De kans dat de komende jaren meer aanspraak op onze minima-voorzieningen wordt gedaan wordt als 'gemiddeld' ingeschat (wegingsfactor 0,50). Het financiële effect hiervan voor de organisatie wordt eveneens als 'gemiddeld' ingeschat, met een impact van 15%. Aangezien dit risico een structureel effect zal hebben wordt bij het kwantificeren van het financiële risico een factor '3' toegepast. Het financiële risico voor dit onderdeel wordt dan als volgt berekend:

Budget cf. Begroting	Kans	Impact	Effect	Financieel risico
€ 112.000	* 0,5	* 15%	* 3	= € 25.200

Het kwantificeren van alle geïdentificeerde risico's levert het volgende beeld op:

Omschrijving	Toelichting	Kans	Bedrag (cf. begroting 2015)	Impact	Effect	Financieel risico
Wegbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 4950.000	Klein – 5%	Structureel	€ 4.000
Rioolbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 275.000	Klein – 5%	Structureel	€ 2.000
Gebouwbeheer	Uitvoering o.b.v. actueel onderhoudsplan	Laag	€ 105.000	Klein – 5%	Structureel	€ 1.000
Subsidies	Uitvoering conform gestelde regels & randvoorwaarden	Laag	€ 0	Middel – 25%	Incidenteel	€ 0
Afgegeven garanties	Gewaarborgde geldleningen e.d. <sup>2</sup>	Laag	€ 13.500.000	Groot – 75%	Incidenteel	€ 506.000
Glasvezel (BoekelNet)	Garantstelling & gewaarborgde geldlening	Laag	€ 1.650.000	Groot – 100%	Incidenteel	€ 83.000
Openeindregelingen	Leerlingenvervoer	Middel	€ 180.000	Middel – 15%	Structureel	€ 41.000
	Bijstandsverlening	Middel	€ 1.439.000	Middel – 15%	Structureel	€ 324.000
	Minimabeleid	Middel	€ 112.000	Middel – 15%	Structureel	€ 25.000
	WMO - regulier	Middel	€ 742.000	Middel – 15%	Structureel	€ 168.000
Kredietbeheer	WMO - wijkteam	Hoog	€ 93.000	Groot – 75%	Structureel	€ 157.000
	LOG <sup>1</sup>	Hoog	€	Groot – 75%	Incidenteel	€ 0
Rijksoverheid	Randweg	Hoog	€	Middel – 20%	Incidenteel	€ p.m.
	Awbz	Hoog	€ p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
	Jeugd zorg	Hoog	€ p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
Individuele derden	Participatie	Hoog	€ p.m.	Groot	Structureel	€ p.m.
	LOG-compensatie	Hoog	€ p.m.	Groot	Incidenteel	€ p.m.

**Totaal € 1.311.000**

<sup>1</sup> Voor het risico in de LOG is een afzonderlijke voorziening gevormd. Hier wordt dit risico daarom op 'nul' gesteld.

<sup>2</sup> Dit cijfer is niet conform begroting 2015, maar is het actuele cijfer overeenkomstig onderhavige jaarrekening

Nu de financiële risico's van de gemeente Boekel becijferd zijn dienen deze te worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit (zie volgende paragraaf) om uiteindelijk een uitspraak te kunnen doen over het weerstandsvermogen van de gemeente.

### 3.3.3 Inventarisatie weerstandscapaciteit – eigen vermogen

Evenals iedere organisatie heeft ook onze gemeente op vele fronten te maken met onzekerheden die het risico van financiële nadelen met zich mee kunnen brengen. Bij het becijferen van het vrij aanwendbare deel van de Algemene Reserves zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vaste reserve (€ 618.000) wordt niet ingezet, maar dient als buffer voor onvoorziene omstandigheden;
- Financieringskosten (rente) van nieuwe investeringen worden in de onderhavige uiteenzetting niet gedekt vanuit het eigen vermogen en komen diensgevolge ten laste van de dan lopende exploitatie;
- De reserves van het Grondbedrijf worden buiten beschouwing gelaten voor de Algemene Dienst. Het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf is immers afzonderlijk in kaart gebracht;
- Fondsvorming vanuit de grondexploitatie is géén issue meer aangezien de gemeenteraad in 2013 het besluit heeft genomen van deze systematiek af te stappen.

De hierboven genoemde uitgangspunten resulteren in het 'vrij aanwendbare deel van de Algemene Reserves' van:

- Algemene Reserve + Fondsen (per 01-jan-2015)		€ 4.399.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)		€ 1.679.000 -/-
<b>Sub-saldo vrij aanwendbaar deel Eigen Vermogen</b>		<b>€ 2.720.000</b>
- Saldo jaarrekening 2014		€ 356.000
- Saldo jaarschijf cf. begroting 2015	2015	€ 157.000 -/-
	2016	€ 344.000
	2017	€ 442.000
	2018	€ 279.000
		€ 1.264.000
<b>Totaal verwacht vrij aanwendbaar deel Eigen Vermogen</b>		<b>€ 3.984.000</b>

Overzicht van bestaande claims op het eigen vermogen en fondsen:

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds.....
- Boekel 700 (uitgifte boek)	2015	81.000	Algemene reserve
- BoeCult	2015-2018	20.000	Fonds Kunst & Cultuur
- Randweg	2016	1.500.000	Fonds Bovenwijkse voorzieningen
- Duurzaamheidsagenda	2015	23.000	Fonds Groen voor Rood
- Groen-Blauwe diensten (uitvoering pva)	2015-2018	55.000	Fonds Groen voor Rood
		<u>1.679.000</u>	

### 3.3.4 Inventarisatie weerstandscapaciteit – breder perspectief

De weerstandscapaciteit van de gemeente wordt doorgaans berekend uit de posten onbenutte belastingcapaciteit, het vrij aanwendbare deel van het Eigen Vermogen en de stille reserves. Een 'breder perspectief' op deze materie dan alleen vanuit de invalshoek 'vrij aanwendbaar deel Eigen Vermogen'; zoals in de voorgaande paragraaf becijferd.

<b>Weerstandscapaciteit</b> (volgens OZB art. 12, lid 2 FVW)	
1. OZB-ruimte	€ 573.000 -/-
2. Vrij aanwendbaar deel Algemene Reserve (Alg. Dienst)	€ 3.984.000
3. Stille reserves:	
* gebouwen en bezittingen	€ 11.022.000
* gronden, niet zijnde bouwgrond (bos, landbouw, gras, erf & tuin)	€ 2.709.000
<b>Totaal weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 17.142.000</b>

*Weerstandscapaciteit gemeente Boekel*

- Ad.1 De limitering van de OZB is per 1 januari 2008 vervallen. Dat is voor de gemeentelijke belastingen de belangrijkste uitkomst van het bestuursakkoord tussen Rijk en gemeenten van 4 juni 2007. Het vervallen van de limitering van de OZB mag niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectieve lastendruk en het instellen van een macronorm moet dat voorkomen. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie van het volume van het gemeentefonds. Op grond van doorrekeningen van de begroting 2015 kan worden gesteld dat de OZB-ruimte (het verschil tussen de rekentarieven zoals opgenomen in de meicirculaire 2014 versus de gehanteerde tarieven) volledig is ingezet. In tegenstelling tot ons verleden halen we nu meer OZB-opbrengsten binnen dan waarmee bij het vaststellen van de Algemene Uitkering rekening wordt gehouden.
- Ad.2 Het saldo per 1 januari 2018 aan *verwacht* vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen is opgebouwd zoals in paragraaf 3.3.3 uiteengezet.
- Ad.3 De stille reserve van gebouwen en bezittingen zoals hierboven weergegeven betreft het verschil tussen de WOZ-waarde per 01.01.2013 en de boekwaarde conform de balans per 31.12.2013. In het onderstaande overzicht wordt inzichtelijk gemaakt hoe deze stille reserve grofweg is opgebouwd;

Soort	WOZ-waarde	Boekwaarde	Omvang stille reserve
Gebouwen	€ 4.860.000	€ 4.964.000	-/- € 104.000
Sportterrein etc.	€ 7.343.000	€ 2.069.000	€ 5.274.000
Clubhuizen	€ 4.780.000	€ 1.034.000	€ 3.746.000
Scholen e.d.	€ 6.989.000	€ 5.509.000	€ 1.480.000
Divers	€ 680.000	€ 136.000	€ 544.000
Trafo's	€ 82.000	€ -	€ 82.000
			<b>€ 11.022.000</b>

In de onderstaande tabel wordt inzichtelijk gemaakt hoe de stille reserve in de grondvoorraad, niet zijnde bouwgrond, is opgebouwd;

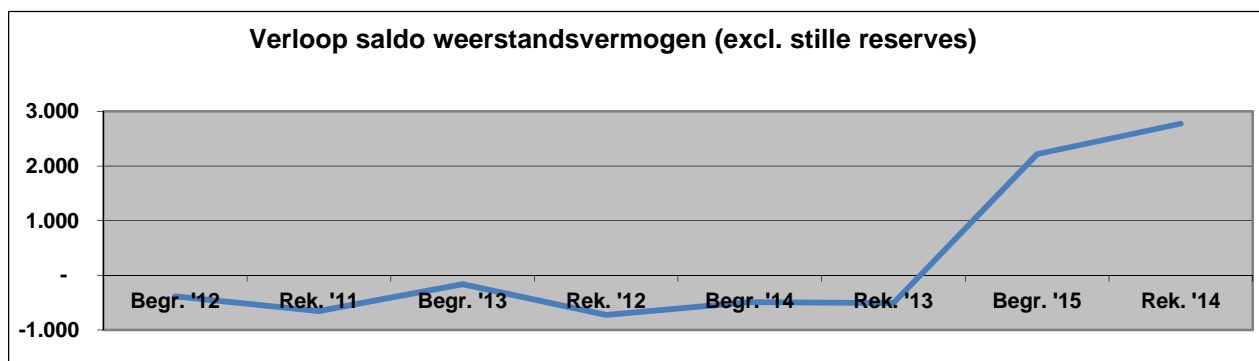
Soort	Oppervlakte	Prijs per m <sup>2</sup>	Omvang stille reserve
Grasland	49.175 m <sup>2</sup>	€ 6,50	€ 320.000
Bos	429.977 m <sup>2</sup>	€ 0,50	€ 215.000
Akkerland	229.160 m <sup>2</sup>	€ 5,00	€ 1.490.000
Erf & Tuin	9.120 m <sup>2</sup>	€ 75,00	€ 684.000
			<b>€ 2.709.000</b>

### 3.3.5. Weerstandsvermogen - conclusies

De laatste stap van dit proces is de confrontatie van het berekende financiële risico aan het verwacht vrije deel van het eigen vermogen en aan de totale weerstandscapaciteit van de gemeente:

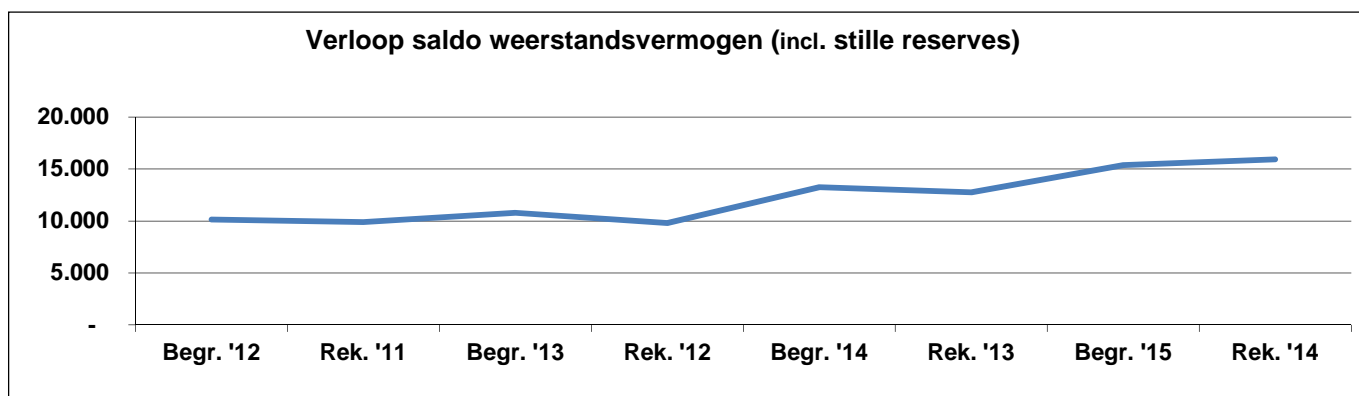
#### Confrontatie met verwacht vrije deel eigen vermogen

Financiële risico's (paragraaf 3.3.2)	€ 1.311.000 -/-
Verwacht vrije deel eigen vermogen (paragraaf 3.3.3)	€ 3.984.000
	€ 2.673.000
Weerstandscapaciteit Grondbedrijf (paragraaf 3.3.2)	€ 99.000
	€ 2.772.000



#### Confrontatie met weerstandscapaciteit

Financiële risico's (paragraaf 3.3.2)	€ 1.311.000 -/-
Weerstandscapaciteit (paragraaf 3.3.4)	€ 17.142.000
	€ 15.831.000
Weerstandscapaciteit Grondbedrijf (paragraaf 3.3.2)	€ 99.000
	€ 15.930.000



Het weerstandsvermogen<sup>1</sup> van de gemeente Boekel kent een positieve ontwikkeling. De verbetering die met de begroting 2015 al zichtbaar begon te worden wordt gecontinueerd. Het weerstandsvermogen is op dit moment dan ook meer dan van voldoende omvang.

Ook als de stille reserves volledig buiten beschouwing worden gelaten is het weerstandsvermogen van voldoende omvang en kent zelf een overschot van € 2.772.000.

De provincie Noord-Brabant heeft bij de behandeling van de begroting 2015 haar bedenkingen kenbaar gemaakt ten aanzien van het door ons gehanteerde systeem. En is van mening dat toekomstige positieve saldi van de meerjarenraming voorsnog niet worden betrokken bij het bepalen van de weerstandscapaciteit.

Indien hiermee rekening wordt gehouden dan resulteert dat in een weerstandsvermogen dat nog steeds van voldoende omvang is. Het overschot neemt hierdoor echter wel af met bijna € 1,1 miljoen tot € 1.672.000.

<sup>1</sup> Bezien vanuit de confrontatie met het verwacht vrije deel van het eigen vermogen. De reden hiervoor is dat de weerstandscapaciteit rekening houdt met de stille reserves. Deze zijn toekomst gericht (moeten nog eerst ten gelden worden gemaakt) en het is nog maar de vraag of de bedragen die hier genoemd zijn ook daadwerkelijk gerealiseerd worden bij een eventuele verkoop.



### 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Om de leefbaarheid in de gemeente te behouden zijn diverse kapitaalgoederen nodig, waaronder wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. In deze paragraaf wordt stilgestaan bij het beleid en de (financiële) consequenties ervan, ten aanzien van de hiervoor genoemde kapitaalgoederen.

#### Wegen

Beleidskader:	Beleid inzake wegbeheer is verwoord in het wegbeheerplan 2015-2019 dat in december 2014 is vastgesteld door de raad. In dat plan is geconcludeerd dat het onderhoudsniveau van de asfaltwegen in de afgelopen periode afgenomen is, het onderhoudsniveau van de elementenverharding is gelijk gebleven. De gemeente heeft het beheer over een wegennet van 140,9 kilometer met een totaal verhardingsoppervlak van 75,5 hectare.
Financiële consequenties:	De benodigde storting bedraagt in de periode 2015 t/m 2019 jaarlijks € 290.000.
Jaarrekening:	De voorziening wegbeheer bedraagt per 31 december 2014 € 199.468 en sluit daarmee aan bij het onderliggend (financiële) beheersplan.

#### Riolering

Beleidskader:	Het gemeentelijk beleid inzake riolering wordt verwoord in het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP). Dit is in oktober 2011 door de Raad vastgesteld en beslaat de periode 2011-2015. Daarin wordt aangegeven hoe de gemeente de zorgplicht voor de afvoer van afvalwater de komende periode gaat invullen. De gemeente Boekel beheert in totaal 54,5 km vrij verval riolering. Verder heeft de gemeente nog 364 mini gemaaltjes in het drukriool met daaraan zo'n 63 km persleiding. Met betrekking tot nieuw beleid worden in het vGRP keuzes gemaakt inzake beperking vuiluitworp, beheer en onderhoud en de renovaties. In 2012 is een nieuwe rioolheffingssystematiek vastgesteld. Per 1 januari 2013 wordt het rioolrecht geheven op basis van de hoeveelheid naar de riolering afgevoerd afvalwater.
Financiële consequenties:	Onderdeel van het vGRP is een kostendekkingsplan. Het rioolrecht voor een gezin met een gemiddeld waterverbruik (51-150 m <sup>3</sup> per jaar) bedroeg in 2014 € 185,00.
Jaarrekening:	De voorziening GRP bedraagt per 31 december 2014 € 724.606 en sluit daarmee aan bij het onderliggende vGRP.

## **Berm- en schouwsloten**

Beleidskader:	Op basis van het beleid dat in 2011 is vastgesteld is een onderhoudsbestek opgesteld en aanbesteed. Dit bestek is verlengd in augustus 2013 tot augustus 2015. Er zijn enkele aanpassingen in het bestek gemaakt. In 2015 zal een nieuwe aanbesteding gehouden worden.
Financiële consequenties:	De nieuwe aanbesteding kan financiële consequenties hebben t.o.v. de geraamde budgetten in de meerjarenbegroting.
Jaarrekening:	In de begroting 2014 was een budget opgenomen van € 68.700 voor onderhoud berm- en schouwsloten. De werkelijke kosten bedragen € 70.187.

## **Groen**

Beleidskader:	In 2008 is het groenbeheerplan vastgesteld. De gemeente beheert 23,5 ha plantsoen, 69,75 ha bos, 2 ha parkbos en 24,6 ha grasveld. Met het groenbeheerplan is een goede inventarisatie verkregen van de te beheren onderdelen, het gewenste onderhoudsniveau en de daarbij horende middelen. In 2011 heeft IBN in het kader van de pilot "professionalisering beheer buitenruimte" de gehele buitenruimte van de gemeente Boekel in detail in kaart gebracht. Hierdoor zijn de gegevens van het te beheren areaal weer helemaal actueel. Eind 2013 is een integraal onderhoudsbestek gegund aan IBN voor de periode van 2014 tot en met 2018.
Financiële consequenties:	De aanbidding van IBN voor het integraal onderhoudsbestek is uitgekomen op € 305.000 per jaar. De aanbidding past hiermee binnen de beschikbare budgetten, waarbij de verhuur van de gemeentelijke vrachtwagen aan IBN als inkomsten ten gunste van het IBN bestek worden geraamd. Vanaf 2014 zullen de AGR-gelden (dividentpot) ook niet meer ingezet hoeven te worden als dekking voor de kosten van het groenonderhoud.
Jaarrekening:	In de begroting 2014 is een IBN-budget opgenomen van € 305.000. De werkelijke kosten bedragen € 300.400.

## Gebouwenbeheer

Beleidskader:	<p>De gemeente Boekel heeft een Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) voor al haar gemeentelijke gebouwen. Het groot onderhoud waar de gemeente verantwoordelijk voor is, staat hierin opgenomen.</p> <p>Het onderhoud dat wordt beschouwd als gering en dagelijks onderhoud in de zin van de wet (art. 7A:1619 BW) is voor rekening van de gebruikers/beheerders/huurders van de gemeentelijke gebouwen.</p>
Uitvoeringsniveau:	<p>Per gebouw is een onderhoudskostenplan CAPEX (investeringen groter dan € 10.000 om de levensduur van de gebouwen te verlengen) en een onderhoudskostenplan OPEX (terugkerende kleinere kosten om het kwaliteitsniveau van de gebouwen in stand te houden) opgesteld.</p> <p>Jaarlijks vindt er een dotatie plaats in de voorziening, waaruit de kosten van OPEX betaald worden. De investeringenlasten (CAPEX) worden over een periode van 15 jaar afgeschreven.</p> <p>Tevens is er, in de exploitatie, een post opgenomen ten behoeve van de onderhoudscontracten voor gemeentelijke gebouwen, een post ten behoeve van de regievoering en een post voor onvoorzien kosten.</p> <p>Voor een aantal gemeentelijke gebouwen zal een planning opgesteld worden voor de middellange termijn inzake de renovatie c.q. herbouw van deze gebouwen. Politiek zal een keuze gemaakt dienen te worden of- en wanneer deze renovatie c.q. herbouw zal plaatsvinden.</p> <p>Het onderhoud voor 2014 is binnen het vastgestelde budget uitgevoerd. Zo is conform CAPEX het vervangen van de klimaatinstallatie in het gemeentehuis afgerond. Ook de, in OPEX aangegeven, jaarlijks terugkerende projecten zijn uitgevoerd, zoals de legionella controle bij alle gemeentelijke gebouwen. Daarnaast zijn er incidenteel terugkomende projecten uitgevoerd, zoals het aanpassen van de waterleidingen in het gemeentehuis en bij de werf en brandweer om legionellabesmetting te voorkomen en het verbeteren van de bestrating voor de werf en brandweer.</p> <p>Dit jaar is de post onvoorzien ingezet om de wand bij de afdeling DIV in het gemeentehuis te verwijderen, het hek bij de gemeenteopslag te repareren, de brandmeldcentrale bij de Horst te repareren en de dugouts bij Boekel Sport aan te passen.</p> <p>Voor 2014 is het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd. Het plan zal in 2015 wederom geactualiseerd worden.</p>
Jaarrekening:	<p>De voorziening onderhoud gebouwen bedraagt per 31 december 2014 € 344.585.</p>

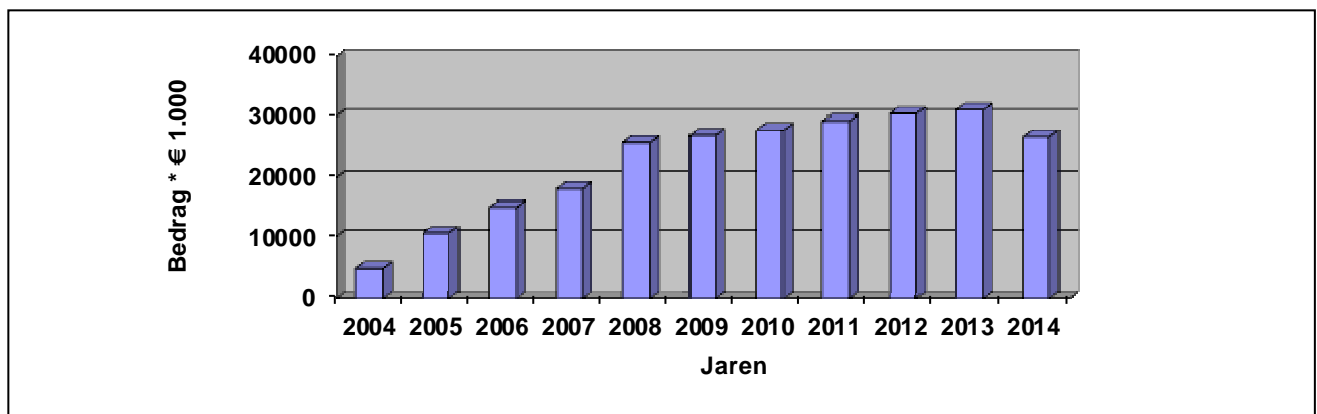
### 3.5 Financiering

Uit het overzicht van opgenomen geldleningen (bijlage E) blijkt dat er in 2014 géén nieuwe langlopende lening is aangegaan. Rekeninghoudend met het bovenstaande in relatie tot de reguliere aflossingen in 2014 van in het verleden afgesloten langlopende leningen is de langlopende schuld per balansdatum in 2014 met € 4,4 miljoen afgenomen tot € 26,6 miljoen.

Het keuzemoment voor het aantrekken van een vaste geldlening wordt naast het benodigde inzicht in de geldstromen ook bepaald door de marktverwachtingen en het voldoen aan de wettelijke regelingen en aan de toetsingscriteria van de provincie m.b.t. de kasgeldnorm en de renterisiconorm (wet FIDO). Daardoor is het niet mogelijk/toegestaan om alles met 'kort geld' te financieren. Een instrument waar we overigens veelvuldig gebruik van maken aangezien de rentelast voor 'kort geld' over het algemeen lager is. Het risico hiervan ligt echter in de toekomst ten tijden van herfinanciering. Kan in de toekomst voor eenzelfde rentepercentage worden geleend, of wordt de gemeente op dat moment geconfronteerd met (aanzienlijke) financiële tegenvallers? Om dit risico te ondervangen dient volgens de wet Fido de financiering gestoeld te zijn op een combinatie van lang en kort vreemd vermogen.

Voor meer detailinformatie over de ontwikkeling van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in 2014 wordt verwezen naar Bijlage D.

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de langlopende schuld in de afgelopen jaar inzichtelijk gemaakt. De jaarlijkse aflossingen van deze langlopende leningen bedragen vanaf 2015 ruim € 4,4 miljoen (2014: € 4,4 miljoen), met een bijbehorende rentelast van ruim € 847.000 per jaar (2014: € 953.000). Het saldo van het kort vreemd vermogen bedraagt per balansdatum € 2,0 miljoen. Het aflossen van onze lang lopende leningen heeft prioriteit en staat dan ook hoog op de agenda in de komende jaren.



Figuur: ontwikkeling langlopende leningen per balansdatum

Daar het merendeel van de aangetrokken geldlening betrekking heeft op grondaankopen die binnen een termijn van 10 jaar tot voldoende omzet hebben geleid is de termijn van de geldlening teruggebracht van de reguliere 25 jaar naar 10 jaar. Deze lijn is in 2013 losgelaten en worden de nieuwe langlopende lening aangegaan met een looptijd van 20 jaar. Dit omdat de verwachte levensduur van de investeringen die met deze middelen gefinancierd zijn eerder 20 dan 10 jaar bedraagt.

Met behulp van onze liquiditeitsprognose, die periodiek wordt geactualiseerd, wordt getracht de bestaande en toekomstige liquiditeitsbehoefte zo goed mogelijk in beeld te brengen en het aangaan van leningen hierop af te stemmen. Het aantrekken van langlopende middelen zal echter nooit één op één kunnen worden afgestemd op de bestaande behoefte aangezien de planning en realisatie van investeringen en/of projecten altijd afwijkingen zullen vertonen. Fluctuaties die hierdoor op korte termijn ontstaan worden opgevangen middels het aantrekken van kort geld (korter dan 1 jaar).

Feitelijk is het merendeel van de kosten van de langlopende geldlening in rekening gebracht bij de exploitatieopzetten van het grondbedrijf. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen de grondexploitatie is dit op de lange termijn geen optie en is er binnen de bestaande exploitatie in de afgelopen jaren naar ruimte gezocht zodat de doorbelasting aan het grondbedrijf kon worden afgebouwd naar 4,0% in 2014 en verder. Of het noodzakelijk, wenselijk en haalbaar is dit percentage in de nabije toekomst nog verder naar beneden bij te stellen, naar bijvoorbeeld 3,5% of zelfs 3,0%, zal in de loop van 2015 worden onderzocht.

### 3.6 Lokale heffingen

Deze paragraaf bevat informatie over het tarievenbeleid voor de gemeentelijke heffingen en belastingen, de ontwikkeling van de lokale heffingen en het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente.

Belastingsoort	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil	
Onroerende zaakbelastingen	€ 1.839.000	€ 1.797.000	-/-	€ 42.000
Afvalstoffenheffing	€ 702.000	€ 683.000	-/-	€ 19.000
Rioolrecht	€ 804.000	€ 788.000	-/-	€ 16.000
Toeristenbelasting	€ 20.000	€ 17.500	-/-	€ 2.500
Leges bouwvergunningen	€ 214.000	€ 228.000	+/+	€ 14.000
Graf- en begrafenissenrechten	€ 97.000	€ 121.000	+/+	€ 24.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.676.000</b>	<b>€ 3.634.500</b>	<b>-/-</b>	<b>€ 41.500</b>

#### 3.6.1 Onroerende zaakbelastingen

Doelstelling van de onroerende-zaakbelastingen is het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen door heffing en inning.

Ten aanzien van de opbrengst voor de onroerende-zaakbelastingen geldt dat de basisverhoging vanaf 2005 gebaseerd wordt op de consumentenprijsindex over een gemiddelde van de afgelopen vijf jaar, door het Centraal Planbureau berekend op 1,96%. De Raad heeft in september 2006 (respect. november 2009) echter besloten de geraamde OZB-opbrengsten, boven de genoemde structurele stijging, te verhogen met 3% per jaar tot en met 2013. Van deze jaarlijkse trendmatige verhoging van 3% is met ingang van 2014 dan ook afgezien. Zoals uit de bovenstaande tabel blijkt zijn de gerealiseerde OZB-opbrengsten achtergebleven (2,3%) bij de geraamde opbrengsten volgens de begroting 2014. Uit de controle van de BSOB blijkt dat over 2014 nog bijna € 21.000 moet worden opgelegd. Het geconstateerde verschil wordt hiermee met de helft verkleind. Het ander deel wordt verklaard door het up to date zijn met het afwikkelen van bezwaarschriften per balansdatum. Stonden er eind 2013 nog 209 bezwaarschriften open, eind 2014 is dit aantal teruggebracht tot 15. De financiële effecten van de bezwaarschriften zijn niet meer in 2013 verwerkt kunnen worden en komen tot uitdrukking in de cijfers van 2014.

OZB-tarieven 2014			
Gemeente	Woning (eigenaar) %	Gemeente	Niet woning (eigen.+gebr.) %
Laarbeek	0,0891	<b>Boekel</b>	<b>0,2658</b>
Landerd	0,0914	Laarbeek	0,2722
Cuijk	0,0992	Deurne	0,3001
Uden	0,0998	St. Oedenrode	0,3109
Maasdonk	0,1045	Grave	0,3220
Boxmeer	0,1074	Veghel	0,3268
Veghel	0,1155	Cuijk	0,3443
Bernheze	0,1166	Boxmeer	0,3446
<b>Boekel</b>	<b>0,1172</b>	Uden	0,3588
Helmond	0,1221	Landerd	0,3779
St. Oedenrode	0,1261	Helmond	0,3782
Grave	0,1300	Bernheze	0,3863
St. Anthonis	0,1301	St. Anthonis	0,3877
Mill en St. Hubert	0,1396	Nuenen	0,4243
Deurne	0,1462	Mill en St. Hubert	0,4245
Nuenen	0,1644	Gemert-Bakel	0,4326
Gemert-Bakel	0,1773	Maasdonk	0,5082
<b>Gemiddelde</b>	<b>0,1221</b>		<b>0,3627</b>

Bron: Coelo Atlas 2014; OZB-tarieven van omliggende gemeenten 2014

### 3.6.2 Afvalstoffenheffing

Doelstelling: het inzamelen en verwerken van huishoudelijk en aanverwant afval. Daarbij is het streven om door middel van gescheiden ophalen het hergebruik van grondstoffen te bevorderen en het aanbieden van restafval te beperken en te verwerken tegen een kostendekkend tarief.

Met ingang van het jaar 2010 zijn meer kosten toegerekend aan de afvalstoffenheffing zoals: stortkosten zwerfafval, inzamelen en verwerken bladafval en bijdragen aan inzameling door derden ten behoeven van een volledig en betrouwbaar beeld van de totale kosten terzake en een 100% kostendekkend tarief.

Het aantal objecten waarvoor op grond van de Wet milieubeheer een verplichting tot inzameling van huishoudelijk afval geldt bedraagt in 2014 3.875.

Het tarief is voor 2014 berekend op € 183,94 (2013: € 209,84 – daling van circa 12,35%). Dit betreft het vaste tarief dat geldt voor zowel éénpersoonshuishoudens als voor meerpersoonshuishoudens. Het verschil tussen de huishoudens wordt tot uitdrukking gebracht via het gebruik van tariefzakken á € 1,10 per stuk. De geraamde opbrengst afvalstoffenheffing 2014 bedroeg € 702.000. De werkelijke opbrengst ligt ruim 2,5% lager en bedraagt € 683.000. Wordt rekening gehouden met de aanslagen die nog opgelegd moeten worden over 2014 dan wordt het verschil teruggebracht tot z'n € 15.000.

Op basis van het gemiddeld gebruik komt het Coelo-rapport voor de gemeente Boekel voor 2014 uit op € 205 (2013: € 231) voor een éénpersoonshuishoudenen € 247 (2014: € 275) voor een eerpersoonshuishouden; zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Afvalstoffenheffing 2014			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Deurne	118	Cuijk	191
Bernheze	132	Helmond	212
Veghel	136	Bernheze	217
Laarbeek	137	Boxmeer	222
Mill en St. Hubert	143	Mill en St. Hubert	227
Cuijk	149	St. Antonis	234
Gemert-Bakel	155	Veghel	234
St. Oedenrode	157	Grave	244
Maasdonk	159	<b>Boekel</b>	<b>247</b>
Nuenen	161	Maasdonk	248
Landerd	163	St. Oedenrode	249
Boxmeer	180	Gemert-Bakel	253
St. Anthonis	183	Laarbeek	253
Grave	193	Deurne	254
<b>Boekel</b>	<b>205</b>	Landerd	255
Helmond	212	Nuenen	274
Uden	229	Uden	277
<b>Gemiddelde</b>	<b>165</b>		<b>241</b>

Bron: Coelo Atlas 2014; tarieven reinigingsheffing van omliggende gemeenten 2014

### 3.6.3 Rioolrechten

Doelstelling: de kwaliteit van het rioleringsstelsel op een maatschappelijk geaccepteerd niveau te waarborgen t.b.v. de gebruikers van het gemeentelijk rioleringsstelsel, waarbij wordt uitgegaan van een gesloten financieringsstelsel.

In het raadsbesluit bij het vGRP (verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan) 2011-2015 is aangegeven dat de rioolheffing op een kostendekkend niveau dient te zijn. Het tarief rioolheffing wordt jaarlijks geïndexeerd met 3,1%.

Ingaande het belastingjaar 2013 is het tarief dat in rekening wordt gebracht gekoppeld aan de hoeveelheid afgevoerd water, gemeten in m<sup>3</sup>. Een systematiek die beter aansluit bij het uitgangspunt: de vervuiler betaald.

Categorie	Tarief 2013	Tarief 2014
t/m 50m <sup>3</sup>	€ 154	€ 159
51 t/m 150 m <sup>3</sup>	€ 179	€ 185
151 t/m 250 m <sup>3</sup>	€ 214	€ 221
251 t/m 500 m <sup>3</sup>	€ 249	€ 257
Indien per verbruiksperiode meer dan 500 m <sup>3</sup> wordt afgevoerd, is daarboven een tarief verschuldigd voor elke volle eenheid van 1m <sup>3</sup> afgevoerd water.		
501 t/m 5.000 m <sup>3</sup>	€ 1,10	€ 1,13
5.001 t/m 10.000 m <sup>3</sup>	€ 0,80	€ 0,82
Boven 10.000 m <sup>3</sup>	€ 0,50	€ 0,52

Figuur: tarief rioolrecht per categorie.

Het aantal objecten van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt geloosd bedraagt in 2014 ± 4.137 (2013: 4.073). De opbrengst rioolrechten woningen en bedrijven voor het jaar 2014 is geraamd op € 804.000. De werkelijke opbrengst ligt circa 2% lager en bedraagt € 788.000. Wordt rekening gehouden met hetgeen nog opgelegd moet worden over 2014 (€ 21.400) dan lopen de gerealiseerde opbrengsten iets voor op de geraamde opbrengsten over 2014.

Rioolrechten 2014			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Nuenen	84	Bernheze	131
St. Oedenrode	84	Laarbeek	163
Bernheze	131	Gemert-Bakel	171
Landerd	133	Cuijk	182
Boxmeer	141	<b>Boekel</b>	<b>185</b>
Maasdonk	153	Landerd	190
St. Anthonis	154	Uden	190
<b>Boekel</b>	<b>159</b>	Veghel	209
Laarbeek	163	St. Oedenrode	210
Mill en St. Hubert	168	Grave	222
Gemert-Bakel	171	Maasdonk	224
Cuijk	182	Boxmeer	226
Uden	190	Helmond	237
Deurne	194	Nuenen	253
Veghel	209	St. Antonis	259
Grave	222	Mill en St. Hubert	260
Helmond	237	Deurne	286
<b>Gemiddelde</b>	<b>163</b>		<b>212</b>

Bron: Coelo Atlas 2014; tarieven rioolrecht van omliggende gemeenten 2014

### **3.6.4 Toeristenbelasting**

Doelstelling: het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen.

Voor 2014 is het bestaande tarief geïndexeerd met 1,96% en vastgesteld op € 0,98 per overnachting per persoon. De opbrengst 2014 is begroot op € 20.000. De realisatie valt circa € 2.500 lager uit dan begroot in 2014.

### **3.6.5 Graf- en begrafenisrechten**

Doelstelling: de mogelijkheid bieden voor het ter aarde bestellen van overledenen in een passende omgeving in het belang van de volksgezondheid.

De tarieven voor graf- en begrafenisrechten zijn in 2014 geïndexeerd met 1,96% en gebaseerd op alle lasten inclusief onderhoud.

De geraamde opbrengst graf- en begrafenisrechten bedroeg in 2014 € 97.000. De werkelijke opbrengst bedraagt € 121.000. De hogere opbrengst is in zijn geheel het gevolg van een hoger aantal begravingen en verlengingen van grafrechten dan oorspronkelijk geraamd.

### **3.6.6 Bouwleges en overige leges en vergoedingen**

Doelstelling: het door middel van het opleggen van leges en vergoedingen komen tot kostendekking van diverse door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten en producten. De tarieven voor de leges zijn in 2014 verhoogd met het consumenten prijsindexpercentage van 1,96%.

Een aantal leges is wettelijk gelimiteerd of vastgesteld; hiermee wordt natuurlijk rekening gehouden.

### **3.6.7 Kwijtscheldingsbeleid**

Het kwijtscheldingsbeleid is een belangrijk instrument van de gemeente om de armoede te bestrijden. Hierbij worden door de gemeente de wettelijke mogelijkheden ten volle benut. Als de aanslag juist is opgelegd en men niet in staat is vanwege de financiële situatie - ook niet door middel van een betalingsregeling - deze aanslag te betalen, kan men om kwijtschelding vragen.

Met betrekking tot kwijtschelding van gemeentelijke belastingen wordt het percentage voor de berekening van de kosten van bestaan gesteld op 100% van de normuitkering die de belastingschuldige naar de maatstaven van het Bijstandsbesluit landelijke normering zou kunnen krijgen.

Volledige of gedeeltelijke kwijtschelding kan worden toegekend voor rioolrechten en- afvalstoffenheffing. Géén kwijtschelding wordt verleend voor onroerende zaakbelastingen, graf- en begrafenisrechten, marktgeldden, toeristenbelasting en leges.

In 2014 hebben 40 belastingplichtigen automatisch volledige kwijtschelding gekregen (2013: 44). Er zijn 61 (2012: 61) verzoeken ingediend om in aanmerking te komen voor kwijtschelding. Van de 61 verzoeken zijn er 38 toegekend, 16 afgewezen en 7 zijn er nog in behandeling.



### 3.6.8 Ontwikkeling woonlasten

Onderstaande tabel geeft de gemiddelde woonlasten in 2014 weer in de verschillende omliggende gemeenten van Boekel.

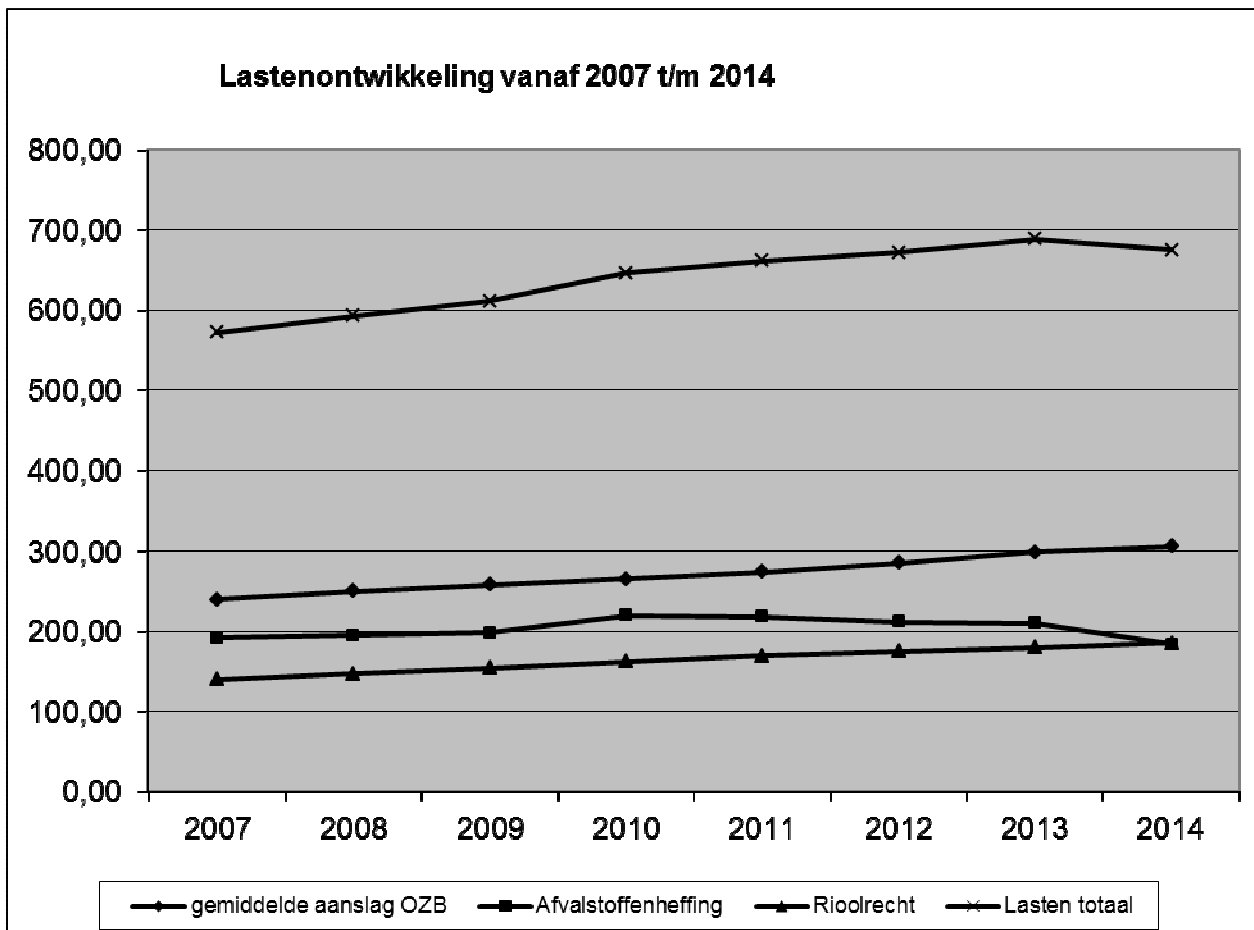
Woonlasten 2014			
Gemeente	Éénpersoons HH	Gemeente	Meerpersoons HH
Laarbeek	525	Cuijk	584
Cuijk	542	Laarbeek	641
Landerd	553	Bernheze	672
Bernheze	587	Uden	687
Boxmeer	598	Landerd	702
St. Oedenrode	614	Helmond	703
Veghel	632	Boxmeer	725
Maasdonk	635	Veghel	731
Uden	639	Grave	748
Mill en St. Hubert	669	<b>Boekel</b>	<b>767</b>
St. Antonis	678	Maasdonk	795
Deurne	686	St. Oedenrode	832
Grave	697	St. Antonis	834
<b>Boekel</b>	<b>699</b>	Mill en St. Hubert	844
Helmond	703	Gemert-Bakel	858
Nuenen	738	Deurne	914
Gemert-Bakel	760	Nuenen	1.020
<b>Gemiddelde</b>	<b>644</b>		<b>768</b>

Bron: Coelo Atlas 2014; woonlasten van omliggende gemeenten 2014

Door middel van de navolgende tabel en grafiek maken wij inzichtelijk hoe vanaf 2007 de lokale woonlasten zich hebben ontwikkeld. De vergelijking met de omliggende gemeenten is in zoverre te maken, dat er rekening moet worden gehouden met het verschil tussen het vastrecht en het totale bedrag aan afvalstoffenheffing dat betaald moet worden. In onderstaande lastenontwikkeling is de afvalstoffenheffing gebaseerd op het vastrecht.

Lastenontwikkeling 2007 t/m 2015								
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Gemiddelde waarde woning	€ 293.000	€ 311.000	€ 317.000	€ 313.000	€ 300.000	€ 295.000	€ 291.000	€ 279.600
Eenheid	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	%	%	%	%	%
OZB tarief woning	€ 2,05	€ 2,02	€ 2,05	0,0849%	0,0913%	0,0969%	0,1027%	0,1094%
Gemiddelde aanslag OZB	€ 239,85	€ 250,48	€ 258,30	€ 265,00	€ 274,00	€ 285,00	€ 298,82	€ 305,88
Afvalstoffenheffing	€ 192,00	€ 194,80	€ 197,96	€ 219,71	€ 218,12	€ 211,55	€ 209,84	€ 183,94
Rioolrecht	€ 140,00	€ 147,05	€ 154,44	€ 161,97	€ 169,59	€ 175,00	€ 180,00	€ 185,00
<b>Lasten totaal</b>	<b>€ 571,85</b>	<b>€ 592,33</b>	<b>€ 610,70</b>	<b>€ 646,68</b>	<b>€ 681,71</b>	<b>€ 671,55</b>	<b>€ 688,66</b>	<b>€ 674,82</b>

Figuur: Lastenontwikkeling in de jaren 2007 t/m 2014



Figuur: ontwikkeling van de lokale woonlasten in de jaren 2007 t/m 2014

### 3.7 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (art. 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig, indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Het criterium om deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen op te nemen in deze paragraaf als verbonden partij is gelegd bij die partijen waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Vaak zijn de regelingen gebaseerd op wettelijke voorschriften. Rijksbeleid wordt doorvertaald in het beleid van de regeling en als gemeente is daar in de praktijk (te) weinig aan te doen. Het inzicht in de regelingen is daardoor echter niet minder belangrijk, omdat de burgers er vaak direct of indirect de effecten van merken en de financiële belangen van invloed zijn op de gemeentelijke begroting.

	Verbonden partij	Vestigingsplaats	Bestuurlijk  Zitting bestuur / stemrecht	Financieel belang		
				Begroot 2014 (inclusief bijstellingen)	Middelen ter beschikking gesteld 2014	Financieel aansprakelijk i.g.v. faillissement
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>						
1.	Veiligheidsregio Brabant-Noord - Brandweer Brabant-Noord - GHOR - GMC	's- Hertogenbosch	Burgemeester	€ 534.000 € 18.500 € 21.000	€ 534.000 € 18.400 € 19.200	ja
Doel: Spannen zich in om op de opgaven van de Wet Veiligheidsregio waar te maken						
2.	GGD Hart voor Brabant	Tilburg	Wethouder	€ 285.200	€ 285.200	ja
Doel: Gezamenlijke behartiging van de gezondheidszorg in Brabant-Noord en regio Tilburg.						
3.	Regionale Ambulancevervoer	's- Hertogenbosch	Wethouder	€ 0	€ 0	ja
Doel: De regeling heeft tot doel een goede ambulancezorg te waarborgen en een bijdrage te leveren aan de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.						
4.	Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN)	's- Hertogenbosch	Wethouder	€ 16.000	€ 14.900	ja
Doel: Zorgen voor uitvoering taken in kader van Bouwen en Milieu.						
5.	Werkvoorzieningschap	Oss	Wethouder	€ 3.000	€ 3.200	ja
Doel: Betreft bestuurskosten van het Werkvoorzieningschap. Daarnaast is het Werkvoorzieningschap opdrachtgever voor de IBN-groep als uitvoeringsorganisatie van de Wet Sociale Werkvoorziening.						
6.	Brabants Historisch Informatiecentrum	's- Hertogenbosch	Burgemeester	€ 34.700	€ 34.700	ja
Doel: Beheer archieven in Brabant-Noordoost. Deze organisatie is in 2004 ontstaan uit een fusie van het Streekarchief Brabant-Noordoost met het Rijksarchief.						
7.	Kleinschalig collectief vervoer (Taxivervoer)	Uden	Wethouder	€ 107.500	€ 96.100	ja
Doel: Deur-tot-deur vervoer voor WMOgeïndiceerden en alle andere reizigers.						

	Verbonden partij	Vestigingsplaats	Bestuurlijk	Financieel belang		
			Zitting bestuur / stemrecht	Begroot 2014 (inclusief bijstellingen)	Middelen ter beschikking gesteld 2014	Financieel aansprakelijk i.g.v. faillissement
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>						
8.	Leerplicht en Regionaal Meldcentrum	Oss	Wethouder	€ 21.000	€ 20.100	ja
Doel: Het Regionaal Bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) heeft twee taken: de leerplichtwet en de RMC-wet uitvoeren.						
9.	Belastingsamenwerking Oost-Brabant	Oss	Burgemeester	€ 141.500	€ 143.700	ja
Doel: Het efficiënt opleggen en innen van de gemeentelijke belastingen en de afhandelingen van bezwaren tegen deze belastingen.						
10.	Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	's- Hertogenbosch	Wethouder	€ 404.000	€ 392.800	ja
Toelichting: De Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN) is op 1 september 2013 van start gegaan als rechtsopvolger van het RMB. De BCA gaat op grond van artikel 21 lid 3 van de nieuwe gemeenschappelijke regeling op in de ODBN.						

	Verbonden partij	Bestuurlijk	Financieel belang		
			Zitting bestuur / stemrecht	Begroot 2014 (inclusief bijstellingen)	Middelen ter beschikking gesteld 2014
<b>Privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden</b>					
1.	Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf	Burgemeester	€ 3.500	€ 3.400	ja
2.	Regiofonds Noordoost Brabant (5 sterren regio - Platform Groene Ruimte)	Burgemeester	€ 30.000	€ 30.000	n.v.t.
3.	Stichting Openbaar Onderwijs Groep	Wethouder	p.m.	p.m.	ja
4.	NV. Brabant Water	Wethouder	p.m.	p.m.	n.v.t.
5.	Vereniging van eigenaren Octopus	Ambtenaar BWT	€ 11.000	€ 10.000	ja
6.	BoekelNet	Wethouder	€ 0	€ 0	ja

#### Kanttekening

In het kader van de begroting 2014 is aangegeven dat in eerdere begrotingen opgenomen algemene uitgangspunten voldoende houvast bieden om op verantwoorde wijze met het onderwerp verbonden partijen om te gaan. Een nader uitgewerkt beleidskader wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

Onderstaande uitgangspunten zijn ook in 2014 gehanteerd:

- Aansluiting tussen beoogde doelstellingen van de gemeente met de gerealiseerde doelstellingen van de verbonden partijen;
- De rol die verbonden partijen kunnen spelen bij de uitvoering van de publieke taak;
- De verdeling van de verantwoordelijkheden tussen college en raad;
- Informeren van de raad bij relevante ontwikkelingen (al dan niet via deze paragraaf);
- Omgang met informatie van verbonden partijen;
- Kwantificering van financiële belangen per partij;
- Financiering gelijke tred laten houden met de uitkeringen uit het gemeentefonds (trap op, trap af).

### 3.8 Grondbeleid

Het grondbeleid heeft een grote invloed op -en samenhang met de realisatie van programma's, zoals bijvoorbeeld op het gebied van ruimtelijke ordening en woningbouw. Het grondbeleid heeft daarnaast een grote financiële impact. De grondexploitatie, inclusief de resultaten hieruit, vormen een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang van de bedragen, waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

#### Visie

De visie van het gemeentelijk grondbeleid is in 2013 verwoord in een nieuwe "Nota Grondbeleid". Deze nota is in december 2013 door de raad vastgesteld.

De nota gaat in op de landelijke, provinciale en gemeentelijke beleidskaders. Verder geeft de nota inzicht in de diverse vormen van verwerving, kostenverhaal, uitgifte, beheer en financiën.

Indien gewenst kan het beleid jaarlijks door de raad worden aangepast. Deze aanpassing is bijvoorbeeld mogelijk bij de vaststelling van de grondprijzen.

De gemeente voert een passief aankoopbeleid en een actief verkoopbeleid. In feite wordt deze strategie al in enige jaren gevoerd.

Vanaf 2005 wordt het grondbeleid tactisch bijgesteld middels de in 2010 vastgestelde "Woonvisie". Daarin zijn de te ontwikkelen complexen benoemd. Vanaf 2006 wordt aan het bestuur de grondbedrijfrapportage voorgelegd. Daarin wordt teruggekeken naar de behaalde resultaten en tevens een doorkijk gemaakt naar de toekomst.

#### Aanduiding van de wijze waarop gemeente grondbeleid voert

De gemeente voert dus een passief aankoop beleid en een actief verkoopbeleid. Tevens zijn wachtlijsten c.q. inschrijflieden voor grond per 01-01-2014 vervallen. In 2014 werden particulieren gestimuleerd duurzaam te bouwen middels korting op de bouwgrondprijs en leges. Deze stimuleringsregeling wordt in 2015 niet gecontinueerd.

Binnen de organisatie is er een werkgroep grondbedrijf actief waarbinnen de diverse ambtelijke vakgebieden gestructureerd overleg voeren. Middels een planning per complex worden de actiepunten afgestemd. Jaarlijks wordt middels de actualisatie van de grondbedrijfrapportage het bestuur ingelicht over de toekomstige ontwikkelingen binnen de diverse complexen. Zeer recent, in april 2015, heeft u de grondbedrijfrapportage 2015 vastgesteld.

#### Actuele prognose resultaten

De in 2015 aan het gemeentebestuur voorgelegde grondbedrijfrapportage en door u vastgestelde sluit op een positief resultaat over bijna alle complexen van een netto contante waarde van € 1.463.205 (€ 1.311.205 + € 152.000) tot 2027.

Daarnaast zijn verliesvoorzieningen gevormd voor € 152.000 in de jaarrekening 2014. De voorziening voor het MOB-complex € 255.000 is in de Burap 2014 verantwoord.

• Venhorst Noord	€ 74.000
• De Vlonder West, fase 3	€ 78.000
• <u>MOB complex</u>	<u>€ 255.000</u>
Totaal	€ 407.000

#### Onderbouwing geraamde winstneming

Voor de actieve complexen is een detailplanning beschikbaar. Dit is met name het geval voor de projecten die op korte termijn spelen. Op het moment dat een complex compleet is uitgegeven en het afbouwen van de omgeving is aanbesteed is het resultaat van het complex bekend. Tussentijds kan aan winstneming worden gedaan op basis van de gerealiseerde verkopen. Als het complex is afgerond kan eventuele winst volledig worden gerealiseerd en wordt een voorziening voor het restant van de nog te maken kosten gevormd.

### In exploitatie genomen complexen

Met betrekking tot de complexen die in exploitatie zijn wordt onderstaande toelichting op hoofdlijnen gegeven. Voor detailinformatie verwijzen wij naar de grondbedrijfsrapportage en onderstaande tabel 1. Tevens is in Bijlage A van de jaarrekening een overzicht "verloop boekwaarde grondbedrijf" opgenomen.

#### *Complex Lage Schoense, fase 3*

In dit complex zijn in 2014 gronden verkocht aan de projectontwikkelaar en aan particulieren. De uitgifte loopt iets achter op schema. De verwachting is dat in 2015 nog twee kavels verkocht gaan worden. Het complex is dan op de ontwikkeling van de entree door de ontwikkelaar en de realisatie van een woning na afgerond. In 2014 hebben twee transacties plaatsgevonden. Naar verwachting zal in 2015 overeenstemming bereikt worden over de ontwikkeling van de entree. Het plan zal ter besluitvorming aan de Raad worden voorgelegd.

#### *Complex De Donk, fase 1*

In 2014 zijn in fase 1, 5 woningen verkocht. De raad heeft in december 2013 besloten de grondprijs voor de resterende kavels te verlagen. De aanbieding geldt voor 2014 en 2015. De verkoop van de patio-woningen door de ontwikkelaar verloopt door een scherpe prijsstelling beter dan voorgaande jaren. Gestart is nu met de bouw van 6 woningen. Nog 3 woningen moeten worden gerealiseerd.

#### *Complex De Donk, fase 2*

De uitgifteprocedure van de grond loopt volop. In 2014 hebben zowel de gemeente als projectontwikkelaars 73 kavels/woningen verkocht. De verwachting is dat 2015 ook volgens grondbedrijfplanning zal verlopen.

#### *Complex De Donk, fase 3 is samengevoegd met De Donk, fase 2.*

#### *Complex De Peelhorst*

Het complex blijkt ondanks pogingen diverse woningtypen te realiseren moeilijk uit te geven. In 2014 zijn echter 4 kavels verkocht. Het complex heeft nu een forse boekwaarde van € 1,4 mio. De planning van het uitgiftetempo is aangepast. De raad heeft voor 2014 en 2015 de grondprijs voor Venhorst verlaagd. Wij gaan ons heroriënteren op de verkaveling van het plan dit mede naar aanleiding van gesprekken in Venhorst. Opvolgend zullen wij opnieuw met de bewoners van Venhorst in gesprek gaan.

#### *Complex MOB*

Het complex wordt in 2015 door een ontwikkelaar opgestart. De voorziening voor het MOB-complex € 255.000 is in de Burap 2014 verantwoord.

#### *Complex Run*

Wij zijn nog in gesprek met de initiatiefnemers die een ecologische invulling van het complex voor ogen hebben. Met hen willen wij afspraken maken over het gebruik en op termijn kopen van de gronden van het complex. De initiatiefnemers zullen in ieder geval bij aankoop van de grond de dan geldende boekwaarde van de gronden vergoeden plus het in 2011 en 2012 genomen verlies. Mocht binnen de looptijd van de afspraak een derde partij een vooruitzicht bieden dan kan hieraan medewerking worden verleend.

#### *Complex Ruimte voor Ruimte*

Het complex Ruimte voor Ruimte is toegevoegd. Dit complex bevat 12 bouwtitels van de Run. Tot op heden zijn er geen Ruimte voor Ruimte kavels verkocht. Doordat de bouwtitels namelijk ook gemeente breed inzetbaar zijn, is het gewenst dat deze kavels niet op De Run blijven drukken, maar in een apart complex worden opgenomen. Volgend jaar geeft dit een beter overzicht inzake de rente.

#### *Complex Venhorst Noord*

Het plan is in 2011 gelet op de teruglopende vraag naar kavels niet in procedure genomen. Getracht wordt een 3-tal kavels te verkopen. Deze verkopen van de kavels staan gepland voor 2016, 2018 en 2020. Door verlaging van de prijs van de te verkopen bestaande woningen Statenweg 34 en de uitgifte 1 jaar is opgeschoven is er een voorziening gevormd van € 74.000.

#### *Complex Bedrijventerrein De Vlonder West, fase 3*

Dit complex is in 2009 in exploitatie genomen. Het heeft een oppervlak van circa 1,85 hectare. In 2014 is er 1 kavel verkocht. De planning gaat in 2015 uit van een verkoop van circa 3.061 m<sup>2</sup>. Door verlaging van de prijs van de te verkopen bestaande woningen Tuinstraat 25 is er een voorziening van € 78.000 gevormd.

#### *Complex Bedrijventerrein Venhorst*

De planning van de uitgifte is hier aangepast. In 2014 is 1 bedrijfskavel uitgegeven. Voor 2015 staan geen bedrijfskavels in de planning.

#### *Complex De Schutboom*

Wij waren behoorlijk vergevorderd in gesprek met een ontwikkelaar die een geschikte invulling voor het bebouwde deel realiseren.

Wij gaan verder met het onderzoeken van een geschikte bestemming voor het onbebouwde gedeelte. De planning van uitgifte is ongewijzigd gebleven.

#### *Complex De Driedaagse*

In de structuurvisie is dit complex aangegeven met de bestemming "Wonen in het groen". Gesprekken over de mogelijke invulling van het gebied heeft in 2013 met de omwonenden plaatsgevonden. Aan de hand van hun op- en aanmerkingen is een aangepast schetsontwerp vervaardigd. Het bestemmingsplan wordt in de eerste helft van 2015 ter besluitvorming aan de Raad voorgelegd.

#### *Complex Professor van de Veldenstraat*

Er moeten nog enkele woningen worden gerealiseerd door een ontwikkelaar. De gesprekken hierover zijn nog steeds gaande. Het ziet er niet naar uit dat de woningen al in 2015 worden gebouwd.

#### *Complex Irenestraat.*

Dit complex is sinds vorig jaar binnen het grondbedrijf opgevoerd. De woningbouwvereniging heeft als gevolg van door de rijksoverheid opgelegde maatregelen geen prioriteit bij de realisatie van dit complex. De mogelijk opbrengst van deze locatie is echter toegerekend aan Stichting De Speeltrein. Wij zijn in gesprek met een ontwikkelaar. Naar verwachting zal een bestemmingsplan eind 2015/begin 2016 ter besluitvorming worden aangeboden.

#### Nog niet in exploitatie genomen complexen

Met betrekking tot de complexen die *nog niet* in exploitatie zijn kan de volgende toelichting worden gegeven:

De kosten die op deze complexen worden verantwoord zijn over het algemeen terug te herleiden tot voorbereiding- en financieringskosten. Het betreft hier de complexen Buskensstraat en Centrum-Oost. Met de initiatiefnemers Buskensstraat zijn wij nog in overleg over een anterieure overeenkomst. Het bestemmingsplan Centrum-Oost is afgerond.

#### Beleid inzake reserves en risico

Op basis van de omvang van de grondbedrijf rapportage 2015 is een benodigde weerstandvermogen berekend van € 2.444.468 en is € 2.543.885 beschikbaar. In totaal aldus een overschot op het weerstandsvermogen van circa € 99.417 .

De beschikbare reserve is opgebouwd uit:

- de algemene reserve van het grondbedrijf bedraagt	€ 1.673.110
- de vaste reserve grondbedrijf bedraagt	€ 401.260
- en de post onvoorzien in de exploitatie bedraagt	€ 469.514
Totaal	€ 2.543.885

Tabel 1	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Nog uit te geven m <sup>2</sup>	Boekwaarde per m <sup>2</sup>	Eind Looptijd	Netto Contante waarde
<b>Woningbouw</b>						
Lage Schoense (fase 3)	€ 96.780	€ 11.008	2.896	€ 3,80	t/m 2017	€ 206.009
De Donk (fase 1)	€ 207.364	€ 9.794	5.430	€ 1,80	t/m 2022	€ 608.086
De Donk (fase 2)	€ 5.589.553	€ 3.560.929	31.587	€ 112,73	t/m 2022	€ 610.331
Peelhorst	€ 1.782.157	€ 1.399.213	9.421	€ 148,52	t/m 2022	€ 7.720
MOB	€ 910.858	€ 630.589	5.707	€ 110,49	t/m 2016	€ 536
De Run	€ 3.481.897	€ 2.336.877	18.578	€ 125,79	t/m 2026	€ 9.124
Ruimte voor Ruimte	€ -	€ 1.290.000				
Venhorst Noord	€ 728.854	€ 755.254	3.004	€ 251,42	t/m 2020	€ 254
Irenestraat Boekel	€ 24.395	€ 24.925	1.176	€ 21,19	t/m 2017	€ 1.573
<b>Bedrijventerrein</b>						
Vlonder-West (fase 3)	€ 1.621.277	€ 1.501.531	11.209	€ 133,96	t/m 2017	€ 620
Venhorst Bedrijventerrein	€ 832.241	€ 739.697	9.864	€ 74,99	t/m 2019	€ 6.097
<b>Mix</b>						
Schutboom	€ 1.997.755	€ 2.093.603	33.589	€ 62,33	t/m 2019	€ 3.935
De Driedaagse	€ 1.901.203	€ 2.006.270	19.080	€ 105,15	t/m 2021	€ 8.920

Tabel 2	Boekwaarde 31-12-2014	Voorziening 2014	Boekwaarde 2015
<b>Woningbouw</b>			
Lage Schoense (fase 3)	€ -11.008		€ -11.008
De Donk (fase 1)	€ -9.794		€ -9.794
De Donk (fase 2)	€ -3.560.929		€ -3.560.929
Peelhorst	€ -1.399.213		€ -1.399.213
MOB	€ -630.589	€ -255.000	€ -630.589
De Run	€ -2.336.877		€ -2.336.877
Ruimte voor Ruimte	€ -1.290.000		€ -1.290.000
Venhorst Noord	€ -755.254	€ -74.000	€ -681.254
Irenestraat Boekel	€ 24.925		€ 24.925
<b>Bedrijventerrein</b>			
Vlonder-West (fase 3)	€ -1.501.531	€ -78.000	€ -1.423.531
Venhorst Bedrijventerrein	€ -739.697		€ -739.697
<b>Mix</b>			
Schutboom	€ -2.093.603		€ -2.093.603
De Driedaagse	€ -2.006.270		€ -2.006.270
<b>Totaal</b>	<b>€ -16.309.838</b>	<b>€ -407.000</b>	<b>€ -16.157.838</b>



<b>Tabel 3</b>	<b>Prognose verkopen in m<sup>2</sup></b>											
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Woningbouw</b>												
Lage Schoense (fase 3)	643	589	1664									
De Donk (fase 1)	600	664	678	513	517	521	719	1.218				
De Donk (fase 2)	7.378	5.336	4.281	4.598	3.181	3.448	2.949	416				
Peelhorst	657	2854	1310	1.646	1.113	1.244	436	161				
MOB	5707											
De Run					3047	2.428	1.799	2.290	2.065	2.155	2.388	2.406
Ruimte voor Ruimte												
Venhorst Noord		1000		1004		1000						
Irenestraat Boekel		345	831									
<b>Bedrijventerrein</b>												
Vlonder-West (fase 3)	3.061	3.424	4.724									
Venhorst Bedrijventerrein		2.749	1.596	1.161	4.358							
<b>Mix</b>												
Schutboom			2203	29.324	2.062							
De Driedaagse			4773	6.225	2.550	3.015	2.517					

## Bijlage A - Kerngegevens

Hieronder zijn in tabelvorm de kerngegevens van de gemeente Boekel vermeld.  
Deze kerngegevens zijn onderverdeeld in de sociale structuur en de fysieke structuur.

	1-1-2014	1-1-2015
<b><u>Sociale structuur:</u></b>		
Aantal inwoners:		
0 t/m 19 jaar:	2.575	2.549
20 t/m 64 jaar:	5.882	5.862
65 jaar en ouder	1.632	1.708
<b>Totaal aantal inwoners</b>	<b>10.089</b>	<b>10.119</b>
van 75 jaar tot 85 jaar:	498	509
Aantal bijstandsonvangers:		
IOAW:	6	7
IOAZ:	1	2
WWB:	58	63
WWB verpleging:	34	34
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen:	83	80
<b><u>Fysieke structuur:</u></b>		
Oppervlakte gemeente in hectaren:	3.452	3.452
Oppervlakte land in hectaren:	3.451	3.451
Oppervlakte binnenwater in hectaren:	1	1
Oppervlakte bos- en houtopstanden (ha)	71,80	71,80
Oppervlakte stedelijk groen (ha)	14,10	14,10
Oppervlakte bermen (ha)	58,40	58,40
Oppervlakte gazons (ha)	10,50	10,50
Oppervlakte sportvelden (ha)	11,60	11,60
Lengtes van wegen (m):		
- Binnen de bebouwde kom	40.042	40.889
- Buiten de bebouwde kom	87.559	87.966
- Overige (o.a. zandwegen of halfverharding):	11.209	11.209
<b>Totaal lengten van wegen</b>	<b>138.810</b>	<b>140.064</b>
Riolering:		
- Lengte vrijvervalriolering (m)	52.200	54.836
- Lengte persleiding (m)	63.100	63.100
- Aantal pompunits drukriolering	355	364
Aantal woonruimten:		
- Woningen	3.881	3.890

### Bijlage B - Overzicht van (kort- en langlopende) geldleningen (stand per d.d. 31.12.2014)

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum en nummer	Verval-datum	Jaar van de laatste afl.	Rente per-centage	Restantbedrag van de geld-lening aan het begin van het dienstjaar 2014	Bedrag van de in 2014 op te nemen / opgenomen geldlening	Bedrag van		Restantbedrag van de geld-lening aan het einde van het dienstjaar 2014
								de rente of het rente-bestanddeel 2014	de aflossing of het aflos-singsbestand deel 2014	
1	1.000.000	20-06-2003 40.097694	20.06	2028	4,350%	600.000	0	25.170	40.000	560.000
2	4.500.000	26-05-2005 40.100417	26.05	2030	3,735%	3.060.000	0	110.239	180.000	2.880.000
3	1.700.000	12-12-2005 40.101191	12.12	2015	3,395%	340.000	0	11.227	170.000	170.000
4	5.200.000	30.11.2006 40.102352	30.11	2016	3,939%	1.560.000	0	59.653	520.000	1.040.000
5	5.000.000	29.11.2007 40.103205	29.11	2017	4,500%	2.000.000	0	87.966	500.000	1.500.000
6	5.000.000	28.02.2008 40.103482	28.02	2018	4,232%	2.500.000	0	88.060	500.000	2.000.000
7	4.500.000	31.07.2008 40.103836	31.07	2018	4,980%	2.250.000	0	102.595	450.000	1.800.000
8	4.000.000	31.07.2009 40.104476	31.07	2019	3,600%	2.400.000	0	80.324	400.000	2.000.000
9	4.000.000	31.08.2010 40.105771	31.08	2020	2,330%	2.800.000	0	62.125	400.000	2.400.000
10	5.000.000	20.12.2011 40.107189	20.12	2021	2,700%	4.000.000	0	107.556	500.000	3.500.000
11	5.000.000	15.11.2012 40.107906	15.11	2022	1,740%	4.500.000	0	77.180	500.000	4.000.000
12	5.000.000	28.11.2013 40.108761	28.11	2033	2,835%	5.000.000	0	141.109	250.000	4.750.000
13	2.000.000	kortlopende geldlening	07.01.2015		0,400%	0	2.000.000	0	0	2.000.000
<b>51.900.000 Totaal</b>						<b>31.010.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>953.204</b>	<b>4.410.000</b>	<b>28.600.000</b>

## Bijlage C - Kasstroomoverzicht

De exploitatie geeft de lasten en baten van een bepaald dienstjaar weer. Dit is in enkele gevallen niet gelijk aan de uitgaven en inkomsten. Zo zijn afschrijvingen geen uitgaven maar wel lasten in de exploitatie, terwijl onttrekkingen aan de reserves wel als baten worden aangemerkt, terwijl dit geen werkelijke ontvangsten zijn. Om deze redenen geeft de exploitatie dan ook geen inzicht in de werkelijke geldstromen. Bijgaand het kasstroomoverzicht.

	Rekening 2013	Rekening 2014
Batig saldo 2014 Grondbedrijf	0	0
Batig saldo 2014 Algemene Dienst	-561.815	355.872
Mutaties bestemd resultaat	1.681.040	561.815
Geldleningen:		
a. aflossing reguliere leningen	-4.360.000	-4.410.000
b. afwikkeling onderhandse lening		
c. vermeerderingen	<u>5.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	640.000	-2.410.000
Waarborgsommen	1.168	-31.441
Investerings:		
a. afschrijvingen (geen uitgaven)	1.332.974	721.414
b. aflossingen	0	0
c. vermeerderingen	-2.912.553	-873.510
d. verminderingen	<u>1.790.153</u>	<u>2.985.925</u>
	210.574	2.833.829
Reserves en voorzieningen:		
a. rentebijdragen	0	0
b. vermeerderingen	2.173.249	3.169.587
c. verminderingen	<u>-3.419.649</u>	<u>-2.863.800</u>
	-1.246.400	305.787
Mutaties voorraden, exclusief gronden	0	0
Mutaties vlottende activa, excl. liquide middelen	-182.397	-225.048
Mutaties vlottende passiva, excl. liquide middelen	-1.739.757	-510.740
<b>Totale kasstroom</b>	<b><u>-1.197.587</u></b>	<b><u>880.074</u></b>
Saldo liquide middelen per 1 januari	581.237	-616.350
Saldo liquide middelen per 31 december	-616.350	263.724
<b>Afname/toename liquide middelen</b>	<b><u>-1.197.587</u></b>	<b><u>880.074</u></b>

## Bijlage D – Kasgeldlimiet en renterisiconorm

### Kasgeldlimiet

Omvang	Begroot	Werkelijk			
		1 <sup>e</sup> kwartaal	2 <sup>e</sup> kwartaal	3 <sup>e</sup> kwartaal	4 <sup>e</sup> kwartaal
<b>1 Toegestane kasgeldlimiet</b>					
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
in een bedrag	1.766.470	1.766.470	1.766.470	1.766.470	1.766.470
<b>2 Omvang vlottende korte schuld</b>	<b>0</b>	<b>1.205.468</b>	<b>1.666.667</b>	<b>666.667</b>	<b>666.667</b>
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	1.000.019	1.666.667	666.667	666.667
Schuld in rekening-courant	0	205.449	0		
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0
<b>3 Vlottende middelen</b>	<b>0</b>	<b>40.091</b>	<b>1.269.440</b>	<b>951.097</b>	<b>695.307</b>
Contante in kas	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Tegoeden in rekening-courant	0	39.091	1.030.196	685.656	470.176
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	238.244	264.440	224.131
<b>4 Toets kasgeldlimiet</b>					
Totaal netto vlottende schuld	0	1.165.377	1.427.423	401.226	441.535
Toegestane kasgeldlimiet	1.766.470	1.766.470	1.766.470	1.766.470	1.766.470
<b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>1.766.470</b>	<b>601.093</b>	<b>339.047</b>	<b>1.365.244</b>	<b>1.324.935</b>

### Renterisiconorm

Omschrijving	Begroot	Werkelijk
<b>Basisgegevens</b>		
1 Renteherziening op vaste schuld o/g (schuldbedrag)	0	0
a		
1 Renteherziening op vaste schuld u/g (schuldbedrag)	0	0
b		
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a – 1b)	0	0
3 Nieuwe aangetrokken vaste schuld	0	0
a		
3 Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0
b		
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a – 3b)	0	0
5 Betaalde aflossingen	4.410.000	4.410.000
6 Geherfinancierde schuld (laagste van 4 en 5)	4.410.000	4.410.000
<b>Renterisico</b>		
7 Stand van de vaste schuld per 1 januari 2014	31.010.000	31.010.000
8 Het bij Min. Regeling vastgesteld 20 %	6.202.000	6.202.000
9 Werkelijk Renterisico	4.410.000	4.410.000
<b>Toets renterisiconorm</b>		
# Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.792.000	1.792.000

## Bijlage E - Lijst met afkortingen

A+O Fonds	Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds (A+O fonds) Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ABW	Algemene Bijstandswet
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 Grootchalige Topografie
BHIC	Brabant 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 Inkomens
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRT	Basisregistratie Topografie
BRV	Basisregistratie voertuigen
BSOB	Belastingssamenwerking 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

## Bijlage E - Lijst met afkortingen

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
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 verbindingszone
Fin.	Financieel / Financiële
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FPU	Flexibele Pensioen Uittreding
FTE	Fulltimerequivalent
Fwv	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	Hulpverleningdienst 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

## Bijlage E - Lijst met afkortingen

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
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
VROM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VTH-taken	Vergunningverlening / toezicht & handhaving
VVE	Vereniging van Eigenaren



## Bijlage E - Lijst met afkortingen

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 Investing in Jongeren
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WM	Wet Mileubeheer
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



## Inhoud

### Deel 2 - Jaarrekening 2014

pagina

Hoofdstuk 1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Hoofdstuk 2	Balans	6
Hoofdstuk 3	Toelichting op de balans	8
Hoofdstuk 4	Overzicht van baten en lasten	14
Hoofdstuk 5	Incidentele baten & lasten	16
Hoofdstuk 6	SiSa verantwoordingsinformatie	18

### Bijlagen

A	Overzicht verloop boekwaarde grondbedrijf
A.1.	Overzicht boekwaarde - correctie boekwaarde - voorzieningen
B	Staat van reserves en voorzieningen
C	Specificatie mutaties reserves / voorzieningen
D	Toelichting aard en reden van reserve & voorzieningen
E	Overzicht kredieten
F	Toelichting overzicht kredieten
G	Staat van gewaarborgde geldleningen & garantstellingen
H	Sisa verantwoordingsinformatie

## **Hoofdstuk 1 - Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **1.1 Inleiding**

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Daarnaast dient als basis de op 18 december 2003 door de gemeenteraad vastgestelde nota 'financieel beleid van de gemeente Boekel'. In deze nota is zo goed als mogelijk rekening gehouden met de ontwikkelingen en vereisten vanuit het BBV, dat met ingang van verantwoordingsjaar 2004 van toepassing is. In een situatie waarin het BBV en de nota 'financieel beleid van de gemeente Boekel' met elkaar conflicteren is de geldende wetgeving, in casu het BBV, leidend.

### **1.2 Algemene grondslagen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. In de grondexploitatie worden de winsten (tussentijds) genomen op basis van geactualiseerde meerjarenramingen en de feitelijke voortgang/realisatie binnen een complex. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt. Veelal is dit het jaar volgend op het begrotingsjaar waarover dividend wordt uitgekeerd.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod tot het vormen van voorzieningen voor arbeidsgelateerde verplichtingen, die jaarlijks van vergelijkbaar volume zijn, worden deze lasten verantwoord in het jaar waarin deze tot uitdrukking komen. Bijvoorbeeld ziektekostenpremies van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldverplichtingen, verlofaanspraken die worden uitbetaald en wethouderspensionen komen ten laste van de op dat moment lopende exploitatie.

Indien er géén sprake meer is van een vergelijkbaar volume, een schokeffect a.g.v. bijvoorbeeld een reorganisatie, zal er voor de toekomstige verplichtingen wel een voorziening worden gevormd.

De uitkering van de behoedzaamheidsreserve wordt door het Rijk gecommuniceerd middels de maartcirculaire en is gebaseerd op de voorlopige jaarcijfers van het Rijk. Gezien de ontwikkeling van het gemeentefonds in de afgelopen jaren is met ingang van jaarrekening 2008 géén behoedzaamheidsreserve over het betreffende jaar meer als opbrengst meegenomen. En wordt bij het opmaken van de jaarrekening, voor de opbrengsten uit de Algemene Uitkering, uitgegaan van de meest recente betaalspecificatie die op dat moment beschikbaar is. Voor de onderhavige jaarrekening is dit nr. 11 van 19 december j.l. waarbij rekening wordt gehouden met een aangekondigde korting van 5 punten (+/- € 27.000).

### **1.3 Vaste Activa**

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Investeringen voornamelijk gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval worden op de balans opgenomen in de afzonderlijke categorie: investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

#### **1.3.1 Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken

geldlening.

Artikel 64 lid 6 stelt aan de afschrijving van immateriële vaste activa een maximum van 5 jaar. Een uitzondering vormen de als immateriële activa opgenomen kosten van het sluiten van geldleningen en disagio. Op grond van art. 64, lid 5 is in deze situatie de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De activeringscriteria m.b.t. activering bijdrage in eigendom van derden zijn opgenomen in artikel 60 en zijn aanmerkelijk aangescherpt.

### 1.3.2 Materiële vaste activa

#### Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het resterende saldo (totale lasten -/- bijdragen van derden) afgeschreven gedurende de looptijd van het actief.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij vooralsnog geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

#### In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zullen worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht worden tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

#### Materiële vaste activa met maatschappelijke nut

De infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, etc. worden overeenkomstig het raadsbesluit d.d. 18 december 2003 afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen en worden wel nog in mindering gebracht.

Op basis van het raadsbesluit 18 december 2003 (Nota financieel beleid van de gemeente Boekel) zullen in principe de navolgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- 40 jaar Nieuwbouw woonruimten, bedrijfsgebouwen en scholen
- 30 jaar Rioleringen
- 25 jaar Renovatie, restauratie, aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen
- 20 jaar Uitbreidingen/verbouwingen bestaande activa
- 15 jaar Technische installaties bedrijfsgebouwen
- 10 jaar Telefooninstallaties, kantoormeubilair, kantoormachines, schoolmeubilair, onderwijsleerpakketten, groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen, parkeerterreinen, verkeersregelinstallaties
- 8 jaar Software (voor zover niet geleasd), zwaar materieel
- 5 jaar Immateriële activa (kosten onderzoek en ontwikkeling), lichte transportmiddelen
- 4 jaar Automatiseringsapparatuur
- niet Gronden en terreinen. Ingeval een investering inclusief grond is en de grondkosten niet afzonderlijk tot uitdrukking kunnen worden gebracht, wordt afgeschreven volgens de voor de opstellen geldende waarderingmethodiek.

De hierboven genoemde afschrijvingstermijnen gelden zowel voor investeringen met economisch nut als voor investeringen met maatschappelijk nut.

### 1.3.3. Financiële vaste activa

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

*Kapitaalverstrekingen aan:*

- Deelnemingen
- Gemeenschappelijke regelingen
- Overige verbonden partijen

*Langlopende leningen aan:*

- Deelnemingen
- Woningbouwcorporaties
- Overige verbonden partijen
- Overige langlopende leningen
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van **één jaar of langer**
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Het begrip rentetypische looptijd verdient een toelichting. Het gaat bij dit begrip om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van tien jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum dient te worden opgenomen ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1e BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken, daar de actuele waarde hoger is dan de verkrijgingprijs.

### 1.4 Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend; grondaankopen, kosten van bouw- en woonrijpmaken, alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan géén sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingkosten in mindering gebracht.

De voorgeschreven indeling op de balans op grond van artikel 38 BBV is:

- grond- en hulpstoffen
- onderhanden werken
- gereed product en handelsgoederen
- vooruitbetalingen op voorraden

### 1.5 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is met ingang van 2006 een voorziening ingesteld. Een dergelijke voorziening wordt statisch bepaald.

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- verstrekte kasgeldleningen

- rekeningcourantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- overige vorderingen
- overige uitzettingen

Op het punt van uitzettingen is gekozen om de terminologie van de Wet Fido te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten. Het onderscheid tussen beiden is komen te vervallen. Voorzover op grond van het treasurystatuut effectenbezit niet is toegestaan, dan wel niet aanwezig kan dit in de toelichting uiteengezet worden. In de Gemeente Boekel zijn de kaders middels vaststelling van het treasurystatuut bepaald.

## 1.6. Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## 1.7. Voorzieningen

De nota reserves en voorzieningen is een onderdeel van de nota financieel beleid. Deze nota is op 18 december 2003 vastgesteld en vormt met het BBV het beleidsuitgangspunt van de reserves en voorzieningen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies naar de Boekelse maat.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die terzake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid terzake nader uiteengezet.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44, lid 1 BBV gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- bestaande risico's op balansdatum terzake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.
- op grond van artikel 44, lid 2 BBV worden tot de voorzieningen ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.

De rioolvoorziening is verwerkt op basis van nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening op basis van artikel 44, lid 1 BBV niet mogelijk.

## 1.8. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## 1.9. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 1.10 Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde geldleningen per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is een specificatie per afzonderlijke garantstelling opgenomen.

## Hoofdstuk 2 - Balans

(bedragen x € 1.000,-)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	2	0
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>18.148</b>	<b>17.888</b>
- Investerings met een economisch nut;		
- gronden uitgegeven in erfpacht	0	0
- overige investeringen met een economisch nut	13.697	13.621
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;		
- grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	1.619
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut;		
- gronden en terreinen	299	297
- bedrijfsgebouwen	148	140
- grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.287	1.517
- vervoermiddelen	0	0
- machines, apparaten en installaties	50	44
- overige materiële vaste activa	667	650
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.828</b>	<b>1.861</b>
- Kapitaalverstrekkingen aan;		
- deelnemingen	752	9
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan;		
- woningbouwcorporaties	68	65
- deelnemingen	0	743
- overige verbonden partijen	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	0	79
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.008	965
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>19.978</b>	<b>19.749</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>	<b>20.785</b>	<b>17.712</b>
- Grond- en hulpstoffen;		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	1.635	1.555
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	19.150	16.157
- Gereed product en handelsgoederen	0	0
- Vooruitbetalingen	0	0
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>2.194</b>	<b>2.319</b>
- Vorderingen op openbare lichamen	1.033	950
- Verstrekte kasgeldleningen	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	0	0
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	60
- Overige vorderingen	1.161	1.309
- Overige uitzettingen	0	0
<b>Liquide middelen</b>	<b>1</b>	<b>264</b>
- Kassaldi	1	1
- Banksaldi	0	263
<b>Overlopende activa</b>	<b>242</b>	<b>296</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>23.222</b>	<b>20.591</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>43.200</b>	<b>40.340</b>



(bedragen x € 1.000,-)

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>8.267</b>	<b>8.026</b>
- Algemene reserve	4.394	5.310
- Bestemmingsreserves;		
- voor equalisatie van tarieven	847	53
- overige bestemmingsreserves	3.588	2.307
- Resultaat	0	0
- Nog te bestemmen na- voordelig rekeningresultaat	-562	356
<b>Vorzieningen</b>	<b>888</b>	<b>1.837</b>
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	521	1294
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	367	543
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	0	0
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>31.106</b>	<b>26.665</b>
- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van;		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.010	26.600
- binnenlandse bedrijven	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
- Waarborgsommen	96	65
- Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten	0	0
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>40.261</b>	<b>36.528</b>
<b>Plottende passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.712</b>	<b>3.027</b>
- Kasgeldleningen	0	2.000
- Banksaldi	616	0
- Overige schulden	1.096	1.027
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.227</b>	<b>785</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2.939</b>	<b>3.812</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>43.200</b>	<b>40.340</b>
Gewaarborgde geldleningen	12.661	12.535
Garantstellingen	1.000	1.000

## Hoofdstuk 3 - Toelichting op de balans per 31 december (bedragen x 1.000)

### 3.1. Vaste activa

#### 3.1.1. Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	2013	2014
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	2	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen gedurende het jaar 2014:

	Boekw. 01-01-2014	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. Derden	Afwaarderingen	Boekw. 31-12-2014
Kosten geldleningen	0	0	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek/ontwikkeling	2	5	0	7	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 3.1.2. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2014	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Her-rubricering	Boekwaarde 31-12-2014
<b>Materiële vaste activa met economisch nut</b>						
Gronden en terreinen	3.089	0	14	1	0	3.074
Bedrijfsgebouwen	10.024	58	0	336	0	9.746
Grond-, weg- en waterbouw	0	194	0	0	0	194
Vervoermiddelen	23	36	0	6	0	53
Machines, apparaten, installaties	262	73	0	22	0	313
Overige	299	2	0	60	0	241
<b>Totaal vaste activa met economisch nut</b>	<b>13.697</b>	<b>363</b>	<b>14</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>13.621</b>

Investering met economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven						
Grond-, weg- en waterbouw	0	34	0	116	1.701	1.619
<b>Totaal vaste activa met economisch nut</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>116</b>	<b>1.701</b>	<b>1.619</b>

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut						
Gronden en terreinen	299	0	0	2	0	297
Bedrijfsgebouwen	148	0	0	8	0	140
Grond-, weg- en waterbouw	3.287	211	211	69	-1.701	1.517
Machines, apparaten, installaties	50	0	0	6	0	44
Overige	667	147	122	42	0	650
<b>Totaal vaste activa met maatschappelijk nut</b>	<b>4.451</b>	<b>358</b>	<b>333</b>	<b>127</b>	<b>-1.701</b>	<b>2.648</b>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>18.148</b>	<b>755</b>	<b>347</b>	<b>668</b>	<b>0</b>	<b>17.888</b>

In de bijlage E "Overzicht kredieten" is een overzicht van de totaal investeringen per programma opgenomen en de restantkredieten die naar 2015 overgaan.

De methode van afschrijving die wordt gehanteerd is cf. Nota financieel beleid, zie ook bijlage E "Overzicht kredieten" waarin dit is opgenomen en waar tevens het afschrijvingstermijn wordt vermeld. Ook wordt in deze bijlage ten aanzien van de investeringen aangegeven welke reserves hiervoor naar verwachting beschikbaar zullen zijn.

I.v.m. aanpassingen in de BBV (nieuwe categorie) zijn in de kolom her rubricering de wijzigingen verwerkt.

### 3.1.3. Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2014	Investering	Des- investering	Aflossing/ afschrijving	Her- rubricering	Boekwaarde 31-12-2014
<b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>						
- Deelnemingen	752	0	0	0	-743	9
- Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0		0
- Overige verbonden partijen	0	0	0	0		0
<b>Leningen aan:</b>						
- Deelnemingen	0	0	0	0	743	743
- Woningbouwcorporaties	68	0	0	3		65
- Overige verbonden partijen	0	0	0	0		0
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>79</b>
<b>Ov. Uitzettingen met een looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Bijdr.aan acitva in eigendom van derden</b>	<b>1.008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43</b>		<b>965</b>
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>1.828</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>46</b>		<b>1.861</b>

Een tweetal leningen van BoekelNet en Nia Domo zijn d.m.v. her rubricering overgeheveld van kapitaalverstrekkingen naar leningen.

## 3.2. Vlottende activa

### 3.2.1. Voorraden

Voorraden	2013	2014
Grond- en hulpstoffen:	0	0
- niet in exploitatie genomen bouw gronden	1.635	1.555
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouw gronden in exploitatie	19.150	16.157
<b>Totaal</b>	<b>20.785</b>	<b>17.712</b>

Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlage 'overzicht verloop boekwaarde 2014 Grondbedrijf' (bijlage A) en de toelichting m.b.t. het grondbeleid in het jaarverslag (paragraaf 3.8 - Grondbeleid).

### 3.2.2. Uitzettingen korter dan één jaar

Uitzettingen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Vordering op openbare lichamen	1.033	950
Rekening courant saldi niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	60
Overige vorderingen	1.161	1.309
Overige uitzettingen	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.194</b>	<b>2.319</b>

Onderstaande tabel geeft het gemiddelde kwartaalsaldo van de liquide middelen ten opzichte van het drempelbedrag weer. Bij het uitzetten van middelen uit hoofde van treasury zijn risico's in sterke mate beperkt door de verankering van het schatkistbankieren in de wet fido. Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden verplicht worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Uitgezonderd hierop zijn de middelen onder het drempelbedrag. Dit betreft 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 en is ingesteld om voldoende saldo aan te houden voor het dagelijks betalingsverkeer. Uit onderstaande tabel valt af te leiden dat in het boekjaar 2014 het drempelbedrag niet overschreden is.

Drempelbedrag SKB	1e kwartaal 2014	2e kwartaal 2014	3e kwartaal 2014	4e kwartaal 2014
Drempelbedrag (0,75% van begroting - minimaal € 250.000)	250	250	250	250
Gemiddeld saldo buiten's Rijks schatkist	156	246	249	250
<b>Ruimte binnen limiet (+), overschrijding (-)</b>	<b>94</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Het verloop van de post overige vorderingen is als volgt.

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Vordering op overige vorderingen	1.376	1.570
Voorziening oninbaarheid	215	261
<b>Saldo Overige vorderingen</b>	<b>1.161</b>	<b>1.309</b>

### 3.2.3. Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2013	31-12-2014
Kas	1	1
Bank	0	263
<b>Totaal</b>	<b>1</b>	<b>264</b>

### 3.2.4. Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2013	31-12-2014
Vooruitbetaalde bedragen	73	172
Nog te ontvangen bedragen	57	62
Voorziening oninbaarheid	0	0
Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	112	62
<b>Totaal</b>	<b>242</b>	<b>296</b>

Dit is het verloop overzicht nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen:

Verloop nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde 01-01-2014	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2014
Herzienings btw 2011 t/m 2015 (De Horst)	59	0	30	29
BBZ 2004	20	0	20	0
ISV-subsidie	20	0	0	20
Subsidie provincie, geprioriteerde bushaltes	13	0	13	0
Subsidie provincie, mensgerichte maatregelen 2014	0	13	0	13
<b>Totaal</b>	<b>112</b>	<b>13</b>	<b>63</b>	<b>62</b>

## PASSIVA

### 3.3. Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	31-12-2013	31-12-2014
Algemene reserve	4.394	5.310
Bestemmingsreserves:	0	0
- voor egalisatie van tarieven	847	53
- overige bestemmingsreserves	3.588	2.307
Resultaat na bestemming	-562	356
<b>Totaal</b>	<b>8.267</b>	<b>8.026</b>

Voor het verloop in 2014, inclusief aard en reden van de reserves, wordt verwezen naar de bijlagen 'Overzicht van Reserves en Voorzieningen' en 'Specificatie mutaties reserves en voorzieningen' (bijlagen B en C).

### 3.4. Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2013	31-12-2014
Verplichtingen, verliezen en risico's	521	1.294
Onderhoudsegalisatie	367	543
<b>Totaal</b>	<b>888</b>	<b>1.837</b>

Voor het verloop in 2014, inclusief aard en reden van de voorzieningen, wordt verwezen naar de bijlagen 'Overzicht van Reserves en Voorzieningen' en 'Specificatie mutaties reserves en voorzieningen' (bijlagen B en C).

Daar de gevormde voorziening Grondbedrijf een correctie is op de waarde van de voorraad gronden wordt deze niet als afzonderlijke voorziening opgevoerd, maar in mindering gebracht op de boekwaarde van onze gronden.

### 3.5. Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

<b>Vaste schulden</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.010	26.600
Waarborgsommen	96	65
<b>Totaal</b>	<b>31.106</b>	<b>26.665</b>

<b>Verloop vaste schulden</b>	<b>Saldo 01-01-2014</b>	<b>Vermeer- deringen</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>
Onderhandse leningen	31.010	0	4.410	26.600
Waarborgsommen	96	0	31	65
<b>Totaal</b>	<b>31.106</b>	<b>0</b>	<b>4.441</b>	<b>26.665</b>

Voor een nadere toelichting van de vermeerderingen van de onderhandse leningen wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering' in het jaarverslag (paragraaf 3.5).

De totale rentelast voor het jaar 2014 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 953.204.  
De aflossingsverplichting over 2015 bedraagt € 4.660.000.

### 3.6. Vlottende schulden

<b>Vlottende schulden</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Kasgeldleningen	0	2.000
Banksaldi	616	0
Overige schulden	1.096	1.027
<b>Totaal</b>	<b>1.712</b>	<b>3.027</b>

Voor een nadere toelichting van de mutaties m.b.t. de kasgeldleningen en banksaldi wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering' in het jaarverslag (paragraaf 3.5).

### 3.7. Overlopende passiva

<b>Overlopende passiva</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Vooruitontvangen bedragen	221	61
Nog te betalen bedragen	643	638
Vooruitontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	363	84
<b>Totaal</b>	<b>1.227</b>	<b>783</b>

<b>Verloop overzicht vooruitontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen</b>	<b>Saldo 01-01-2014</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Vrijgevallen bedragen</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>
Afw ikkeling onderw ijsachterstandenbeleid 2011	40	0	0	40
Participatiebudget 2011	21	0	21	0
Participatiebudget 2012	1	0	1	0
Voorschot IDOP Boekel	258	0	258	0
Afw ikkeling onderw ijsachterstandenbeleid 2013/2014	23	0	13	10
Geluidsanering Rutger van Herpenstraat	20	34	20	34
<b>Totaal</b>	<b>363</b>	<b>34</b>	<b>313</b>	<b>84</b>

### 3.8. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

### 3.9. Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen wordt op een aparte bijlage gespecificeerd (zie bijlage E).

### 3.10. Langlopende financiële verplichtingen

De Gemeente Boekel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichting. De belangrijkste zijn de verplichtingen van het leasen van I&A-producten, te weten voor vervangingen en investering voor de implementatie van nieuwe door de overheid verplichte informatie- en automatiseringstoepassingen.

De leaseverplichtingen bedragen voor de tot en met begin 2015 gesloten contracten en toekomstige verplichtingen:

jaartal	bedrag in €
2015	80.200
2016	61.300
2017	7.000
2018	7.000

### 3.11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Cf. de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (d.d. 15.11.2012) is het per verantwoordingsjaar 2013 verplicht de volgende gegevens te vermelden in de jaarrekening van de secretaris en de griffier in dienst zijnde van de gemeente Boekel (zie artikel 1.1 onderdeel b. 1°).

Jaar	2014	2014
Naam	J.G. Marcic	M.R.P. Philipse
Functie	Secretaris	Griffier
Beloning	90.138	43.628
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	3.025	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	14.770	5.657
Datum van aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	n.v.t.	n.v.t.
Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (in FTE)	1	0,50
Interim	n.v.t.	n.v.t.

## Hoofdstuk 4 - Overzicht van baten en lasten

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2014			Begroting 2014 (na wijziging)			Rekening 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.926.570	-176.320	2.750.250	2.983.999	-179.320	2.804.679	3.026.329	-216.167	2.810.162
B Mobiliteitsbeleid	1.320.121	-191.680	1.128.441	1.343.021	-170.680	1.172.341	1.377.625	-168.538	1.209.087
C Economische ontwikkeling	1.033.370	-1.126.165	-92.795	282.790	-437.095	-154.305	591.777	-604.468	-12.691
D Leefbaarheid	6.011.971	-3.106.283	2.905.688	6.635.032	-3.846.149	2.788.883	7.362.430	-4.419.369	2.943.061
E Toerisch recreatief beleid	600.663	-60.625	540.038	604.030	-105.826	498.204	700.168	-187.669	512.499
F Veiligheid en handhaving	791.159	-56.250	734.909	799.986	-86.500	713.486	767.374	-91.212	676.162
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	4.741.360	-4.921.168	-179.808	1.816.445	-1.628.248	188.197	5.175.385	-4.947.866	227.519
H Milieuzaken	1.691.425	-1.701.041	-9.616	1.730.465	-1.895.441	-164.976	1.740.247	-2.005.506	-265.259
I Educatie	1.022.290	-114.476	907.814	1.008.711	-133.072	875.639	1.017.166	-137.114	880.052
J Te verdelen over de programma's	793.087	-9.478.008	-8.684.921	1.828.699	-10.550.847	-8.722.148	1.133.794	-10.114.387	-8.980.593
<b>Sub-totaal programma's</b>	<b>20.932.016</b>	<b>-20.932.016</b>	<b>0</b>	<b>19.033.178</b>	<b>-19.033.178</b>	<b>-0</b>	<b>22.892.296</b>	<b>-22.892.296</b>	<b>-0</b>

### Omschrijvingen algemene dekkingsmiddelen:

<b>Lokale heffingen</b>	<b>0</b>	<b>-3.452.446</b>	<b>-3.452.446</b>	<b>0</b>	<b>-3.462.446</b>	<b>-3.462.446</b>	<b>0</b>	<b>-3.442.396</b>	<b>-3.442.396</b>
G Begrafenisrechten	0	-21.800	-21.800	0	-21.800	-21.800	0	-28.088	-28.088
G Grafrechten	0	-65.400	-65.400	0	-75.400	-75.400	0	-93.332	-93.332
H Afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten	0	-702.000	-702.000	0	-702.000	-702.000	0	-684.271	-684.271
H Rioolrechten	0	-804.309	-804.309	0	-804.309	-804.309	0	-810.797	-810.797
J Onroerend-zaakbelastingen gebuikers	0	-276.074	-276.074	0	-276.074	-276.074	0	-243.751	-243.751
J Onroerend-zaakbelastingen eigenaren	0	-1.562.863	-1.562.863	0	-1.562.863	-1.562.863	0	-1.562.157	-1.562.157
J Toeristenbelasting	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000
<b>Algemene uitkeringen</b>	<b>0</b>	<b>-7.611.835</b>	<b>-7.611.835</b>	<b>0</b>	<b>-7.730.322</b>	<b>-7.730.322</b>	<b>0</b>	<b>-7.806.184</b>	<b>-7.806.184</b>
J Algemene uitkeringen	0	-7.611.835	-7.611.835	0	-7.730.322	-7.730.322	0	-7.806.184	-7.806.184
<b>Dividend/beleggingen</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>-11.855</b>	<b>-11.855</b>
J Beleggingen	0	-250	-250	0	-250	-250	0	-11.855	-11.855
<b>Saldo financieringsfunctie</b>	<b>20.932.016</b>	<b>-9.867.485</b>	<b>11.064.531</b>	<b>19.033.178</b>	<b>-7.840.160</b>	<b>11.193.018</b>	<b>22.892.296</b>	<b>-11.631.861</b>	<b>11.260.435</b>



	Primitieve begroting 2014			Begroting 2014 (na wijziging)			Rekening 2014		
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-467.862</b>	<b>-10.837.123</b>	<b>-11.304.985</b>	<b>-815.522</b>	<b>-10.547.850</b>	<b>-11.363.372</b>	<b>-1.434.947</b>	<b>-10.308.900</b>	<b>-11.743.847</b>
J Elimineren mutaties reserves	467.114	-227.408	239.706	815.522	-771.028	44.494	1.434.947	-1.307.406	127.540
J Elimineren mutaties nadelig/batig saldo	748	0	748	0	125.860	125.860		355.872	355.872
<b>Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>20.464.154</b>	<b>-20.704.608</b>	<b>-240.454</b>	<b>18.217.656</b>	<b>-18.388.010</b>	<b>-170.354</b>	<b>21.457.349</b>	<b>-21.940.762</b>	<b>-483.412</b>
<b>Onvoorzien</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
J Elimineren mutaties onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>20.464.154</b>	<b>-20.704.608</b>	<b>-240.454</b>	<b>18.217.656</b>	<b>-18.388.010</b>	<b>-170.354</b>	<b>21.457.349</b>	<b>-21.940.762</b>	<b>-483.412</b>
<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</b>	<b>467.114</b>	<b>-227.408</b>	<b>239.706</b>	<b>815.522</b>	<b>-771.028</b>	<b>44.494</b>	<b>1.434.947</b>	<b>-1.307.406</b>	<b>127.540</b>
A Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	0	-14.220	-14.220	0	-24.720	-24.720	10.538	-28.953	-18.415
B Mobiliteitsbeleid	0	-50.000	-50.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000
C Economische ontwikkeling	98.021		98.021	38.000	0	38.000	38.000	0	38.000
D Leefbaarheid	0	0	0	0	-532.858	-532.858	1.021.356	-1.018.214	3.142
E Toerisch recreatief beleid	5.000	-5.000	0	5.000	-29.600	-24.600	39.927	-34.409	5.518
F Veiligheid en handhaving	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G Ruimtelijke ordening en woningbouw	195.525	0	195.525	0	0	0	11.809	0	11.809
H Milieuzaken	168.568	-154.732	13.836	168.568	-154.732	13.836	125.463	-196.871	-71.408
I Educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J Te verdelen over de programma's	0	-3.456	-3.456	603.954	-24.118	579.836	187.854	-23.959	163.895
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>20.931.268</b>	<b>-20.932.016</b>	<b>-748</b>	<b>19.033.178</b>	<b>-19.159.038</b>	<b>-125.860</b>	<b>22.892.296</b>	<b>-23.248.168</b>	<b>-355.872</b>

Voor de toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording (beginnend op pagina 8) in het begin van het jaarverslag. Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. Zie ook jaarverslag 2.12 blz 32 "Nadere analyse uitgaven & inkomsten (begrotingsrechtmatigheid) per programma".

## Hoofdstuk 5 - Incidentele Baten & Lasten

Programma	Omschrijving	Begroting 2014 na wijz.	Rekening 2014	Component incidenteel
<b>SPECIFICATIE Lasten</b>				
<b>A</b>	<b>Bestuurlijke en ambtelijke organisatie</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Mobiliteitsbeleid</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Economische ontwikkeling</b>	<b>0</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
	Voorziening De Vlonder West 3e fase	0	78.000	78.000
	Voorziening BoekelNet	0	52.000	52.000
<b>D</b>	<b>Leefbaarheid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.000</b>
	Terugbetaling BBZ 2004 (2013)	62.000	62.000	62.000
<b>E</b>	<b>Toeristisch recreatief beleid</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>Veiligheid en handhaving</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G</b>	<b>Ruimtelijke ordening en woningbouw</b>	<b>0</b>	<b>393.000</b>	<b>393.000</b>
	Voorziening MOB	0	255.000	255.000
	Voorziening Venhorst Noord	0	74.000	74.000
	Voorziening LOG	0	64.000	64.000
<b>H</b>	<b>Milieuzaken</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Educatie</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J</b>	<b>Te verdelen over de programma's</b> -	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal incidentele lasten</b>		<b>0</b>	<b>523.000</b>	<b>585.000</b>

Programma	Omschrijving	Begroting 2014 na wijz.	Rekening 2014	Component incidenteel
<b>SPECIFICATIE Baten</b>				
<b>A</b>	<b>Bestuurlijke en ambtelijke organisatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-			
<b>B</b>	<b>Mobiliteitsbeleid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-			
<b>C</b>	<b>Economische ontwikkeling</b>	<b>79.000</b>	<b>79.000</b>	<b>79.000</b>
	Financiële bijdrage (E-fiber glasvezelnetwerk)	79.000	79.000	79.000
<b>D</b>	<b>Leefbaarheid</b>	<b>152.900</b>	<b>140.900</b>	<b>140.900</b>
	BTW/BCF correcties voorgaande jaren (de Donk)	16.300	16.300	16.300
	Terugontvangen kosten Gemert - Bakel	37.000	25.000	25.000
	Vrijval voorziening 'de Horst'	76.100	76.100	76.100
	Afwikkeling CJG 2012 & 2013	23.500	23.500	23.500
<b>E</b>	<b>Toeristisch recreatief beleid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-		0	0
<b>F</b>	<b>Veiligheid en handhaving</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-			
<b>G</b>	<b>Ruimtelijke ordening en woningbouw</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-			
<b>H</b>	<b>Milieuzaken</b>	<b>180.000</b>	<b>180.600</b>	<b>180.600</b>
	Bijdrage RMB - overschot reserve	180.000	180.600	180.600
<b>I</b>	<b>Educatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-			
<b>J</b>	<b>Te verdelen over de programma's</b>	<b>8.016.300</b>	<b>8.081.800</b>	<b>351.500</b>
	Algemene Uitkering (lopend jaar)	7.730.300	7.806.200	75.900
	Algemene Uitkering (voorgaande jaren)	30.000	19.700	19.700
	Afwikkeling Idop	256.000	255.900	255.900
<b>Totaal incidentele baten</b>		<b>8.428.200</b>	<b>8.482.300</b>	<b>752.000</b>
Totaal incidentele baten		8.428.200	8.482.300	752.000
Totaal incidentele lasten		0	-523.000	-585.000
Saldo incidentele baten/lasten		<b>8.428.200</b>	<b>7.959.300</b>	<b>167.000</b>

## Hoofdstuk 6 - Sisa-verantwoordingsinformatie

Vanaf het jaar 2006 zijn de gemeenten verplicht om in de jaarrekening verantwoording af te leggen over de bestedingen in het kader van een aantal regelingen/specifieke uitkeringen. Door het betrekken van deze verantwoording bij de jaarrekening spreekt men over Single Information Single Audit; oftewel 1 toetsmoment en 1 verantwoordingsmoment.

De Sisa-verantwoording voor een aantal specifieke uitkeringen wordt volgens een speciaal model afgelegd. Jaarlijks maakt het ministerie van BZK bekend voor welke regelingen de gemeente verantwoording af dient te leggen. Daarbij is aandacht gevraagd voor de juistheid en volledigheid van de uitkeringen uit die specifieke uitkeringen, al dan niet via een gemeenschappelijke regeling, waarin de gemeente participeert. Van de lijst van 98 specifieke uitkeringen waarvoor Sisa geldt voor het verantwoordingsjaar 2014, dient onze gemeente verantwoording af te leggen voor 8 onderdelen, te weten:

### Regelingsnummer

1. C7C Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II
2. D9 Onderwijsachterstandenbeleid 2011 – 2014 (OAB)
3. E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden
4. G1 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeente 2014
5. G1A Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Totaal 2013
6. G2 Gebundelde uitkering (WWB + WIJ + IOAW + IOAZ + levensonderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004 + WWIK)
7. G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)
8. G5 Wet Participatiebudget (WPB)

De Sisa-verantwoording is in Bijlage H integraal opgenomen.



## Bijlage A - Overzicht verloop boekwaarde Grondbedrijf 2014

Complex	Boekwaarde 1-1-2014	Over- boekingen	Grondverwerving / Sloopkosten	Plankosten	Bouw / Woon- rijpmaken	Bijdragen (Lasten)
---------	------------------------	--------------------	----------------------------------	------------	---------------------------	-----------------------

### A. COMPLEXEN ZONDER KOSTPRIJSBEREKENING (NIET IN EXPLOITATIE)

LOG projektontwikkeling	1.590.512	0	0	12.762	0	0
<i>Woningbouw</i>						
Centrum Oost - Particulieren	10.260	0	0	0	0	0
Buskensstraat	58.970	0	0	7.835	0	0
Irenestraat	-24.395	24.395	0	0	0	0
<b>Totaal A</b>	<b>1.635.347</b>	<b>24.395</b>	<b>0</b>	<b>20.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### B. COMPLEXEN IN EXPLOITATIE

<i>Woningbouw</i>						
Lage Schoense 3e fase	96.780	0	0	2.560	35.492	0
De Donk fase 1	207.364	0	0	3.545	50.935	0
De Donk fase 2	5.334.390	0	0	10.985	499.810	0
De Donk fase 3	255.163	0	0	431	0	0
De Peelhorst	1.782.157	0	0	6.816	3.743	0
MOB	910.858	0	2.131	1.826	0	0
De Run	3.481.897	-1.620.000	0	6.751	13	0
Ruimte voor Ruimte	0	1.620.000	0	0	0	0
Venhorst Noord	728.854	0	0	4.993	0	0
Gymzaal Boekel	-292	0	0	-109	0	0
Irenestraat	0	-24.395	0	431	0	0
<i>Bedrijventerein</i>						
Bedrijventerrein De Vlonder West 3e fase	1.621.277	0	0	3.878	184	0
Bedrijventerrein Venhorst Kraaiendonk	832.241	0	0	436	803	0
<i>Mix</i>						
Schutboom	1.997.755	0	17.475	6.738	0	0
De Driedaagse	1.901.203	0	0	20.906	0	0
<b>Totaal B</b>	<b>19.149.646</b>	<b>-24.395</b>	<b>19.606</b>	<b>70.186</b>	<b>590.979</b>	<b>0</b>
<b>Totaal- generaal (A + B)</b>	<b>20.784.994</b>	<b>0</b>	<b>19.606</b>	<b>90.783</b>	<b>590.979</b>	<b>0</b>

### Complexen zonder kostprijsberekening

LOG projektontwikkeling	1.590.512	0	0	12.762	0	0
Woningbouw	69.230	24.395	0	7.835	0	0
<b>Totaal C</b>	<b>1.659.742</b>	<b>24.395</b>	<b>0</b>	<b>20.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Complexen in exploitatie

Woningbouw	12.797.170	-24.395	2.131	38.229	589.993	0
Bedrijventerein	2.453.518	0	0	4.313	986	0
Mix	3.898.958	0	17.475	27.644	0	0
<b>Totaal D</b>	<b>19.149.646</b>	<b>-24.395</b>	<b>19.606</b>	<b>70.186</b>	<b>590.979</b>	<b>0</b>
<b>Totaal- generaal (C + D)</b>	<b>20.809.389</b>	<b>0</b>	<b>19.606</b>	<b>90.783</b>	<b>590.979</b>	<b>0</b>

### E. AFGESLOTEN COMPLEXEN

Aan de Loop	0	0	0	0	491	0
Raadstraat	0	0	0	0	1.318	0
Professor van de Veldenstraat	0	0	0	75	0	0
Bedrijventerrein De Vlonder West 2e fase	0	0	0	4	0	0
<b>Totaal C</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>1.809</b>	<b>0</b>

Per saldo resultaat (+ = voordelig)

Rente	Storting in fondsen	Alg dienst door-berekening	Voorziening n.t.m.kosten	Bijdragen (Baten)	Grond-verkopen	Gerealiseerd resultaat	Verlies voorziening JR 2014	Boekwaarde 31-12-2014
63.419	0	0	0	27.871	0	0	-63.620	1.575.203
-90	0	0	0	100.000	0	0	0	-89.830
2.633	0	0	0	0	0	0	0	69.438
0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>65.962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127.871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63.620</b>	<b>1.554.811</b>
-747	0	15.000	0	0	138.077	0	0	11.008
5.754	0	28.500	0	18.804	267.500	0	0	9.794
174.522	0	60.000	0	12.464	2.773.655	0	0	3.293.587
10.248	0	1.500	0	0	0	0	0	267.342
70.429	0	10.500	0	18.443	455.988	0	0	1.399.213
36.274	0	6.000	0	0	71.500	0	-255.000	630.589
139.436	0	0	0	1.220	0	0	330.000	2.336.877
0	0	0	0	0	0	0	-330.000	1.290.000
29.011	0	4.500	0	12.104	0	0	-74.000	681.254
-13	0	0	0	0	0	0	0	-415
-961	0	0	0	0	0	0	0	-24.925
60.347	0	6.000	0	7.500	182.655	0	-78.000	1.423.531
28.048	0	7.500	0	0	129.330	0	0	739.697
79.995	0	3.000	0	11.360	0	0	0	2.093.603
76.661	0	7.500	0	0	0	0	0	2.006.270
<b>709.003</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>81.896</b>	<b>4.018.705</b>	<b>0</b>	<b>-407.000</b>	<b>16.157.424</b>
<b>774.965</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>209.766</b>	<b>4.018.705</b>	<b>0</b>	<b>-470.620</b>	<b>17.712.235</b>
63.419	0	0	0	27.871	0	0	-63.620	1.575.203
2.543	0	0	0	100.000	0	0	0	-20.392
<b>65.962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127.871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63.620</b>	<b>1.554.811</b>
463.952	0	126.000	0	63.036	3.706.720	0	-329.000	9.894.323
88.395	0	13.500	0	7.500	311.985	0	-78.000	2.163.227
156.656	0	10.500	0	11.360	0	0	0	4.099.873
<b>709.003</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>81.896</b>	<b>4.018.705</b>	<b>0</b>	<b>-407.000</b>	<b>16.157.424</b>
<b>774.965</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>209.766</b>	<b>4.018.705</b>	<b>0</b>	<b>-470.620</b>	<b>17.712.235</b>
0	0	0	-491	0	0	0	0	0
19	0	0	-1.337	0	0	0	0	0
0	0	0	-75	0	0	0	0	0
0	0	0	-4	0	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0,00</b>								

**Bijlage A.1 - Totaal overzicht - correctie boekwaarde & gevormde verlies voorzieningen  
Grondbedrijf d.d. 31.12.2014**

Complex	Verlies VRZ Erratum JR 2011	Correctie boekwaarde 2011	Verlies voorziening JR 2012	Verlies voorziening JR 2013	Verlies voorziening JR 2014	Totaal 31.12.2014
---------	-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	----------------------

**A. COMPLEXEN ZONDER KOSTPRIJSBEREKENING (NIET IN EXPLOITATIE)**

LOG projektontwikkeling	0	0	-1.053.000	-64.179	-63.620	-1.180.799
<i>Woningbouw</i>						
Centrum Oost - Particulieren	0	0	0	0	0	0
Buskensstraat	0	0	0	0	0	0
Daniël de Brouwerstraat	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.053.000</b>	<b>-64.179</b>	<b>-63.620</b>	<b>-1.180.799</b>

**B. COMPLEXEN IN EXPLOITATIE**

<i>Woningbouw</i>						
Lage Schoense 3e fase	0	0	0	0	0	0
De Donk fase 1	0	0	0	0	0	0
De Donk fase 2	0	0	0	0	0	0
De Donk fase 3	0	0	0	0	0	0
De Peelhorst	-767.000	0	0	-324.000	0	-1.091.000
MOB	-199.000	0	0	0	-255.000	-454.000
De Run	0	-658.000	-1.511.000	-208.000	330.000	-2.047.000
Ruimte voor Ruimte	0	0	0	0	-330.000	-330.000
Venhorst Noord	0	-750.000	0	0	-74.000	-824.000
Gymzaal Boekel	0	0	0	-512.000	0	-512.000
Ontwikkeling Irenestraat	0	0	0	-28.000	0	-28.000
<i>Bedrijventerein</i>						
Bedrijventerrein De Vlonder West 3e fase	0	0	0	-22.000	-78.000	-100.000
Bedrijventerrein Venhorst Kraaiendonk	0	0	0	0	0	0
<i>Mix</i>						
Schutboom	0	0	0	0	0	0
De Driedaagse	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal B</b>	<b>-966.000</b>	<b>-1.408.000</b>	<b>-1.511.000</b>	<b>-1.094.000</b>	<b>-407.000</b>	<b>-5.386.000</b>
<b>Totaal- generaal (A + B)</b>	<b>-966.000</b>	<b>-1.408.000</b>	<b>-2.564.000</b>	<b>-1.158.179</b>	<b>-470.620</b>	<b>-6.566.799</b>



**Bijlage B - Overzicht van Reserves & Voorzieningen**

	<b>Saldo 1/1</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Vermindering</b>	<b>Saldo 31/12</b>
<b>Totaal</b>	<b>14.059.759-</b>	<b>4.087.273-</b>	<b>2.863.800</b>	<b>15.283.233-</b>
<b>Reserves</b>	<b>8.267.294-</b>	<b>2.352.634-</b>	<b>2.593.828</b>	<b>8.026.100-</b>
<b>1. Saldo van rekening</b>	<b>561.815</b>	<b>917.687-</b>		<b>355.872-</b>
980301 Saldo van de rekening A.D.	561.815	917.687-	0	355.872-
980350 Saldo van de rekening grondexploitatie	0	0	0	0
<b>2. Algemene reserves</b>	<b>4.394.021-</b>	<b>920.500-</b>	<b>4.195</b>	<b>5.310.325-</b>
980001 Vaste reserve i.v.m. norm Provincie	617.647-	0	0	617.647-
980002 Algemene reserve	1.702.003-	920.500-	4.195	2.618.308-
980051 Vaste reserve G.B. ivm norm Provincie	401.261-	0	0	401.261-
980052 Algemene reserve grondexploitatie	1.673.110-	0	0	1.673.110-
<b>3. Bestemmingsreserves</b>	<b>847.427-</b>	<b>125.463-</b>	<b>919.890</b>	<b>53.000-</b>
980101 Afvalstoffenheffing	53.000-	0	0	53.000-
980102 Bestemmingsres.GRP (not.riolering)	794.427-	125.463-	919.890	0
<b>4. Overige bestemmingsreserves</b>	<b>3.587.661-</b>	<b>388.984-</b>	<b>1.669.742</b>	<b>2.306.903-</b>
980211 Aanleg kunstgrasveld hockeyveld	200.000-	0	200.000	0
980213 Boecult	25.181-	15.321-	0	40.502-
980214 Monumentenbeleid	40.000-	0	0	40.000-
980217 Boombeheerplan	29.409-	0	29.409	0
980240 Budgetoverhevelingen	152.858-	155.000-	152.858	155.000-
980250 Fonds kunst & cultuur	182.175-	0	5.000	177.175-
980251 Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.517.626-	0	0	1.517.626-
980252 Fonds groen voor rood	87.549-	0	1.587	85.963-
980253 Wachtgeldverplichtingen	24.758-	0	24.758	0
980254 Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'	200.000-	0	200.000	0
980255 Pensioen gewezen wethouder	39.052-	168.854-	8.959	198.947-
980256 Centralisatie Binnensp.dek.kapitaallast	913.940-	0	913.940	0
980257 Renovatie podiumzaal Nia domo dek.kap.In	133.231-	0	133.231	0
980259 Vitaal Buitengebied Boekel	3.881-	11.809-	0	15.690-
980260 Risicoafdekking BoekelNet	38.000-	38.000-	0	76.000-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>5.792.466-</b>	<b>1.734.640-</b>	<b>269.973</b>	<b>7.257.133-</b>
<b>1. Voorzieningen</b>	<b>5.792.466-</b>	<b>1.734.640-</b>	<b>269.973</b>	<b>7.257.133-</b>
980401 Wegbeheer	31.860-	323.401-	155.793	199.468-
980403 Groot onderhoud gebouwen	335.744-	45.000-	36.159	344.585-
980408 Pensioenverplichtingen	297.056-	49.196-	0	346.252-
980409 Voorziening Grondbedrijf (verliesgevende compl)	4.688.179-	470.620-	0	5.158.799-
980440 Gemeentelijk Rioleringsplan	0	724.606-	0	724.606-
980450 Nog te maken kosten afgesloten complexen	224.423-	0	1.907	222.515-
980500 Voorziening dubieuze debiteuren	215.204-	121.817-	76.113	260.908-

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'14</b>	<b>2014</b>	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>
<b>980301: Saldo van de rekening algemene dienst</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Algemene Dienst 2013		-561.815									
Claim Centralisaite binnensport		561.815									
<b>980001: Vaste reserve</b>	<b>617.647</b>	<b>0</b>	<b>617.647</b>	<b>0</b>	<b>617.647</b>	<b>0</b>	<b>617.647</b>	<b>0</b>	<b>617.647</b>	<b>0</b>	<b>617.647</b>
Geen mutaties											
<b>980002: Algemene reserve</b>	<b>1.702.003</b>	<b>916.305</b>	<b>2.618.308</b>	<b>-80.869</b>	<b>2.537.438</b>	<b>0</b>	<b>2.537.438</b>	<b>0</b>	<b>2.537.438</b>	<b>0</b>	<b>2.537.438</b>
Boekel 700 jaar		-4.195		-80.869		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	
<b>980051: Vaste reserve grondbedrijf</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>	<b>0</b>	<b>401.261</b>
Geen mutaties											
<b>980052: Algemene reserve grondbedrijf</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>	<b>0</b>	<b>1.673.110</b>
Geen mutaties											
<b>980101: Afvalstoffenheffing</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>
Geen mutaties											
<b>980102: Verbreed gemeentelijk rioleringsplan</b>	<b>794.427</b>	<b>-794.427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo kosten gemeentelijk rioleringsplan		125.463		0		0		0		0	
Storting naar exploitatie GRP (BTW)		-161.692		0		0		0		0	
Investeringen (direct afschrijven)		-33.592		0		0		0		0	
Overheveling naar voorziening GRP		-724.606		0		0		0		0	
<b>980211: Aanleg kunstgrasveld (hockeyveld)</b>	<b>200.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overheveling naar algemene reserve		-200.000		0		0		0		0	

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'14</b>	<b>2014</b>	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>
<b>980213: BoeCult</b>	<b>25.181</b>	<b>15.321</b>	<b>40.502</b>	<b>5.000</b>	<b>45.502</b>	<b>5.000</b>	<b>50.502</b>	<b>5.000</b>	<b>55.502</b>	<b>5.000</b>	<b>60.502</b>
Van reserve Fonds kunst en cultuur		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
Storting resultaat Boecult		10.321		0		0		0		0	
<b>980214: Monumentenbeleid</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
Geen mutaties											
<b>980217: Boombeheerplan</b>	<b>29.409</b>	<b>-29.409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onderhoudsbestek en achterstallig onderhoud		-4.803		0		0		0		0	
Overheveling algemene reserve		-24.607		0		0		0		0	
<b>980240: Budgetoverheveling</b>	<b>152.858</b>	<b>2.142</b>	<b>155.000</b>	<b>-155.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	
Budget AWBZ begeleiding		33.000		-33.000		0		0		0	
Budget invoeringsbudget Jeugdzorg		80.000		-80.000		0		0		0	
Budget diensten derden BGT		19.000		-19.000		0		0		0	
Budget project re-integratie		23.000		-23.000		0		0		0	
<b>980250: Fonds kunst en cultuur</b>	<b>182.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>177.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>172.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>167.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>162.174</b>	<b>-5.000</b>	<b>157.174</b>
Naar reserve Boecult		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
<b>980251: Fonds bovenwijkse voorziening</b>	<b>1.517.627</b>	<b>0</b>	<b>1.517.627</b>	<b>0</b>	<b>1.517.627</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>	<b>0</b>	<b>17.627</b>
Voorontwerp Randweg Boekel en Dorpsmantel		0		0		-1.500.000		0		0	
<b>980252: Fonds groen voor rood</b>	<b>87.549</b>	<b>-1.587</b>	<b>85.962</b>	<b>-48.192</b>	<b>37.770</b>	<b>-10.000</b>	<b>27.770</b>	<b>-10.000</b>	<b>17.770</b>	<b>-10.000</b>	<b>7.770</b>
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		0		-25.000		-10.000		-10.000		-10.000	
Duurzaamheidsagenda gemeente Boekel 2013-2016		-1.587		-23.192		0		0		0	

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'14</b>	<b>2014</b>	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>
<b>980253: Wachtgeldverplichtingen</b>	<b>24.758</b>	<b>-24.758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekking t.b.v. voormalig personeel		-14.220		0		0		0		0	
Overheveling algemene reserve		-10.538		0		0		0		0	
<b>980254: Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'</b>	<b>200.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overheveling algemene reserve		-200.000		0		0		0		0	
<b>980255: Pensioen gewezen wethouder</b>	<b>39.052</b>	<b>159.895</b>	<b>198.947</b>	<b>-13.908</b>	<b>185.039</b>	<b>-13.908</b>	<b>171.131</b>	<b>-13.908</b>	<b>157.223</b>	<b>-13.908</b>	<b>143.315</b>
Storting i.v.m. ontvangst appa polis		168.854		0		0		0		0	
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		-8.959		-13.908		-13.908		-13.908		-13.908	
<b>980256: Centralisatie binnensport, dekking kapitaallasten</b>	<b>913.940</b>	<b>-913.940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nadelig saldo rekening 2013		-561.815		0		0		0		0	
Overheveling saldo algemene reserve		-352.125		0		0		0		0	
<b>980257: Renovatie podiumzaal Nia Domo, dekking kapitaalla</b>	<b>133.231</b>	<b>-133.231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overheveling saldo algemene reserve		-133.231		0		0		0		0	
<b>980259: Vitaal buitengebied Boekel</b>	<b>3.881</b>	<b>11.809</b>	<b>15.690</b>	<b>0</b>	<b>15.690</b>	<b>0</b>	<b>15.690</b>	<b>0</b>	<b>15.690</b>	<b>0</b>	<b>15.690</b>
Storting Ontwikkelingsbijdrage 2014		11.809		0		0		0		0	
<b>980260: Risicoafdekking BoekelNet</b>	<b>38.000</b>	<b>38.000</b>	<b>76.000</b>	<b>24.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
Storting		38.000		24.000		0		0		0	

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'14</b>	<b>2014</b>	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>
<b>980401: Wegbeheer</b>	<b>31.861</b>	<b>167.608</b>	<b>199.469</b>	<b>-134.528</b>	<b>64.941</b>	<b>-9.019</b>	<b>55.922</b>	<b>-374</b>	<b>55.548</b>	<b>-12.258</b>	<b>43.290</b>
							De stortingen en ontrekkingen in de voorziening (2015 - 2018) zijn gebaseerd op het wegbeheerplan 2015-2019, Rb. 11.12.2014				
Storting wegbeheer		323.401		290.000		290.000		290.000		290.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Planbegleiding		0		-14.536		-12.382		-12.542		-12.536	
Uitvoering wegbeheerplan - Groot onderhoud		0		-382.992		-247.637		-250.832		-250.722	
Uitvoering wegbeheerplan - Herbestrating		0		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Berm onderhoud		0		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000	
Actualisatie wegbeheerplan		0		0		-12.000		0		-12.000	
Uitvoering wegbeheerplan - Herbestrating		-7.208		0		0		0		0	
Verkeersveilige inrichting Statenweg		-58.112		0		0		0		0	
Asfaltonderhoud 2014		-62.190		0		0		0		0	
Elementenonderhoud 2014		-18.386		0		0		0		0	
Weginspectie 2014		-9.898		0		0		0		0	
<b>980403: Onderhoud gebouwen</b>	<b>335.744</b>	<b>8.841</b>	<b>344.585</b>	<b>-18.393</b>	<b>326.192</b>	<b>-21.127</b>	<b>305.065</b>	<b>-294</b>	<b>304.771</b>	<b>-25.215</b>	<b>279.556</b>
Storting voorziening technisch onderhoud		45.000		45.000		45.000		45.000		45.000	
Groot onderhoud		-36.159		-63.393		-66.127		-45.294		-70.215	
<b>980408: Pensioenverplichting</b>	<b>297.056</b>	<b>49.196</b>	<b>346.252</b>	<b>36.329</b>	<b>382.581</b>	<b>38.021</b>	<b>420.602</b>	<b>37.430</b>	<b>458.032</b>	<b>37.430</b>	<b>495.462</b>
Storting pensioenverplichting		49.196		36.329		38.021		37.430		37.430	
<b>980409: Grondbedrijf (verlies gevende complexen)</b>	<b>4.688.179</b>	<b>470.620</b>	<b>5.158.799</b>	<b>0</b>	<b>5.158.799</b>	<b>0</b>	<b>5.158.799</b>	<b>0</b>	<b>5.158.799</b>	<b>0</b>	<b>5.158.799</b>
Venhorst Noord - verlies gevend complex		74.000		0		0		0		0	
LOG - verlies gevend complex (toegerekende rente)		63.620		0		0		0		0	
De Vlonder fase 3 - verlies gevend complex		78.000		0		0		0		0	
MOB - verlies gevend complex		255.000		0		0		0		0	
<b>980440: Gemeentelijk rioleringsplan</b>	<b>0</b>	<b>724.606</b>	<b>724.606</b>	<b>-724.606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overhevelen van reserve GRP		724.606		0		0		0		0	
Investerings (direct afschrijven)		0		-724.606		0		0		0	
<b>980450: Nog te maken kosten afgesloten complexen</b>	<b>224.423</b>	<b>-1.907</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>	<b>0</b>	<b>222.515</b>
Onttrekking voorziening afgesloten complexen		-1.907		0		0		0		0	

<b>Bijlage C - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>	<b>rekening</b>	<b>Saldo</b>
	<b>01-01-'14</b>	<b>2014</b>	<b>01-01-'15</b>	<b>2015</b>	<b>01-01-'16</b>	<b>2016</b>	<b>01-01-'17</b>	<b>2017</b>	<b>01-01-'18</b>	<b>2018</b>	<b>01-01-'19</b>
<b>980500: Voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>215.204</b>	<b>45.704</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>	<b>0</b>	<b>260.908</b>
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	
Storting dubieuze debiteuren Soza		39.908		0		0		0		0	
Storting dubieuze debiteuren 2014		81.908		0		0		0		0	
<b>Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)</b>	<b>8.829.109</b>	<b>-1.158.881</b>	<b>7.670.228</b>	<b>-273.969</b>	<b>7.396.259</b>	<b>-1.523.908</b>	<b>5.872.351</b>	<b>-23.908</b>	<b>5.848.443</b>	<b>-23.908</b>	<b>5.824.535</b>

## **Bijlage D - Toelichting aard en reden van reserve en voorziening**

### **ALGEMENE RESERVES**

#### **980001 Vaste reserve i.v.m. norm Provincie**

De vaste algemene reserve is bestemd voor opvang van tekorten en buffer voor risico's, waarvoor geen voorziening is getroffen. Voeding van deze reserve vindt plaats vanuit jaarrekeningoverschotten. Voor het bodembedrag van deze reserve wordt een 'oude' provinciale norm gehanteerd.

#### **980002 Algemene reserve**

Deze reserve is vrij aanwendbaar. In de jaarrekening 2014 zijn alle claims, voor zover deze per 2 april 2015 bekend waren, geactualiseerd.

#### **980051 Vaste reserve grondbedrijf i.v.m. norm Provincie**

Het doel van deze reserves is om risico's in de grondexploitatie, die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, op te vangen. Jaarlijks wordt een analyse van de weerstandcapaciteit in relatie tot de hoogte van de vaste reserve grondbedrijf gemaakt.

#### **980052 Algemene reserve grondbedrijf**

Deze reserve is vrij aanwendbaar in het kader van de grondexploitatie. In de jaarrekening 2014 zijn alle claims, voor zover deze per 2 april 2015 bekend waren, geactualiseerd.

### **BESTEMMINGSRESERVES**

#### **980101 Afvalstoffenheffing**

Dit is een egalisatiefonds voor vastlegging van de afwijkingen tussen de kosten en opbrengsten van de huisvuilinzameling. Begrotingstechnisch worden de kosten voor de inzameling en de daarvoor in rekening gebrachte gelden budgettair neutraal, met uitzondering van de BTW-component, opgenomen. Op rekeningbasis ontstaan er logischerwijs verschillen, die via deze reserve worden afgewikkeld. Aangezien er nog geen onderliggend plan voor deze reserve aanwezig is wordt er uitgegaan van een vast bedrag in de reserve om eventuele tekorten op te vangen.

#### **980102 Bestemmingsreserve GRP (notitie riolering)**

Cf. de notitie riolering van de commissie BBV is het saldo overgeheveld naar de voorziening Gemeentelijk rioleringsplan.

### **OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES**

#### **980211 Aanleg kunstgrasveld hockeyveld**

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 3 juli 2014.

#### **980213 Boecult**

Dit betreft een egalisatiereserve, jaarlijks wordt € 5.000 gestort vanuit fonds Kunst en Cultuur. Het exploitatieresultaat wordt jaarlijks via deze reserve afgewikkeld.

#### **980214 Monumentenbeleid**

In de vergadering van 20 mei 2008 heeft de raad besloten de reserve Monumentenbeleid te handhaven met een maximum van € 40.000. Doel van deze reserve is het kunnen verstrekken van bijdragen voor behoud van cultuurhistorisch waardevolle panden. Het verlenen van subsidies voor restauratie- en onderhoudswerkzaamheden aan gemeentelijke monumenten valt hieronder.

#### **980217 Boombeheerplan**

Reserve is opgeheven bij besluit van burap 11 december 2014.

### 980240 Budgetoverheveling

Ten behoeve van een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering, alsmede met het oog op de rechtmatigheidseis is het noodzakelijk dat er een mogelijkheid is om bepaalde budgetten over te hevelen naar een volgend boekjaar. Met het vaststellen van het "Controle- en rapportageprotocol accountantscontrole jaarrekening 2014 – Gemeente Boekel", raadsbesluit 11 december 2014 is hierin voorzien.

De stand van deze reserve per 31 december 2014 is als volgt te specificeren:

1.	AWBZ-begeleiding	€	33.000
2.	Invoeringsbudget Jeugdzorg	"	80.000
3.	Diensten derden BGT	"	19.000
4.	Budget project re-integratie	"	<u>23.000</u>
	Totaal	€	155.000
			=====

### 980250 Fonds kunst & cultuur

De doelstelling van dit fonds is investeringen in andersoortige inrichtingselementen, die een extra kwalitatieve impuls betekenen voor het openbaar gebied: Beeldende Kunst en Cultuur te kunnen bekostigen. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2015 (Raadsbesluit 2 april 2015). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

### 980251 Fonds bovenwijkse voorzieningen

Voor infrastructurele voorzieningen, die méér gebieden omvatten dan alleen het exploitatiegebied van het grondbedrijf en waarbij de uitvoering veelal niet in directe relatie staat met deze grondexploitatie, is dit fonds grote werken gevormd. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2015 (Raadsbesluit 2 april 2015). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

### 980252 Fonds groen voor rood

Voor infrastructurele voorzieningen, die méér gebieden omvatten dan alleen het exploitatiegebied van het grondbedrijf en waarbij de uitvoering veelal niet in directe relatie staat met deze grondexploitatie, is dit fonds grote werken gevormd. Jaarlijks wordt dit bedrag met de rapportage van de grondexploitatie geëvalueerd. De laatste herberekening van deze bedragen heeft plaatsgevonden in januari 2015 (Raadsbesluit 2 april 2015). In de huidige grondexploitatie vindt afdracht van fondsvorming niet meer plaats.

### 980253 Wachtgeldverplichtingen

Reserve is opgeheven bij besluit van burap 11 december 2014.

### 980254 Regionaal motorcrosscentrum 'De Peel'

Reserve is opgeheven bij besluit van voorjaarsnota 3 juli 2014.

### 980255 Pensioen gewezen wethouder

Het doel is de dekking van toekomstige pensioenverplichtingen van gewezen wethouder.

### 980256 Centralisatie Binnensport, ten behoeve van dekking kapitaallasten

Reserve is opgeheven bij besluit van jaarrekening 2013, 3 juli 2014.

### 980257 Podiumzaal Nia Domo (dekking kapitaallasten)

Reserve is opgeheven bij besluit van jaarrekening 2013, 3 juli 2014.

### 980259 Vitaal buitengebied Boekel

Het fonds Vitaal Buitengebied moet worden besteed aan de ruimtelijke en landschappelijke kwaliteitsverbetering van het Boekelse buitengebied. Dit kan fysieke kwaliteitsverbetering zijn die voortvloeit uit de Structuurvisie Boekel, uit de Verordening Ruimte of eventuele projecten die voortvloeien uit het uitvoeringsprogramma Vitaal landelijk Boekel.

### 980260 Risicoafdekking BoekelNet

De garantstelling kent een premieafdracht van € 38.000 per jaar. Deze premie wordt in deze reserve gestort tot een maximaal bedrag van € 100.000, cf. Raadsbesluit 20 november 2012.



## **VOORZIENINGEN**

### **980401 Voorziening wegbeheer**

Doel van deze voorziening is grote fluctuaties in onderhoudskosten op te vangen (egalisatie). De gemeente heeft het beheer over een verhard wegennet van 139 kilometer met een totaal verhardingsoppervlak van 69,6 hectare. Beleid inzake wegbeheer is verwoord in het wegbeheersplan zoals dat in op 11 december 2014 vastgesteld. In deze laatste bijstelling is het onderhoud tot en met 2019 beschreven.

### **980403 Groot onderhoud gebouwen**

De gemeente beschikt over financiële beheersplannen voor de gebouwen in eigendom van de gemeente. Om de kwaliteit van de gebouwen op het gewenste niveau te houden is het van belang dat het planmatig onderhoud wordt uitgevoerd in overeenstemming met de onderliggende financiële beheersplannen. In het voorjaar 2014 is het gebouwenbeheersplan opnieuw geactualiseerd en vertaald in de voorjaarsnota 2014..

### **980408 Pensioenverplichtingen**

Pensioenvoorziening voor de zittende wethouders op basis van actuariële waarde berekeningen.

### **980409 Voorziening grondbedrijf (verliesgevende complexen)**

De voorziening is gevormd voor het af te dekken van verliesgevende grondbedrijfcomplexen, deze wordt jaarlijks geactualiseerd. Ter zake wordt verwezen naar de bijlage A.1. van de jaarrekening 2014. Bij het vormen van de hoogte van de voorziening is uitgegaan van de notitie grondexploitatie februari 2012 van de commissie BBV.

### **980440 Gemeentelijk rioleringsplan**

Cf. de notitie riolering van de commissie BBV is het saldo overgeheveld van de reserve Gemeentelijk rioleringsplan.

Uitgangspunt is, dat de kosten en opbrengsten voor de riolering begrotingstechnisch budgettair neutraal, met uitzondering van de BTW-component, worden opgenomen. Daarop wordt het tarief rioolrecht gebaseerd. Om grote (ongewenste) schommelingen in het tarief van rioolrechten te voorkomen is dit egalisatiefonds ingesteld.

### **980450 Nog te maken kosten afgesloten complexen grondbedrijf**

Voor een aantal afgesloten grondbedrijf complexen zijn nog te maken kosten geraamd.

### **980500 Voorziening dubieuze debiteuren**

Betreft een voorziening voor dubieuze debiteuren. Met name debiteuren inzake leenbijstand, daar waar er een risico is dat men niet aan de betaalverplichtingen (aflossing) kan voldoen.



**Bijlage E - Overzicht kredieten**

Interne Order	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Jaar	Besluit	Datum	Uitg./Ink t/m 31-12-2013	Uitg./Ink. 2014	Uitg./Ink t/m 31-12-2014	Ruimte per 31-12-2014	Restant per 1-1-2015	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Rekening 2014
<b>G. Ruimtelijke zaken</b>												
	<b>Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten</b>	<b>0</b>	<b>2010</b>	<b>Rb.</b>	<b>8-07-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	60.000				45.000	0	45.000	15.000	15.000		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-60.000				-45.000	0	-45.000	-15.000	-15.000		
	<b>Starterslening Gemeente Boekel</b>	<b>100.000</b>	<b>2013</b>	<b>Rb.</b>	<b>28-03-13</b>	<b>0</b>	<b>78.966</b>	<b>78.966</b>	<b>21.034</b>	<b>21.034</b>		Aanhouden
<b>H. Milieuzaken</b>												
	<b>Waterafvoer Bovenstehuis</b>	<b>25.000</b>	<b>2011</b>	<b>Rb.</b>	<b>13-10-11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	Afschr.in 1 jaar, ideaalcomplex GRP	Aanhouden
	<b>Afkoppelen Bosberg</b>	<b>275.000</b>	<b>2014</b>	<b>Rb.</b>	<b>13-10-11</b>	<b>0</b>	<b>11.927</b>	<b>11.927</b>	<b>263.074</b>	<b>263.074</b>	Afschr.in 1 jaar, ideaalcomplex	Aanhouden
	<b>Vorbereiding onderhoudsbestek drukriolering</b>	<b>86.250</b>	<b>2014</b>	<b>Rb.</b>	<b>13-10-11</b>	<b>0</b>	<b>21.666</b>	<b>21.666</b>	<b>64.584</b>	<b>64.584</b>	Afschr.in 1 jaar, ideaalcomplex	Aanhouden
	<b>Duurzaamheidsagenda Gemeente Boekel 2013/2016</b>	<b>0</b>	<b>2013</b>	<b>Rb.</b>	<b>29-03-13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>		Aanhouden
	*Uitgaven	30.000				5.222	1.587	6.809	23.191	23.191		
	*Inkomsten (fonds groen voor rood)	-30.000				-5.222	-1.587	-6.808	-23.192	-23.192		
<b>I. Educatie</b>												
	Geen kredieten beschikbaar											
<b>J. Te verdelen over de programma's</b>												
	<b>Klussenbus (pick-up) buitendienst</b>	<b>30.000</b>	<b>2014</b>	<b>Rb.</b>	<b>3-07-14</b>	<b>0</b>	<b>36.478</b>	<b>36.478</b>	<b>-6.478</b>	<b>-6.478</b>	Afschrijven LINE in 8 jaar	Afsluiten

## **Bijlage F - Toelichting overzicht kredieten en restant d.d. 31.12.2014**

Op bijlage E 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 31.12.14 , exclusief het Grondbedrijf. Daar waar opmerkelijke ontwikkelingen plaatsvinden binnen kredieten worden deze hier beschreven.

Met deze jaarrekening zijn de volgende kredieten afgesloten.

- PB – VO fase randweg Boekel 2014
- PB – Asfaltonderhoud 2014
- PB – Elementenonderhoud 2014
- PB – Weginspectie 2014
- PE – Grondtransactie Boekels Ven
- PJ – Klussenbus (pick-up) buitendienst

De noemenswaardige budgetoverschrijdingen worden onderstaand toegelicht. De effecten van de over-en onderschrijdingen vinden zijn effect in lagere kapitaallasten in de toekomst of een lagere onttrekking uit de beschikbare reserve dan wel voorziening.

### **Programma E:**

- Grondtransactie Boekels Ven:  
Zie toelichting jaarverslag blz. 18, ad. 1.

### **Programma J:**

- Klussenbus (pick-up) buitendienst:  
Voor de vervanging van de slechtste pick-up was een bedrag beschikbaar van € 30.000. Omdat de gemeente een eigen zoutstrooier heeft aangeschaft is gekozen voor vervanging in een net iets zwaardere uitvoering zodat met een volle strooier kan worden gewerkt. Bij de prijsopgave door drie partijen bleek dat we ruimschoots binnen dit bedrag konden vervangen. Alle drie de partijen gaven aan dat men dacht dat BPM niet aan de orde was. Opdracht is gegeven voor de verwerving van een voertuig voor € 26.550. Nadat de aankoop was afgerond bleek echter dat er weldegelijk sprake was van BPM ter grootte van 37,7% van het aankoopbedrag. Daarmee kwam de uiteindelijke prijs boven het vooraf gestelde budget.

## Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	Gevalen van gemeenschap- pelijke waarborging van de geldleningen		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2014		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2014	
					namen van de andere borgen	grondslag of percentage v/h deel v/d geldlening dat door de gemeente wordt ge- waarborgd		totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15	
1	401.142		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.0076099.01	Waarborgfonds Sociale Woningbouw		3,500%	342.733	342.733		7.404	335.329	335.329
2	499.158		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.79823.02	Waarborgfonds Sociale Woningbouw		2,500%	451.884	451.884		10.293	441.591	441.591
3	544.536		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.79822.02	Waarborgfonds Sociale Woningbouw		2,500%	492.965	492.965		11.229	481.736	481.736
4	2.722.681		Stg. Peelrand Wonen	rabobank 7476	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	5,720%	2.722.681	1.316.341		0	2.722.681	1.316.341
5	136.134		Stichting "Nia Domo"	rabobank 10.80.902.031			5,100%	37.811	37.811		8.320	29.491	29.491
6	270.000		Stichting "Nia Domo"	rabobank 10.80.919.082			5,100%	135.385	135.385		15.587	119.798	119.798
7	50.000	doorlopend krediet	Stichting "Nia Domo"	rabobank				50.000	50.000		0	50.000	50.000
8	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.0099658	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,405%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
9	1.100.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100827	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,840%	1.100.000	550.000		0	1.100.000	550.000
10	1.100.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100828	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,790%	914.243	457.122		27.351	886.892	443.446
11	1.200.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.100883	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,769%	864.000	432.000		48.000	816.000	432.000
12	4.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.102597	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,320%	4.000.000	2.000.000		0	4.000.000	2.000.000
13	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.103147	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,759%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
14	2.000.000		Stg. Peelrand Wonen	bng 40.104076	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	4,680%	2.000.000	1.000.000		0	2.000.000	1.000.000

## Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de Kredietverstrekker geldnemer	Gevalen van gemeenschap- pelijke waarborging van de geldleningen		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2014		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2014	
				namen van de andere borgen	grondslag of percentage v/h deel v/d geldlening dat door de gemeente wordt ge- waarborgd		totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15
15	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen nederlandse waterschapsbank	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,660%	1.500.000	750.000		1.500.000	0	0
16	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen bng 40.105948	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,575%	1.500.000	750.000		0	1.500.000	750.000
17	2.000.000		Stg. Peelrand Wonen bng 40.106939	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	3,050%	2.000.000	1.000.000		0	2.000.000	1.000.000
18	2.700.000		Stg. Peelrand Wonen bng 40.108601	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	2,930%	2.700.000	1.350.000		0	2.700.000	1.350.000
19	1.500.000		Stg. Peelrand Wonen bng 40.109140	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	50,00%	2,600%	0	0	1.500.000	28.804	1.471.196	735.598
							<b>23.811.702</b>	<b>12.616.252</b>	<b>1.500.012</b>	<b>1.657.001</b>	<b>23.654.714</b>	<b>12.535.345</b>

## Bijlage G - Overzicht van (gewaarborgde) geldleningen & garantstellingen

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	n.v.t.		Rente- perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2014		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gemeente buitengew. aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2014	
								totaal	waarvan door gemeente verstrek			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente verstrek
1	2	3	4		5	6	9	10	11	12	13	14	15
1	650.000		BoekelNet	gemeente Boekel			8,000%	650.000	650.000	n.v.t.	0	650.000	650.000
2	93.000		Stichting "Nia Domo"	gemeente Boekel			4,500%	93.000	93.000	n.v.t.	0	93.000	93.000
3	78.966		Startersleningen	gemeente Boekel			4,100%	0	78.966	n.v.t.	0	78.966	78.966
								<b>743.000</b>	<b>821.966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821.966</b>	<b>821.966</b>

Num- mer	Oorspronkelijk bedrag van de garantstelling	Doel van de garantstelling	Naam van de geldnemer	Kredietverstrekker	n.v.t.		Rente- perc.	Restantbedrag van de garantstelling aan het begin van het dienstjaar 2014		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde garantstelling	Totaalbedrag van de gemeente garantstelling	Restantbedrag van de garantstelling aan het einde van het dienstjaar 2014	
								totaal	waarvan door gemeente gewaarborgd			totaal (10+12-13)	waarvan door de gemeente garantstelling afgegeven
1	2	3	4		5	6	9	10	11	12	13	14	15
1	1.000.000	Lokaal glasvezel- netwerk	E-fiber Boekel bv	Abn-Amro bank			3,800%	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
								<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>





## **Bijlage H**

Sisa verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen



**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015**

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II  Provinciale beschikking en/of verordening  Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02	Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06
			1 1128416/1172135	€ 0	€ 0	€ 235.311	€ 667.138	
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)  Afspraak  Alleen in te vullen na afloop project	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)  Realisatie  Alleen in te vullen na afloop project	Activiteiten stedelijke vernieuwing  Toelichting afwijking  Alleen in te vullen na afloop project	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09	Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11	
			1 1128416/1172135	Ja	63	65	n.v.t.	
OCW	D9	Onderwijsachterstandenb eleid 2011-2015 (OAB)  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
			€ 40.654	€ 70.896	€ 2.359	€ 61.910		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden  Provinciale beschikking en/of verordening  Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
			1 N-N-009-13	€ 3.937	€ 0	€ 0	€ 0
			2 N-W-007-13	€ 114.726	€ 6.171	€ 0	€ 234.726
			3 N-N-009-14	€ 15.675	€ 536	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee  Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
			1 N-N-009-13	€ 3.937	€ 0	n.v.t.	Ja
			2 N-W-007-13	€ 145.033	€ 240.896	verantwoord middels sisa 2014	Ja
			3 N-N-009-14	€ 15.675	€ 0	n.v.t.	Ja
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014  Wet sociale werkvoorziening (Wsw)  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02</i>			
			0,00	Nee			

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015**

SZW	G1A	<b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_ totaal 2013</b>  <b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</b>  <b>Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;			
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03	inclusief deel openbaar lichaam		
			1 60755 Boekel	60,68	2,31			
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014</b>  <b>Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente  I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente  I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Besteding (jaar T) IOAW  Gemeente  I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  Gemeente  I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ  Gemeente  I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  Gemeente  I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 1.051.051	€ 14.936	€ 91.122	€ 0	€ 21.326	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen  Gemeente  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen  Gemeente  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente  I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10					
€ 0	€ 0	€ 0	Ja					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bhz) 2004</b>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.824	€ 9.590	€ 0	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>				
€ 0	€ 0	Ja							
SZW	G5	<b>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014</b>  <b>Wet participatiebudget (WPB)</b>  <b>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen  Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering  Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07  <i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i>						
			86						
			Besteding (jaar T) participatiebudget  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i>	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i>	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i>	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i>	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1 )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee  De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G5 / 07</i>	
€ 133.041	€ 18.422	€ 0	€ 0	€ 4.606	Nee				