

Voorjaarsnota 2022

Inhoudsopgave Voorjaarsnota 2022

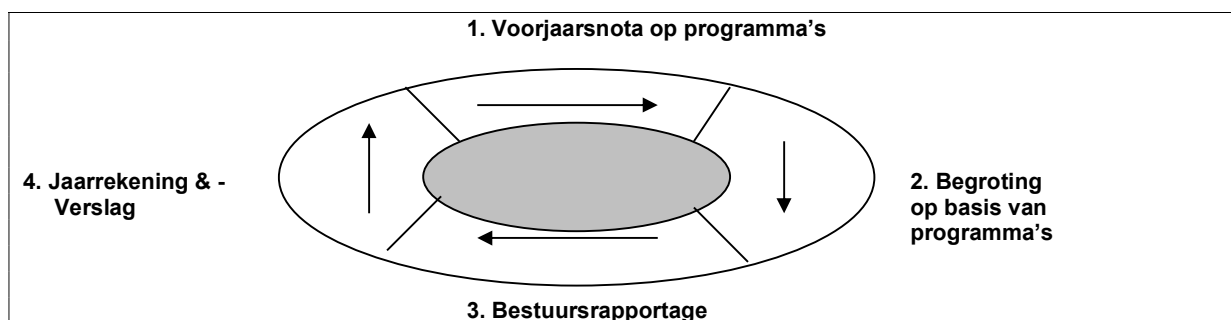
Inhoudsopgave	1
1. Inleiding.....	2
1.1 Budgetcyclus	2
1.2 Doelstelling Voorjaarsnota.....	2
1.3 Procedure	3
1.4 Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1 Financiële kaders.....	4
2.2 Liquiditeitsprognose.....	6
2.3 Samenvattend.....	7
2.4 Jaarverslag en jaarrekening 2021	7
2.5 Uitvoering begroting 2022.....	7
3. Financiële paragraaf.....	8
3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2022	8
3.2 Toelichting voorjaarsnota 2022 (meerjarenbegroting 2023 – 2026)	12
3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen	15
4. Belastingen, rechten en tarieven	16
4.1 Tariefvoorstellen	16
5. Investeringsen & indexering	17
5.1 Investeringsen	17
5.2 Indexering	20
6. Risicoparagraaf.....	21
6.1 Algemeen.....	21
7. Actuele ontwikkelingen / bedrijfsvoering.....	22
8. Bijlagen.....	24
Bijlage A Overzicht van reserves en voorzieningen	
Bijlage B Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2022 – 2026	
Bijlage C Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren	
Bijlage D Overzicht kredieten	
Bijlage E Toelichting overzicht kredieten	
Bijlage F Overzicht van geldleningen	

1. Inleiding

1.1 Budgetcyclus

Ons college presenteert zoals gebruikelijk een voorjaarsnota als onderdeel van de budgetcyclus. De voorjaarsnota levert een bijdrage aan de bestuurlijke besluitvorming over het te voeren beleid voor de komende jaren. Elk jaar opnieuw zal worden gekeken of we de kwaliteit van dit instrument en daarmee het politiek-bestuurlijk gewicht kunnen verhogen.

Voor een volledig inzicht geven wij in onderstaand schema de plaats van het instrument “voorjaarsnota” binnen de totale budgetcyclus weer. Met ingang van 2004 is de ‘schil’ gewijzigd in de onderdelen beleidsbegroting (op basis van programma’s en paragrafen), programmaverslag en –rekening en bestuursrapportage. Zo ontstaat volgens de doelstellingen inzicht in gemaakte afspraken, gewenste effecten en de evaluatie hiervan.



Met de voorjaarsnota (1) in de periode mei / juni start de budgetcyclus. Deze nota mondt uit in de begroting (2) die tijdens de raadsvergadering van november wordt vastgesteld. Tijdens de uitvoering van de begroting trachten wij u tussentijds zoveel mogelijk op de hoogte te houden middels een voorjaarsnota in mei / juni en een bestuursrapportage in december. Dit neemt niet weg dat in commissie- en raadsverband steeds de voortgang van het beleid aan de orde wordt gesteld. Na afloop van het boekjaar presenteren wij u een jaarrekening & jaarverslag (4) met de beleidsmatige en financiële resultaten.

1.2 Doelstelling Voorjaarsnota

De voorjaarsnota biedt de raad de mogelijkheid om op een vroegtijdig moment richting te kunnen geven aan het uit te voeren beleid voor de komende jaren. Tijdens de vaststelling van de begroting in het najaar maakt de gemeenteraad formeel gebruik van zijn budgetrecht. Het moment van vaststelling van de voorjaarsnota is essentieel voor de koppeling tussen jaarverslag en begroting. Hiermee heeft de op te stellen begroting een hoge actualiteitswaarde.

De voorjaarsnota 2022 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2022 – 2026
- doorwerking bestuursrapportage 2021
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2021
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 25.04.2022 en raad tot en met 28.03.2022
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2022

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

1.3 Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2022 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota 2022 aan raads- en commissieleden | 31-05-2022 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting voorjaarsnota 2022 | 07-06-2022 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2022 in commissie | 08-06-2022 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2022 in gemeenteraad | 23-06-2022 |
| • Aanbieding begroting 2023 aan de raads- en commissieleden | 13-09-2022 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting begroting 2023 | 27-09-2022 |
| • Behandeling begroting 2023 in gemeenteraad | 09-11-2022 |

1.4 Het duale stelsel

Een belangrijk onderdeel van het duale stelsel en het bijbehorende Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten is de programma-indeling voor de raad en de taakveld gerichte indeling voor het college.

De programma-indeling ziet er in 2022 als volgt uit:

- Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid
- Programma B: Verkeer en vervoer
- Programma C: Economie & VHROSV
- Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie
- Programma E: Sociaal domein
- Programma F: Volksgezondheid en milieu

De programma's zijn opgebouwd op basis van taakveld indeling. Deze indeling is vastgesteld in overleg met het college, waarbij de bijbehorende verdeling van verantwoordelijkheden op elkaar is afgestemd. Voor programmatische wensen is het aanspreekpunt van de raads- en commissieleden hiermee vastgelegd.

2. Financiële ontwikkelingen

2.1 Financiële kaders

Om de financiële positie en het weerstandsvermogen van een gemeente in al haar facetten te kunnen beoordelen is het noodzakelijk om de volgende aspecten te onderscheiden:

Financieel toezicht

De begroting 2022 is eind 2021 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 20-december-2021 (kenmerk: AI/107376) is voor het begrotingsjaar 2022 het normaal geldend repressief toezicht van toepassing. De provincie concludeert dat de begroting 2022 structureel en reëel in evenwicht is en conform het beleidskader Interbestuurlijk Toezicht (IBT) 2020-2023 wordt de begroting als “voldoet” beoordeeld. Overeenkomstig voorgaande jaren dienen eventuele begrotingswijzigingen binnen twee weken na vaststelling te worden toegezonden aan de Provincie.

Het verwachte rekeningsaldo over 2021 week af t.o.v. de primaire begroting 2021 (+€ 1.801.000) en heeft geleid tot een lichte bijstelling van -€ 36.000 ten opzichte van de laatste bijstelling, bestuursrapportage 2021. De voornaamste redenen van deze afwijkingen liggen ten grondslag binnen aan een hogere Algemene Uitkering, mutaties grondbedrijf, hogere opbrengst leges kabels en leidingen en onderwijs en sociaal domein.

Financiële positie

Om de financiële- en vermogenspositie in de toekomst op niveau te houden is het periodiek monitoren ervan een voorwaarde. In het verleden ‘konden’ we het ons permitteren om meer uit te geven dan we structureel binnen kregen. Dit tekort kon makkelijk gedekt worden met incidentele opbrengsten en inkomsten uit de grondexploitatie (winstneming). Deze manier van werken is niet toegestaan en op lange termijn dan ook niet houdbaar. De afgelopen jaren is, met succes, gewerkt aan het ombuigen hiervan en structurele lasten te dekken met structurele middelen. Door dit tijdig anticiperen zijn we gelukkig niet in de problemen gekomen toen winstnemingen uit de grondexploitatie ‘opdroogden’.

In 2021 is een bedrag van € 1.125.000 in de voorziening gestort ten behoeve van het Centrumplan.

Jaar	Resultaat	Aandeel GB	Resultaat excl. GB	Incidentele Baten & Lasten (= meer baten dan lasten)	Resultaat excl. GB & incidentele B & L
2010	568	175	393	-426	-33
2011	282	-14	296	-294	2
2012	-1.681	-2.424	743	-133	610
2013	-562	-1.094	532	-175	357
2014	356	-470	826	-167	659
2015	461	-13	474	-471	3
2016	563	167	396	-443	-47
2017	3.351	2.400	951	-708	243
2018	1.483	155	1.328	-1.063	265
2019	738	61	677	-589	88
2020	1.131	179	952	-1.058	-106
2021	1.801	-1.125	2.926	-1.817	1.109

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

Op diverse gebieden zijn de afgelopen jaren acties geïnitieerd om een bijdrage te leveren aan een effectievere en efficiëntere bedrijfsvoering, met als bijkomend doel een structureel reëel sluitende meerjarenbegroting. Acties die over het algemeen een forse (tijds)investering en een lange(re) doorlooptijd kennen alvorens de gewenste effecten zichtbaar worden. Zoals:

- Het door ontwikkelen van budgetbeheer
- Kostendekkendheid van tarieven
- Groeien naar een regieorganisatie
- Ontwikkelen en invoeren van nieuw (minder ruimhartig) beleid
- Aanbestedingstrajecten
- “Zakelijkere” opstelling ten opzichte van burgers en belanghebbenden (gebruiker / genietter betaalt).

De voorjaarsnota 2022 kent nog enkele vooral incidentele maar vooral substantiële bijstellingen en autonome ontwikkelingen die nauwelijks te beïnvloeden en of te prognosticeren zijn (bijvoorbeeld: Algemene Uitkering, rente).

Voorjaarsnota versus Begroting

Verantwoordingsjaar 2022 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 273.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De voorjaarsnota 2022 sluit met een voordeel van € 370.000. In paragraaf 3.1 & 3.2 worden de mutaties binnen de individuele producten en programma's uiteengezet en toegelicht.

Vrije ruimte in het Eigen Vermogen

In de onderstaande opstelling, waarvan de basis ontleend is aan het jaarverslag 2021 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2022 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening / -kijk is dat de jaarrekening 2021 overeenkomstig het voorstel van het College van B&W wordt vastgesteld. Indien dat niet het geval is dan kan dat van invloed zijn op de onderstaande uiteenzetting.

- Algemene Reserve + Fondsen (per 1-1-2022)	€ 6.784.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)	€ 58.000 -/-
- Jaarrekening 2021	€ 1.801.000
Vrije ruimte eigen vermogen	€ 8.527.000

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds
-Boecult	2022-2026	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
-De cultuurloper	2022-2024	18.000	Fonds Kunst & Cultuur
-Kunstwerk De Kei-Venhorst	2022	15.000	Fonds Kunst & Cultuur
Totaal		58.000	

Figuur 2: Overzicht van bestaande claims op het eigen vermogen en fondsen

De vrije ruimte binnen het eigen vermogen stijgt in vergelijking tot het laatste meetmoment. In de jaarrekening 2021 was een vrije ruimte aanwezig van € 6.731.000. Ten opzichte van dit meetmoment, voorjaarsnota 2022, een toename van € 1.796.000.

2.2 Liquiditeitsprognose

Naast het sturen op een sluitende begroting, budgetbewaking, risicobeheersing, weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit wordt een liquiditeitsprognose steeds belangrijker. Inzicht in de liquiditeitsstromen biedt een mogelijkheid om tijdig bij te sturen en zo de gewenste beweging in het saldo van de uitstaande lang lopende leningen te realiseren.

De onderstaande tabel geeft inzicht in de verwachte liquiditeitsstromen in de komende jaren. De basis is de begroting 2022 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met medio april 2022 en gemeenteraad tot en met d.d. 28.03.2022.

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

+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis					
- = te betalen middelen / tekort op kasbasis					
	2022	2023	2024	2025	2026
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	137.000	-2.539.000	-2.340.000	-2.174.000	-5.294.000
2. Exploitatie Algemene Dienst	1.400.000	1.195.000	1.205.000	1.269.000	1.390.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-7.203.000	-191.000	-2.947.000	439.000	5.973.000
4. Aflossing leningen	-1.470.000	-1.470.000	-1.720.000	-1.970.000	-1.970.000
5. Investerings & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-5.404.000	-4.335.000	-1.372.000	-2.859.000	-2.453.000
6. Sub-Saldo	-12.540.000	-7.340.000	-7.174.000	-5.295.000	-2.354.000
7. Lening 2022	10.000.000	-	-	-	-
8. Lening 2023	-	5.000.000	-	-	-
9. Lening 2024	-	-	5.000.000	-	-
10. Kasgeld (kort geld)	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
12. Saldo Liquiditeit (rekening courant)	-140.000	60.000	226.000	-2.895.000	46.000

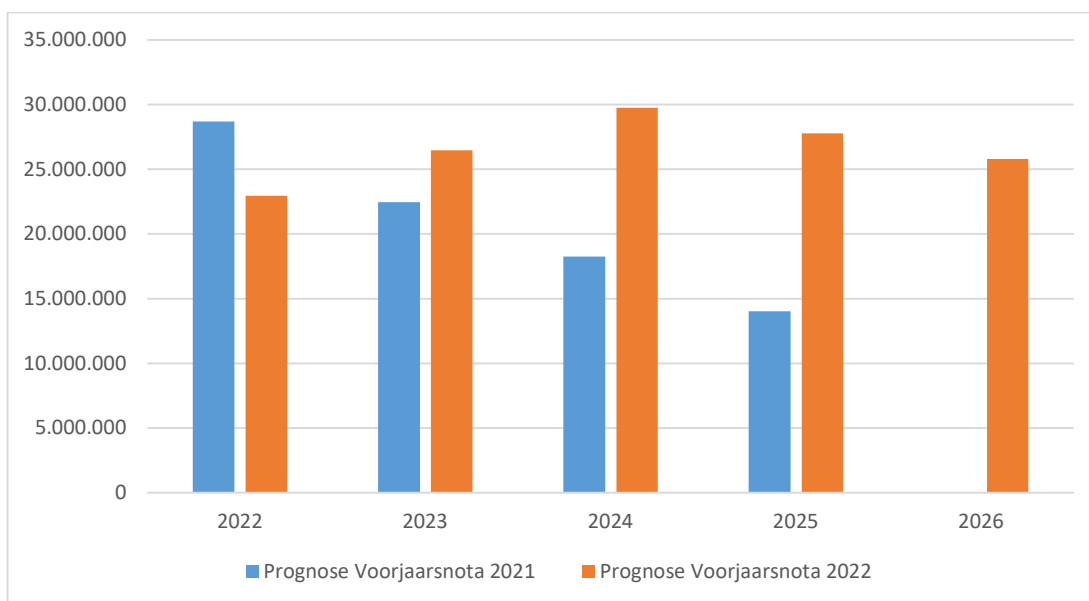
Figuur 2: Liquiditeitsprognose 2022 – 2026

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2022 een langlopende lening (twintig jaar) aangetrokken zal worden van € 10 miljoen. Met deze nieuwe leningen wordt aan de aangegane verplichtingen voldaan. De overige liquiditeitsbehoefte in 2022 van € 2.400.000 wordt volledig gefinancierd met kort geld. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte aankopen en verkopen in het grondbedrijf gerealiseerd dienen te worden.

Tevens blijkt dat uit bovenstaande liquiditeitsprognose dat er voor 2023 en 2024 naar verwachting twee maal een 'langlopende' lening (twintig jaar) moet worden aangetrokken van € 5 miljoen. De overige liquiditeitsbehoefte in 2023 en 2024 van € 2.400.000 wordt volledig gefinancierd met kort geld. Het aantrekken van deze nieuwe geldleningen ligt met name ten grondslag aan aankopen binnen het grondbedrijf en investeringen die in betreffende jaren worden verwacht. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van onderhavige voorjaarsnota.

De liquiditeitstekorten worden opgevangen met het aantrekken van kort geld cf. de marges binnen de wet Fido.

Als de bovenstaande prognose wordt gerealiseerd in de komende jaren (tot 2026), resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 3 weergegeven. Hierbij dienen we ons er wel bewust van te zijn dat er bijzonder weinig ruimte is voor nieuwe investeringen in deze jaren, zeker met een aantal onzekerheden in het vooruitzicht maar nu nog niet te concretiseren zijn (met name economie ontwikkelingen en de herverdeeffecten gemeentefonds).



Figuur 3: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2022 – 2026 (prognose)

2.3 Samenvattend

- De voorjaarsnota 2022 laat, voor jaarschijf 2022, een positiever beeld zien dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2022.
- Voor aanvullende nieuwe initiatieven is geen ruimte. Afgewogen keuzes blijven aandachtspunten voor de komende jaren.
- De vrije ruimte in het eigen vermogen en het weerstandsvermogen is (nog) van voldoende omvang bij ongewijzigd beleid.
- In 2022 is er een liquiditeitsbehoefte van € 10 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2023 is er een liquiditeitsbehoefte van € 5 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2024 is er een liquiditeitsbehoefte van € 5 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2025 & 2026 is er een liquiditeitsbehoefte € 2.4 miljoen kort geld.
- De te behalen resultaten uit het grondbedrijf vormen een onlosmakelijk onderdeel van de toekomstige vermogenspositie.

2.4 Jaarverslag en jaarrekening 2021

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2022' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2021, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2021 afgesloten met een positief resultaat van € 1.801.000, een afname van € 36.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2021. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers. In dit saldo zijn de stortingen en onttrekkingen in de voorzieningen Grondbedrijf per saldo voor een bedrag van € 1.125.000 meegenomen.

2.5 Uitvoering begroting 2022

Medio 2021 zijn de calculaties voor de begroting voor 2022 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2022 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen voor 2022 in de voorjaarsnota 2022 zijn vertaald voor een bedrag van € 370.000.

In de diverse raads- en collegevergaderingen kwamen onderwerpen met financiële gevolgen in de exploitatiesfeer aan de orde, waar nog *geen* of *deels geen* rekening mee is gehouden bij het opstellen van de begroting 2022.

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

3. Financiële paragraaf

3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2022

Op de volgende pagina treft u het financieel overzicht aan waarbij aansluiting zichtbaar wordt gemaakt van de stand van de meerjarenbegroting en de effecten van jaarrekening, mutaties en extra wensen.

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2022											
Afgerond op € 1.000			+ = positief saldo			- = negatief saldo					
Nr.		2022		2023		2024		2025		2026	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 10.11.2021 na raadsbesluit	273.000		10.000		31.000		66.000		188.000	
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.533.000	-424.000	811.000	-1.117.000	879.000	-1.156.000	969.000	-1.099.000	1.130.000	-1.028.000
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-2.000		-7.000		-11.000		-16.000		-21.000
A2	Wachtgeld - voormalig Wethouders		-62.000		-90.000		-85.000		-45.000		
A3	Salarissen en sociale lasten	71.000			-405.000		-414.000		-447.000		-446.000
A4	Juridische ondersteuning - afwikkeling LOG		-25.000								
A5	ICT		-118.000		-187.000		-192.000		-198.000		-198.000
A6	Bedrijfsvoering	16.000			-208.000		-194.000		-194.000		-191.000
A7	Verkiezingen		-11.000		-11.000		-9.000		-9.000		-14.000
A8	Rente		-63.000		-128.000		-169.000		-107.000		-75.000
A9	Bijdrage BSOB			25.000		17.000		17.000		17.000	
A10	OZB			35.000		41.000		48.000		119.000	
A11	Algemene uitkering (gemeentefonds)	1.372.000		574.000		593.000		668.000		717.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)			143.000		114.000		75.000		69.000	
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)		-13.000	7.000		108.000		160.000		207.000	
A12	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)	4.000			-37.000		-36.000		-36.000		-36.000
A13	Storting Algemene Reserve - opheffen res. Monumentenbeleid		-40.000								
A14	Onderhoud gebouwen		-43.000		-44.000		-44.000		-45.000		-45.000
A15	Sloop basisschool de Regenboog		-47.000								
A16	Afschrijvingen	69.000		27.000		6.000		1.000		1.000	
A17	Diverse kleine mutaties PA	1.000					-2.000		-2.000		-2.000
	Programma B: Verkeer en vervoer	79.000	-225.000	22.000	-121.000	11.000	-61.000	40.000	-61.000	1.000	-114.000
B1	Inhuur - medewerker CCT		-30.000								
B2	Mobiliteitsvisie		-70.000		-60.000						
B3	Randweg		-125.000								
B4	Openbare verlichting - verbruik electra				-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
B5	Laadinfrastructuur				-11.000		-11.000		-11.000		-11.000
B6	Afschrijvingen	78.000		20.000		10.000		38.000			-53.000
B7	Diverse kleine mutaties PB	1.000		2.000		1.000		2.000		1.000	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2022											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo - = negatief saldo									
Nr.		2022		2023		2024		2025		2026	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma C: Economie & VHROSV	1.261.000	-350.000	252.000	-312.000	30.000	-272.000	68.000	-157.000	30.000	-142.000
C1	Inbreng gemeentegrond	677.000			-50.000						
C2	Verkoop van gronden	84.000						38.000			
C3	Inhuur - aanpak de Elzen		-70.000		-50.000		-15.000		-15.000		
C4	Inhuur - aanpak Bovenstehuis		-10.000								
C5	Inhuur - verkoop reststroken		-10.000								
C6	Inhuur - afwikkeling Veegplan 5		-20.000								
C7	Inhuur - medewerker vergunningen		-106.000								
C8	Inhuur - bouwplantoetsing		-10.000	30.000		30.000		30.000		30.000	
C9	Leges omgevingsvergunningen	215.000			-130.000		-130.000		-130.000		-130.000
C10	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	72.000									
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel		-72.000								
C11	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten		-11.000	222.000							
C12	Bestemmingsplan Kommen	100.000			-50.000		-65.000				
C13	Omgevingsvisie	50.000					-50.000				
C14	Gebiesvisie Venhorst		-30.000		-20.000						
C15	Leges wijziging bestemmingsplannen	63.000									
C16	Diverse kleine mutaties PC		-11.000		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	89.000	-1.488.000	45.000	-12.000	45.000	-12.000	45.000	-12.000	45.000	-12.000
D1	Opheffen reserve Monumentenbeleid	40.000									
D2	Inhuur - medewerker sport & cultuur		-41.000								
D3	Bijdrage Kunstgrasvelden Boekel Sport		-842.000								
D4	Extra afschrijvingen Boekel Sport		-515.000	16.000		16.000		16.000		16.000	
D5	Bijdrage Padelbanen		-40.000								
D6	Omleggen weg (inzake Padelbanen)		-38.000								
D7	Bijdrage TC Boekel (inzake Padelbanen)	18.000									
D8	Subsidie duurzaamheid	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
D9	Groenonderhoud - IBN bestek		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000
D10	Afschrijvingen	2.000		7.000		7.000		7.000		7.000	
D11	Diverse kleine mutaties PD	19.000		12.000		12.000		12.000		12.000	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2022											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo - = negatief saldo									
Nr.		2022		2023		2024		2025		2026	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	191.000	-425.000	194.000	-186.000	196.000	-186.000	198.000	-186.000	200.000	-186.000
E1	Uitgaven wet kinderopvang	6.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
E2	Huisvesting Dorpsteam	6.000		11.000		11.000		11.000		11.000	
E3	BUIG	58.000		72.000		72.000		72.000		72.000	
E4	Minima		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
E5	Inhuur - regisseur armoedebestrijding		-55.000								
E6	Kosten energiearmoede SPUK energiearmoede	49.000	-49.000								
E7	Wmo		-31.000		-91.000		-91.000		-91.000		-91.000
E8	Wmo - preventievisie		-25.000								
E9	Jeugdhulp	61.000		89.000		89.000		89.000		89.000	
E10	Jeugdhulp - voorliggende voorziening				-35.000		-35.000		-35.000		-35.000
E11	Inhuur - consultant Jeugd		-73.000								
E12	Inhuur - ontwikkeling Landgoed Huize Padua		-79.000								
E13	Inhuur - medewerker sociaal domein		-63.000								
E14	Afschrijvingen	9.000			-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
E15	Diverse kleine mutaties PE	2.000		16.000		18.000		20.000		22.000	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	213.000	-357.000	264.000	-310.000	264.000	-289.000	264.000	-276.000	264.000	-276.000
F1	Bijdrage G.G.D		-6.000		-28.000		-28.000		-28.000		-28.000
F2	Inhuur - medewerker beschermd wonen		-63.000								
F3	Vuilinzameling en verwerking		-212.000		-206.000		-206.000		-206.000		-206.000
F4	Vuilinzameling en verwerking - vrijval voorziening	77.000									
F5	Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing / Vrijval voorziening	135.000		245.000		245.000		245.000		245.000	
F6	Bijdrage ODBN			19.000		19.000		19.000		19.000	
F7	Inhuur - medewerker duurzaamheid		-66.000		-66.000						
F8	Transitie Visie Warmte						-45.000		-32.000		-32.000
F9	Subsidie duurzaamheid		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
F10	Diverse kleine mutaties PF	1.000									
B	Totaal mutaties	3.366.000	-3.269.000	1.588.000	-2.058.000	1.425.000	-1.976.000	1.584.000	-1.791.000	1.670.000	-1.758.000
C	Begroting 2022 - 2026 gecorrigeerd (A+B)	3.639.000	-3.269.000	1.598.000	-2.058.000	1.456.000	-1.976.000	1.650.000	-1.791.000	1.858.000	-1.758.000
D	Saldo voorjaarsnota 2022	370.000			-460.000		-520.000		-141.000	100.000	

A: Saldo begroting 2022, raadsbesluit 10 november 2021

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2022 en meerjarenramingen 2023 – 2025, d.d. 10.11.2021.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A2. Wachtgeld van de voormalig wethouders.
- A3. Stijging van de salarissen en sociale lasten (loon- en prijsontwikkeling, uitbreiding).
- A4. Betreft de verwachte kosten omtrent afwikkeling van de LOG-claim met de Provincie.
- A5. Betreft noodzakelijke aanpassingen inzake informatiebeveiliging en automatisering, vervanging financieel pakket, vervanging document management systeem.
- A6. Betreft diverse posten op het vlak van bedrijfsvoering (Flexbudget bij calamiteiten, ziekte etc.).
- A7. Betreft extra kosten die gemaakt zijn/worden voor het organiseren van verkiezingen.
- A8. Actualisatie van de liquiditeitsprognose (hoofdstuk 2) en het rente-effect hiervan.
- A9. Betreft de bijdrage aan de BSOB cf. begroting 2023.
- A10. Betreft autonome groei incl. prijsontwikkeling. Géén extra verhoging OZB vanaf 2023.
- A11. Met het opstellen van de begroting 2022 is rekening gehouden met de mei circulaire 2021. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2022 worden de effecten van de december circulaire 2021 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april 2021 waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens).
- A12. Betreft de bijdrage aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord cf. begroting 2023.
- A13. Betreft een storting van de vrijgevallen middelen uit de op te heffen bestemmingsreserve Monumentenbeleid (zie D1).
- A14. Betreft bijstelling budgetten onderhoud gebouwen (cf. raadsvoorstel d.d. 23.06.2022).
- A15. Betreft de kosten voor het slopen van de Regenboog.
- A16. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2021 ook structureel effect.
- A17. Diverse kleine mutaties op programma A.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Betreft inhuur medewerker CCT.
- B2. Betreft restant budget mobiliteitsvisie.
- B3. Net zoals in voorgaande jaren zullen de meerwerkkosten voor de Randweg worden verantwoord in de exploitatie. In de eindafrekening met de Provincie worden deze kosten ingebracht, en verdeeld overeenkomstig de eerder vastgestelde verdeelsleutel.
- B4. Betreft de elektriciteitskosten vanaf 2023 als gevolg van de prijsstijgingen.
- B5. Betreft bijstelling budgetten plaatsingsbeleid laadinfrastructuur (cf. raadsbesluit d.d. 22.02.2022).
- B6. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2021 ook structureel effect.
- B7. Diverse kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft inbreng gemeentegrond op de Peelhorst, de Voskuilen en De Burgt/ Volkstuinen.
- C2. Betreft verkoop van gemeentegrond.
- C3. Betreft inhuur aanpak de Elzen.
- C4. Betreft inhuur aanpak Bovenstehuis.
- C5. Betreft inhuur juridische advies verkoop reststroken.
- C6. Betreft inhuur afwikkeling veegplan 5.
- C7. Betreft inhuur medewerker vergunning verlening.
- C8. Betreft inzet bouwplantoetsing. Naar verwachting zullen de kosten in 2022 beperkt toenemen. Met de invoering van de Omgevingswet zullen de kosten vanaf 2023 afnemen.
- C9. De leges omgevingsvergunning zullen naar verwachting in 2022 sterk toenemen i.v.m. het project Zuidwand.
Met de invoering van de Omgevingswet zullen de opbrengsten vanaf 2023 afnemen omdat meer vergunningsvrij gebouwd mag worden en daardoor geen leges in rekening gebracht mogen worden.
- C10. Betreft afdracht door ontwikkelaar inzake Vitaal Buitengebied Boekel, wordt gestort in

- de reserve Vitaal Buitengebied Boekel.
- C11. Het voordeel op de exploitatiebijdrage in 2023 komt doordat meer anterieure overeenkomsten zijn gesloten dan vooraf begroot.
- C12. Budgetoverheveling: het niet besteed bedrag van 2021 van het budget bestemmingplan komen.
- C13. Budgetoverheveling: het budget omgevingsvisie.
- C14. Betreft het opvoeren van budget voor het opstellen van een gebiedsvisie Venhorst.
- C15. Betreft meer inkomsten leges bestemmingsplannen dan was begroot in 2022.
- C16. Betreft kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft het opheffen van de bestemmingreserve Monumentenbeleid. De middelen zullen worden gestort in de algemene reserve. De kosten om uitvoering te geven aan het beleid zullen ten laste gebracht worden van de exploitatie. Hiervoor is budget begroot (zie A13).
- D2. Betreft inhuur medewerker sport & cultuur.
- D3./D4. Betreft bijstelling budgetten beleidslijn vervangings- en uitbreidingsinvesteringen (cf. raadsbesluit d.d. 28.03.2022).
- D5./D6./D7. Betreft bijstelling budgetten financiële bijdrage aanleg padelbanen TC Boekel (cf. raadsbesluit d.d. 28.03.2022).
- D8. Betreft overheveling van budget duurzaamheid naar programma F, zie F9.
- D9. Betreft indexering en areaal uitbreiding groenonderhoud door IBN.
- D10. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2021 ook structureel effect.
- D11. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Betreft bijstelling op basis van realisatie 2021.
- E2. Het opzeggen van de huur bij zorgcentrum St. Petrus (de Burgstraat) laat een structureel voordeel zien.
- E3. Bijstelling naar aanleiding van de voorlopige budgetten 2022. Het budget voor het betalen van de uitkeringen is naar aanleiding van deze berichtgeving bijgesteld.
- E4. Betreft met name toename van bijzondere bijstand (minimaregeling).
- E5. Betreft bijstelling budgetten voortzetten aanpak armoedebestrijding en vroegsignalering (cf. raadsbesluit d.d. 22.02.2022).
- E6. Betreft de inzet om de energiearmoede tegen te gaan, deze kosten worden gedekt middels een SPUK door het Rijk.
- E7. Betreft bijstelling op het Wmo-budget.
- E8. Betreft bijstelling budgetten Procesvoorstel - Visie op Preventie (cf. raadsbesluit d.d. 22.02.2022).
- E9. Betreft bijstelling op het Jeugd-budget.
- E10. Betreft bijstelling budgetten voorliggende voorziening jeugdhulp (cf. raadsvoorstel d.d. 23.06.2022).
- E11. Betreft inhuur consultant Jeugd.
- E12. Betreft inhuur procesbegeleider ontwikkeling Landgoed Huize Padua.
- E13. Betreft inhuur medewerker sociaal domein.
- E14. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen in 2021 ook structureel effect.
- E15. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

F1. Betreft de bijdrage aan de GGD cf. begroting 2023.

F2. Betreft inhuur medewerker beschermd wonen.

F3./F4./F5.

De kosten voor de afvalinzameling vallen door marktwerking en de aanstaande Europese aanbesteding naar verwachting hoger uit. Deze kostenverhoging dient gedekt te worden uit een stijging van de afvalstoffenheffing.

F6. Betreft de bijdrage aan de ODBN cf. begroting 2023.

F7. Betreft inhuur medewerker duurzaamheid.

F8. Betreft bijstelling budgetten Vaststelling Transitievisie Warmte (cf. raadsbesluit d.d. 14.10.2021).

F9. Betreft overheveling van budget duurzaamheid van programma D, zie D8.

F10. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2022.

C Begroting 2022 – 2026 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2022.

D Saldo voorjaarsnota 2022

2022 € 370.000 +/+

2023 € 460.000 -/-

2024 € 520.000 -/-

2025 € 141.000 -/-

2026 € 100.000 +/+

3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen

Algemeen

Ten behoeve van een stabiel financieel beleid, waarin grote financiële uitschieters zowel in positieve als negatieve zin in enig jaar zoveel mogelijk worden geëlimineerd, worden (bestemmings)reserves gevormd. Er worden als het ware 'spaarpotjes' gevormd die in latere jaren worden ingezet ter dekking van lasten en/of projecten zodat de lasten hiervan niet op de dan lopende exploitatie drukken. Het vormen en aanwenden van (bestemmings)reserves dient echter wel op een verantwoorde basis te geschieden zodat er:

- Voldoende dekkingsmiddelen overblijven om eventuele onvoorziene tegenvallers in de toekomst op te vangen;
- Niet onnodig veel potjes worden gevormd waardoor de financiële ruimte in de begroting en/of exploitatie te zeer wordt ingeperkt.

Naar de maatstaf die we ons zelf hebben opgelegd met het vaststellen van de nota financieel beleid 2021 dient de gemeente Boekel rekening te houden met een vaste reserve (vast weerstandsvermogen) van € 1.000.000.

Nieuwe bestemmingsreserves

In de onderhavige voorjaarsnota zijn geen nieuwe bestemmingsreserve opgenomen.

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

In de onderhavige voorjaarsnota zal één bestemmingsreserve ophouden te bestaan.

- Reserve Monumentenbeleid

Specificatie

Voor meer en gedetailleerdere informatie met betrekking tot de reserves, het rekeningresultaat van de afgelopen jaren en het weerstandsvermogen wordt verwezen naar de volgende onderdelen in deze voorjaarsnota:

Paragraaf 2.1: Financiële kaders

Bijlage A: Overzicht van reserves en voorzieningen

Bijlage B: Specificatie mutaties reserve / voorziening 2022 - 2026

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

4. Belastingen, rechten en tarieven

4.1 Tariefvoorstellen

Leges en overige vergoedingen

Op basis van de nota financieel beleid wordt er vanaf het belastingjaar 2005 een verhoging doorgevoerd op basis van de consumenten prijsindex (cpi) over het gemiddelde van de afgelopen vijf jaren. Het Centraal Planbureau heeft het Centraal Economisch Plan aangeboden, waardoor het gemiddeld percentage voor 2022 t.b.v. de legesheffing 2023 is berekend en kan worden vastgesteld op 1,94% (2022: 1,46%, 2021: 1,32%, 2020: 1,00%, 2019: 1,16%, 2018: 1,38%).

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2023 worden vastgesteld op basis van 100% kostendeckendheid. Bij het opstellen van de begroting 2023 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald

Rioolheffing

Op 4 oktober 2018 is een geactualiseerd kostendeckingsplan Riolerings 2018-2022 door de raad vastgesteld. Uit deze opzet blijkt dat de heffing vanaf 2020 jaarlijks dient te stijgen met 4% om uiteindelijk volledig kostendeckend te kunnen zijn in het jaar 2033. In de decembervergadering worden alle tarieven, leges etc. voor het nieuwe belastingjaar, vastgesteld. Hier geldt het uitgangspunt: de gebruiker betaalt en kostendeckendheid van tarieven.

Het jaar 2022 zal gebruikt worden om een nieuw GRP plan op te stellen en aan de raad aan te bieden.

Onroerende zaakbelastingen

De WOZ-waarden voor 2023 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2022 (artikel 18, lid 2 van de Wet WOZ).

Op dit moment is nog niet bekend wat het stijgings- c.q. dalingspercentage van de WOZ-waarden zal worden. Naast de jaarlijkse autonome groei wordt er bij de becijfering van de OZB-opbrengsten rekening gehouden met een indexering gebaseerd op de consumentenprijsindex over de afgelopen vijf jaar (gemiddelde hiervan), zoals gepubliceerd en vastgelegd door het Centraal Planbureau. Voor 2023 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 1,94%.

Graf- en begrafenisrechten

Deze rechten mogen maximaal kostendeckend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2023 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. 2022 zal gebruikt worden om het huidige beleid te evalueren en mogelijk te herzien. De definitieve tarieven worden in december 2022 aan u voorgelegd.

5. Investeringsen & indexering

5.1 Investeringsen

De boekwaarde van de totale investeringen (inclusief grondbedrijf, exclusief verlies voorziening grondbedrijf) is per 1 januari 2022 op basis van de jaarrekening 2021 € 39.155.000. Per 1 januari 2021 bedroeg de boekwaarde € 37.406.000.

In bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2022 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte en geactualiseerde investeringen in de voorjaarsnota 2022.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	2026
vGRP Vervangen rioolgemalen Raadstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	112.500	0	0	0	0
vGRP Klimaat bestendig maken Bosberg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	100.000	3.500.000	1.100.000	0	0
vGRP Klimaat bestendig maken Vogelenzang						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	0	0	850.000	850.000
Openbare Verlichting (vervangen armaturen)						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	103.000	155.000	154.000	0	0
Randweg						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	2.650.000					
Voertuigen buitendienst						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	0	50.000	50.000	50.000	0
Herinrichting centrum						
- Tijdelijke voorzieningen	250.000					
- Definitieve voorziening					1.800.000	
Herinrichting Kerkstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)						1.500.000
Afgeleide projecten Randweg						
- Aanpassing kruising De Vlonder / Neerbroek	150.000					
- Afsluiting Goor			100.000			
Kluisstraat						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	5.000	90.000	0	0	0	0
Wegbeheer bermen						
- Te activeren investering (kapitaallasten)	0	240.000	120.000	120.000	0	0
EVZ Meerkensloop						
- Dekking uit Vitaal Buitengebied Boekel		0	100.000	0	0	0
I&A						
Implementatie Office 365	0	67.000	0	0	0	0
Vervanging telefooncentrale	0	30.000	0	0	0	0
Zaaksysteem/DMS	0	150.000	0	0	0	0
Vervanging financieel systeem	0	50.000	0	0	0	0
Uitfaseren Bernheze	0	81.000	0	0	0	0
Nieuwe laptops (vervanging laptops 2021)	0	0	0	0	80.000	0
Implementatie nieuwe ICT dienstverlener	0	0	0	0	150.000	0
Zonnepanelen						
- De Horst		132.500				
- Gemeentewerf		47.500				
Vrachtwagen						
- Te activeren investering (kapitaallasten)		240.000				
Herinrichting Regenboog terrein						
- Te activeren investering (kapitaallasten)		60.000				
Aankoop gronden Neerbroek 3						
- Te activeren investering (kapitaallasten)		150.000				
Verbouwing 't Stappertje						
- Te activeren investering (kapitaallasten)		100.000				
Totaal investeringen	3.055.000	1.753.500	4.025.000	1.424.000	2.930.000	2.350.000

Toelichting investeringen

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

Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan

Raadsbesluit Kostendekkingsplan riolering – d.d. 04.10.2018.

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

Openbare Verlichting (vervangen armaturen)

Raadsbesluit Vervanging conventionele verlichting door LED-verlichting – d.d. 28.03.2022.

Randweg

Raadsbesluit Instemmen met uitvoeringsovereenkomst randweg Boekel – d.d. 15.12.2016.

Voertuigen buitendienst

Met de voorjaarsnota 2022 zijn de vervangingsinvestering voor voertuigen van de buitendienst opnieuw herijkt en op basis van de verwachte investeringsbehoefte verwerkt.

Herinrichting centrum

Tijdelijke voorziening: Raadsbesluit Herinrichting centrum – d.d. 30.03.2021.

Definitieve voorziening: Het te investeren bedrag is met de voorjaarsnota 2022 met € 850.000 verhoogd ten opzichte van de begroting 2022 naar € 1.800.000. In de toekomst zal hier bij de raad middels een separaat voorstel krediet worden gevoteerd.

Herinrichting Kerkstraat

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

Afgeleide projecten Randweg

Raadsbesluit Begroting 2019 – d.d. 08.11.2018. In het coalitie akkoord 2018 is afgesproken deze kosten op te voeren.

Kluisstraat

Raadsbesluit Snelheid verlagende maatregelen Kluisstraat – d.d. 14.10.2021.

Wegbeheer bermen

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

EVZ Meerkensloop

Raadsbesluit inzet budget "Versnelling uitvoering EVZ" – d.d. 30.10.2008. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2022 is dekking voorzien middels een claim op de reserve vitaal buitengebied Boekel.

I&A

Betreft de te activeren investering cf. het I&A beleidsplan waar het college d.d. 12.04.2022 een besluit over heeft genomen en waarvan de financiële consequenties worden verwerkt in de voorjaarsnota 2022.

Vrachtwagen

Raadsbesluit Vervanging vrachtwagen buitendienst – d.d. 14.10.2021.

Herinrichting Regenboog terrein

Raadsbesluit Slopen basisschool Regenboog – d.d. 12.12.2019.

Aankoop gronden Neerbroek 3

Raadsbesluit Aankoop gronden Neerbroek 3 - d.d. 24.06.2021.

Verbouwing 't Stappertje

Raadsbesluit Bestemming locatie 't Stappertje – d.d. 14.10.2021.

5.2 Indexering

De gemeente past de systematiek van indexering toe op basis van een algehele stelpost gebaseerd op het loon-prijsindexcijfer. Met de voorjaarsnota 2022 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens. Deze zijn:

2023	€ 112.000
2024	€ 374.000
2025	€ 638.000
2026	€ 879.000

6. Risicoparaagraaf

6.1 Algemeen

Voor een actueel overzicht van de bestaande risico's in relatie tot de reguliere bedrijfsvoering wordt verwezen naar de paragraaf 3.3 (pag. 27) van de jaarrekening 2021. Een geactualiseerd overzicht van het vrij beschikbare deel van het eigen vermogen treft u aan in paragraaf 2.1 van de onderhavige voorjaarsnota.

7. Actuele ontwikkelingen / bedrijfsvoering

Ook ten aanzien van de actuele ontwikkelingen en bedrijfsvoering wordt in eerste instantie verwezen naar het jaarverslag 2021 en de jaarrekening 2021. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet.

Digitale dienstverlening.

De gemeente Boekel zet zich in om de digitale dienstverlening uit te breiden. Het is bijvoorbeeld al mogelijk om thuis met behulp van een pc, laptop of tablet een verhuizing door te geven, een uittreksel aan te vragen of een huwelijk te plannen. Naar verwachting zal per 1 juni 2022 het mogelijk zijn om vanuit thuis een Digitale Aanvraag Rijbewijs (DAR) te doen.

In 2021 is reeds de mogelijkheid gerealiseerd om een vermissing van een reisdocument digitaal door te geven waardoor de kans op fraude geminimaliseerd wordt.

Ook zal het proces verhuizingen meer worden verfijnd waardoor veel handmatige acties overbodig worden. Dit brengt niet alleen de dienstverlening op een hoger plan maar worden ook efficiency voordelen bereikt. Welke producten digitaal aangevraagd kunnen worden en op welke manier zal worden gepubliceerd op onze website.

De gemeente doet dat, mede ter uitvoering van een nieuwe wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (ingangsdatum 1 januari 2023), Wet Open Overheid (ingangsdatum 1 mei 2022, opvolger van de Wet Openbaarheid Bestuur -WOB-) en de Wet Digitale Overheid (beoogd 1 juli 2022).

Het doel van deze wetten is het verbeteren van de digitale overheid door standaarden voor elektronisch verkeer, regels voor informatieveiligheid (veilig en betrouwbaar) en de verplichte toegang voor burgers en bedrijven tot online dienstverlening, verplicht te stellen en meer openbaar en transparant te communiceren naar onze inwoners.

Per 1 juli 2021 is reeds de Wet elektronische publicaties (WEP) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen (bijvoorbeeld gemeenten en provincies) om alle officiële publicaties online te zetten via de website officiëlebekendmakingen.nl. Daardoor wordt het voor burgers mogelijk om op 1 website alle algemene bekendmakingen, mededelingen en kennisgevingen van de overheid te raadplegen. Deze wetswijziging heeft als doel om burgers digitaal volledig te informeren over besluiten die impact hebben op hun leefomgeving. De burger wordt centraal gesteld bij de informatieverstrekking. Zij worden geïnformeerd over deze besluiten zodat ze tijdig hun recht van inspraak kunnen uitoefenen.

Informatie in de toekomst

Naast de digitale (externe) dienstverlening dient ook de interne organisatie voorbereid te zijn op de digitale informatiestromen. 2021 en 2022 zijn gebruikt om voorbereid te zijn op de invoering van de Omgevingswet (verwacht 1 januari 2023) waarbij de meest belangrijke vergunningen vanaf 1-1-2023 verleend kunnen worden.

De implementatie en aansluiting op het nieuwe Digitale Stelsel Omgevingswet is gedurende 2021 gerealiseerd.

Het is nu vooral zaak om alle hieraan gekoppelde informatiesystemen op elkaar te laten aansluiten.

Uitgangspunt is om de inwoners gedegen, digitaal en veilig te kunnen bedienen. De wettelijke vereisten op dit gebied worden steeds meer aangescherpt.

Ook gemeenten ontkomen niet aan de snel veranderende digitale omgevingen en de daarbij horende informatie en uitwisseling.

Landelijke initiatieven (VNG) worden opgestart om informatie uitwisseling steeds meer tot een standaard te komen op basis van een CBI (Cloud Based Infrastructuur) en Common Ground.

Gemeenten hebben een nieuwe, moderne, gezamenlijke informatievoorziening nodig voor het uitwisselen van gegevens. Want het huidige stelsel voor gegevensuitwisseling maakt het lastig om snel en flexibel te vernieuwen, te voldoen aan privacywetgeving en efficiënt om te gaan met data. Dat staat de verbetering van de gemeentelijke dienstverlening in de weg.

Vanuit die behoefte is Common Ground ontstaan. In de kern gaat het bij Common Ground hierom: een hervorming van de gemeentelijke informatievoorziening, door op een andere manier om te gaan met gegevens. Zo koppelen we data los van werkprocessen en applicaties. Data wordt bevraagd bij de bron, in plaats van ze veelvuldig te kopiëren en op te slaan.

Met de herinrichting van de informatievoorziening kunnen gemeenten hun dienstverlening en bedrijfsvoering ingrijpend verbeteren. Dat stelt ze in staat om op een moderne en flexibele manier in te spelen op maatschappelijke opgaven. Dit vergt wel forse inspanningen van de gemeenten waarbij stilstaan niet gewenst maar ook niet mogelijk is.

Informatieveiligheid

De digitale werkomgeving faciliteert alle processen en dienstverlening van de gemeente. Ons doel is om een betrouwbare partner te zijn voor inwoners, organisaties, ketenpartners en medewerkers. Dit doen we door ervoor te zorgen dat processen en gegevens beschikbaar, nauwkeurig en vertrouwelijk zijn. De gemeente Boekel treft hiervoor beveiligingsmaatregelen op basis van geïnterviewde risico's. Op deze manier zetten we de gebruikte middelen efficiënt en effectief in.

Bij informatiebeveiliging hoort ook het beschermen van persoonsgegevens en het voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (de privacywet, de AVG). De gemeente stuurt op privacy bewuste medewerkers en past beheersmaatregelen toe op basis van risicoanalyse.

De gemeente Boekel maakt steeds meer gebruik van informatiesystemen in de cloud, omdat we als kleine gemeente niet de expertise en capaciteit hebben om deze systemen zelf te onderhouden. Deze strategie wordt in de komende jaren doorgezet. Dit maakt onze digitale organisatie flexibeler, waardoor het eenvoudiger wordt om te veranderen van leverancier. Contractmanagement wordt daardoor steeds belangrijker. Hierbij gebruiken we de GIBIT (Gemeentelijke Inkoop bij IT Toolbox) om de informatiebeveiliging van deze diensten te borgen.

De flexibele werkplek blijft ook na corona onderdeel van onze digitale werkomgeving. Het plaats onafhankelijk kunnen werken maakt onze dienstverlening weerbaarder tegen verstoringen. De belangrijkste randvoorwaarde is dat dit veilig kan. Hier treffen we speciale maatregelen voor. We zoeken hierbij naar een goede balans tussen kwaliteit, kosten en veiligheid.

De komende periode gaan wij door met het gefaseerd implementeren van maatregelen uit ons normenkader (Baseline Informatieveiligheid Overheid) en geven we verdere invulling aan de aanbevelingen uit het extern beveiligingsonderzoek van 2021. Daarnaast is er blijvend aandacht voor bewustwording en alertheid van medewerkers tegen phishing. Middels de ENSIA systematiek verantwoorden we jaarlijks richting bestuur en landelijke toezichthouders over de stand van zaken omtrent informatiebeveiliging.

Financieel informatiesysteem

Het financieel informatiesysteem van pink Roccade is bijna end of life. Vanaf 2024 wordt het pakket niet meer onderhouden en is de gemeente genooddaakt over te stappen naar een nieuw pakket.

Medio 2021 is reeds een projectgroep van start gaan om de wensen en eisen in beeld te brengen voor het nieuwe pakket. De doorlooptijd van 2 jaar is hard nodig om de aanbestedingsprocedure, implementatie- en testfase goed te kunnen doorlopen. Ook hier zal worden ingestoken op een cloud georiënteerd informatiesysteem.

De vervanging is reeds opgenomen in het beleidsplan I&A (informatisering en Automatisering).

Documentair management Systeem

De gemeente Boekel maakt gebruik van het documentair management systeem (zaaksysteem) Join (van Decos). Ook dit product bereikt in 2025 de end-of-life cyclus en dient te worden vervangen.

In 2021 is reeds een werkgroep starten met in beeld brengen van de impact van de vervanging en het samenstellen van het pakket van eisen waaraan een nieuw systeem moet voldoen. Zoals ook bij het financieel systeem zal hier gekozen worden voor een cloud georiënteerd informatiesysteem.

De vervanging is reeds opgenomen in het beleidsplan I&A (informatisering en Automatisering).

8. Bijlagen

Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2022 – 2026
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten
Bijlage E	Toelichting overzicht kredieten
Bijlage F	Overzicht van geldleningen

Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

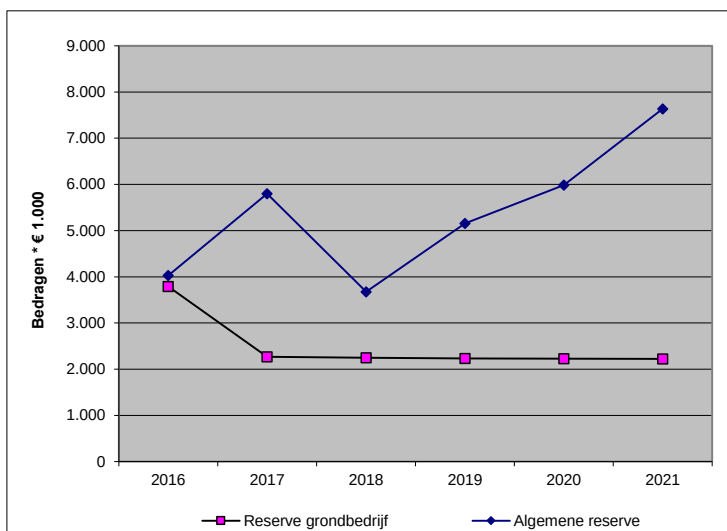
		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
		1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027
Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	1.800.637	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	1.800.637	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES						
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	6.636.463	7.734.398	7.734.398	7.734.398	7.734.398	7.734.398
980061	Algemene reserve grondbedrijf	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	9.710.833	10.808.769	10.808.769	10.808.769	10.808.769	10.808.769
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Boecult	82.772	87.772	92.772	97.772	102.772	107.772
980231	Monumentenbeleid	40.000	0	0	0	0	0
980233	Fonds kunst & cultuur	114.627	88.627	77.627	66.627	61.627	56.627
980234	Fonds bovenwijkse voorzieningen	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627
980235	Fonds groen voor rood	15.664	15.664	15.664	15.664	15.664	15.664
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	328.398	149.937	49.937	49.937	49.937	49.937
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	69.188	69.188	69.188	69.188	69.188	69.188
980242	Herplantverplichtingen	156.658	143.658	143.658	143.658	143.658	143.658
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	824.935	572.474	466.474	460.474	460.474	460.474
	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	738.153	266.602	23.602	43.602	63.602	83.602
980411	Onderhoud gebouwen	186.114	50.932	70.401	133.054	102.241	4.117
980412	Pensioenverplichtingen	378.079	438.079	498.079	558.079	618.079	678.079
980413	Verliesgevende complexen	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000	7.778.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	855.024	855.024	855.024	855.024	855.024	855.024
980415	Afvalstoffenheffing	336.031	258.900	258.900	258.900	258.900	258.900
980510	Dubieuze debiteuren	103.718	103.718	103.718	103.718	103.718	103.718
	TOTAAL VOORZIENINGEN	10.375.119	9.751.255	9.587.724	9.730.377	9.779.564	9.761.440
	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	1.800.637	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	9.710.833	10.808.769	10.808.769	10.808.769	10.808.769	10.808.769
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	824.935	572.474	466.474	460.474	460.474	460.474
	VOORZIENINGEN	10.375.119	9.751.255	9.587.724	9.730.377	9.779.564	9.761.440
	TOTAAL GENERAAL	22.711.523	21.132.498	20.862.967	20.999.620	21.048.807	21.030.683

Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen												
S=structureel / I=incidenteel	S/I	Saldo 01-01-'22	begroting 2022	Saldo 01-01-'23	begroting 2023	Saldo 01-01-'24	begroting 2024	Saldo 01-01-'25	begroting 2025	Saldo 01-01-'26	begroting 2026	Saldo 01-01-'27
980310: Saldo van de rekening algemene dienst		1.800.637	-1.800.637	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2021	I	1.800.637	-1.800.637		0		0		0		0	
980010: Vaste reserve		1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000
Geen mutaties												
980011: Algemene reserve		6.636.462	1.097.936	7.734.397	0	7.734.397	0	7.734.397	0	7.734.397	0	7.734.397
Voordelig saldo rekening 2021	I		1.800.637		0		0		0		0	
Afkopen overeenkomst - IV Langstraat	I		-293.951		0		0		0		0	
Uitvoeringsagenda Duurzaamheid	I		-275.000		0		0		0		0	
Allonge Molenakker 4	I		-173.750		0		0		0		0	
Opheffen reserve Monumentenbeleid	I		40.000		0		0		0		0	
980061: Algemene reserve grondbedrijf		2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370
Geen mutaties												
980230: BoeCult		82.772	5.000	87.772	5.000	92.772	5.000	97.772	5.000	102.772	5.000	107.772
Van reserve Fonds kunst en cultuur (kunst Boecult)	S		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
980231: Monumentenbeleid		40.000	-40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opheffen reserve Monumentenbeleid	I		-40.000									
980233: Fonds kunst en cultuur		114.627	-26.000	88.627	-11.000	77.627	-11.000	66.627	-5.000	61.627	-5.000	56.627
Naar reserve Boecult	S		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Deelname de Cultuurloper 2021-2024	I		-6.000		-6.000		-6.000		0		0	
Aanpassing kunstwerk De Kei - Venhorst	I		-15.000		0		0		0		0	
980234: Fonds bovenwijkse voorziening		17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627
Geen mutaties												
980235: Fonds groen voor rood		15.664	0	15.664	0	15.664	0	15.664	0	15.664	0	15.664
Geen mutaties												
980237: Vitaal buitengebied Boekel		328.398	-178.461	149.937	-100.000	49.937	0	49.937	0	49.937	0	49.937
Uitvoeringsprogramma Vitaal Buitengebied Boekel	I		-99.211		0		0		0		0	
RvR Titel inzake Molenakker 4	I		-151.250		0		0		0		0	
Storting Ontwikkelingsbijdrage 2022	I		72.000		0		0		0		0	
EVZ Meerkensloop	I		0		-100.000		0		0		0	
980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein		69.188	0	69.188	0	69.188	0	69.188	0	69.188	0	69.188
Geen mutaties												
980242: Herplantverplichtingen		156.658	-13.000	143.658	0	143.658	0	143.658	0	143.658	0	143.658
Afronding Putakker	I		-13.000		0		0		0		0	

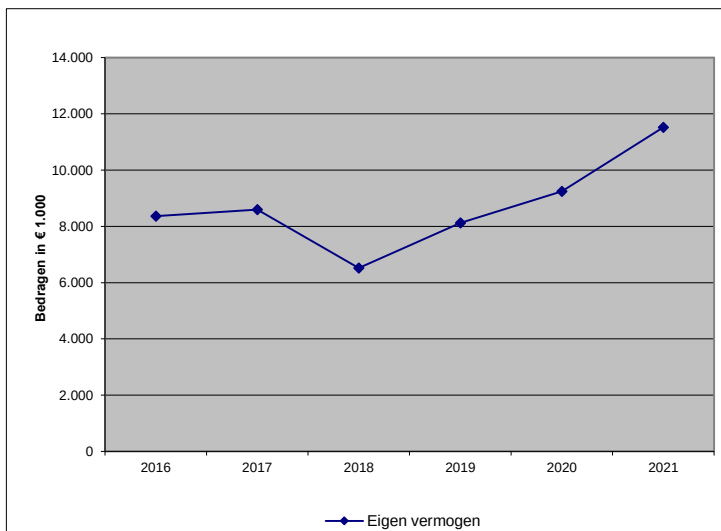
[illegible]

Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

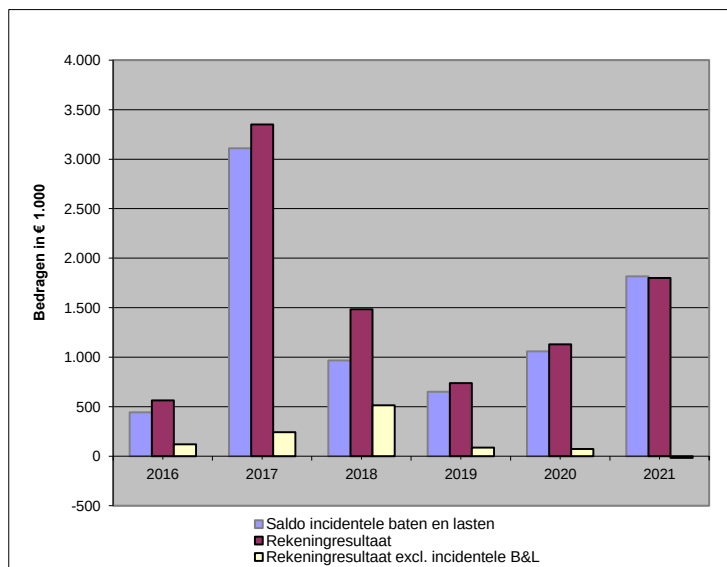
	2016 31-dec	2017 31-dec	2018 31-dec	2019 31-dec	2020 31-dec	2021 31-dec
Algemene reserve vast	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
vrij	3.028.432	4.797.241	2.675.972	4.154.421	4.987.586	6.636.463
SUBTOTAAL	4.028.432	5.797.241	3.675.972	5.154.421	5.987.586	7.636.463
Bestemmingsreserves	548.304	533.065	594.716	731.035	1.028.559	1.661.757
Grondbedrijf vast	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261	0
vrij	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	2.074.370
fondsvorming	1.713.816	193.863	173.909	158.869	153.743	147.918
SUBTOTAAL	3.788.187	2.268.234	2.248.280	2.233.240	2.228.114	2.222.288
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	8.364.923	8.598.540	6.518.967	8.118.695	9.244.258	11.520.508
Rekeningresultaat	563.000	3.351.000	1.482.949	737.522	1.130.523	1.800.637
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	8.927.923	11.949.540	8.001.916	8.856.217	10.374.781	13.321.144
Incidentele baten	1.428.600	3.158.500	1.107.000	1.486.000	1.325.000	2.942.000
lasten	986.000	49.600	139.000	836.000	267.000	1.125.000
SALDO	442.600	3.108.900	968.000	650.000	1.058.000	1.817.000
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	120.400	242.100	514.949	87.522	72.523	-16.363
SALDO mutatie eigen vermogen	506.526	3.021.617	-3.947.624	854.301	1.518.564	2.946.363



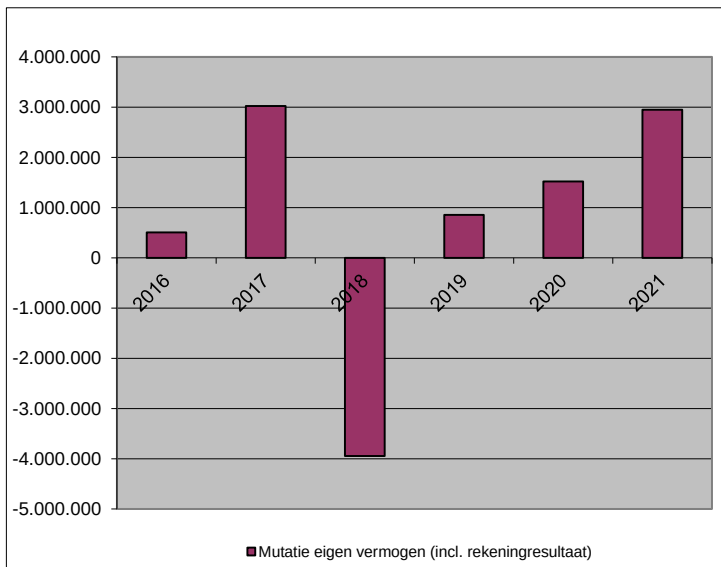
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



Figuur 2: ontwikkeling van de reserves / eigen vermogen



Figuur 3: incidentele baten versus rekeningresultaat



Figuur 4: mutatie eigen vermogen

Bijlage D - Overzicht kredieten

Interne Order Omschrijving	Start Krediet	Kredietruimte 01-01-2022	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-21)	Uitg. / Ink. in 2022 (tot 10-05-2022)	Kredietruimte 10-05-2022	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2022
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid												
2022: Implementatie office 365	67.000	67.000	2022	B&W	Z/045548	BW/002332	13-04-21	0	13.283	53.717	Afschrijven in 5 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	67.000	67.000						0	13.283	53.717		
2022: Uitsfaseren Bernheze	81.000	81.000	2022	B&W	Z/048089	BW/002907	12-04-22	0	10.817	70.183	Afschrijven in 8 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	81.000	81.000						0	10.817	70.183		
B. Verkeer en vervoer												
2017: Overige kosten Randweg 2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022	10.000	-547.142	2015	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	586.134	38.547	-614.681	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven 2015	10.000	-5.860						15.860	0	-5.860	t.l.v. exploitatie 2015	
*Uitgaven 2016	0	-31.927						31.927	0	-31.927	t.l.v. exploitatie 2016	
*Uitgaven 2017	0	-25.469						25.469	0	-25.469	t.l.v. exploitatie 2017	
*Uitgaven 2018	0	-42.898						42.898	0	-42.898	t.l.v. exploitatie 2018	
*Uitgaven 2019	0	-269.655						269.655	0	-269.655	t.l.v. exploitatie 2019	
*Uitgaven 2020	0	-173.514						173.514	0	-173.514	t.l.v. exploitatie 2020	
*Uitgaven 2021	0	0						28.992	0	-28.992	t.l.v. exploitatie 2021	
*Uitgaven 2022	0	0						0	38.547	-38.547	t.l.v. exploitatie 2022	
*Inkomsten 2018	0	2.181						-2.181	0	2.181	t.g.v. exploitatie 2018	
*Inkomsten 2019	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie 2019	
*Inkomsten 2020	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie 2020	
*Inkomsten 2021	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie 2021	
*Inkomsten 2022	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie 2022	
2022: Aanpassing Kluistraat 2022	95.000	95.000	2022	Raad	Z/045008	AB/028563	16-02-21	0	5.490	89.510	Afschrijven in 20 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	95.000	95.000						0	5.490	89.510		
2022: Kruising De Vlonder / Neerbroek	150.000	150.000	2022	Raad	Z/048304	BW/002936	25-04-22	0	23.000	127.000	Afschrijven in 20 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	150.000	150.000						0	23.000	127.000		
2022: Herinrichting centrum 2022	234.354	234.354	2022	Raad	Z/045008	AB/028468	23-02-21	0	2.464	231.891	Afschrijven in 5 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	234.354	234.354						0	2.464	231.891		
2022: Openbare verlichting 2022	103.000	103.000	2022	Raad	Z/031063	AB/018837	26-05-16	0	2.184	100.816	Afschrijven in 25 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	103.000	103.000						0	2.184	100.816		
2022: Uitvoering wegbeheerplan 2022	0	0	2022	B&W	Z/044532	BW/002313	30-05-21	0	-534	534	t.l.v. voorziening	Aanhouden
*Uitgaven	0	0						0	34.566	-34.566	t.l.v. voorziening	
*Inkomsten	0	0						0	-35.100	35.100	t.g.v. voorziening	
C. Economie & VHROSV												
2020: Kwaliteitsimpuls buitengebied	0	-30.290	2020	Raad	Z/033540	AB/023941	4-10-18	30.290	0	-30.290	t.l.v. reserve	Aanhouden
*Uitgaven	129.500	99.052						30.448	0	99.052	t.l.v. reserve	
*Inkomsten (Fonds vitaal buitengebied Boekel)	-129.500	-129.341						-159	0	-129.341	t.g.v. reserve	
2017: Inventarisatie gemeenteground	0	-94.933	2016	B&W	Z/032006	AB/020682	6-12-16	64.598	0	-64.598	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven 2017	0	-24.012						24.012	0	-24.012	t.l.v. exploitatie	
*Uitgaven 2018	0	-71.338						71.338	0	-71.338	t.l.v. exploitatie	
*Uitgaven 2019	0	-34.339						34.339	0	-34.339	t.l.v. exploitatie	
*Uitgaven 2020	0	-27.762						27.762	0	-27.762	t.l.v. exploitatie	
*Uitgaven 2021	0	0						23.415	0	-23.415	t.l.v. exploitatie	
*Uitgaven 2022	0	0						0	0	0	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2017	0	19.300						-19.300	0	19.300	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2018	0	33.483						-33.483	0	33.483	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2019	0	9.735						-9.735	0	9.735	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2020	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2021	0	0						-53.750	0	53.750	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden) 2022	0	0						0	0	0	t.g.v. exploitatie	

Bijlage D - Overzicht kredieten

Interne Order Omschrijving	Start Krediet	Kredietruimte 01-01-2022	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal (tot 31-12-21)	Uitg. / Ink. in 2022 (tot 10-05-2022)	Kredietruimte 10-05-2022	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2022
2018: Afschrijving IV Langstraat	1.852.000	293.951	2018	Raad	Z/036569	AB/023681	28-06-18	1.558.049	0	293.951	t.l.v. Alg. reserve	Aanhouden
*Uitgaven 2018	1.852.000	306.065						1.545.935	0	306.065	t.l.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2019	0	-4.500						4.500	0	-4.500	t.l.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2020	0	-3.807						3.807	0	-3.807	t.l.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2021	0	-3.807						3.807	0	-3.807	t.l.v. Alg. reserve	
*Uitgaven 2022	0	0						0	0	0	t.l.v. Alg. reserve	
2021: Sanering Molenakker 4	0	0	2021	Raad	Z/039239	AB/027577	8-10-20	0	0	0	t.l.v. reserve	Aanhouden
*Uitgaven	338.750	325.000						13.750	0	325.000	t.l.v. reserve	
*Inkomsten	-187.500	-173.750						-13.750	0	-173.750	t.g.v. algemene reserve	
*Inkomsten	-151.250	-151.250						0	0	-151.250	t.g.v. reserve VBB	
D. Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie												
2021: Landschappelijke kwaliteitsverbetering (Randweg)	50.400	50.400	2021	Raad	Z/033540	AB/023941	4-10-18	-149.661	0	200.061	t.l.v. krediet Randweg	Aanhouden
*Uitgaven	210.000	210.000						9.939	0	200.061	t.l.v. krediet Randweg	
*Inkomsten	-159.600	-159.600						-159.600	0	0	t.g.v. krediet Randweg	
E. Sociaal domein												
2022: Verbouwing 't Stappertje	100.000	100.000	2022	Raad	Z/046551	AB/029652	31-08-21	0	82.609	17.391	Afschrijven in 10 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	100.000	100.000						0	82.609	17.391		
F. Volksgezondheid en milieu												
2022: Vervangen rioolgemalen Raadstraat	112.500	112.500	2022	Raad	Z/031955	AB/024115	4-10-18	0	29.500	83.000	Afschrijven in 15 jaar	Aanhouden
*Uitgaven	112.500	112.500						0	29.500	83.000		

Bijlage E - Toelichting overzicht kredieten

Op bijlage D treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met d.d. 10.05.2022, exclusief het Grondbedrijf. Er hebben op dit moment geen opmerkelijke ontwikkelingen plaatsgevonden en er zijn geen kredieten afgesloten.

Kredietoverschrijding:

Er zijn geen noemenswaardige kredietoverschrijdingen te vermelden.

Bijlage F - Staat van opgenomen geldleningen

Nr	Stand 01-01-2022	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2022	Stand 01-01-2023	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2023	Stand 01-01-2024	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2024
1	€ 280.000	€ 0	€ 11.250	€ 40.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 0	€ 9.510	€ 40.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	€ 7.774	€ 40.000	€ 160.000
2	€ 1.620.000	€ 0	€ 56.455	€ 180.000	€ 1.440.000	€ 1.440.000	€ 0	€ 49.732	€ 180.000	€ 1.260.000	€ 1.260.000	€ 0	€ 43.009	€ 180.000	€ 1.080.000
4	€ 500.000	€ 0	€ 7.580	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 3.000.000	€ 0	€ 84.409	€ 250.000	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0	€ 77.322	€ 250.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 0	€ 70.234	€ 250.000	€ 2.250.000
6	€ 9.000.000	€ 0	€ 55.045	€ 500.000	€ 8.500.000	€ 8.500.000	€ 0	€ 51.885	€ 500.000	€ 8.000.000	€ 8.000.000	€ 0	€ 48.725	€ 500.000	€ 7.500.000
7	€ 0	€ 10.000.000	€ 50.411	€ 0	€ 10.000.000	€ 10.000.000	€ 0	€ 197.479	€ 500.000	€ 9.500.000	€ 9.500.000	€ 0	€ 187.479	€ 500.000	€ 9.000.000
8	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.000.000	€ 25.205	€ 0	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 0	€ 98.740	€ 250.000	€ 4.750.000
9	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			€ 0	€ 0	€ 5.000.000	€ 25.205	€ 0	€ 5.000.000
Totaal	€ 14.400.000	€ 10.000.000	€ 265.149	€ 1.470.000	€ 22.930.000	€ 22.930.000	€ 5.000.000	€ 411.133	€ 1.470.000	€ 26.460.000	€ 26.460.000	€ 5.000.000	€ 481.166	€ 1.720.000	€ 29.740.000

Nr	Stand 01-01-2025	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2025	Stand 01-01-2026	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2026	Stand 01-01-2027	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2027
1	€ 160.000	€ 0	€ 6.030	€ 40.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 4.290	€ 40.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 0	€ 2.550	€ 40.000	€ 40.000
2	€ 1.080.000	€ 0	€ 36.286	€ 180.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 0	€ 29.563	€ 180.000	€ 720.000	€ 720.000	€ 0	€ 22.840	€ 180.000	€ 540.000
4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	€ 2.250.000	€ 0	€ 63.147	€ 250.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 56.059	€ 250.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 0	€ 48.972	€ 250.000	€ 1.500.000
6	€ 7.500.000	€ 0	€ 45.565	€ 500.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 0	€ 42.405	€ 500.000	€ 6.500.000	€ 6.500.000	€ 0	€ 39.245	€ 500.000	€ 6.000.000
7	€ 9.000.000	€ 0	€ 177.479	€ 500.000	€ 8.500.000	€ 8.500.000	€ 0	€ 167.479	€ 500.000	€ 8.000.000	€ 8.000.000	€ 0	€ 157.479	€ 500.000	€ 7.500.000
8	€ 4.750.000	€ 0	€ 93.740	€ 250.000	€ 4.500.000	€ 4.500.000	€ 0	€ 88.740	€ 250.000	€ 4.250.000	€ 4.250.000	€ 0	€ 83.740	€ 250.000	€ 4.000.000
9	€ 5.000.000	€ 0	€ 98.740	€ 250.000	€ 4.750.000	€ 4.750.000	€ 0	€ 93.740	€ 250.000	€ 4.500.000	€ 4.500.000	€ 0	€ 88.740	€ 250.000	€ 4.250.000
Totaal	€ 29.740.000	€ 0	€ 520.986	€ 1.970.000	€ 27.770.000	€ 27.770.000	€ 0	€ 482.275	€ 1.970.000	€ 25.800.000	€ 25.800.000	€ 0	€ 443.565	€ 1.970.000	€ 23.830.000