

# **Voorjaarsnota 2019**



## INHOUD VOORJAARSNOTA 2019

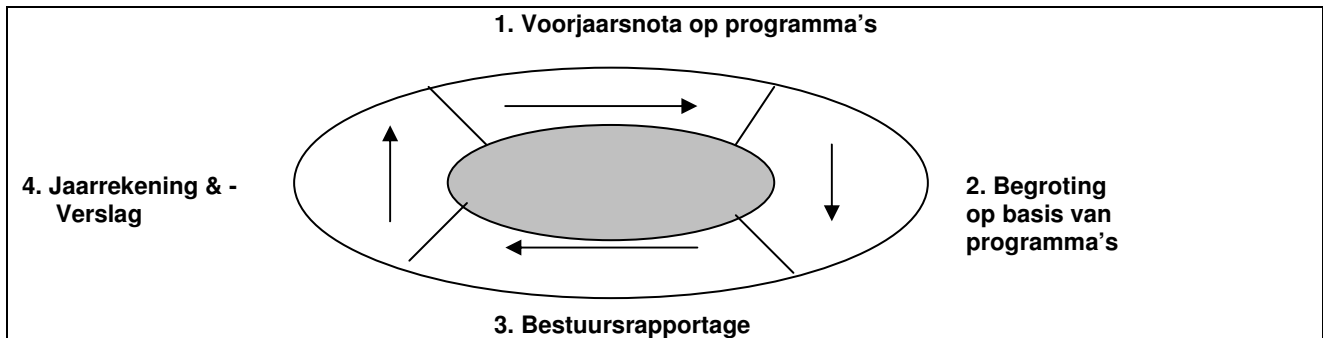
	Pagina
Inhoudsopgave	1
1. Inleiding	2
1.1. Budgetcyclus	2
1.2. Doelstelling voorjaarsnota	2
1.3. Procedure	2
1.4. Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1. Financiële kaders	4
2.2. Jaarverslag en jaarrekening 2018	8
2.3. Uitvoering begroting 2019	8
3. Financiële paragraaf	9
3.1. Financieel overzicht voorjaarsnota 2019	10
3.2. Toelichting voorjaarsnota 2019	12
3.3. Overzicht reserves en voorzieningen	14
4. Belastingen, rechten en tarieven	15
4.1. Tariefvoorstellen	15
5. Investerings & Indexering	16
5.1. Investerings	16
5.2. Indexering	17
6. Risicoparagraaf	18
7. Actuele ontwikkelingen / lopende projecten	19
8. Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2019 – 2023
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 07.05.2019
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 algemene beschouwingen in oktober / 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 2019 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2019 – 2023
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2018
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 16.04.2019 en raad tot en met 04.04.2019
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2019

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

### 1.3. Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2019 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- |   |            |
|---|------------|
| • Informatie voorjaarsnota 2019 en jaarrekening 2018                                | 14-05-2019 |
| • Aanbieding voorjaarsnota aan raads- en commissieleden                             | 04-06-2019 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2019 in commissie                                       | 18-06-2019 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2019 in gemeenteraad                                    | 27-06-2019 |
| • Aanbieding begroting 2020 aan de raads- en commissieleden                         | 10-09-2019 |
| • Ambtelijke technische toelichting begroting 2019                                  | 20-09-2019 |
| • Inleveren algemene beschouwingen door de raad (1 <sup>e</sup> termijn, 09:00 uur) | 14-10-2019 |
| • Verzending antwoorden alg. beschouwingen 1 <sup>e</sup> termijn aan de raad       | 31-10-2019 |
| • Behandeling begroting 2020 in gemeenteraad (vanaf 16.00 uur)                      | 07-11-2019 |

#### 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 functionele indeling voor het college.

De programma-indeling ziet er in 2019 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 afgelopen jaren heeft de provincie, als proef, terughoudend toezicht gevoerd en alleen ingegrepen indien een gemeente dreigde 'af te glijden' naar een artikel 12 status (preventief toezicht). Met ingang van begrotingsjaar 2010 is het toezicht vanuit de provincie weer teruggebracht naar het niveau van voor de proef. De begroting 2019 is dientengevolge eind 2018 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 20-december-2018 (kenmerk: AI/089338) is voor het begrotingsjaar 2019 het normale geldend repressief toezicht van toepassing aangezien de begroting in de meerjarenraming *structureel en reëel in evenwicht is*.

Overeenkomstig voorgaande jaren dienen eventuele begrotingswijzigingen binnen twee weken na vaststelling te worden toegezonden aan de Provincie.

Het verwachte rekeningssaldo over 2019 wijkt af t.o.v. de primaire begroting 2019 en zal leiden tot een tekort. De voornaamste redenen van deze afwijkingen liggen ten grondslag binnen de verwachte extra kosten inzake de overname van de brandweerkazerne, raadsvergoedingen, rente, randweg, bijzondere bijstand en CVV (collectief vraagafhankelijk vervoer) en een voordeel door structureel de kosten voor Jeugdzorg reëel te ramen.

#### 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 2017 is winst genomen op de Donk fase 1 en de Donk fase 2 voor een bedrag van € 2.400. Voor 2018 is een bedrag van € 155.000 winst genomen.

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	1.038	-1.063	-25

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 / genierter betaalt).

De voorjaarsnota 2019 kent nog enkele (substantiële) bijstellingen waaraan met name openeinderegelingen, nieuwe wet- en regelgeving, financieringsvraagstukken en autonome ontwikkelingen die nauwelijks te beïnvloeden en of te prognosticeren zijn (bijvoorbeeld: Ontwikkelingen in het sociaal domein & Algemene Uitkering) ten grondslag liggen.

### Voorjaarsnota versus Begroting

Verantwoordingsjaar 2019 zijn we gestart met een verwacht positief saldo van circa € 19.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. Daar de voorjaarsnota 2019 sluit met een verwacht nadeel van € 145.000. Zoals reeds eerder verwoord ligt dit voornamelijk ten grondslag aan de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. 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 2018 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2019 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening / -kijk is dat de jaarrekening 2018 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 31-dec-2018)	€ 2.850.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)	€ 40.000 -/-
- Afkopen Langstraat	€ 306.000 -/-
	<b>€ 2.504.000</b>
- Jaarrekening 2018	€ 1.483.000
- Saldo jaarschijf cf. voorjaarsnota 2019	€ 145.000 -/-

**Vrije ruimte in eigen vermogen o.b.v. voorjaarsnota 2019** **€ 3.842.000**

Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds
-Boecult	2019-2023	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
-Deelname de Cultuurloper	2019-2020	10.000	Fonds Kunst & Cultuur
-Groen-Blauwe diensten (uitvoering pva)	2019	5.000	Fonds Groen voor Rood
		40.000	

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 2018 was er naar verwachting nog een vrije ruimte van ruim € 2.815.000. Derhalve een toename van € 1.027.000.

Het verschil van € 1.027.000 zit voornamelijk in het storten van het rekeningresultaat 2018 ad € 1.483.000 in de algemene reserve en het onttrekken aan de algemene reserve inzake afkoop Langstraat ad € 306.000 en het saldo van de voorjaarsnota 2019 ad € 145.000.

## 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 2019 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met medio april 2019 en gemeenteraad tot en met d.d. 04.04.2019.

Hierin zijn ook de toekomstige investeringen opgenomen, denk o.a. aan de kapitaaluitgaven inzake KindPark, Randweg, Centrumplan, Investerings in vGRP, Wegbeheer en MOP (gebouwen).

<b>+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis</b>					
<b>- = te betalen middelen / tekort op kasbasis</b>					
	2019	2020	2021	2022	2023
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	-3.888.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.000.000	0
2. Exploitatie Algemene Dienst	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-7.596.000	-2.267.000	2.657.000	4.835.000	3.385.000
4. Aflossing leningen	-2.270.000	-1.870.000	-1.470.000	-970.000	-470.000
5. Investerings & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-4.833.000	-3.244.000	-785.000	-634.000	-1.764.000
<b>6. Sub-Saldo</b>	<b>-17.687.000</b>	<b>-8.781.000</b>	<b>-998.000</b>	<b>2.231.000</b>	<b>2.151.000</b>
7. Lening 2019 - Aflossing 2020 e.v.	15.000.000	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000
8. Lening 2020 - Aflossing 2021 e.v.	-	6.000.000	-300.000	-300.000	-300.000
9. Kasgeld (kort geld)	2.400.000	2.400.000	2.000.000	-	-
<b>10. Saldo Liquiditeit (rekening courant)</b>	<b>-287.000</b>	<b>-1.131.000</b>	<b>-48.000</b>	<b>1.181.000</b>	<b>1.101.000</b>

Figuur 3: Liquiditeitsprognose 2019 – 2023

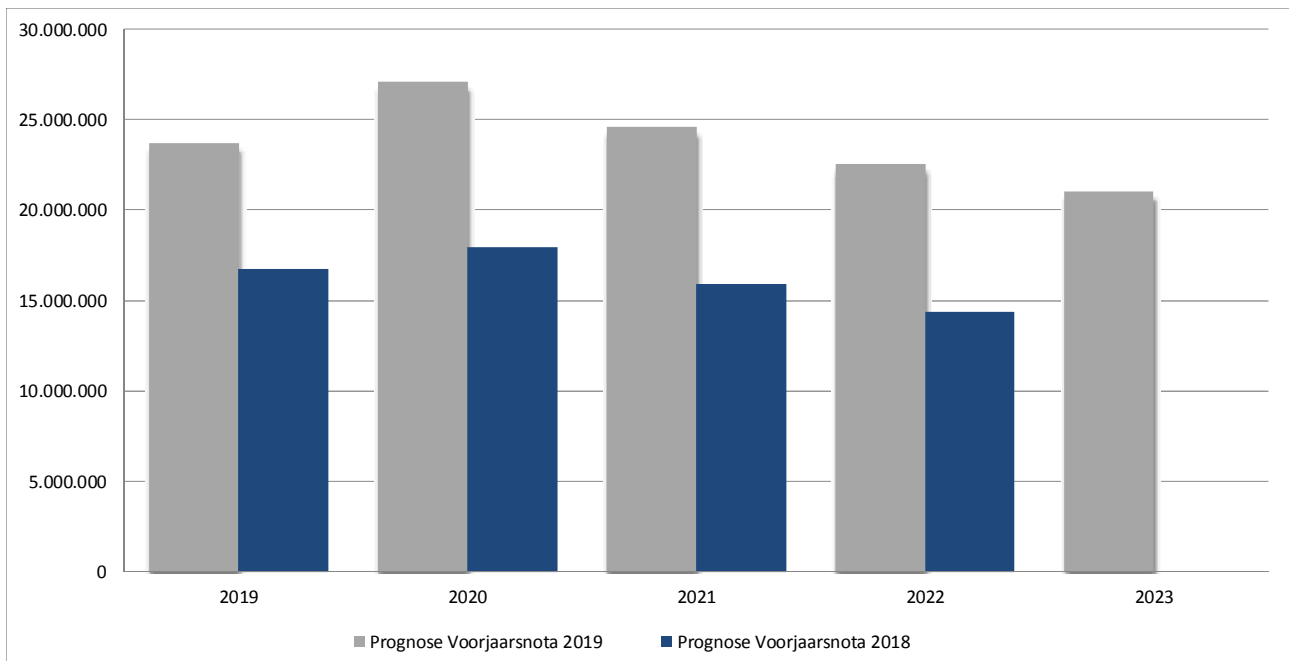
Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2019 een langlopende lening aangetrokken zal worden van € 15 miljoen. Met deze nieuwe lening wordt aan de aangegane verplichtingen voldaan. De overige liquiditeitsbehoefte in 2019 van € 2.400.000 wordt volledig gefinancierd met kort geld. Hierbij dient ook opgemerkt te worden dat de verwachte verkopen in het grondbedrijf gerealiseerd dienen te worden.

Tevens blijkt dat uit bovenstaande liquiditeitsprognose dat er voor 2020 naar verwachting een langlopende lening moet worden aangetrokken van € 6 miljoen. De overige liquiditeitsbehoefte in 2019 van € 2.400.000 wordt volledig gefinancierd met kort geld. Het aantrekken van deze nieuwe geldleningen in 2019 en 2020 liggen met name ten grondslag aan investeringen die in betreffende jaren worden verwacht. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van onderhavige voorjaarsnota.

Het liquiditeitstekort in 2021 zal 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 2023) dan resulteert dit in een verloop van onze langlopende leningen zoals in figuur 4 weergegeven. Hierbij dienen we ons er wel bewust van te zijn dat er bijzonder weinig ruimte is voor nieuwe investeringen in deze jaren.





Figuur 4: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2019 – 2023 (prognose)

#### Samenvattend:

- De voorjaarsnota 2019 laat, voor jaarschijf 2019, een negatiever beeld zien dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2019.
- Een negatief saldo voor 2019, op korte termijn is er geen ruimte voor aanvullend nieuw beleid binnen de bestaande budgetten.
- Voor aanvullende nieuwe initiatieven is beperkte ruimte. Behoedzaamheid en het maken van wel overwogen keuzes blijven aandachtspunten voor de komende jaren.
- De vrije ruimte in het eigen vermogen en het weerstandsvermogen is weer van voldoende omvang bij ongewijzigd beleid.
- In 2019 is er een liquiditeitsbehoefte van € 15 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2020 is er een liquiditeitsbehoefte van € 6 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2021 is er een liquiditeitsbehoefte van € 2 miljoen kort geld.
- De te behalen resultaten uit het grondbedrijf vormen een onlosmakelijk onderdeel van de toekomstige vermogenspositie, maar zijn niet ingerekend in de onderhavige voorjaarsnota.

## 2.2 Jaarverslag en jaarrekening 2018

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2019' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2018, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2018 afgesloten met een positief resultaat van € 1.483.000. Een positief resultaat dat overwegend gestoeld is op incidentele meevallers.

## 2.3 Uitvoering begroting 2019

Medio 2018 zijn de calculaties voor de begroting voor 2019 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2019 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen in de voorjaarsnota 2019 zijn vertaald. In de diverse raads- en collegevergaderingen kwamen onderwerpen met financiële gevolgen in de exploitatiesfeer aan de orde, waar nog *geen of deels geen* rekening mee is gehouden bij het opstellen van de begroting 2019.

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 2019

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.

**FINANCIËEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2019**

Aferond op € 1.000											
		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2019		2020		2021		2022		2023	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
<b>A</b>	<b>Saldo 08.11.2018 na raadsbesluit</b>		19.000		8.000		15.000		6.000		70.000
<b>B</b>	<b>Mutaties:</b>										
	<b>Programma A: Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>	376.000	-425.000	114.000	-250.000	181.000	-254.000	202.000	-193.000	129.000	-192.000
A1	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-109.000		-113.000		-113.000		-113.000		-113.000
A2	Verkiezingen		-3.000				-2.000		-4.000		-2.000
A3	Leges (paspoorten & rijbewijzen)	8.000		6.000		9.000		5.000		3.000	
A4	Representatie en vergaderkosten B&W		-13.000		-13.000		-13.000		-13.000		-13.000
A5	Bedrijfsvoering	255.000			-65.000		-66.000		-2.000		-2.000
A6	Rente		-69.000	35.000		126.000		136.000		77.000	
A7	Bijdrage BSOB		-10.000		-16.000		-17.000		-18.000		-19.000
A8	Algemene uitkering (gemeentefonds)	113.000		73.000		46.000		61.000		49.000	
A9	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)				-43.000		-43.000		-43.000		-43.000
A10	Extra afschrijving Brandweerkazerne (de Vlonder)		-221.000								
	<b>Programma B: Verkeer en vervoer</b>	21.000	-185.000	20.000	-49.000	17.000	-66.000	77.000	-66.000	75.000	-66.000
B1	Randweg		-160.000								
B2	Openbare verlichting - electra		-18.000		-18.000		-18.000		-18.000		-18.000
B3	Storting voorziening wegbeheer		-7.000		-7.000		-17.000		-17.000		-17.000
B4	Herinrichting openbare ruimte Kindpark - kapitaallasten				-24.000		-24.000		-24.000		-24.000
B5	Herinrichting Centrum - kapitaallasten							60.000		60.000	
B6	Herinrichting Kerkpad Sint Josephplein - kapitaallasten						-7.000		-7.000		-7.000
B7	Bijdrage goten veegen / veegvuil	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000	
B8	Diverse kleine mutaties PB	11.000		10.000		7.000		7.000		5.000	
	<b>Programma C: Economie &amp; VHROSV</b>	0	-474.000	0	-100.000	0	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
C1	Gebiedsvisie Centrum Boekel		-35.000								
C2	Gebiedsontwikkeling De Elzen		-87.000								
C3	Bankgarantie BoekelNet		-4.000								
C4	Energietransitie		-45.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
C5	Inhuur - medewerker ruimte ordening		-84.000								
C6	Reparatie bestemmingsplan buitengebied		-20.000								
C7	Inhuur - regisseur buitengebied		-35.000								
C8	Voskuilen - inhuur & ondersteuning		-10.000								
C9	Inhuur - achterstanden bouwvergunningen		-48.000								
C10	Inhuur - bouwinspectie		-48.000		-48.000		-48.000		-48.000		-48.000
C11	Inhuur - vergunningverlener		-51.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
C12	Diverse kleine mutaties PC		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000

**FINANCIËEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2019**

Afgerond op € 1.000

+ = positief saldo

- = negatief saldo

Nr.		2019		2020		2021		2022		2023	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	<b>Programma D: Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>265.000</b>	<b>-174.000</b>	<b>120.000</b>	<b>-161.000</b>	<b>120.000</b>	<b>-181.000</b>	<b>120.000</b>	<b>-185.000</b>	<b>120.000</b>	<b>-186.000</b>
D1	Huisvesting van scholen - kapitaallasten	141.000									
D2	Leerlingenvervoer		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
D3	Doeluitkering - Onderwijsachterstandenbeleid	122.000		120.000		120.000		120.000		120.000	
D4	Onderwijsachterstandenbeleid	2.000			-5.000		-25.000		-25.000		-25.000
D5	Subsidie peuterspeelzalen		-66.000		-67.000		-67.000		-67.000		-67.000
D6	Sport en beweegvisie		-12.000								
D7	Combinatiefunctionaris (SBB)		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000		-12.000
D8	Vergoeding voor personeel (SBB)		-22.000		-22.000		-22.000		-22.000		-22.000
D9	De Biezen		-11.000						-3.000		
D10	Diverse kleine mutaties PD		-1.000		-5.000		-5.000		-6.000		-10.000
	<b>Programma E: Sociaal domein</b>	<b>577.000</b>	<b>-107.000</b>	<b>408.000</b>	<b>-99.000</b>	<b>381.000</b>	<b>-99.000</b>	<b>361.000</b>	<b>-99.000</b>	<b>341.000</b>	<b>-99.000</b>
E1	Subsidie Supermarkt Venhorst				-3.000		-3.000		-3.000		-3.000
E2	Bijdrage CVV Noordoost Brabant		-45.000		-45.000		-45.000		-45.000		-45.000
E3	Kosten verstrekken uitkeringen & uitvoeringskosten	37.000		48.000		48.000		48.000		48.000	
E4	Minima - Bijzondere bijstand		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
E5	Wmo	36.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
E6	Jeugdzorg	461.000		345.000		318.000		298.000		278.000	
E7	Bijdrage werkvoorzieningsschap	43.000									
E8	Huur Fides		-11.000								
E9	Diverse kleine mutaties PE		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000
	<b>Programma F: Volksgezondheid en milieu</b>	<b>83.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>144.000</b>	<b>-162.000</b>	<b>144.000</b>	<b>-162.000</b>	<b>144.000</b>	<b>-162.000</b>	<b>144.000</b>	<b>-162.000</b>
F1	Gezondheidsplein		-15.000								
F2	Bijdrage G.G.D		-19.000		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000
F3	Algemene begraafplaatsen		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
F4	Vuilinzameling en verwerking		-70.000		-121.000		-121.000		-121.000		-121.000
F5	Afvalstoffenheffing	83.000		144.000		144.000		144.000		144.000	
F6	Diverse kleine mutaties PF		-7.000		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000
<b>B</b>	<b>Totaal mutaties</b>	<b>1.322.000</b>	<b>-1.486.000</b>	<b>806.000</b>	<b>-821.000</b>	<b>843.000</b>	<b>-862.000</b>	<b>904.000</b>	<b>-805.000</b>	<b>809.000</b>	<b>-805.000</b>
<b>C</b>	<b>Begroting 2019 - 2023 gecorrigeerd (A+B)</b>	<b>1.341.000</b>	<b>-1.486.000</b>	<b>814.000</b>	<b>-821.000</b>	<b>858.000</b>	<b>-862.000</b>	<b>910.000</b>	<b>-805.000</b>	<b>879.000</b>	<b>-805.000</b>
<b>D</b>	<b>Saldo voorjaarsnota 2019</b>	<b>-145.000</b>		<b>-7.000</b>		<b>-4.000</b>		<b>105.000</b>		<b>74.000</b>	

### 3.2 Toelichting voorjaarsnota 2019 (meerjarenbegroting 2019 – 2023)

#### **A: Saldo begroting 2019, raadsbesluit 8 november 2018**

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2019 – 2022 d.d. 08.11.2018.

#### **B: Mutaties:**

##### **Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid**

- A1. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A2. Diverse kleine bijstellingen omtrent verkiezingen.
- A3. Naar verwachting zullen er meer paspoorten en rijbewijzen worden verstrekt dan was voorzien. Per saldo een stijging van de opbrengsten gemeente leges.
- A4. Stijging van de representatie kosten, bijstelling cf. realisatie 2018.
- A5. Betreft diverse voordelen op de bedrijfsvoering in 2019, met name onder uitputting salaris kosten. Voor 2020 en 2021 zien we een kosten stijging die zich voornamelijk voordoet op de post salarissen.
- A6. Actualisatie van de liquiditeitsprognose zoals beschreven in hoofdstuk 2 en het effect op de doorbelaste rente naar het grondbedrijf behoeft de nodig bijstelling.
- A7. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 22.05.2019 (1e begrotingswijziging 2019 en ontwerpbegroting 2020 BSOB).
- A8. Met het opstellen van de begroting 2019 is rekening gehouden met de meicirculaire 2018. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2019 worden hier de effecten van de december circulaire 2018 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april 2019 waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens).
- A9./A10. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 28.02.2019 (Beleidskader 2020-2023 Veiligheidsregio Brabant-Noord).

##### **Programma B: Verkeer en vervoer**

- B1. Net zoals in voorgaande jaren zullen de meerwerkkosten voor de voorbereiding Randweg worden verantwoord in de exploitatie (Kavelcoördinator Randweg & Overige kosten Randweg). In de eindafrekening met de Provincie worden deze kosten posten ingebracht, en worden verdeeld overeenkomstig de eerder vastgestelde verdeelsleutel.
- B2. Stijging van kosten verbruik elektra (tarief & energiebelasting).
- B3. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 28.02.2019 (Wegenbeleidsplan 2019-2023).
- B4. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 13.12.2018 (Kredietaanvraag herinrichting openbare ruimte Bernhardstraat, Parkweg en Boterweg i.v.m. ontwikkelingen Kindpark).
- B5. Betreft het voordelig effect van de kapitaallasten van het doorschuiven van de investering (in tijd).
- B6. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 13.12.2018 (Bestemmingsplan Kerkpad/Sint Josephplein Venhorst).
- B7. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 04.10.2018 (Kostendekkingsplan riolering 2018-2020).
- B8. Diverse kleine mutaties op programma B.

##### **Programma C: Economie & VHROSV**

- C1. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 22.05.2019 (Kredietaanvraag Gebiedsvisie Centrum Boekel).
- C2. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 28.02.2019 (Aanpak buurtschap De Elzen).
- C3. Afloop & afronding bankgarantie BoekelNet.
- C4. Kosten ten behoeve van de RES.
- C5. Betreft inhuur medewerker ruimtelijke ordening.
- C6. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 04.04.2019 (reparatiebesluit bestemmingsplan 'Omgevingsplan Buitengebied Boekel 2016')
- C7. Betreft inhuur regisseur buitengebied.
- C8. Betreft de gemaakte kosten tot en met medio april omtrent het mogelijke bouwprogramma op de Voskuilen te Venhorst.
- C9. Betreft inhuur medewerker achterstanden bouwvergunningen (opschonen).
- C10. Betreft inhuur medewerker bouwinspectie (flexibele schil).
- C11. Betreft inhuur medewerker vergunningverlener (flexibele schil).
- C12. Diverse kleine mutaties op programma C.

##### **Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie**

- D1. Betreft kapitaallasten nieuwbouw KindPark en investering Frisse scholen. In gebruik name 2019, derhalve eerste afschrijving per 2020.
- D2. Betreft een stijging van de kosten inzake leerlingenvervoer door een toename van het individueel verbruik.
- D3. Betreft toegekende doeluitkering over 2019. Naar verwachting gaat deze structureel van aard worden.
- D4./D5. Inzet middelen doeluitkering onderwijsachterstandenbeleid.
- D6. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 04.04.2019 (Inzake sport- en bewegisvie).
- D7. Betreft een extra bijdrage (subsidie) aan stichting binnensport voor de inzet van de combinatie functionaris (sportstimulering).
- D8. Betreft het ontbinden van de detacheringsovereenkomst van schoonmaakpersoneel tussen de gemeente Boekel en stichting binnensport. Derhalve worden de kosten niet meer bij stichting binnensport in rekening gebracht.
- D9. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 04.10.2018 (Oplossing overlast door bomen op de Biezen).
- D10. Diverse kleine mutaties op programma D.

**Programma E: Sociaal domein**

- E1. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 13.12.2018 (Bestemmingsplan Kerkpad/Sint Josephplein Venhorst).
- E2. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 28.02.2019 (Kadernota 2020 gemeenschappelijke regeling Kleinschalig collectief vervoer Brabant Noordoost).
- E3. Betreft actualisatie van kosten verstrekken uitkeringen & uitvoeringskosten (Meerijstad).
- E4. Bijstelling van het budget voor bijzondere bijstand en participatiefonds. Toename van kosten door meer aanvragen en de stijgende kosten voor o.a. bewindvoering.
- E5. Er worden minder trajectkosten gemaakt in de Pilot van Zorg naar Werk en de Pilot Wonen met ondersteuning is later gestart, waardoor de kosten later komen.
- E6. Het gebruik van specialistische Jeugdhulp in Boekel valt lager uit dan verwacht, hierdoor is de inleg lager dan was voorzien.
- E7. Betreft afwikkeling egalisereserve WSW 2017.
- E8. Minder huur inkomsten als gevolg van leegstand, pand Fides (Kennedystraat).
- E9. Diverse kleine mutaties op programma E.

**Programma F: Volksgezondheid en milieu**

- F1. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 04.04.2019 (Vervolgstappen ontwikkeling Gezondheidsplein Boekel).
- F2. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 28.02.2019 (Kadernota 2020 en Beleidsvisie 2019-2023 GGD Hart voor Brabant).
- F3. Oplopende beheerskosten door derden om een hoog kwaliteitsniveau te handhaven cf. overeenkomst.
- F4./F5. Bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 13.12.2018 (herziene begroting 2018 en begroting 2019 Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel) en bijstelling cf. raadsbesluit d.d. 22.05.2019 (Ontwerpbegroting 2020 Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel).
- F6. Diverse kleine mutaties op programma F.

**B Totaal mutaties**

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2019.

**C Begroting 2019 – 2023 gecorrigeerd**

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2019.

**D Saldo voorjaarsnota 2019**

2019	€	145.000	-/-
2020	€	7.000	-/-
2021	€	4.000	-/-
2022	€	105.000	+/+
2023	€	74.000	+/+

### 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 2015 dient de gemeente Boekel rekening te houden met een vaste reserve (vast weerstandsvermogen) van € 1.000.000.

#### *Opheffen bestaande bestemmingsreserves:*

In de onderhavige voorjaarsnota zitten geen bestemmingsreserves die ophouden te bestaan en waarvan het resterende saldo zou kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

#### *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 2019 - 2023
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 2020 (2019: 1,16%, 2018: 1,38%, 2017: 1,78% 2016: 1,92% 2015: 1,96%) t.b.v. de legesheffing 2020 is berekend en kan worden vastgesteld op 1,00%.

#### **Afvalstoffenheffing**

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2020 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2020 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald. Vooralsnog lijken de cijfers in lijn met de kadernota te liggen waarbij een stijging van het afvalstoffentarief naar € 187 wordt verwacht, gelijk aan 6,5%.

#### **Rioolheffing**

Op 4 oktober 2018 is een geactualiseerd kostendekkingsplan Rioleringsplan 2018-2022 door de raad vastgesteld. Uit deze opzet blijkt dat de heffing vanaf 2020 jaarlijks dient te stijgen met 4% om uiteindelijk volledig kostendekkend 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 kostendekkendheid van tarieven.

#### **Onroerende zaakbelastingen**

De WOZ-waarden voor het belastingjaar 2020 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2019 (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 2020 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 1,00%.

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

Deze rechten mogen maximaal kostendekkend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2020 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. De definitieve tarieven worden in december 2019 aan u voorgelegd.

## 5. INVESTERINGEN & INDEXERING

### 5.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen (inclusief grondbedrijf, exclusief verlies voorziening grondbedrijf ) is per 1 januari 2019 op basis van de jaarrekening 2018 € 31.936.000. Per 1 januari 2018 bedroeg de boekwaarde € 32.354.000.

In een aparte Bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2019 zichtbaar. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar deze bijlage.

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle verwerkte investeringen in de voorjaarsnota 2019.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (cf. vGRP 2018)</b>	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Groot onderhoud gebouwen (cf. MOP 2019)</b>	167.111	46.879	25.129	22.141	26.317
<b>Wegenbeheerplan 2019</b>					
- Groot onderhoud	594.350	339.715	325.715	324.715	318.715
- Tweejaarlijkse actualisatie wegbeheerplan	0	12.000	0	12.000	0
- Beheerpakket	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Openbare Verlichting (vervangen armaturen)</b>	57.000	83.000	78.000	23.500	23.500
<b>Vervanging voetbalvelden</b>					
Boekel Sport - Veld 5					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	25.410				
RKSV Venhorst - Veld 2					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	25.410				
<b>Randweg</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	650.000	2.000.000			
<b>Kind Park</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	2.500.000				
<b>Frisse scholen (binnenklimaat en duurzaamheid)</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	310.000				
- Te activeren investering (kapitaallasten)	75.000				
<b>Herinrichting gebied rondom scholen</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	868.000				
<b>Klussenbus</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		25.000			
<b>Herinrichting centrum</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)					1.200.000
<b>60 km Erpseweg/fietsoversteek</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		300.000			
<b>Afsluiting Goor</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		100.000			
<b>Wegbeheer bermen</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	153.000	164.000	120.000	120.000	120.000
<b>EVZ Meerkensloop</b>					
- Te activeren investering (kapitaallasten)			100.000		
<b>I&amp;A</b>					
- Website	50.000				
- Platform server migratie	200.000				
- Personeels informatie systeem		15.000			
- Zaaksysteem				50.000	
- Financieel systeem					50.000
<b>Zonnepanelen</b>					
- De Horst	132.500				
- Gemeentewerf	47.500				
<b>Kerkpad / Sint Josephplein - Venhorst</b>					
- Aanpassingen openbare ruimte		135.000			
<b>Totaal investeringen</b>	<b>6.370.281</b>	<b>3.725.594</b>	<b>1.153.844</b>	<b>1.057.356</b>	<b>2.243.532</b>

## 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 2019 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens (decembercirculaire 2018). Deze zijn:

2020	€ 252.000
2021	€ 481.000
2022	€ 727.000
2023	€ 982.000

## **6. RISICOPARAGRAAF**

### 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 2018. 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 2018 en de jaarrekening 2018. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet die ten tijden van het opmaken van het jaarwerk 2018 nog niet bekend waren.

### Uitbreiding 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. In 2019 streven we er naar om voor alles, waarvoor u bij de gemeente moet aankloppen, een digitale mogelijkheid te creëren. Dit geldt voor zowel onze burgers als voor het bedrijfsleven.

Zo zullen de aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen verder worden geautomatiseerd zodat burgers thuis in staat zijn om het aanvraagproces in gang te zetten. Dit geldt ook voor de verfijning van het proces verhuizingen waarin nog te veel handmatige acties benodigd zijn.

Dit brengt niet alleen de dienstverlening op een hoger plan maar worden ook efficiency voordelen bereikt.

De gemeente doet dat, mede ter uitvoering van een nieuwe wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Welke producten digitaal aangevraagd kunnen worden en op welke manier zal worden gepubliceerd op onze website.

### Informatie in de toekomst

Naast de digitale (externe) dienstverlening dient ook de interne organisatie voorbereid te zijn op de digitale informatiestromen. Momenteel wordt een inventarisatie opgesteld om de zich steeds meer veranderende digitale omgeving, denk aan de Omgevingswet, en de daarbij horende informatie en uitwisseling, zo goed mogelijk en efficiënt in te bedden in de organisatie. Hierdoor kan vergunningverlening en beheer openbare ruimte efficiënter worden gemaakt. Uitgangspunt is om de inwoners gedegen, digitaal en veilig te kunnen bedienen. De wettelijke vereisten op dit gebied worden steeds meer aangescherpt.

### Informatieveiligheid

Informatie is één van de belangrijkste bedrijfsmiddelen van de gemeente. Informatiebeveiliging is het middel om de beschikbaarheid, betrouwbaarheid en vertrouwelijkheid van informatie te waarborgen. Het beschermen van privacy is hier onderdeel van. De gemeente Boekel treft beveiligingsmaatregelen op basis van geïntariseerde risico's. Op deze manier kunnen we bewust omgaan met risico's en maximaal rendement behalen met de gebruikte middelen.

Daarnaast hanteert de gemeente het landelijk basisnormenkader, waarin diverse maatregelen zijn opgenomen. Vanaf 2019 vervangen we stapsgewijs het oude gemeentelijk normenkader door de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), waarmee centrale en decentrale overheden gemakkelijker hun beveiliging kunnen afstemmen. Ook zijn de laatste internationale best practices op het gebied van informatiebeveiliging opgenomen in het nieuwe normenkader. Op deze manier kunnen we informatie en persoonsgegevens ook in de toekomst veilig houden.

Bewustwordingsactiviteiten blijven een belangrijk onderdeel uitmaken van informatiebeveiliging. Onze medewerkers zijn namelijk de belangrijkste schakel in het borgen van informatieveiligheid en privacy. Verder worden ook nieuwe technische maatregelen genomen, zoals het moderniseren van ons netwerk. Ten slotte blijft de gemeente zich jaarlijks verantwoorden via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) systematiek. De verantwoording over 2019 zal nog volgens het oude normenkader plaatsvinden, maar vanaf 2020 doen we dit volgens de nieuwe BIO.

## 8. BIJLAGEN

Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2019 – 2023
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 07.05.2019
Bijlage E	Toelichting overzicht kredieten
Bijlage F	Overzicht van geldleningen

## Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024

Nummer	SALDO VAN REKENING					
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	1.482.949	0	0	0	0
	<b>TOTAAL SALDO VAN REKENING</b>	<b>1.482.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	ALGEMENE RESERVES					
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	2.675.972	3.852.856	3.852.856	3.852.856	3.852.856
980060	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
980061	Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
	<b>TOTAAL ALGEMENE RESERVES</b>	<b>5.750.343</b>	<b>6.927.227</b>	<b>6.927.227</b>	<b>6.927.227</b>	<b>6.927.227</b>

	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES					
980230	Boecult	49.399	54.399	59.399	64.399	69.399
980231	Monumentenbeleid	36.150	36.150	36.150	36.150	36.150
980233	Fonds kunst & cultuur	135.704	125.704	115.704	110.704	100.704
980234	Fonds bovenwijkse voorzieningen	17.627	17.627	17.627	17.627	17.627
980235	Fonds groen voor rood	20.578	15.578	15.578	15.578	15.578
980236	Pensioen gewezen wethouder	144.693	128.677	106.981	85.285	63.589
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	214.922	85.422	85.422	85.422	85.422
980238	Risicoafdekking BoekelNet	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	49.552	49.552	49.552	49.552	49.552
	<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>768.625</b>	<b>613.109</b>	<b>586.413</b>	<b>564.717</b>	<b>543.021</b>

	VOORZIENINGEN					
980410	Wegbeheer	362.688	66.310	29.595	18.880	-2.835
980411	Onderhoud gebouwen	233.577	79.268	102.786	97.312	119.562
980412	Pensioenverplichtingen	153.854	219.378	279.378	339.378	399.378
980413	Verliesgevende complexen	6.338.000	6.338.000	6.338.000	6.338.000	6.338.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	0	0	0	0	0
980415	Afvalstoffenheffing	299.097	299.097	299.097	299.097	299.097
980416	Nog te maken kosten afgesloten complexen	52.784	52.784	52.784	52.784	52.784
980510	Dubieuze debiteuren	153.163	153.163	153.163	153.163	153.163
	<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>7.593.163</b>	<b>7.208.000</b>	<b>7.254.803</b>	<b>7.298.614</b>	<b>7.359.149</b>

	RECAPITULATIE					
	SALDO VAN REKENING	1.482.949	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	5.750.343	6.927.227	6.927.227	6.927.227	6.927.227
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	768.625	613.109	586.413	564.717	543.021
	VOORZIENINGEN	7.593.163	7.208.000	7.254.803	7.298.614	7.359.149
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>15.595.080</b>	<b>14.748.335</b>	<b>14.768.442</b>	<b>14.790.557</b>	<b>14.829.396</b>

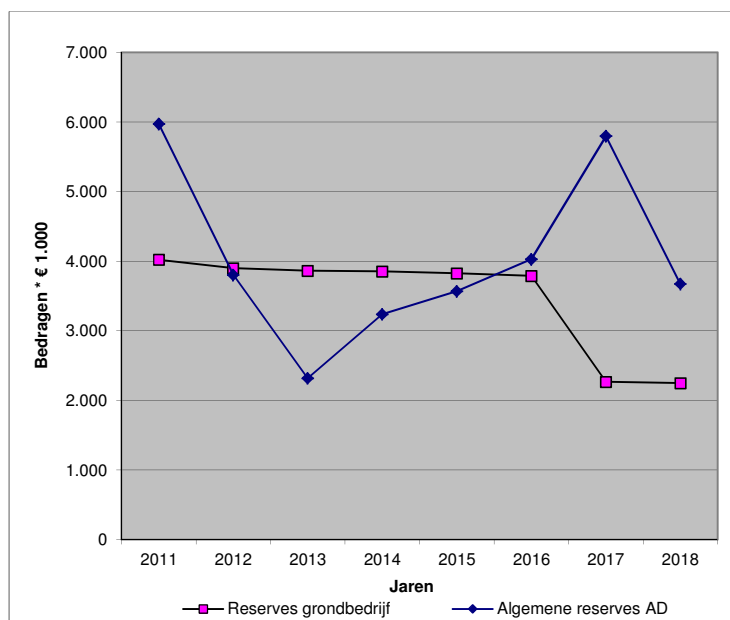
Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22	2022	01-01-'23	2023	01-01-'24
<b>980310: Saldo van de rekening algemene dienst</b>			1.482.949	-1.482.949	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2018			1.482.949	-1.482.949		0		0		0		0	
<b>980010: Vaste reserve</b>			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													
<b>980011: Algemene reserve</b>			2.675.972	1.176.884	3.852.856	0	3.852.856	0	3.852.856	0	3.852.856	0	3.852.856
Voordelig saldo rekening 2018		I		1.482.949		0		0		0		0	
Afkopen overeenkomst - IV Langstraat		I		-306.065		0		0		0		0	
<b>980060: Vaste reserve grondbedrijf</b>			401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261	0	401.261
Geen mutaties													
<b>980061: Algemene reserve grondbedrijf</b>			1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110	0	1.673.110
Geen mutaties													
<b>980230: BoeCult</b>			49.399	5.000	54.399	5.000	59.399	5.000	64.399	5.000	69.399	5.000	74.399
Van reserve Fonds kunst en cultuur		S		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
<b>980231: Monumentenbeleid</b>			36.150	0	36.150	0	36.150	0	36.150	0	36.150	0	36.150
Geen mutaties													
<b>980233: Fonds kunst en cultuur</b>			135.704	-10.000	125.704	-10.000	115.704	-5.000	110.704	-5.000	105.704	-5.000	100.704
Naar reserve Boecult		S		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Deelname de Cultuurloper 2017-2020		I		-5.000		-5.000		0		0		0	
<b>980234: Fonds bovenwijkse voorziening</b>			17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627	0	17.627
Geen mutaties													
<b>980235: Fonds groen voor rood</b>			20.578	-5.000	15.578	0	15.578	0	15.578	0	15.578	0	15.578
Plan van aanpak stimuleringskader Groen-Blauwe diensten		I		-5.000		0		0		0		0	
<b>980236: Pensioen gewezen wethouder</b>			144.693	-16.016	128.677	-21.696	106.981	-21.696	85.285	-21.696	63.589	-21.696	41.893
Uitbetaling pensioen gewezen wethouder		S		-16.016		-21.696		-21.696		-21.696		-21.696	



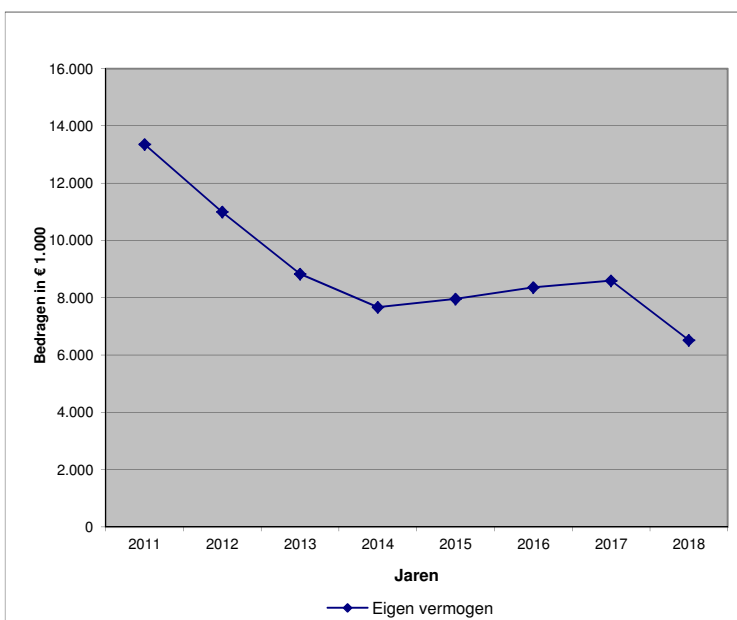
<b>Bijlage B - Specificatie mutaties reserves en voorzieningen</b>		Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	begroting	Saldo	
S=structureel / I=incidenteel		S/I	01-01-'19	2019	01-01-'20	2020	01-01-'21	2021	01-01-'22	2022	01-01-'23	2023	01-01-'24
<b>980237: Vitaal buitengebied Boekel</b>			214.922	-129.500	85.422	0	85.422	0	85.422	0	85.422	0	85.422
Uitvoeringsprogramma Vitaal Buitengebied Boekel	I			-129.500		0		0		0		0	
<b>980238: Risicoafdekking BoekelNet</b>			100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000
Geen mutaties													
<b>980239: Egalisatiereserve Stg. Speeltrein</b>			49.552	0	49.552	0	49.552	0	49.552	0	49.552	0	49.552
Geen mutaties													
<b>980410: Wegbeheer</b>			362.688	-296.378	66.310	-36.715	29.595	-10.715	18.880	-21.715	-2.835	-3.715	-6.550
Storting wegbeheer				320.000		320.000		320.000		320.000		320.000	
Uitvoering wegbeheerplan				-582.715		-356.715		-330.715		-341.715		-323.715	
2017: Reconstructie Vlonder Zuid 2017				-33.663		0		0		0		0	
<b>980411: Onderhoud gebouwen</b>			233.577	-154.309	79.268	23.518	102.786	-5.474	97.312	22.250	119.562	42.497	162.059
Storting voorziening technisch onderhoud				80.000		80.000		80.000		80.000		80.000	
Onderhoudskosten cf. meerjarenplanning				-234.309		-56.482		-85.474		-57.750		-37.503	
<b>980412: Pensioenverplichting</b>			153.854	65.524	219.378	60.000	279.378	60.000	339.378	60.000	399.378	60.000	459.378
Storting pensioenverplichting				65.524		60.000		60.000		60.000		60.000	
<b>980413: Verliesgevende complexen</b>			6.338.000	0	6.338.000	0	6.338.000	0	6.338.000	0	6.338.000	0	6.338.000
Geen mutaties													
<b>980414: Gemeentelijk rioleringsplan</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geen mutaties													
<b>980415: Afvalstoffenheffing</b>			299.097	0	299.097	0	299.097	0	299.097	0	299.097	0	299.097
Geen mutaties													
<b>980416: Nog te maken kosten afgesloten complexen</b>			52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784	0	52.784
Geen mutaties													
<b>980510: Voorziening dubieuze debiteuren</b>			153.163	0	153.163	0	153.163	0	153.163	0	153.163	0	153.163
Geen mutaties													
<b>Totaal mutaties reserves (exclusief voorzieningen)</b>			6.518.967	-720.581	7.540.335	-26.696	7.513.639	-21.696	7.491.943	-21.696	7.470.247	-21.696	7.448.551

## Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

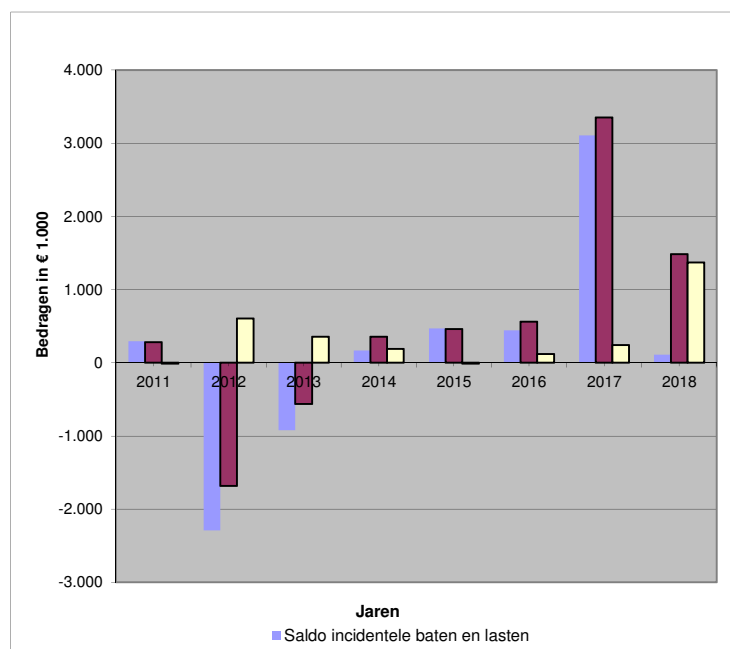
	2011 31-dec	2012 31-dec	2013 31-dec	2014 31-dec	2015 31-dec	2016 31-dec	2017 31-dec	2018 31-dec
Algemene reserve vast	3.787.000	1.413.081	617.647	617.647	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
vrij	2.184.000	2.389.495	1.702.003	2.618.308	2.567.751	3.028.432	4.797.241	2.675.972
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>5.971.000</b>	<b>3.802.576</b>	<b>2.319.650</b>	<b>3.235.955</b>	<b>3.567.751</b>	<b>4.028.432</b>	<b>5.797.241</b>	<b>3.675.972</b>
Bestemmingsreserves	3.362.089	3.290.675	2.647.738	579.139	564.609	548.304	533.065	594.716
Grondbedrijf vast	401.000	401.000	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
vrij	1.686.000	1.675.997	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
fondsvorming	1.935.000	1.823.562	1.787.350	1.780.764	1.753.666	1.713.816	193.863	173.909
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>4.022.000</b>	<b>3.900.559</b>	<b>3.861.721</b>	<b>3.855.135</b>	<b>3.828.037</b>	<b>3.788.187</b>	<b>2.268.234</b>	<b>2.248.280</b>
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	13.355.089	10.993.810	8.829.109	7.670.229	7.960.397	8.364.923	8.598.540	6.518.967
<b>Rekeningresultaat</b>	<b>282.000</b>	<b>-1.681.000</b>	<b>-562.000</b>	<b>356.000</b>	<b>461.000</b>	<b>563.000</b>	<b>3.351.000</b>	<b>1.482.949</b>
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	13.637.089	9.312.810	8.267.109	8.026.229	8.421.397	8.927.923	11.949.540	8.001.916
Incidentele baten	1.309.000	835.300	359.100	752.000	1.124.600	1.428.600	3.158.500	125.000
lasten	1.014.800	3.123.600	1.277.800	585.000	654.100	986.000	49.600	14.000
<b>SALDO</b>	<b>294.200</b>	<b>-2.288.300</b>	<b>-918.700</b>	<b>167.000</b>	<b>470.500</b>	<b>442.600</b>	<b>3.108.900</b>	<b>111.000</b>
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	-12.200	607.300	356.700	189.000	-9.500	120.400	242.100	1.371.949
<b>SALDO mutatie eigen vermogen</b>	<b>371.303</b>	<b>-4.324.279</b>	<b>-1.045.701</b>	<b>-240.880</b>	<b>395.168</b>	<b>506.526</b>	<b>3.021.617</b>	<b>-3.947.624</b>



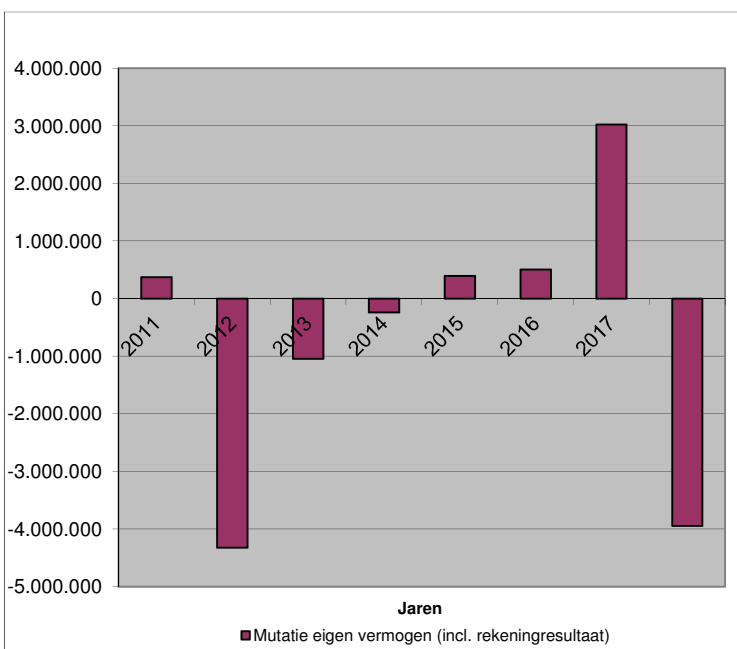
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



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	Krediet 01.01.2019	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg(+)/ ink (-) t/m 31.12.2018	Uitg(+)/ ink (-) Totaal t/m 2019 tot 7-5-2019	Kredietruimte per 7-5-2019	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2019
<b>A. Bestuur en ondersteuning &amp; Veiligheid</b>													
<b>2018: BAG 2.0</b>		<b>17.000</b>	<b>1.983</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/036295	BW/000678	3-4-2018	<b>15.017</b>	<b>0</b>	<b>1.983</b>	Afschrijven in 5 jaren	Afsluiten
*Uitgaven		17.000	1.983						15.017	0	1.983		
<b>B. Verkeer en vervoer</b>													
<b>2017: Bestemmingsplan Randweg 2015</b>		<b>155.579</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-2015	<b>85.497</b>	<b>85.497</b>	<b>-85.497</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		155.579	0						163.287	163.287	-163.287		
*Inkomsten (bijdrage Provincie)		0	0						-77.790	-77.790	77.790	t.g.v. exploitatie	
<b>2017: Kavelcoördinator Randweg 2015/2016/2017/2018/2019</b>		<b>59.500</b>	<b>0</b>						<b>61.943</b>	<b>63.028</b>	<b>-63.028</b>	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven 2015		35.000	0	<b>2015</b>	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-2015	6.505	6.505	-6.505	t.l.v. exploitatie 2015	
*Uitgaven 2016		0	0						27.717	27.717	-27.717	t.l.v. exploitatie 2016	
*Uitgaven 2017		24.500	0	<b>2017</b>	B&W	Z/034045	BW/000133	25-4-2017	19.312	19.312	-19.312	t.l.v. exploitatie 2017	
*Uitgaven 2018		0	0						8.409	8.409	-8.409	t.l.v. exploitatie 2018	
*Uitgaven 2019		0	0						0	1.085	-1.085	t.l.v. exploitatie 2019	
<b>2017: Overige kosten Randweg 2015/2016/2017/2018/2019</b>		<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-2015	<b>113.973</b>	<b>253.676</b>	<b>-243.676</b>	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven 2015		10.000	0						15.860	15.860	-5.860	t.l.v. exploitatie 2015	
*Uitgaven 2016		0	0						31.927	31.927	-31.927	t.l.v. exploitatie 2016	
*Uitgaven 2017		0	0						25.469	25.469	-25.469	t.l.v. exploitatie 2017	
*Uitgaven 2018		0	0						42.898	42.898	-42.898	t.l.v. exploitatie 2018	
*Uitgaven 2019		0	0						0	139.703	-139.703	t.l.v. exploitatie 2019	
*Inkomsten 2018		0	0						-2.181	-2.181	2.181	t.g.v. exploitatie 2018	
<b>2018: Openbare ruimte ontw. Kindpark</b>		<b>868.000</b>	<b>839.100</b>	<b>2018</b>	Raad	Z/038516	AB/024499	13-12-2018	<b>28.900</b>	<b>47.180</b>	<b>820.820</b>	Afschrijven in 20 jaar	Aanhouden
*Uitgaven		868.000	839.100						28.900	47.180	820.820		
<b>C. Economie &amp; VHROSV</b>													
<b>2017: Inventarisatie gemeentegrond</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2016</b>	B&W	Z/032006	AB/020682	6-12-2016	<b>37.855</b>	<b>2.192</b>	<b>-2.192</b>	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0						71.338	10.516	-10.516	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten (verkoop gronden)		0	0						-33.483	-8.324	8.324	t.l.v. exploitatie	
<b>2018: Afskoop Tielemans Langstraat</b>		<b>1.852.000</b>	<b>1.852.000</b>	<b>2018</b>	Raad	Z/036569	AB/023681	28-6-2018	<b>1.545.935</b>	<b>0</b>	<b>306.065</b>	t.l.v. Alg. reserve	Aanhouden
*Uitgaven		1.852.000	1.852.000						1.545.935	0	306.065	t.l.v. Alg. reserve	
<b>2018: Anterieuere overeenkomst Bedrijventerrein Zandhoek</b>		<b>-429.521</b>	<b>-429.521</b>	<b>2018</b>	Raad	Z/036370	AB/023635	28-6-2018	<b>-229.961</b>	<b>-459.923</b>	<b>30.402</b>	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		162.250	162.250						0	0	162.250	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten		-591.771	-591.771						-229.961	-459.923	-131.848	t.g.v. exploitatie	
<b>2017: Plan van aanpak stimuleringskader Groene-Blauwe diensten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2010</b>	Raad			8-7-2010 / 14-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	t.l.v. fonds	Aanhouden
*Uitgaven		100.000	0		B&W	Z/007028	AB/002487	3-11-2009	90.913	90.913	-90.913	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten (fonds groen voor rood)		-100.000	0		B&W	Z/007028	AB/004189	22-6-2010	-90.913	-90.913	90.913	t.l.v. fonds	
<b>2018: Anterieuere overeenkomst (Julianastraat/ Pinksterbloem)</b>		<b>-195.000</b>	<b>-195.000</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/034253	BW/000384	10-10-2017	<b>-190.256</b>	<b>-190.256</b>	<b>-4.745</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0						4.745	4.745	-4.745		
*Inkomsten (Bijdrage externe partij)		-195.000	-195.000						-195.000	-195.000	0		
<b>2018: Exploitatiebijdrage Daniël de Brouwerstraat</b>		<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>2018</b>	Overeenkomst	Z/000927	AI/055190	31-7-2013	<b>-33.333</b>	<b>-33.333</b>	<b>-66.667</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0						0	0	0	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten (Bijdrage externe partij)		-100.000	-100.000						-33.333	-33.333	-66.667	t.g.v. exploitatie	
<b>2018: Anterieuere overeenkomst Bergstraat</b>		<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/032684	BW/000806	2-6-2018	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-30.000</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0		Overeenkomst	Z/032684	AI/086609	2-7-2018	0	0	0	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten		-80.000	-80.000						-50.000	-50.000	-30.000	t.g.v. exploitatie	
<b>2018: RO kosten Veegplan (2)</b>		<b>-9.000</b>	<b>-9.000</b>	<b>2018</b>	B&W				<b>3.750</b>	<b>-11.526</b>	<b>2.526</b>	t.g.v. exploitatie	Afsluiten
*Uitgaven		5.400	5.400		Overeenkomst	Z/037469	AI/086078	5-6-2018	3.750	5.000	400	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (Leges)		-9.000	-9.000						0	-11.126	2.126	t.g.v. exploitatie	
*Inkomsten (terugontvangen kosten)		-5.400	-5.400						0	-5.400	0	t.g.v. exploitatie	

Bijlage D - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Start Krediet	Krediet 01.01.2019	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg(+)/ink(-). t/m 31.12.2018	Uitg(+)/ink(-). Totaal t/m 2019 tot 7-5-2019	Kredietruimte per 7-5-2019	Dekking	Opmerkingen n.a.v. VJN 2019
<b>2018: Bouwproject Venhorst Andusta Beheer</b>		<b>-67.500</b>	<b>-67.500</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/35231	BW/000819	3-9-2018	<b>-36.568</b>	<b>-35.337</b>	<b>-32.164</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0		Overeenkomst	Z/35231	AI/087611	10-9-2018	3.433	4.664	-4.664	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten		-67.500	-67.500						-40.000	-40.000	-27.500	t.g.v. exploitatie	
<b>2018: Ruimte voor ruimte titels</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2018</b>	B&W	Z/031301	BW/000317	29-8-2017	<b>-1.075.000</b>	<b>-1.075.000</b>	<b>-2.150.000</b>	t.g.v. balans	Aanhouden
*Inkomsten (Bijdrage externe partij)		0	0						-1.075.000	-1.075.000	-1.075.000	t.g.v. balans	
<b>Starterslening gemeente Boekel</b>		<b>213.000</b>	<b>0</b>	<b>2013</b>	Raad	Z/018474	AB/015687	3-3-2015	<b>-65.696</b>	<b>-65.696</b>	<b>-65.696</b>	t.g.v. balans	Aanhouden
Uitgaven		213.000	0		B&W	Z031242	AB/018859	26-4-2016	0	0	0	t.g.v. balans	
Inkomsten		0	0		B&W	Z/018474	AB/010179	22-1-2013	-65.696	-65.696	-65.696	t.g.v. balans	
<b>2017: Centrum Oost</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2015</b>	Raad	Z/029404	AB/018600	26-5-2016	<b>-357.182</b>	<b>-357.182</b>	<b>357.182</b>	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
*Uitgaven		0	0		B&W	Z/029404	AB/018601	29-3-2016	8.282	8.282	-8.282	t.l.v. exploitatie	
*Inkomsten		0	0						-365.464	-365.464	365.464	t.g.v. exploitatie	
<b>D. Onderwijs &amp; Sport, cultuur en recreatie</b>													
<b>2017: Voorbereidingskrediet nieuwbouw KindPark</b>		<b>4.990.000</b>	<b>4.990.000</b>	<b>2018</b>	Raad	Z/034053	AB/023667	28-6-2018	<b>2.546.714</b>	<b>4.592.640</b>	<b>397.360</b>	Afschrijven in 40 jaren	Aanhouden
*Uitgaven		4.990.000	4.990.000		B&W	Z/034053	BW/000795	5-6-2018	2.546.714	4.592.640	397.360		
<b>2019: RKSv Venhorst Warmwatervoorziening</b>		<b>13.800</b>	<b>13.800</b>	<b>2019</b>	Raad	Z/037184	AB/023558	28-6-2018	<b>0</b>	<b>13.776</b>	<b>24</b>	Afschrijven in 18 jaren	Aanhouden
*Uitgaven		13.800	13.800						0	13.776	24		
<b>E. Sociaal domein</b>													
<b>F. Volksgezondheid en milieu</b>													
<b>2017: Reconstructie Vlinder Zuid 2017</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2017</b>	Raad	Z/033761	AB/022908	19-2-2018	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	t.l.v. voorziening	Afsluiten
*Uitgaven		794.900	794.900		B&W	Z/033761	BW/000509	19-12-2017	768.265	801.928	-7.028		
*Inkomsten (vGRP)		-474.945	-474.945						-505.752	-505.752	30.807	Afschrijven in 60 jaar	
*Inkomsten (Voorziening Wegbeheer)		-319.955	-319.955						-262.513	-296.176	-23.779	t.l.v. voorziening	

## **Bijlage E - Toelichting overzicht kredieten**

Op bijlage D treft u aan de stand van zaken met betrekking tot de kredieten. Hier zijn alle investeringen verwerkt welke betrekking hebben op de periode tot en met d.d. 07.05.2019, exclusief het Grondbedrijf. Er hebben op dit moment geen opmerkelijke ontwikkelingen plaatsgevonden en er zijn een drietal kredieten afgesloten:

- 2018: BAG 2.0
- 2018: RO Kosten Veegplan 2
- 2017: Reconstructie Vlonder Zuid 2017

### **Kredietoverschrijding:**

Op bedrijventerrein De Vlonder heeft een reconstructie plaats gevonden. Er is een regenwaterriool aangelegd, de wegprofielen en bermen zijn aangepast en de klinkerverharding is vervangen door asfalt. De overschrijding is veroorzaakt door onvoorziene werkzaamheden in genoemde reconstructiewerkzaamheden.

## Bijlage F - Overzicht van geldleningen

Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2019	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2019	Stand 01-01-2020	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2020	Stand 01-01-2021	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2021
€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 400.000	€ 0	€ 16.470	€ 40.000	€ 360.000	€ 360.000	€ 0	€ 14.730	€ 40.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 0	€ 12.990	€ 40.000	€ 280.000
€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 2.160.000	€ 0	€ 76.624	€ 180.000	€ 1.980.000	€ 1.980.000	€ 0	€ 69.901	€ 180.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 0	€ 63.178	€ 180.000	€ 1.620.000
€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 400.000	€ 0	€ 8.324	€ 400.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 800.000	€ 0	€ 15.525	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 0	€ 6.205	€ 400.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 1.500.000	€ 0	€ 40.056	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 26.556	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 13.056	€ 500.000	€ 0
€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 2.000.000	€ 0	€ 33.680	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 0	€ 24.980	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 16.280	€ 500.000	€ 500.000
€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 3.750.000	€ 0	€ 105.672	€ 250.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 0	€ 98.584	€ 250.000	€ 3.250.000	€ 3.250.000	€ 0	€ 91.497	€ 250.000	€ 3.000.000
€ 15.000.000	2039	1,250%	€ 0	€ 15.000.000	€ 93.750	€ 0	€ 15.000.000	€ 15.000.000	€ 0	€ 182.813	€ 750.000	€ 14.250.000	€ 14.250.000	€ 0	€ 173.438	€ 750.000	€ 13.500.000
€ 6.000.000	2040	1,500%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.000.000	€ 45.000	€ 0	€ 6.000.000	€ 6.000.000	€ 0	€ 87.750	€ 300.000	€ 5.700.000
			<b>€ 11.010.000</b>	<b>€ 15.000.000</b>	<b>€ 390.101</b>	<b>€ 2.270.000</b>	<b>€ 23.740.000</b>	<b>€ 23.740.000</b>	<b>€ 6.000.000</b>	<b>€ 468.769</b>	<b>€ 2.620.000</b>	<b>€ 27.120.000</b>	<b>€ 27.120.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 458.189</b>	<b>€ 2.520.000</b>	<b>€ 24.600.000</b>

Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	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
€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 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
€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 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
€ 4.000.000	2019	3,600%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.000.000	2020	2,330%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 500.000	€ 0	€ 7.580	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 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
€ 15.000.000	2039	1,250%	€ 13.500.000	€ 0	€ 164.063	€ 750.000	€ 12.750.000	€ 12.750.000	€ 0	€ 154.688	€ 750.000	€ 12.000.000	€ 12.000.000	€ 0	€ 145.313	€ 750.000	€ 11.250.000
€ 6.000.000	2040	1,500%	€ 5.700.000	€ 0	€ 83.250	€ 300.000	€ 5.400.000	€ 5.400.000	€ 0	€ 78.750	€ 300.000	€ 5.100.000	€ 5.100.000	€ 0	€ 74.250	€ 300.000	€ 4.800.000
			<b>€ 24.600.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 407.007</b>	<b>€ 2.020.000</b>	<b>€ 22.580.000</b>	<b>€ 22.580.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 370.002</b>	<b>€ 1.520.000</b>	<b>€ 21.060.000</b>	<b>€ 21.060.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 340.580</b>	<b>€ 1.520.000</b>	<b>€ 19.540.000</b>