

Voorjaarsnota 2021

Inhoudsopgave Voorjaarsnota 2021

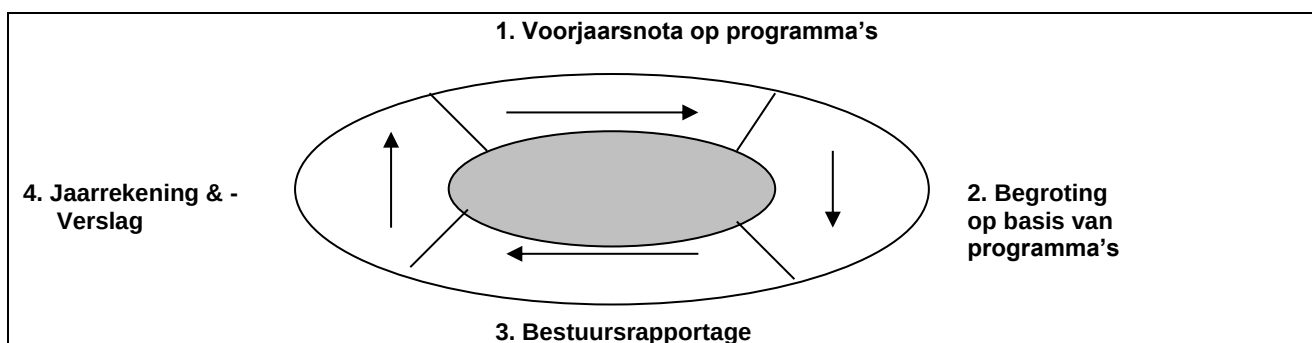
1. Inleiding	2
1.1 Budgetcyclus	2
1.2 Doelstelling Voorjaarsnota	2
1.3 Procedure	3
1.4 Het duale stelsel	3
2. Financiële ontwikkelingen	4
2.1 Financiële kaders	4
2.2 Liquiditeitsprognose	6
2.3 Samenvattend	7
2.4 Jaarverslag en jaarrekening 2020	7
2.5 Uitvoering begroting 2021	7
3. Financiële paragraaf	8
3.1 Financieel overzicht voorjaarsnota 2021	8
3.2 Toelichting voorjaarsnota 2021 (meerjarenbegroting 2021 – 2025)	12
3.3 Overzicht Reserves en Voorzieningen	16
4. Belastingen, rechten en tarieven	17
4.1 Tariefvoorstellen	17
5. Investerings & indexering	18
5.1 Investerings	18
5.2 Indexering	19
6. Risicoparagraaf	20
6.1 Algemeen	20
7. Actuele ontwikkelingen / bedrijfsvoering	21
8. Bijlagen	23
Bijlage A Overzicht van reserves en voorzieningen	
Bijlage B Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2021 – 2025	
Bijlage C Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren	
Bijlage D Overzicht kredieten en restant per d.d. 01.05.2021	
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 2021 is inhoudelijk samengesteld op basis van:

- meerjarenbegroting 2021 – 2025
- doorwerking bestuursrapportage 2020
- doorwerking jaarrekening en jaarverslag 2020
- beheersmutaties; screening ontwikkeling bestaande begroting/budgetten
- besluiten genomen door het college tot en met 13.04.2021 en raad tot en met 30.03.2021
- geactualiseerde grondbedrijfsrapportage 2021

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

1.3 Procedure

Met betrekking tot de budgetcyclus 2021 kent uw raad de volgende behandelingsprocedure en tijdpad:

- | | |
|---|------------|
| • Aanbieding voorjaarsnota 2021 aan raads- en commissieleden | 01-06-2021 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting voorjaarsnota 2021 | 08-06-2021 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2021 in commissie | 10-06-2021 |
| • Behandeling voorjaarsnota 2021 in gemeenteraad | 24-06-2021 |
| • Aanbieding begroting 2022 aan de raads- en commissieleden | 14-09-2021 |
| • Ambtelijke technische vragen / toelichting begroting 2022 | 28-09-2021 |
| • Behandeling begroting 2022 in gemeenteraad | 10-11-2021 |

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 2021 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 2021 is eind 2020 door de provincie beoordeeld. Conform het schrijven van de provincie d.d. 16 december 2020 (kenmerk: AI/101094) is voor het begrotingsjaar 2021 het normaal geldend repressief toezicht van toepassing. De provincie concludeert dat de begroting 2021 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 2020 wijkt af t.o.v. de primaire begroting 2020 (+/- € 1.131.000) en zal leiden tot een overschot van € 287.000 ten opzichte van de laatste bijstelling, bestuursrapportage 2020. De voornaamste redenen van deze afwijkingen liggen ten grondslag binnen aan een hogere Algemene Uitkering, mutaties grondbedrijf, hogere opbrengst leges kabels en leidingen en afwikkelingen riool en afval.

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’. Voor 2020 is een bedrag van € 179.000 winst en mutaties voorzieningen terug genomen c.q. gecorrigeerd.

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

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 / genietder betaalt).

De voorjaarsnota 2021 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 2021 zijn we gestart met een verwacht negatief saldo van circa +/- € 63.000. De voorjaarsnota is het eerste meetmoment om te bezien hoe dit saldo zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De voorjaarsnota 2021 sluit met een voordeel van € 309.000. 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 2020 (paragraaf 3.3), wordt het effect van de voorjaarsnota 2021 in relatie tot de vrije ruimte in de komende jaren inzichtelijk gemaakt. Uitgangspunt bij deze doorrekening is dat de jaarrekening 2020 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 1-1-2021)	€ 5.141.000
- Bestaande claims (zie overzicht hieronder & Bijlage C)	€ 49.000 -/-
- Jaarrekening 2020	€ 1.131.000
- Afkopen overeenkomst IV Langstraat	€ 298.000 -/-
- Saldo pensioenen gewezen wethouder(s)	€ 413.000
- Saldo jaarschijf 2021 cf. voorjaarsnota 2021	€ 309.000
Vrije ruimte eigen vermogen	€ 6.647.000

Overzicht van bestaande claims:

Voorjaarsnota 2021			
Omschrijving	Jaar	Bedrag	Dekking uit het fonds
-Boecult	2021-2025	25.000	Fonds Kunst & Cultuur
-De cultuurloper	2021-2025	24.000	Fonds Kunst & Cultuur
		49.000	

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 2020 was een vrije ruimte aanwezig van € 5.097.000. Ten opzichte van dit meetmoment, voorjaarsnota 2021, een toename van € 1.550.000.

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 2021 inclusief de besluiten genomen door het college tot en met medio april 2021 en gemeenteraad tot en met d.d. 30.03.2021.

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

+ = ontvangen middelen / overschot op kasbasis					
- = te betalen middelen / tekort op kasbasis					
	2021	2022	2023	2024	2025
1. Kort geld / Rekening courant per 1 januari	-107.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	0
2. Exploitatie Algemene Dienst	1.047.000	1.204.000	1.224.000	1.207.000	1.258.000
3. Exploitatie Grondbedrijf	-10.330.000	-915.000	6.867.000	7.733.000	3.823.000
4. Aflossing leningen	-1.970.000	-1.720.000	-9.220.000	-4.220.000	-4.220.000
5. Investerings & Kredieten +/- Inc. Opbrengsten	-4.711.000	-1.359.000	-1.463.000	-644.000	-948.000
6. Sub-Saldo	-16.071.000	-5.190.000	-4.992.000	1.676.000	-87.000
7. Lening 2021	5.000.000	-	-	-	-
8. Lening 2021	8.000.000	-	-	-	-
9. Lening 2022	-	3.000.000	-	-	-
10. Lening 2023	-	-	3.000.000	-	-
11. Kasgeld (kort geld)	2.400.000	2.400.000	2.400.000	0	0
12. Saldo Liquiditeit (rekening courant)	-671.000	210.000	408.000	1.676.000	-87.000

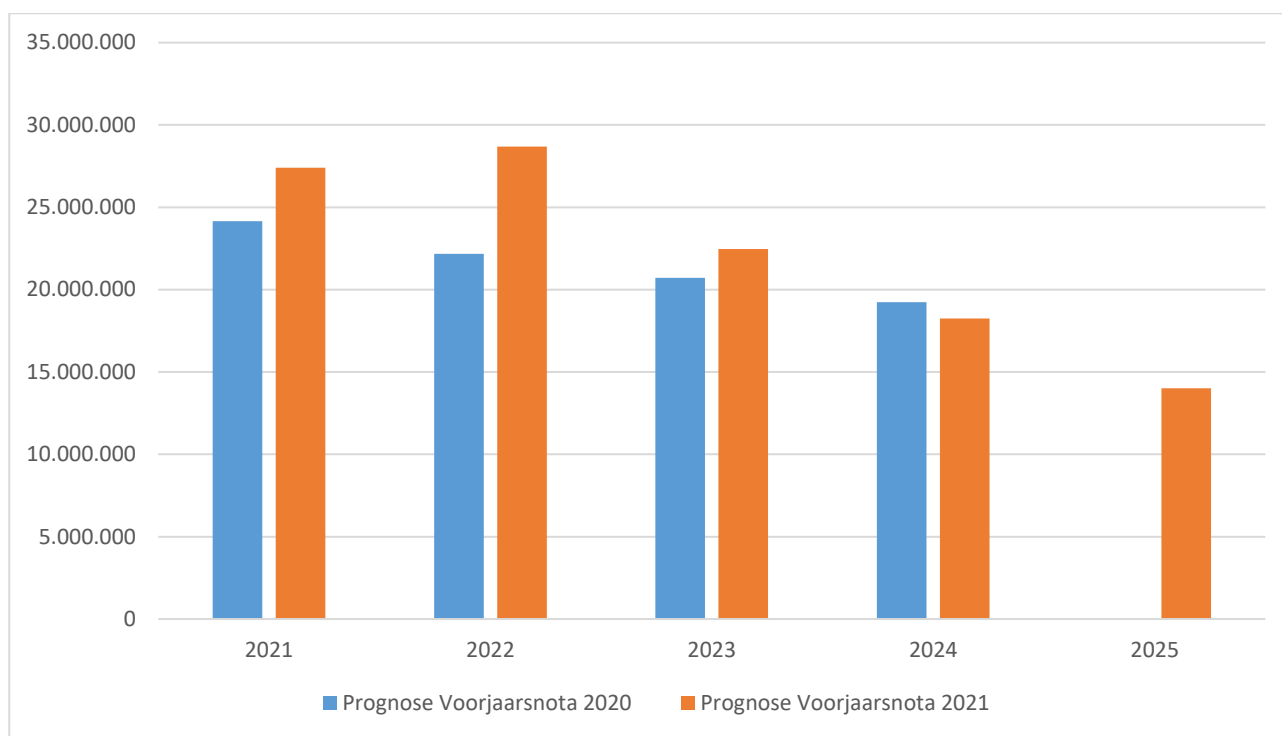
Figuur 2: Liquiditeitsprognose 2021 – 2025

Uit de bovenstaande liquiditeitsprognose blijkt dat in 2021 een langlopende lening (twintig jaar) aangetrokken zal worden van € 5 miljoen. Daarnaast zal er een 'langlopende' lening (twee jaar) worden aangetrokken van € 8 miljoen. Met deze nieuwe leningen wordt aan de aangegane verplichtingen voldaan. De overige liquiditeitsbehoefte in 2021 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 2022 en 2023 naar verwachting twee maal een 'langlopende' lening (twee jaar) moet worden aangetrokken van € 3 miljoen. De overige liquiditeitsbehoefte in 2022 en 2023 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 2025), 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 (economie ontwikkelingen, herverdeel-effecten gemeentefonds, structurele effecten corona).



Figuur 3: Ontwikkeling leningen (per einde boekjaar) in de periode 2021 – 2025 (prognose)

2.3 Samenvattend

- De voorjaarsnota 2021 laat, voor jaarschijf 2021, een positiever beeld zien dan was voorzien met het opstellen van de begroting 2021.
- Voor aanvullende nieuwe initiatieven is beperkte 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 2021 is er een liquiditeitsbehoefte van € 13 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2022 is er een liquiditeitsbehoefte van € 3 miljoen lang geld en € 2.4 miljoen kort geld.
- In 2023 is er een liquiditeitsbehoefte van € 3 miljoen lang geld en € 2.4 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.

2.4 Jaarverslag en jaarrekening 2020

In het overzicht 'financieel overzicht voorjaarsnota 2021' (paragraaf 3.1) zijn de gevolgen uit de jaarrekening 2020, die een meerjarig effect hebben op de exploitatie, meegenomen.

Zoals uit de jaarstukken blijkt is de exploitatie (algemene dienst & grondbedrijf) 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 1.131.000, een toename van € 287.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2020. 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 € 179.000 meegenomen.

2.5 Uitvoering begroting 2021

Medio 2020 zijn de calculaties voor de begroting voor 2021 opgesteld. Na het opstellen van de begroting 2021 hebben zich de nodige ontwikkelingen voorgedaan waarvan de financiële gevolgen in de voorjaarsnota 2021 zijn vertaald.

In de diverse raads- en collegebesluiten 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 2021.

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 2021

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 2021											
Afgerond op € 1.000			+ = positief saldo		- = negatief saldo						
Nr.		2021		2022		2023		2024		2025	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
A	Saldo 11.11.2020 na raadsbesluit	66.000		99.000		99.000		21.000		105.000	
B	Mutaties:										
	Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid	1.184.000	-675.000	611.000	-256.000	575.000	-202.000	569.000	-162.000	610.000	-188.000
A1	Jeugdadviesraad		-1.000		-3.000		-3.000		-3.000		-3.000
A2	Kosten t.b.v. leden van de raad - vergoedingen		-2.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
A3	Werkbezoek Raad		-2.000								
A4	Vergaderkosten - de Horst		-15.000								
A5	Bedrijfsvoering	27.000			-113.000		-49.000		-24.000		-38.000
A6	Verkiezingen		-24.000		-3.000		-5.000		-3.000		-3.000
A7	Rente		-119.000	120.000		213.000		156.000		29.000	
A8	Bijdrage BSOB		-32.000		-37.000		-37.000		-37.000		-37.000
A9	OZB			20.000		26.000		33.000		40.000	
A10	Algemene uitkering (gemeentefonds)	479.000		209.000		73.000		123.000		243.000	
	Stelpost loon- en prijsontwikkeling (gemeentefonds)			37.000		87.000		108.000		98.000	
	Taakmutaties algemene uitkering (gemeentefonds)	250.000		225.000		174.000		149.000		198.000	
A11	Bijdrage Hulpverleningsdienst Brabant Noord (Brandweer)		-4.000		-44.000		-44.000		-44.000		-44.000
A12	Liquidatie pensioenopbouw oud wethouder(s)	138.000									
	Vrijval reserve pensioenopbouw oud wethouder(s)	275.000									
	Storting Algemene Reserve		-413.000								
A13	Onderhoud gebouwen		-9.000		-25.000		-25.000		-23.000		-22.000
A14	Sloop basisschool de Regenboog		-53.000								
A15	Afschrijvingen	15.000			-24.000		-34.000		-21.000		-36.000
A16	Diverse kleine mutaties PA		-1.000		-2.000	2.000			-2.000	2.000	
	Programma B: Verkeer en vervoer	30.000	-308.000	8.000	-71.000	2.000	-73.000	15.000	-20.000	8.000	-61.000
B1	Inhuur - medewerker CCT		-38.000								
B2	Mobiliteitsvisie		-150.000								
B3	Randweg		-82.000								
B4	Degeneratievergoeding		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
B5	Laadinfrastructuur		-15.000		-15.000						
B6	Afschrijvingen	30.000			-36.000		-53.000	7.000			-41.000
B7	Diverse kleine mutaties PB		-3.000	8.000		2.000		8.000		8.000	

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2021											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo				- = negatief saldo					
Nr.		2021		2022		2023		2024		2025	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma C: Economie & VHROSV	1.828.000	-1.608.000	0	-60.000	0	-180.000	4.000	-74.000	4.000	-54.000
C1	Inbreng gemeentegrond - de Peelhorst	96.000									
C2	Verkoop van gronden - Churchillstraat	92.000									
C3	Verkoop van gronden - Stelpost Algemene Dienst						-20.000		-70.000		-50.000
C4	Inhuur - verkoop reststroken		-31.000								
C5	Boekels Ven		-10.000								
C6	Bijdrage VVV		-4.000		-6.000		-6.000	4.000		4.000	
C7	Inhuur - medewerker ruimtelijke ordening		-44.000								
C8	Inhuur - medewerker vergunningen		-58.000								
C9	Bijdrage Vitaal Buitengebied Boekel	56.000									
	Storting reserve Vitaal Buitengebied Boekel		-56.000								
C10	Exploitatiebijdragen en anterieure overeenkomsten	83.000									
C11	Bestemmingsplan Kommen	100.000					-100.000				
C12	Omgevingsvisie				-50.000		-50.000				
C13	Vrijval vaste reserve Grondbedrijf	401.000									
	Storting reserve Grondbedrijf		-401.000								
C14	Overeenkomst Ruimte voor Ruimte	1.000.000									
	Storting reserve Ruimte voor Ruimte		-1.000.000								
C15	Diverse kleine mutaties PC		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
	Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie	87.000	-115.000	14.000	-74.000	9.000	-71.000	9.000	-71.000	9.000	-72.000
D1	Boekwinst verkoop schoolwoning	58.000									
D2	Huisvesting van Scholen		-16.000		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000
D3	Leerlingenvervoer	20.000									
D4	Boekel Sport - veld 5		-21.000								
D5	Groenonderhoud - IBN bestek		-19.000		-19.000		-19.000		-19.000		-19.000
D6	Bijdrage speelterrein Dennehof, Venhorst		-7.000								
D7	Boomverzorging		-45.000		-35.000		-35.000		-35.000		-35.000
D8	Feestverlichting		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
D9	Afschrijvingen	9.000		14.000		9.000		9.000		9.000	
D10	Diverse kleine mutaties PD		-3.000		-9.000		-6.000		-6.000		-7.000

FINANCIEEL OVERZICHT VOORJAARSNOTA 2021											
Afgerond op € 1.000		+ = positief saldo		- = negatief saldo							
Nr.		2021		2022		2023		2024		2025	
		Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
	Programma E: Sociaal domein	809.000	-1.025.000	46.000	-210.000	43.000	-199.000	43.000	-199.000	43.000	-216.000
E1	Uitgaven wet kinderopvang		-11.000		-11.000		-11.000		-11.000		-11.000
E2	Huur Nia Domo		-24.000								
E3	Huur Kenedystraat 4 (voorheen Fides)		-24.000		-24.000		-24.000		-24.000		-24.000
E4	De Horst		-5.000		-7.000		-7.000		-7.000		-7.000
E5	Bijdrage Leefbaarheid Venhorst (supermarkt)										-17.000
E6	Inhuur - consultant Jeugd		-107.000								
E7	Jeugd aan zet		-10.000								
E8	Ons Welzijn	8.000		8.000		8.000		8.000		8.000	
E9	BUIG	15.000		15.000		15.000		15.000		15.000	
E10	TOZO - baten	700.000									
	TOZO - lasten		-700.000								
E11	Wmo		-113.000		-130.000		-130.000		-130.000		-130.000
E12	Jeugd	73.000			-7.000		-27.000		-27.000		-27.000
E13	Participatiebudget		-31.000		-31.000						
E14	Afschrijvingen	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
E15	Diverse kleine mutaties PE	8.000		18.000		15.000		15.000		15.000	
	Programma F: Volksgezondheid en milieu	36.000	0	97.000	-70.000	97.000	-71.000	97.000	-71.000	97.000	-72.000
F1	Bijdrage G.G.D				-15.000		-15.000		-15.000		-15.000
F2	Vuilinzameling en verwerking				-50.000		-51.000		-51.000		-52.000
F3	Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing			64.000		64.000		64.000		64.000	
F4	Algemene begraafplaatsen	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
F5	Afschrijvingen	13.000		13.000		13.000		13.000		13.000	
F6	Diverse kleine mutaties PF	3.000			-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
B	Totaal mutaties	3.974.000	-3.731.000	776.000	-741.000	726.000	-796.000	737.000	-597.000	771.000	-663.000
C	Begroting 2021 - 2025 gecorrigeerd (A+B)	4.040.000	-3.731.000	875.000	-741.000	825.000	-796.000	758.000	-597.000	876.000	-663.000
D	Saldo voorjaarsnota 2021	309.000		134.000		29.000		161.000		213.000	

3.2 Toelichting voorjaarsnota 2021 (meerjarenbegroting 2021 – 2025)

A: Saldo begroting 2021, raadsbesluit 11 november 2020

Betreft het saldo cf. raadsbesluit bij de behandeling van de begroting 2021 en meerjarenramingen 2022 – 2024, d.d. 11.11.2020.

B: Mutaties:

Programma A: Bestuur en ondersteuning & Veiligheid

- A1. Ten behoeve van de jeugdadvisraad is vanaf 2021 een budget opgenomen.
- A2. Extra kosten verhoging vergoeding raadsleden.
- A3. Op verzoek van de commissie Proost & Troost is het budget voor het werkbezoek van de raad voor 2021 verdubbeld.
- A4. Betreft de kosten van zaalhuur en facilitaire voorzieningen voor het gebruik maken van de Horst tijdens commissie en raadsvergaderingen.
- A5. Betreft diverse posten op het vlak van bedrijfsvoering, zoals noodzakelijke aanpassingen op het vlak van automatisering (o.a. beveiliging).
- A6. Betreft voor 2021 extra kosten die gemaakt zijn voor het organiseren van de tweede kamer verkiezingen rekening houdend met de corona maatregelen. Deze extra kosten worden gedekt middels een eenmalige bijdrage via de algemene uitkering.
- A7. Actualisatie van de liquiditeitsprognose zoals beschreven in hoofdstuk 2 en het effect op de doorbelaste rente naar het grondbedrijf behoeft de nodig bijstelling.
- A8. Wordt met name veroorzaakt door het oplopen van de WOZ bezwaren (NoCureNoPay-bureaus) en daarnaast invoering van de applicatie van Gouw-It, verdergaande automatisering, achterstanden m.b.t. de werkvoorbereiding en lagere invorderingsopbrengsten.
- A9. Dit betreft de verwachte autonome groei vanaf 2022, indexering (CPI = 1,46%) en laatste tranche (2022) vanuit het coalitieakkoord = 3%.
- A10. Met het opstellen van de begroting 2021 is rekening gehouden met de mei circulaire 2020. Met het opstellen van de voorjaarsnota 2021 worden de effecten van de december circulaire 2020 vertaald. De herberekening heeft plaatsgevonden medio april 2021 waarin is gerekend met de meeste recente aantallen (gegevens). Tevens zijn de effecten voor 2021 van het corona steunpakket wat in maart 2021 is afgegeven verwerkt.
- A11. Betreft bijstelling van de bijdrage aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord zoals opgenomen in de begroting 2022.
- A12. Tot en met maart 2021 is er nog voor één oud wethouder pensioen opgebouwd bij een pensioen verzekeraar. De pensioen verzekeraar biedt deze dienst per 2022 niet meer aan. Derhalve is besloten hier direct mee te stoppen en de opbouwde pensioen voorziening uit te laten keren. Tevens wordt nu de keuze gemaakt de kosten van de pensioenen van alle oud wethouders uit de exploitatie te dekken. Hiermee kan de bestaande opgebouwde reserve komen te vervallen. Beide bedragen worden gestort in de algemene reserve.
- A13. Om aan de onderhoudsverplichtingen te kunnen voldoen is de jaarlijkse storting in de voorziening verhoogd met € 15.000. Daarnaast is er een stijging van de kapitaallasten voor groot onderhoud.
- A14. De verwachting is dat de sloop van de Regenboog dit najaar zal plaatsvinden. Budget is het restant van het niet bestede beschikbaar gestelde budget.
- A15. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen zoals deze in 2020 zijn verwerkt ook structureel effect.
- A16. Diverse kleine mutaties op programma A.

Programma B: Verkeer en vervoer

- B1. Als gevolg van de grote hoeveelheid in uitvoering zijnde werken gecombineerd met een relatief onervaren team is besloten een eerder ingezette inhuur met een half jaar te verlengen.
- B2. Overeenkomstig het besluit van de gemeenteraad zijn middelen opgenomen om te komen tot een mobiliteitsvisie in 2022.
- B3. Om de nieuwe infrastructuur goed aan te laten sluiten op ons bestaande wegennet en om bestaande fietsroutes blijvend te verbinden, worden extra kosten gemaakt buiten het contract met de provincie.
- B4. De begrote opbrengsten van de degeneratievergoeding dienen te worden geoormerkt voor het herstraten van o.a. verzakkingen naar aanleiding van werkzaamheden. In de begroting 2021 zijn opbrengsten begroot maar het oormerken van deze middelen niet. Middels het storten van de middelen in de voorziening wegbeheer wordt dit hiermee gecorrigeerd.

- B5. Deze kosten betreffen mogelijke investeringen in eigen, gemeentelijke laadpalen (€ 1500 per stuk). Met een afzonderlijk voorstel in de raad oktober 2021 zal nog onderbouwing worden gegeven en zal u nog worden gevraagd in te stemmen met de spelregels daarvan.
- B6. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen zoals deze in 2020 zijn verwerkt ook structureel effect.
- B7. Diverse kleine mutaties op programma B.

Programma C: Economie & VHROSV

- C1. Betreft inbreng gemeentegrond op de Peelhorst.
- C2. Betreft verkoop van gronden cf. raadsbesluit.
- C3. Met de versnelling van de ontwikkeling aan De Voskuilen zullen vanaf 2023 minder gronden worden ingebracht in het grondbedrijf vanuit de algemene dienst.
- C4. Betreft de kosten inzake afwikkeling verkoop reststroken. Deze kosten bestaan voornamelijk uit juridisch advies.
- C5. Deze kostenpost is bedoelt om het traject tot herontwikkeling van camping Boekels Ven op te starten.
- C6. Betreft een extra bijdrage aan de VVV tot en met 2023. Vanaf 2024 zal het reeds geraamde budget komen te vervallen, en dient er een heroverweging plaats te vinden.
- C7. Door zwangerschapsverlof gaan we extra inhuren. Die kosten worden deels gedekt door de bijdrage UWV.
- C8. Een vacature is vooralsnog tijdelijk ingehuurd.
- C9. Betreft afdracht door ontwikkelaar inzake Vitaal Buitengebied Boekel, welke wordt gestort in de reserve Vitaal Buitengebied Boekel.
- C10. Het voordeel op de exploitatiebijdrage komt doordat meer anterieure overeenkomsten zijn gesloten dan vooraf begroot.
- C11. In 2021 wordt de Nota van Uitgangspunten voor het Omgevingsplan Kommen Boekel opgesteld. Hiervoor is een meervoudige onderhandse aanbesteding gedaan, waarbij uiteindelijk een adviesbureau is gekozen. De kosten van het adviesbureau voor 2021 zijn op basis van de offerte geraamd op € 50.000. Hierdoor schuift het restantbudget door voor het daadwerkelijk opstellen van het Omgevingsplan Kommen Boekel.
- C12. Het Rijk heeft gemeenten de verplichting om voor 1 januari 2024 een vastgestelde omgevingsvisie te hebben. Deze omgevingsvisie moet een strategische visie zijn voor de lange termijn voor de gehele fysieke leefomgeving. De omgevingsvisie heeft betrekking op alle terreinen van de leefomgeving. De gemeente Boekel zal in 2022 moeten starten met het voorbereiden en opstellen van deze omgevingsvisie. De visie kan vervolgens in 2023 worden afgerond, zodat aan de verplichting vanuit het Rijk wordt voldaan.
- C13. Betreft het overhevelen van de vaste reserve grondbedrijf naar de algemene reserve grondbedrijf, hiermee komt de vaste reserve grondbedrijf te vervallen. Dit conform Nota financieel beleid 2021 (raadsbesluit december 2020).
- C14. Betreft de ontvangst naar aanleiding van de getekende overeenkomst inzake Ruimte voor Ruimte ontwikkelingen. Deze ontvangen middelen worden in een nieuwe separate bestemmingsreserve gestort.
- C15. Diverse kleine mutaties op programma C.

Programma D: Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie

- D1. Betreft de boekwinst van de schoolwoning aan de Parkweg.
- D2. Betreft extra kosten OZB en verzekeringen inzake de nieuwbouw aan de Parkweg, dit als gevolg van de hogere waarde van de opstallen.
- D3. Deze bijstelling heeft te maken met de coronacrisis. In de maanden januari en februari 2021 zijn de scholen gesloten geweest en is er ter compensatie 80% van de omzet uitbetaald aan de vervoerder.
- D4. Boekel Sport heeft een verzoek ingediend voor de inzet van het investeringsbedrag zoals opgenomen in de begroting 2021 voor veld 5. Met nota Financieel beleid 2021 (raadsbesluit december 2020) is besloten investeringen onder de € 25.000 niet meer te activeren. Derhalve komen de kosten volledig ten laste van 2021.
- D5. De verhoging is voornamelijk areaal uitbreiding en de jaarlijkse indexering.
- D6. Bijdrage vanuit de gemeente Boekel voor het burgerinitiatief 'Natuurspeeltuin Dennehof' in Venhorst. Dit betreft materialen zodat de vrijwilligers aan de slag kunnen met het inrichten van de speeltuin.
- D7. Verhoging post boomverzorging vanwege de hoeveelheid te snoeien bomen. Daarnaast investeren we dit jaar in begeleiding voor de nieuwe aanbesteding.
- D8. Door de OndernemersVereniging Boekel is de afgelopen jaren bijgedragen aan de feestverlichting, die gedurende de december feestdagen aanwezig is in en rondom het centrum van Boekel. De OndernemersVereniging Boekel heeft aangegeven niet meer te willen bijdragen aan de

feestverlichting, aangezien de winkeliers die geen lid zijn van OV Boekel niet bijdragen aan de feestverlichting en er wel van profiteren. De bijdrage van OndernemersVereniging Boekel vervalt en is structureel verwerkt.

- D9. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen zoals deze in 2020 zijn verwerkt ook structureel effect.
- D10. Diverse kleine mutaties op programma D.

Programma E: Sociaal domein

- E1. Vanwege gemeentelijke tegemoetkoming kosten kinderopvang op basis van Sociaal Medische Indicatie en bijstelling kosten inspecties kinderopvang op basis van reële planning GGD, wordt het budget verhoogd.
- E2. Vanwege de coronacrisis zijn financiële afspraken gemaakt met Nia Domo. Dit resulteert in lagere huuropbrengsten over 2021.
- E3. Nadeel komt voort uit het niet verhuren van locatie 't Stappertje. Een andere invulling wordt voorbereid en hierdoor komen de huurinkomsten te vervallen.
- E4. Nadeel komt voornamelijk voort uit de stijging van schoonmaakkosten en het lager uitvallen van ontvangen SDE subsidie voor zonnepanelen.
- E5. Conform overeenkomst wordt het bevorderen van de leefbaarheid ook financieel gewaardeerd. Op het moment dat de supermarkt 5 jaar wordt geëxploiteerd storten we een deel van de exploitatiebijdrage terug.
- E6. Er is een tweede consulent Jeugd in het Dorpsteam nodig om het aantal aanvragen maatwerkvoorziening in behandeling te kunnen nemen. We streven ernaar om de structurele inhuur van de consulenten Jeugd om te buigen naar vaste formatieplaatsen. De subsidieovereenkomst met ONS Welzijn wordt vanaf 2022 hierop aangepast.
- E7. Eenmalige subsidie vanuit Rijksproject Jeugd aan Zet. Deze subsidie is ingezet op de camouflage-activiteiten rondom de aanpak armoede bij jeugd in samenwerking met de preventiemedewerker Jeugd en SBB.
- E8. Met het opstellen van de begroting 2021 was de indexering / tarief voor 2021 van Ons Welzijn niet bekend. Hiervoor is een aanname gedaan, deze valt nu iets gunstiger uit.
- E9. Bijstelling naar aanleiding van de voorlopige budgetten 2021. Het budget voor het betalen van de uitkeringen is naar aanleiding van deze berichtgeving bijgesteld.
- E10. Budget neutrale verwerking van de Rijksmiddelen en lasten voor de Tozo (Tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers).
- E11. De bijstelling op het Wmo-budget komt hoofdzakelijk door 'begeleiding en dagbesteding in natura'. Dit is grotendeels te verklaren door het stijgende aantal indicaties (meer zorgvragen, extramuralisatie etc.), complexere zorgvragen en voor een deel door kostenstijgingen in de zorg (indexatie).
- E12. De bijgestelde inleg jeugdhulp 2021 (ZIN) valt hoger uit dan begroot. Deze stijging van de verwachte kosten wordt gecompenseerd door een daling van de verwachte PGB budgetten. Tevens vind er in 2021 een afrekening plaats van de gemaakte kosten over 2020, die leidt tot een incidenteel voordeel.
Vanaf 2022 is er een stijging opgenomen van de verwachte kosten jeugdhulp. Naar aanleiding van de realisatie 2021 zal dit budget met de voorjaarsnota 2022 opnieuw worden bijgesteld.
- E13. Bijstelling van het begrote bedrag Participatiebudget door verwerken van het klassiek deel Participatiebudget dat in de algemene uitkering is opgenomen voor 2021 en 2022.
- E14. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen zoals deze in 2020 zijn verwerkt ook structureel effect.
- E15. Diverse kleine mutaties op programma E.

Programma F: Volksgezondheid en milieu

- F1. De kosten voor de gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant zijn gestegen door de indexering en door een hoger inwoneraantal van onze gemeente.
- F2./F3. 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.
- F4. Er is een aantal trends op te merken in de uitvaartbranche. Zo kiezen steeds meer mensen voor een duurzame uitvaart, waardoor het aantal reguliere begrafenissen steeds verder afneemt.
- F5. Betreft het financieel effect na actualisatie / herijken van de te activeren investeringen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast hebben diverse eenmalige extra afschrijvingen zoals deze in 2020 zijn verwerkt ook structureel effect.
- F6. Diverse kleine mutaties op programma F.

B Totaal mutaties

Saldo van alle mutaties (voor en nadelen) t.o.v. begroting 2021.

C Begroting 2021 – 2025 gecorrigeerd

Saldo van de mutaties inclusief de vastgestelde begroting 2021.

D Saldo voorjaarsnota 2021

2021 € 309.000 +/+

2022 € 134.000 +/+

2023 € 29.000 +/+

2024 € 161.000 +/+

2025 € 213.000 +/+

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 is één nieuwe bestemmingsreserve opgenomen:

- Ruimte voor Ruimte

Opheffen bestaande bestemmingsreserves

In de onderhavige voorjaarsnota zullen twee bestemmingsreserves ophouden te bestaan.

- Vaste reserve Grondbedrijf (overhevelen naar Algemene reserve grondbedrijf)
- Pensioen gewezen wethouder (vrijval 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 2021 - 2025

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 (2021: 1,32%, 2020: 1,00%, 2019: 1,16%, 2018: 1,38%, 2017: 1,78%) t.b.v. de legesheffing 2022 is berekend en kan worden vastgesteld op 1,46%.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing voor het jaar 2022 worden vastgesteld op basis van 100% kostendekkendheid. Bij het opstellen van de begroting 2022 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn, zodat het tarief kan worden bepaald.

Rioolheffing

Op 4 oktober 2018 is een geactualiseerd kostendekkingsplan Riolering 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 2022 zijn gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2021 (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 2022 wordt rekening gehouden met een consumentenprijsindexcijfer van 1,46% en is 2022 het laatste jaar van de 3% stijging zoals vastgesteld in het collegeprogramma/coalitieakkoord 2018-2022.

Graf- en begrafenisrechten

Deze rechten mogen maximaal kostendekkend zijn. Bij het opstellen van de begroting 2022 zullen de daadwerkelijke kosten bekend zijn. De definitieve tarieven worden in december 2021 aan u voorgelegd.

5. Investerings & indexering

5.1 Investerings

De boekwaarde van de totale investeringen (inclusief grondbedrijf, exclusief verlies voorziening grondbedrijf) is per 1 januari 2021 op basis van de jaarrekening 2020 € 39.622.000. Per 1 januari 2020 bedroeg de boekwaarde € 35.616.000.

In bijlage D zijn de (actuele) restantkredieten over 2021 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 2021.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (cf. vGRP 2018)	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Groot onderhoud gebouwen (cf. MOP 2020)	199.930	0	0	0	105.916
Wegenbeheerplan					
- Groot & klein onderhoud	533.550	374.000	340.000	340.000	340.000
Openbare Verlichting (vervangen armaturen)	78.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Randweg					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	2.650.000				
Klussenbus					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	35.000				
Herinrichting centrum					
- Tijdelijke voorzieningen	250.000				
- Definitieve voorziening				950.000	
Afgeleide projecten Randweg					
- 60 km Erpseweg / fietsoversteek	150.000				
- Aanpassing kruising De Vlonder / Neerbroek	150.000				
- Afsluiting Goor	100.000				
Kluisstraat					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	5.000	90.000			
Wegbeheer bermen					
- Te activeren investering (kapitaallasten)	120.000	120.000	120.000	120.000	0
EVZ Meerkensloop					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		100.000			
I&A					
Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	41.000				
Implementatie Office 365	67.000				
Flexibele werkplekken	136.000				
Vervanging telefooncentrale	60.000				
GGI veilig	30.000				
Zaaksysteem/DMS		50.000			
Vervanging financieel systeem		50.000			
Uitfaseren Bernheze		30.000			
Nieuwe laptops (vervanging laptops 2021)					136.000
Implementatie nieuwe ICT dienstverlener					150.000
Zonnepanelen					
- De Horst	132.500				
- Gemeentewerf	47.500				
Kerkpad / Sint Josephplein - Venhorst					
- Aanpassingen openbare ruimte	40.000				
Vrachtwagen					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		200.000			
Herinrichting Regenboog terrein					
- Te activeren investering (kapitaallasten)		60.000			
Totaal investeringen	5.325.480	1.599.000	985.000	1.935.000	1.256.916

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 2021 zijn de bedragen opgenomen op basis van de laatste bekende gegevens. Deze zijn:

2022	€ 186.000
2023	€ 353.000
2024	€ 531.000
2025	€ 732.000

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 van de jaarrekening 2020. 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 2020 en de jaarrekening 2020. Hieronder worden enkel de meest recente ontwikkelingen uiteengezet.

Digitale dienstverlening.

De gemeente Boekel zet zich in om de digitale dienstverlening uit te breiden. In 2021 gaan we actief aan de slag met het aanvragen van een reisdocument en rijbewijs vanuit huis. De verwachting is dat de realisatie voor de inwoners van de gemeente Boekel in 2021/2022 plaats zal vinden.

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

Per 1 juli 2021 treedt de Wet elektronische publicaties (WEP) in werking. 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.

Informatie in de toekomst

Naast de digitale (externe) dienstverlening dient ook de interne organisatie voorbereid te zijn op de digitale informatiestromen. 2021 wordt gebruikt om voorbereid te zijn op de invoering van de Omgevingswet (verwacht 1 januari 2022) waarbij de meest belangrijke vergunningen vanaf 1-1-2022 verleend kunnen worden. Deze voorbereidingen betreffen vooral aanpassing van software en het oefenen met het nieuwe vergunningsproces. 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. De gemeente werkt mee aan landelijke initiatieven (VNG) om uitwisseling en gebruik van digitale informatie meer volgens moderne standaarden uit te voeren (Common Ground). Data wordt bevraagd bij de bron, in plaats van ze veelvuldig te kopiëren en op te slaan. Zo wordt het werken met data veiliger, sneller, efficiënter en blijft privacy beter gewaarborgd. Door deze forse inspanningen wordt de dienstverlening en bedrijfsvoering ingrijpend verbeterd.

Informatieveiligheid

De gemeente Boekel treft beveiligingsmaatregelen op basis van geïnventariseerde risico's. Op deze manier kunnen we bewust omgaan met risico's en maximaal rendement behalen met de gebruikte middelen. Het doel hierbij is dat wij een betrouwbare partner zijn voor inwoners, organisaties en ketenpartners.

Informatiebeveiliging is een continu proces van controle, analyse en uitvoeren.

We hebben begin 2021 een diepgaande risicoanalyse uitgevoerd op onze werkomgeving en gebruiken de bevindingen om zwakke plekken aan te pakken. Bewustwordingsactiviteiten blijven een belangrijk onderdeel uitmaken van informatiebeveiliging. Aandacht voor phishing is door het vele thuiswerken nog groter geworden. Ten slotte blijft de gemeente zich jaarlijks verantwoorden via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) systematiek.

Informatiesystemen

Meerdere informatiesystemen zijn aan vervanging toe. De contracten met de huidige leveranciers lopen af en de pakketten worden in de nabije toekomst niet meer ontwikkeld en onderhouden (vanaf 2023).

Nieuwe aanbesteding zijn in voorbereiding waarbij een SAAS-(cloud)oplossing de voorkeur heeft (Software as a Service), dat wil zeggen dat de software online wordt aangeboden en zelf aanschaffen niet nodig is. Naast de wenselijkheid van een klantvriendelijk systeem staat het waarborgen van de veiligheid van onze informatie voorop.

In 2021 zal worden gestart met de voorbereidingen om vóór 2023 operationeel te kunnen zijn.

Dit geldt voor de volgende pakketten:

- Financieel informatiesysteem
- Documentair management Systeem
- Personeelsinformatie- en salarissysteem (implementatie in 2021)

Corona, impact en continuïteit

De uitbraak van COVID-19 (Corona) heeft een enorme impact op ons allemaal. De maatregelen die de regering heeft genomen zijn erop gericht om de virus uitbraak onder controle te krijgen maar heeft vele gevolgen, ook op economisch gebied.

De regering heeft aangegeven de financiële effecten van deze pandemie zoveel mogelijk te compenseren en heeft daarvoor inmiddels 66 miljard euro beschikbaar gesteld. Afhankelijk van de duur zal de rijksoverheid aanvullende middelen beschikbaar stellen. Van de directe maatregelen die via de gemeenten verlopen heeft de regering aangegeven deze kosten inclusief uitvoeringskosten op basis van nacalculatie te vergoeden. De gemeente is zelf verantwoordelijk voor voldoende liquiditeit op korte termijn. In 2020 is de financiële impact voor de gemeente Boekel beperkt gebleven (zie jaarrekening 2020) mede door de financiële veerkracht van onze inwoners en bedrijven als door de achtervang van de rijksoverheid. Daar waar nodig zijn lokaal ondersteunende besluiten genomen door het college waarvan ook de raad is geïnformeerd.

Naast de landelijke genomen maatregelen zal ook de gemeente Boekel te maken krijgen met lokale omstandigheden waarvoor mogelijk geen voorliggende voorzieningen aanwezig zijn en toch lokale steun nodig is ter ondersteuning van o.a. verenigingen, ondernemingen, instanties en burgers. De gemeente Boekel voelt zich maatschappelijk verantwoordelijk aan de Boekelse gemeenschap om gemeenschappelijke maar ook persoonlijke voorzieningen zoveel als mogelijk in stand te houden. Verder is het denkbaar dat de coronacrisis wordt gevolgd door een recessie. Dat kan een verhoogd beroep op aanvullende bijstandsuitkeringen en andere sociale voorzieningen betekenen, ook nadat de tijdelijke maatregelen van de regering zijn afgelopen.

Door de grote druk en snelheid waarmee maatregelen worden genomen bestaat een verhoogd risico op fraude en misbruik, bijvoorbeeld bij de steunmaatregelen voor ondernemers. Hoewel het streven is om aan rechtmatigheid vast te houden, maken de verhoogde risico's op fraude en misbruik deel uit van een geaccepteerd risico door de regering.

Ook de organisatie wil de risico's van Corona beperken en wordt zoveel als mogelijk thuis gewerkt. In 2020 is op korte termijn voorzien in audio/visuele hulpmiddelen die de onderlinge afstemming en contacten vergemakkelijken en vergaderen op afstand mogelijk maakt. Met andere (digitale) werkvormen zijn we er in geslaagd onze taken op een goede manier uit te blijven voeren. De totale impact op de bedrijfsvoering is gelukkig beperkt gebleven en is alles toch door kunnen gaan.

Ook is ingezet het creëren van nieuwe werkruimten, waarbij het werken op 1.5 meter beter geborgd kan worden. Iedere medewerker is deels (naast thuiswerken) op het gemeentehuis in Boekel aan het werk. En dat is prettig voor onze manier van werken, met korte lijnen, open deuren en een zo klein mogelijke vergadercultuur.

Uiteraard hebben wij de nodige voorzorg en beschermingsmaatregelen getroffen om dit mogelijk te maken. In 2021 zullen aanvullende middelen nodig zijn om de werkplekken meer flexibel en mobiel in te vullen. Op dit moment loopt een pilot om de uitrol naar een flexibele en mobiele organisatie mogelijk te maken. Ook na Corona zal de digitale flexibiliteit en digitale vergadermogelijkheid meer worden gebruikt. Dit bevordert niet alleen de flexibiliteit en efficiency maar vergroot ook de bereikbaarheid en daarmee de dienstverlening. Al deze maatregelen zijn erop gericht de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen op een gezonde, veilige en verantwoorde wijze.

In deze voorjaarsnota 2021 is nog geen rekening gehouden met mogelijke financiële consequenties door Corona voor 2021.

In 2020 is gebleken dat een tussentijdse indicatie van de impact niet te geven was en dit bij de jaarrekening is vertaald in de Corona paragraaf.

Ook voor dit jaar is het niet mogelijk om de financiële vertaling tussentijds te maken. Wel worden permanent alle besluiten die genomen zijn door de landelijke overheid of het college/raad in een apart overzicht bijgehouden.

Tussentijds wordt de raad geïnformeerd over de genomen besluiten of voortgangsrapportages vanuit de vakinhoudelijke werkgebieden.

Met het verwachte positieve resultaat voor 2020 en de aanvullende bijdragen van het Rijk hopen wij voor 2021 voldoende buffer te hebben om de financiële klappen op te kunnen vangen. In hoeverre dit een structurele doorwerking heeft naar de toekomst is ook op dit moment niet in te schatten. Wij hopen dat bij het opstellen van de begroting 2022 meer duidelijkheid gegeven kan worden, maar kunnen ook dit niet garanderen.

8. Bijlagen

Bijlage A	Overzicht van reserves en voorzieningen
Bijlage B	Specificatie mutaties reserves/voorzieningen 2021 – 2025
Bijlage C	Ontwikkeling resultaat & eigen vermogen in de afgelopen jaren
Bijlage D	Overzicht kredieten en restant per d.d. 01.05.2021
Bijlage E	Toelichting overzicht kredieten
Bijlage F	Overzicht van geldleningen

Bijlage A - Overzicht van reserves & voorzieningen

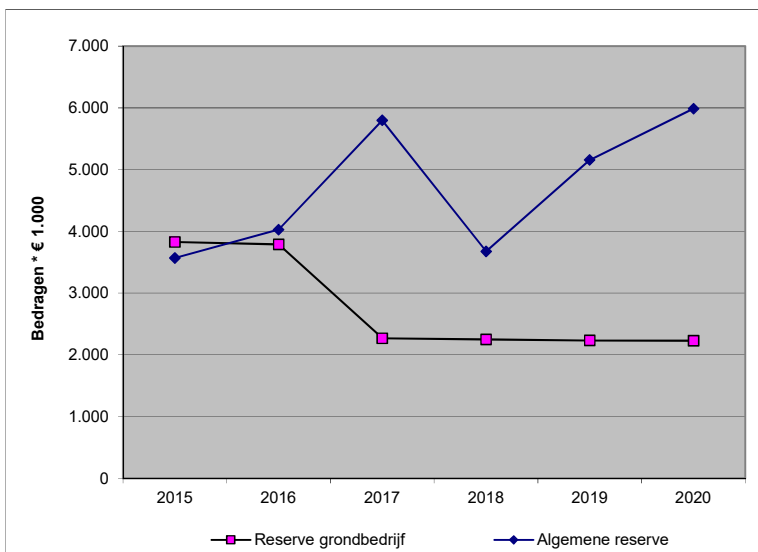
		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
		1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026
Nummer	SALDO VAN REKENING						
980310	Saldo van de rekening algemene dienst	1.130.523	0	0	0	0	0
	TOTAAL SALDO VAN REKENING	1.130.523	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES						
980010	Vaste reserve	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
980011	Algemene reserve	4.987.586	6.233.833	6.233.833	6.233.833	6.233.833	6.233.833
980060	Vaste reserve grondbedrijf	401.261	0	0	0	0	0
980061	Algemene reserve grondbedrijf	1.673.110	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370	2.074.370
	TOTAAL ALGEMENE RESERVES	8.061.956	9.308.204	9.308.204	9.308.204	9.308.204	9.308.204
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
980230	Boecult	83.754	88.754	93.754	98.754	103.754	108.754
980231	Monumentenbeleid	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
980233	Fonds kunst & cultuur	120.450	109.450	98.450	87.450	76.450	71.450
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
980236	Pensioen gewezen wethouder	275.201	0	0	0	0	0
980237	Vitaal Buitengebied Boekel	283.834	76.496	76.496	76.496	76.496	76.496
980239	Egalisatiereserve Stg. Speeltrein	53.029	53.029	53.029	53.029	53.029	53.029
980241	Duurzaamheid	161.436	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
980242	Herplantverplichtingen	131.307	100.451	100.451	100.451	100.451	100.451
980243	Ruimte voor Ruimte	0	970.000	970.000	970.000	970.000	970.000
	TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	1.182.302	1.573.472	1.567.472	1.561.472	1.555.472	1.555.472
	VOORZIENINGEN						
980410	Wegbeheer	246.818	73.268	59.268	79.268	99.268	119.268
980411	Onderhoud gebouwen	163.409	37.710	2.047	35.857	46.762	57.667
980412	Pensioenverplichtingen	352.474	412.474	472.474	532.474	592.474	652.474
980413	Verliesgevende complexen	6.653.000	6.653.000	6.653.000	6.653.000	6.653.000	6.653.000
980414	Gemeentelijk rioleringsplan	446.409	446.409	446.409	446.409	446.409	446.409
980415	Afvalstoffenheffing	59.914	69.619	69.619	69.619	69.619	69.619
980510	Dubieuze debiteuren	66.291	66.291	66.291	66.291	66.291	66.291
	TOTAAL VOORZIENINGEN	7.988.316	7.758.772	7.769.108	7.882.919	7.973.824	8.064.729
	RECAPITULATIE						
	SALDO VAN REKENING	1.130.523	0	0	0	0	0
	ALGEMENE RESERVES	8.061.956	9.308.204	9.308.204	9.308.204	9.308.204	9.308.204
	OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	1.182.302	1.573.472	1.567.472	1.561.472	1.555.472	1.555.472
	VOORZIENINGEN	7.988.316	7.758.772	7.769.108	7.882.919	7.973.824	8.064.729
	TOTAAL GENERAAL	18.363.097	18.640.448	18.644.784	18.752.595	18.837.499	18.928.404

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-'21	2021	01-01-'22	2022	01-01-'23	2023	01-01-'24	2024	01-01-'25	2025	01-01-'26
980310: Saldo van de rekening algemene dienst			1.130.523	-1.130.523	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Algemene Dienst 2020	I		1.130.523	-1.130.523		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			4.987.586	1.246.247	6.233.833	0	6.233.833	0	6.233.833	0	6.233.833	0	6.233.833
Voordelig saldo rekening 2020	I			1.130.523		0		0		0		0	
Afkopen overeenkomst - IV Langstraat	I			-297.758		0		0		0		0	
Saldo Pensioen gewezen wethouder(s)	I			413.482		0		0		0		0	
980060: Vaste reserve grondbedrijf			401.261	-401.261	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhevelen naar Alg. Reserve Grondbedrijf	I			-401.261									
980061: Algemene reserve grondbedrijf			1.673.110	401.261	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370	0	2.074.370
Overhevelen van Vaste Reserve Grondbedrijf	I			401.261									
980230: BoeCult			83.754	5.000	88.754	5.000	93.754	5.000	98.754	5.000	103.754	5.000	108.754
Van reserve Fonds kunst en cultuur	S			5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
980231: Monumentenbeleid			40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000
Geen mutaties													
980233: Fonds kunst en cultuur			120.450	-11.000	109.450	-11.000	98.450	-11.000	87.450	-11.000	76.450	-5.000	71.450
Naar reserve Boecult	S			-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000	
Deelname de Cultuurloper	S			-6.000		-6.000		-6.000		-6.000		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													
980236: Pensioen gewezen wethouder			275.201	-275.201	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhevelen van Algemene Reserve	I			-275.201		0		0		0		0	
980237: Vitaal buitengebied Boekel			283.834	-207.338	76.496	0	76.496	0	76.496	0	76.496	0	76.496
Uitvoeringsprogramma Vitaal Buitengebied Boekel	I			-111.800		0		0		0		0	
RvR Titel inzake Molenakker 4	I			-151.250		0		0		0		0	
Storting Ontwikkelingsbijdrage 2021	I			55.712		0		0		0		0	

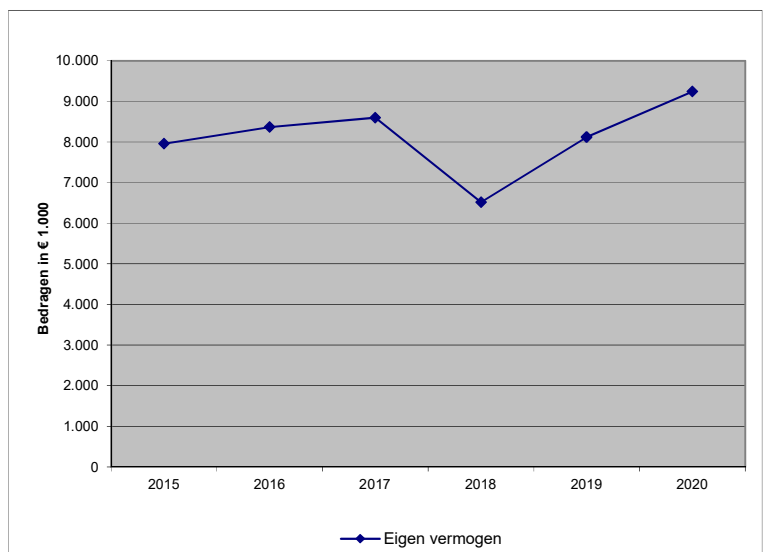
[illegible]

Bijlage C - Ontwikkeling resultaat en Eigen Vermogen

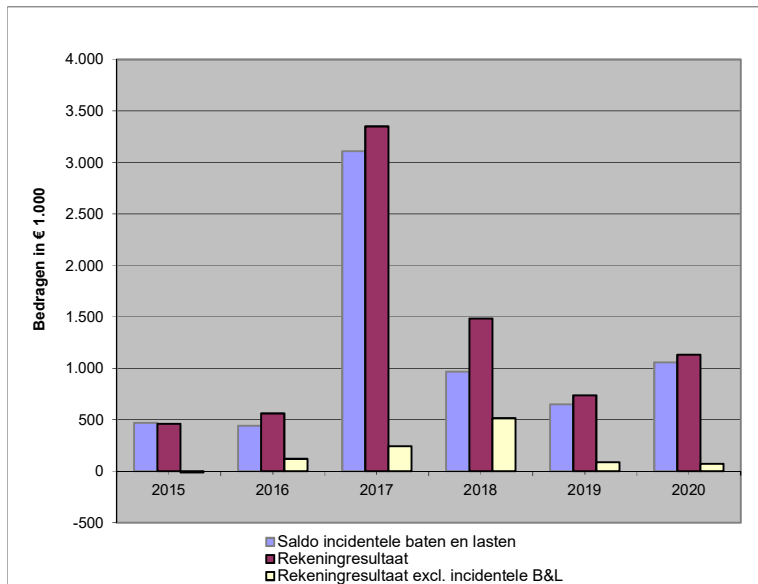
	2015 31-dec	2016 31-dec	2017 31-dec	2018 31-dec	2019 31-dec	2020 31-dec
Algemene reserve vast	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
vrij	2.567.751	3.028.432	4.797.241	2.675.972	4.154.421	4.987.586
SUBTOTAAL	3.567.751	4.028.432	5.797.241	3.675.972	5.154.421	5.987.586
Bestemmingsreserves	564.609	548.304	533.065	594.716	731.035	1.028.559
Grondbedrijf vast	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261	401.261
vrij	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110	1.673.110
fondsvorming	1.753.666	1.713.816	193.863	173.909	158.869	153.743
SUBTOTAAL	3.828.037	3.788.187	2.268.234	2.248.280	2.233.240	2.228.114
Reserves / EV TOTAAL (excl. rekeningresultaat)	7.960.397	8.364.923	8.598.540	6.518.967	8.118.695	9.244.258
Rekeningresultaat	461.000	563.000	3.351.000	1.482.949	737.522	1.130.523
Reserves / EV TOTAAL (incl. rekeningresultaat)	8.421.397	8.927.923	11.949.540	8.001.916	8.856.217	10.374.781
Incidentele baten	1.124.600	1.428.600	3.158.500	1.107.000	1.486.000	1.325.000
lasten	654.100	986.000	49.600	139.000	836.000	267.000
SALDO	470.500	442.600	3.108.900	968.000	650.000	1.058.000
Rekeningresultaat (excl. incidentele B&L)	-9.500	120.400	242.100	514.949	87.522	72.523
SALDO mutatie eigen vermogen	395.168	506.526	3.021.617	-3.947.624	854.301	1.518.564



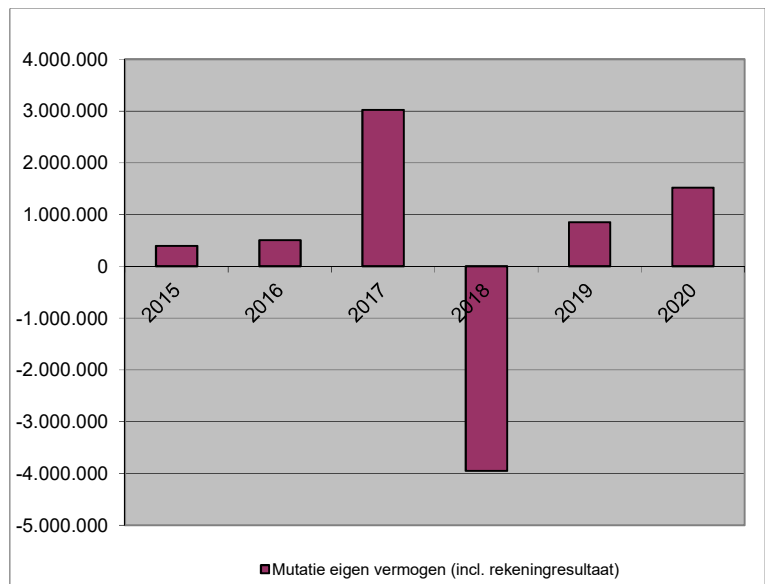
Figuur 1: ontwikkeling van de algemene reserve en reserves grondbedrijf



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 01-01-2020	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal tot 31.12.2020	Uitg. / Ink. in 2021 (tot 01-05-2021)	Kredietruimte per 01.05.2021	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2020
A. Bestuur en ondersteuning & Veiligheid													
	2021: Digitaal stelsel omgevingswet	41.000	41.000	2021					25.454	8.364	7.182	Afschrijven in 5 jaar	Aanhouden
	*Uitgaven	41.000	41.000						25.454	8.364	7.182		
	2021: Flexibele werkplekken	136.000	136.000	2021					0	14.754	121.246	Afschrijven in 4 jaar	Aanhouden
	*Uitgaven	136.000	136.000						0	14.754	121.246		
B. Verkeer en vervoer													
	2017: Overige kosten Randweg 2015/2016/2017/2018/2019/2020	10.000	0	2015	B&W	Z/029110	AB/017060	12-10-15	557.142	5.631	-552.773	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven 2015	10.000	0						15.860	0	-5.860	t.l.v. exploitatie 2015	
	*Uitgaven 2016	0	0						31.927	0	-31.927	t.l.v. exploitatie 2016	
	*Uitgaven 2017	0	0						25.469	0	-25.469	t.l.v. exploitatie 2017	
	*Uitgaven 2018	0	0						42.898	0	-42.898	t.l.v. exploitatie 2018	
	*Uitgaven 2019	0	0						269.655	0	-269.655	t.l.v. exploitatie 2019	
	*Uitgaven 2020	0	0						173.514	0	-173.514	t.l.v. exploitatie 2020	
	*Uitgaven 2021	0	0						0	5.631	-5.631	t.l.v. exploitatie 2021	
	*Inkomsten 2018	0	0						-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	t.g.v. exploitatie 2021	
	2019: Kerkpad st. Josephplein Venhorst	135.000	135.000	2019	Raad	Z/035231	AB/024530	13-12-18	93.548	0	41.452	Afschrijven in 20 jaar	Aanhouden
	*Uitgaven	135.000	135.000						103.586	0	31.414		
	*Inkomsten	0	0						-10.037	0	10.037		
	2020: 60 km Erpseweg/fietsoversteek	150.000	150.000	2020					70.375	143	79.482	Afschrijven in 20 jaar	Aanhouden
	*Uitgaven	150.000	150.000						70.375	143	79.482		
	2021: Uitvoering wegbeheerplan 2021	533.550		2020	Raad	Z/032382	AB/020138	21-09-16	0	28.666	504.884	t.l.v. voorziening	Aanhouden
	*Uitgaven	533.550							0	28.666	504.884	t.l.v. voorziening	
C. Economie & VHROSV													
	2020: Kwaliteitsimpuls buitengebied	129.500	129.500	2020	Raad	Z/033540	AB/023941	4-10-18	0	2.589	126.911	t.l.v. reserve	Aanhouden
	*Uitgaven	129.500	129.500						0	2.589	126.911	t.l.v. reserve	
	*Inkomsten (Fonds vitaal buitengebied Boekel)	0	0						0	0	0	t.g.v. reserve	
	2017: Inventarisatie gemeentegrond	0	0	2016	B&W	Z/032006	AB/020682	6-12-16	94.933	2.533	-97.466	t.l.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven 2017	0	0						24.012	0	-24.012	t.l.v. exploitatie	
	*Uitgaven 2018	0	0						71.338	0	-71.338	t.l.v. exploitatie	
	*Uitgaven 2019	0	0						34.339	0	-34.339	t.l.v. exploitatie	
	*Uitgaven 2020	0	0						27.762	0	-27.762	t.l.v. exploitatie	
	*Uitgaven 2021	0	0						0	2.533	-2.533	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (verkoop gronden) 2017	0	0						-19.300	0	19.300	t.g.v. exploitatie	
	*Inkomsten (verkoop gronden) 2018	0	0						-33.483	0	33.483	t.g.v. exploitatie	
	*Inkomsten (verkoop gronden) 2019	0	0						-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	0	t.g.v. exploitatie	
	2018: Afskoop Tielemans Langstraat	1.852.000	1.852.000	2018	Raad	Z/036569	AB/023681	28-06-18	3.807	0	1.848.193	t.l.v. Alg. reserve	Aanhouden
	*Uitgaven 2018	1.852.000	1.852.000						1.545.935	0	306.065	t.l.v. Alg. reserve	
	*Uitgaven 2019	0	0						4.500	0	-4.500	t.l.v. Alg. reserve	
	*Uitgaven 2020	0	0						3.807	0	-3.807	t.l.v. Alg. reserve	
	*Inkomsten 2018 algemene reserves	0	0						-1.545.935	0	1.545.935	t.l.v. Alg. reserve	
	*Inkomsten 2019 algemene reserves	0	0						-4.500	0	4.500	t.l.v. Alg. reserve	
	*Inkomsten 2020 algemene reserves	0	0						0	0	0		
	2018: Anterieure overeenkomst Bedrijventerrein Zandhoek	-429.521	-429.521	2018	Raad	Z/036370	AB/023635	28-06-18	-459.923	0	30.402	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven	162.250	162.250						0	0	162.250	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten	-591.771	-591.771						-459.923	0	-131.848	t.g.v. exploitatie	
	2019: Planvorming Zandhoek Bergstraat	0	0	2019	B&W	Z/022988	AB/018869	17-05-16	0	-132.070	132.070	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven	132.000	132.000						0	0	132.000	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (terugontvangen kosten)	-132.000	-132.000						0	-132.070	70	t.g.v. exploitatie	

Bijlage D - Overzicht kredieten

Interne Order	Omschrijving	Start Krediet	Kredietruimte 01-01-2020	Jaar	Besluit	Zaak nummer	Document nummer	Datum	Uitg. (+) / Ink.(-) totaal tot 31.12.2020	Uitg. / Ink. in 2021 (tot 01-05-2021)	Kredietruimte per 01.05.2021	Dekking	Opmerkingen n.a.v. Voorjaarsnota 2020
	2018: Ruimte voor ruimte titels	0	0	2018	B&W	Z/031301	BW/000317	29-08-17	-1.075.000	0	1.075.000	t.g.v. balans	Aanhouden
	*Inkomsten (Bijdrage externe partij)	0	1.075.000						-1.075.000	0	1.075.000	t.g.v. balans	
	2020: Veegplan 5	-12.438	-12.438	2020	Raad	Z/041573	AB/027702	13-08-20	-13.008	0	570	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven	7.320	7.320						6.750	0	570	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (leges)	-12.438	-12.438						-12.438	0	0	t.g.v. exploitatie	
	*Inkomsten (terugontvangen kosten)	-7.320	-7.320						-7.320	0	0	t.g.v. exploitatie	
	2020: Exploitatiebijdrage Zanddelweg ong	-96.500	-96.500	2020	Raad	Z/041241	AB/027982	12-10-20	-96.500	0	0	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Inkomsten	-96.500	-96.500						-96.500	0	0	t.g.v. exploitatie	
	2020: Exploitatiebijdrage Bovenstehuis 15	-37.745	-37.745	2020	B&W	Z/043341	BW/001974	1-09-20	-12.582	0	-25.163	t.g.v. reserve	Aanhouden
	*Inkomsten	-37.745	-37.745						-12.582	0	-25.163	t.g.v. reserve	
	2020: Veegplan 7	-10.935	-10.935	2020	Raad	Z/043293	AB/028420		3.950	-16.385	1.500	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Uitgaven	5.450	5.450						3.950	0	1.500	t.l.v. exploitatie	
	*Inkomsten (leges)	-10.365	-10.365						0	-10.365	0	t.g.v. exploitatie	
	*Inkomsten (terugontvangen kosten)	-6.020	-6.020						0	-6.020	0	t.g.v. exploitatie	
	2020: Exploitatiebijdrage Daandelendennen	-114.000	-444.500	2020	Raad	Z/032523	AB/028837	20-10-20	-76.000	0	-38.000	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Inkomsten	-114.000	-114.000						-76.000	0	-38.000	t.g.v. exploitatie	
	2020: Exploitatiebijdrage Wilhelminastraat 2	-20.000	-20.000	2020	Raad	Z/044342	AB/028114	3-04-16	-20.000	0	0	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Inkomsten	-20.000	-20.000						-20.000	0	0	t.g.v. exploitatie	
	2020: Exploitatiebijdrage Runstraat 7	-110.000	-110.000	2020		Z/039656	BW/001801	9-06-20	-55.000	0	-55.000	t.g.v. GREX	Aanhouden
	*Inkomsten	-110.000	-110.000						-55.000	0	-55.000		
	2021: Exploitatiebijdrage Centrum Oost	-36.000	-36.000	2021	B&W	Z/018941	AB/018409		0	-36.000	0	t.g.v. exploitatie	Aanhouden
	*Inkomsten	-36.000	-36.000						0	-36.000	0		
	2021: Uitvoering overeenkomst ORR	30.000	30.000	2021	Raad	Z/042759	AB/027699	1-09-20		0	30.000	t.l.v. reserve	Aanhouden
	*Uitgaven	30.000	30.000							0	30.000		
	2021: Exploitatiebijdrage Runstraat 7a	-29.250	-29.250	2021		Z/044613	BW/002154	12-01-202	0	-15.000	-14.250	t.g.v. GREX	Aanhouden
	*Inkomsten	-29.250	-29.250						0	-15.000	-14.250		
	D. Onderwijs & Sport, cultuur en recreatie												
	2020: Aankoop agrarische grond	36.099	36.099	2020	B&W	Z/043387	BW/002094	17-11-20	5.243	180	30.676	t.l.v. reserve	Aanhouden
	*Uitgaven	183.993	183.993						5.243	180	178.570	t.l.v. reserve	
	*Inkomsten	-147.894	-147.894						0	0	-147.894	t.g.v. reserve	
	E. Sociaal domein												
	F. Volksgezondheid en milieu												
	2020: Voorbereidingskosten Afkoppelen Bosberg	60.000	60.000	2020	Raad	Z/031955	AB/024115	4-10-18	22.908	15.280	21.812	Afschrijven in 60 jaren	Aanhouden
	*Uitgaven	60.000	60.000						22.908	15.280	21.812		
	2020: Duurzaamheidsplan en Tansitievisie warmte	100.000	100.000	2020	Raad	Z/043545	AB/027593	1-09-20	40.564	25.934	33.502	t.l.v. reserve	Aanhouden
	*Uitgaven	100.000	100.000						40.564	25.934	33.502	t.l.v. reserve	

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. 01.05.2021, 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

Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2021	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2021	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
€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 320.000	€ 0	€ 12.990	€ 40.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 0	€ 11.250	€ 40.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 0	€ 9.510	€ 40.000	€ 200.000
€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 1.800.000	€ 0	€ 63.178	€ 180.000	€ 1.620.000	€ 1.620.000	€ 0	€ 56.455	€ 180.000	€ 1.440.000	€ 1.440.000	€ 0	€ 49.732	€ 180.000	€ 1.260.000
€ 5.000.000	2021	2,700%	€ 500.000	€ 0	€ 13.056	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2022	1,740%	€ 1.000.000	€ 0	€ 16.280	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 0	€ 7.580	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 3.250.000	€ 0	€ 91.497	€ 250.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 0	€ 84.409	€ 250.000	€ 2.750.000	€ 2.750.000	€ 0	€ 77.322	€ 250.000	€ 2.500.000
€ 10.000.000	2039	0,632%	€ 9.500.000	€ 0	€ 58.205	€ 500.000	€ 9.000.000	€ 9.000.000	€ 0	€ 55.045	€ 500.000	€ 8.500.000	€ 8.500.000	€ 0	€ 51.885	€ 500.000	€ 8.000.000
€ 5.000.000	2041	1,000%	€ 0	€ 5.000.000	€ 12.603	€ 0	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 0	€ 49.370	€ 250.000	€ 4.750.000	€ 4.750.000	€ 0	€ 46.870	€ 250.000	€ 4.500.000
€ 8.000.000	2023	1,000%	€ 0	€ 8.000.000	€ 20.164	€ 0	€ 8.000.000	€ 8.000.000	€ 0	€ 80.000	€ 0	€ 8.000.000	€ 8.000.000	€ 0	€ 59.836	€ 8.000.000	€ 0
€ 3.000.000	2024	1,000%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.000.000	€ 7.562	€ 0	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 3.000.000
€ 3.000.000	2025	1,000%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.000.000	€ 7.562	€ 0	€ 3.000.000
			€ 16.370.000	€ 13.000.000	€ 287.972	€ 1.970.000	€ 27.400.000	€ 27.400.000	€ 3.000.000	€ 351.670	€ 1.720.000	€ 28.680.000	€ 28.680.000	€ 3.000.000	€ 332.715	€ 9.220.000	€ 22.460.000

Oorspronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Stand 01-01-2024	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2024	Stand 01-01-2025	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2025	Stand 01-01-2026	Opname lopend jaar	Rente	Aflossing	Stand 31-12-2026
€ 1.000.000	2028	4,350%	€ 200.000	€ 0	€ 7.774	€ 40.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 0	€ 6.030	€ 40.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 4.290	€ 40.000	€ 80.000
€ 4.500.000	2030	3,735%	€ 1.260.000	€ 0	€ 43.009	€ 180.000	€ 1.080.000	€ 1.080.000	€ 0	€ 36.286	€ 180.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 0	€ 29.563	€ 180.000	€ 720.000
€ 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%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.000.000	2033	2,835%	€ 2.500.000	€ 0	€ 70.234	€ 250.000	€ 2.250.000	€ 2.250.000	€ 0	€ 63.147	€ 250.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	€ 56.059	€ 250.000	€ 1.750.000
€ 10.000.000	2039	0,632%	€ 8.000.000	€ 0	€ 48.725	€ 500.000	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ 0	€ 45.565	€ 500.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 0	€ 42.405	€ 500.000	€ 6.500.000
€ 5.000.000	2041	1,000%	€ 4.500.000	€ 0	€ 44.370	€ 250.000	€ 4.250.000	€ 4.250.000	€ 0	€ 41.870	€ 250.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 0	€ 39.370	€ 250.000	€ 3.750.000
€ 8.000.000	2023	1,000%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 3.000.000	2024	1,000%	€ 3.000.000	€ 0	€ 22.438	€ 3.000.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 3.000.000	2025	1,000%	€ 3.000.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 0	€ 22.438	€ 3.000.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			€ 22.460.000	€ 0	€ 266.550	€ 4.220.000	€ 18.240.000	€ 18.240.000	€ 0	€ 215.336	€ 4.220.000	€ 14.020.000	€ 14.020.000	€ 0	€ 171.686	€ 1.220.000	€ 12.800.000