

eerste bestuursrapportage 2024

meewerkend

boxtel



Eerste Bestuursrapportage 2024 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Leeswijzer	4
Samenvatting	5
Duurzame Transformatie	6
Financiële afwijkingen Duurzame Transformatie.....	7
Sociale Kracht.....	8
Financiële afwijkingen Sociale Kracht	10
Leefbare Ruimte	11
Financiële afwijkingen Leefbare Ruimte.....	15
Vitaal Ondernemen	16
Financiële afwijkingen Vitaal Ondernemen	17
Meewerkend Bestuur	18
Financiële afwijkingen Meewerkend Bestuur	21
Voorgestelde begrotingsmutaties	22
Investeringen.....	26
Voortgang taakstellingen	27
Opvolging rekenkameronderzoeken	28

Inleiding

Voor u ligt de Eerste Bestuursrapportage 2024. Deze bestuursrapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Het resultaat vanuit de meicirculaire 2024 (algemene uitkering uit het gemeentefonds) bieden wij in juni via een Raadsinformatiebrief aan en maakt dus geen deel uit van deze bestuursrapportage.

Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Kadernota 2025-2028 zijn opgenomen. De kadernota en deze bestuursrapportage bespreken we op 2 juli met uw gemeenteraad. Tijdens deze raadsvergadering staat ook de jaarrekening 2023 op de agenda. Zo heeft uw raad een compleet overzicht van verleden, heden en nabije toekomst.

We hebben zowel de incidentele als de structurele budgetten beoordeeld om te zien of ze nog van voldoende omvang zijn. Door verschillende autonome ontwikkelingen, zoals inflatie, hebben we aanpassingen doorgevoerd. We hebben deze aanpassingen deels budgetneutraal verwerkt in onze rapportage door gebruik te maken van beschikbare stelposten, vooral voor prijsindexering. Dit is een voortdurend proces, waarbij aanpassingen worden doorgevoerd in zowel de eerste als de tweede Bestuursrapportage. Op deze manier geven we als college uitvoering aan de motie 'indexering bij overhevelingen', die is aangenomen op 11 juli 2023.

Na vaststelling van deze bestuursrapportage en kadernota gaat het college aan de slag om de begroting 2025-2028 samen te stellen. De behandeling van de begroting 2025 is gepland op 5 november 2024.

De financiële gevolgen van deze Eerste bestuursrapportage verwerken we met de 6e wijziging van de begroting 2024.

Boxtel, 21 mei 2024

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Leeswijzer

In het hierna volgende hoofdstuk Samenvatting is een financiële samenvatting opgenomen van de nu voorgestelde begrotingsmutaties. In de daarop volgende hoofdstukken wordt per programma ingegaan op beleidsmatige en financiële ontwikkelingen.

Het samenvattende financieel overzicht inclusief de gevolgen hiervan voor het begrotingsbeeld en de reservepositie staan in het hoofdstuk Voorgestelde begrotingsmutaties. De mutaties op de begrote investeringen zijn samengevat in het daarna volgende hoofdstuk.

Tenslotte zijn in deze bestuursrapportage de voortgang van de resterende taakstelling en de terugkoppeling vanuit de Rekenkameronderzoeken opgenomen.

Samenvatting

Ontwikkeling begrotingssaldo

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is het begrotingssaldo na verwerking van de begrotingsmutaties vanuit de Tweede bestuursrapportage 2023 en begrotingswijzigingen die nadien zijn voorgelegd met gevolgen voor het begrotingssaldo.

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties vanuit deze Eerste bestuursrapportage en de Kadernota 2025 zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo.

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Begrotingssaldo, als startpunt	-14,1	-789,4	-731,8	1.156,4	1.434,5
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
• Resultaat 1e bestuursrapportage 2024	-466,8	-428,0	-683,6	-699,4	-755,3
Begrotingssaldo na 1e bestuursrapportage	-480,9	-1.217,4	-1.415,4	457,0	679,2
• Resultaat kadernota 2025	-173,5	1.296,8	1.360,8	-405,5	-452,5
Begrotingssaldo na 1e bestuursrapportage en kadernota	-654,4	79,4	-54,6	51,5	226,7
		tekort	overschot	tekort	overschot

In de hierop volgende hoofdstukken zijn per programma de diverse inhoudelijke ontwikkelingen en daarmee samenhangende gevolgen voor de begroting toegelicht. De voorgestelde begrotingsmutaties per programma (resultaat Eerste bestuursrapportage 2024) zijn samenvattend als volgt:

Begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Duurzame Transformatie	-108,3	-57,1	-7,1	-7,2	-7,3
Sociale Kracht	-222,4	-187,1	-258,9	-243,7	-246,2
Leefbare Ruimte	-672,1	-583,4	-596,8	-554,4	-560,0
Vitaal Ondernemen	-277,1	-280,1	-295,9	-316,7	-331,3
Meewerkend bestuur	813,1	679,7	475,1	422,6	389,5
Totaal	-466,8	-428,0	-683,6	-699,4	-755,3

Een totaaloverzicht van de voorgestelde mutaties en de gevolgen hiervan voor de begroting en de reservepositie zijn opgenomen in het hoofdstuk 'Voorgestelde begrotingsmutaties'.

Duurzame Transformatie

Plattelandsvernieuwing

Faunavoorzieningen en Ecologische verbindingzone

Gemeente Boxtel heeft subsidies ontvangen van de provincie ten behoeve van het aanleggen van faunavoorzieningen op een drietal locaties. Het betreft de realisatie van fauna voorzieningen aan de Savendonksestraat, Hollands diep en enkele wegen, die de Grootte Waterloop kruisen. Realisatie van de voorzieningen staat gepland voor de jaren 2024/2025. Gemeente Boxtel realiseert samen met Waterschap De Dommel dit jaar de ecologische verbindingzone Grootte Waterloop. De kosten blijken op basis van de aanbesteding hoger dan het reeds begrote bedrag. De extra kosten worden gedekt door een onttrekking van € 165.000 aan de egalisatie reserve plattelandsvernieuwing.

Afval

- Voor 2024 zien we nog steeds stijgende prijzen, al is de stijging wel minder dan vorige jaren. Hierdoor zijn inzameling en verwerking in het algemeen weer duurder geworden.
- Betere resultaten zorgen voor verschuiving van kosten van restafval naar andere, gescheiden stromen.
- De onderhoudskosten voor de vuilniswagens lopen sterk op. Deze zijn oud en aan vervanging toe. Dat inkooptraject staat gepland, maar er zijn lange levertijden (tot meer dan 2 jaar).
- Hogere tarieven zorgen voor meer inkomsten (milieustraat, restafval).

Riolering

Noodreparatie riolering Kapelweg

De riolering in de Kapelweg is aan vervanging toe. Een directe grootschalige ingreep is nu, vanwege de hoge verkeersintensiteiten en het ontbreken van een goede omleidingsroute voor het doorgaande verkeer, ongewenst. Voorkeur is om te wachten tot de realisatie van de VLK is uitgevoerd. Op korte termijn dienen daarom noodreparaties uitgevoerd te worden in de vorm van relining. De kapitaallast van € 2.700 behorende bij de benodigde investering à € 130.000 wordt ten laste gebracht van de voorziening Riolering.

Milieu

Vervolgonderzoek Louis Bolk Instituut en GGD

Uit het onderzoek van het Louis Bolk instituut en de GGD blijkt dat onze inwoners nog steeds veel geur- en geluidsoverlast ondervinden. Om de bronnen te achterhalen is verder onderzoek noodzakelijk. Hiervoor € 150.000 beschikbaar stellen, waarvan € 100.000 voor 2024 en € 50.000 voor 2025.

Financiële afwijkingen Duurzame Transformatie

Afgezien van de voorgestelde budgetneutrale begrotingsmutaties hebben de volgende mutaties vanuit dit programma gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Duurzame Transformatie					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Vervolgonderzoek geurhinder Louis Bolk Instituut en GGD	-100,0	-50,0			
Totaal Programma Duurzame Transformatie	-100,0	-50,0	0,0	0,0	0,0

Sociale Kracht

Maatschappelijk werk

Samenwerking primaire partners

We zijn later dan gepland gestart met het opstellen van een integrale visie voor het sociaal domein; de planning is om de visie in het eerste kwartaal van 2025 aan te bieden aan de gemeenteraad. In aanloop naar de visie zetten we stappen om het gezamenlijk uitvoeringsplan van de primaire partnerorganisaties door te ontwikkelen naar een integraal uitvoeringsplan.

Minderheden

Wet inburgering

We houden rekening met bestuurlijke maatregelen vanuit de provincie vanwege het niet volledig kunnen realiseren van de taakstelling huisvesting statushouders over het eerste halfjaar. We moeten in deze periode 42 statushouders van woonruimte voorzien, onder wie veel alleenstaanden. Het vraagt meer tijd om een passende oplossing te vinden voor deze doelgroep.

De specifieke uitkering (SPUK) voor de Wet inburgering en Onderwijsroute is hoger dan in 2023. De begroting wordt hierop aangepast. Het gaat om een budgetneutrale wijziging. Het resterende budget van de twee specifieke uitkeringen van 2023 wordt toegevoegd aan de budgetten voor 2024.

Opvang vluchtelingen Oekraïne en asielzoekers

De aantallen asielzoekers en vluchtelingen uit Oekraïne die in Nederland opgevangen worden nemen toe. We pakken deze opgave in onderlinge samenhang en integraal op, in nauwe samenwerking met de Veiligheidsregio, de provincie en de gemeente Sint-Michielsgestel. De regionale afspraken zijn vastgelegd in het Regioplan Veiligheidsregio Brabant-Noord, Asiel- en Oekraïne-opvang en huisvesting vergunninghouders van de provincie Noord-Brabant. Naar verwachting zal in 2024 de Spreidingswet Asiel in werking treden. We bereiden ons daarop voor. De financiële consequenties hiervan zijn nog niet bekend. We komen hierop terug in de Tweede bestuursrapportage 2024. De begroting zal hierop tevens worden aangepast.

Jeugdzorg

Transformatie ADHD-zorg

Transformatie ADHD-zorg. De jaarlijkse kosten bedragen € 56.000. Het bedrag stellen we beschikbaar uit de reserve sociaal domein gedurende de tweejarige looptijd van het project. Na evaluatie met positieve uitkomst volgt continuering waarvoor we structureel budget aanvragen in de kadernota van 2026.

Kwartiermaker jongerenwerk

Conform het collegebesluit van 19 december 2023 wordt er in 2024 een kwartiermaker ingezet door R-Newt om de toekomstige invulling van het jongerenwerk te onderzoeken. Hiervoor is een bedrag toegekend van € 65.000 en dit komt ten laste van de reserve sociaal domein.

Additionele werkzaamheden rondom beheer- en accommodatiegericht jongerenwerk

Er zijn additionele werkzaamheden rondom beheer- en accommodatiegericht jongerenwerk, omdat een medewerker van MGD van functie verwisselt. De werkzaamheden die vrijkomen worden toegevoegd aan een middels een tijdelijke aanvullende subsidie voor R-Newt. Dit betekent dat dit een incidentele subsidie is, die loopt tot eind 2024. Na 2024 wordt het

opgenomen in een nieuwe structurele situatie. Deze middelen worden onttrokken uit het budget loonkosten MGD jongerenwerk en beheer B-Town en wordt overgeheveld naar gemeente Boxtel. Dit betreft een bedrag van € 69.500.

Tarieven gecertificeerde instellingen

De tarieven van de gecertificeerde instellingen worden per 2024 met 30% verhoogd. Het budget wordt hiervoor met € 113.100 structureel naar boven bijgesteld. In 2024 en 2025 wordt de beschikbaarheidsbijdrage voor de gecertificeerde instellingen verlaagd met € 47.800. Dit dient voor die jaren als dekking van een deel van de verhoogde kosten. Het overige gedeelte van de verhoogde kosten voor de jaren 2024 en 2025 (€ 65.300) en de daaropvolgende jaren (€ 113.100) wordt deels gedekt vanuit hiervoor eerder beschikbaar gestelde middelen uit het Gemeentefonds (septembercirculaire 2023) en deels uit de stelpost indexeringen.

WMO

Huishoudelijke hulp

Bij de huishoudelijke hulp spelen nog altijd personeelstekorten. De verwachting is dat deze personeelstekorten niet opgelost zijn in 2024. We verwachten dit jaar uit te komen met het budget. We komen hierop terug bij de tweede bestuursrapportage.

Inclusieprogramma 2024-2027

In 2023 hebben we een uitkering van € 651.780 ontvangen vanuit de regionale reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Het college heeft besloten om voor te stellen dit bedrag ten laste van de reserve sociaal domein in te zetten via deze bestuursrapportage, voor een meerjarig inclusieprogramma over de periode van 2024 tot en met 2027. Dit geeft een bedrag van € 162.900 per jaar dat ingezet wordt voor: de inzet van een projectleider en de uitvoering van het programma. De inhoud van dit programma wordt in de komende maanden voorbereid en het college stelt dit programma vervolgens vast in het 3^e kwartaal 2024.

Volksgezondheid

Bijdrage GGD

De bijdrage aan de GGD wordt per 2024 structureel met € 8.100 verhoogd door het toevoegen van de kinkhoestvaccinatie aan het basispakket. Via het gemeentefonds is hier eerder al financiële compensatie voor beschikbaar gesteld, waardoor deze extra last binnen de begroting kan worden opgevangen.

Onderwijs

Doorbelasting energie Baanderherencollege

We hebben per saldo meer kosten voor vergoeding energie Baanderherencollege. We hebben vanaf 2024 hiervoor een extra budget nodig van € 59.300.

Aanvraag boven normatieve onderwijsvoorzieningen Legaat van Cooth, Angelaschool

In december 2023 heeft het college de 'Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023' vastgesteld. De regeling is in 2024 ingegaan. De Angelaschool heeft een aanvraag ingediend voor het gedeelte boven normatieve onderwijsvoorzieningen. De aanvraag voldoet aan de criteria en derhalve kan het gevraagde bedrag van € 314.400 worden uitbetaald. Voor het uit te betalen bedrag is dekking beschikbaar vanuit de bestemmingsreserve Bovennormatieve onderwijsvoorzieningen (LvC). Deze reserve is voor dergelijke aanvragen bedoeld op basis van het besluit van de gemeenteraad in december 2022.

Leerlingenvervoer

Het budget voor leerlingenvervoer wordt met € 18.300 geïndexeerd op basis van de NEA-index van 3,4% over 2024.

Financiële afwijkingen Sociale Kracht

Afgezien van de voorgestelde budgetneutrale begrotingsmutaties hebben de volgende mutaties vanuit dit programma gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Sociale Kracht					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Inzet middelen beschikbaarheidsbijdrage Jeugdbescherming Brabant t.b.v. de verhoging tarieven gecertificeerde instellingen	47,8	47,8			
• Doorbelasting van energie vanuit Baanderherencollege naar de gemeente.	-59,3	-59,3	-59,3	-59,3	-59,3
• Bijstelling budget vanwege aanbesteding energiecontract	-93,8	-93,8	-93,8	-93,8	-93,8
Totaal Programma Sociale Kracht	-105,3	-105,3	-153,1	-153,1	-153,1

Leefbare Ruimte

Grondexploitaties

Actualisatie begroting grondexploitaties

Op basis van de werkelijke cijfers zijn de begrotingscijfers van de grondexploitaties geactualiseerd.

Beheer onroerend goed

Uitkomst Europese aanbesteding energie

In 2023 heeft er een aanbesteding gelopen voor een nieuw energiecontract aangezien het oude op 31-12-2023 afliep. Dit oude contract had een looptijd van 2017 tot en met 2023. Er is een Europese aanbestedingsprocedure gevolgd gezamenlijk met 19 andere gemeenten. Hieruit is Greenchoice naar voren gekomen als nieuwe contractpartner. Zoals verwacht zit er een behoorlijk prijsstijging tegenover het oude contract.

Het gevolg van de nieuwe prijsvorming is berekend. De berekening is gebaseerd op de werkelijke lasten in 2023. De gevolgen hebben betrekking op meerdere producten en kennen een structureel karakter.

Gevolg	Nieuw te begroten	Nu begroot	Bijstelling
MijnGemeenteDichtbij*)	€ 560.400	€ 249.200	€ 311.200
Boxtel	€ 908.300	€ 317.200	€ 591.100

* Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel doorbelast aan Boxtel en Sint-Michielgestel (en is nu meegenomen onder product bestuur).

Aankoop haventje Esch

Dit betreft een aankoop van grond van Waterschap De Dommel, het haventje van Esch en de Kikkertuin/Waterontdekplek, samen ongeveer 1 hectare. Het waterschap heeft er een Ecologische Verbindingszone aangelegd. Met gemeente Haaren zijn destijds afspraken gemaakt over verkoop aan de gemeente; na de herindeling heeft Boxtel die afspraken gestand gedaan. De incidentele kosten voor aanschaf en kosten koper zijn betaald uit de Arhi-gelden.

Groenbeheer

Inhaalslag rooi- en snoeiwerk bomen

Met betrekking tot het onderhoud bomen is aanvullend budget van € 100.000 nodig om een inhaalslag te kunnen maken in snoei- en rooiwerk. Daarnaast is behoefte aan budget van € 25.000 voor extra onderzoek of de inhuur van expertise om maatregelen aan bomen objectief te kunnen toetsen. De bedragen kunnen worden gedekt uit de egalisatiereserve Groen; stand van de reserve per 1 januari 2024 bedraagt € 587.000.

Indexering onderhoud gazons

De indexering voor 2024 op het beheeronderdeel onderhoud gazons leidt tot een prijsstijging van € 30.000. In de begroting is hierin niet voorzien, en hiervoor is de stelpost prijsindexering beschikbaar.

Indexering bermen en sloten

De indexering voor 2024 op het beheeronderdeel bermen en sloten leidt tot een prijsstijging van € 14.000. In de begroting is hierin niet voorzien, en hiervoor is de stelpost prijsindexering beschikbaar.

Indexering onderhoud hondentoiletten

Jaarlijks indexeert WSD de prijzen van de onderhoudsbestekken. Voor 2024 bedraagt de index 6,87%. Rekening houdend met de kosten van het onderhoudsbestek Hondentoiletten 2024 betekent dit een prijsstijging van € 2.000 die niet is voorzien in de begroting, en hiervoor is de stelpost prijsindexering beschikbaar.

Kwaliteitsverhoging representatieve routes Boxtel

Om representatieve routes in Boxtel en trajecten waar veel inwoners bewegen gedurende het jaar een iets hogere kwaliteitsimpuls te kunnen geven, is het maairegime van gazons en onderhoud bermen langs die trajecten aangepast. Dit leidt tot een structurele kostenverhoging van € 15.000.

Beheer openbare ruimte

Indexering legen van de prullenbakken en rapen zwerfafval

Jaarlijks indexeert WSD de prijzen van de onderhoudsbestekken. Voor 2024 bedraagt de index 6,87%. Rekening houdend met de kosten voor legen van de prullenbakken en rapen zwerfafval betekent dit een prijsstijging van € 5.000 die niet is voorzien in de begroting, en hiervoor is de stelpost prijsindexering beschikbaar.

Indexering Slijtlagen en Klein Asfaltonderhoud

De indexering voor 2024 op het beheeronderdeel Slijtlagen en Klein asfaltonderhoud leidt tot een prijsstijging van € 15.000. In de begroting is hierin niet voorzien, en hiervoor is de stelpost prijsindexering beschikbaar.

Wateroverlast

Als gevolg van lokale wateroverlast is een onderzoek ingesteld naar de functionele gebiedsafwatering. De kosten van dit onderzoek bedragen € 20.000. De conclusie van dit onderzoek met daarbij noodzakelijke maatregelen en kosten zullen in de 2e bestuursrapportage inzichtelijk worden gemaakt. Op een aantal locaties zullen vooruitlopend sloten uitgediept moeten worden; deze leidden afgelopen winter tot de meest urgente knelpunten met betrekking tot wateroverlast. Om deze eerste aanpak te kunnen verwezenlijken is een extra budget nodig van € 50.000.

Gladheidsbestrijding: aanbrengen meteorologische meetpunten

De wegbeheerder is verplicht de gladheid te bestrijden. Op basis van gladheidssignalering vanuit Eindhoven rukte de gemeente gewoontegetrouw uit. In de winterperioden 2022-2023 en 2023-2024 zijn bij wijze van proef de strooiacties afgestemd op de lokale metingen van Meierijstad. Ten opzichte van de Eindhovense signalering zijn daarmee respectievelijk 12 en 5 strooibeurten uitgespaard. In twee seizoenen is in totaal is € 42.500 minder uitgegeven. Daarom stellen we voor eenmalig € 30.000 te investeren in het plaatsen van eigen lokale meteorologische meetpunten, op basis waarvan een meteorologisch adviesbureau de strooiacties in onze gemeente nog beter initieert. De jaarlijkse kapitaallast bedraagt € 3.200. Vermeerderd met de jaarlijkse onderhoudskosten van € 4.000 ontstaat een structurele exploitatielast van € 7.200. Voorgesteld wordt deze extra exploitatielasten te dekken uit het begrotingssaldo.

Verkeersmaatregelen

Verkeersmaatregel Molenstraat

De huidige gemiddelde snelheden van het autoverkeer in de Molenstraat zijn aanleiding om in de Molenstraat maatregelen te treffen. Met de aanleg van een drempel dringen we de gemiddelde snelheid in de straat terug. De investering bedraagt € 20.000. Voorstel is voor deze investering de reeds begrote kapitaallast voor Verkeer en Mobiliteit in 2027 naar voren

te halen. Dan leiden deze investeringen tot een extra kapitaallast van ca € 1.000 in 2025 en 2026.

Toegankelijkheidsopgave bushaltes en routebegeleiding blinden en slechtzienenden

Sinds 2016 geldt het VN-verdrag inzake de rechten van personen met een handicap. In Nederland is dit verdrag geldig gemaakt door de 'wet gelijke behandeling van mensen met een handicap of chronische ziekte'. In deze wet staat voorgeschreven dat plekken zoals het openbaar gebied, gebouwen met maatschappelijke functies en het openbaar vervoer voor iedereen toegankelijk en bereikbaar moeten zijn. Boxtel is bezig om de toegankelijkheid van het centrumgebied in overleg met deze kwetsbare doelgroep op het gewenste niveau te brengen.

We brengen in 2024 en 2025 de belangrijkste bushaltes langs de route treinstation - centrumgebied op het gewenste niveau. En we brengen een geleideroute en oversteekvoorzieningen aan in het centrum. Het betreft een totale investering van € 130.000. Voorstel is voor deze investering de reeds begrote kapitaallast voor Verkeer en Mobiliteit in 2027 naar voren te halen.

Dan leiden deze investeringen tot een extra kapitaallast van € 6.100 in 2025 en 2026.

Winkelcentrum Oosterhof

Winkelcentrum Oosterhof heeft in 2022 een grote opknapbeurt gekregen. Na het gereedkomen van het Winkelcentrum gaat de gemeente het openbaar gebied rondom het winkelcentrum aanpakken. Naast de verbetering van het fietspad is de scope uitgebreid met de parkeerterreinen aan de noord-, west- en zuidkant en drainage.

Voorstel is om de extra kosten voor de herinrichting van de parkeerplaatsen van € 210.000 ten laste van de in 2027 begrote kapitaallasten binnen het product verkeersmaatregelen, beschikbaar te stellen voor de herinrichting openbaar gebied Winkelcentrum Oosterhof. De hiervoor benodigde incidentele kapitaallasten van € 10.000 voor de jaren 2024 tot en met 2026 te dekken uit het begrotingsaldo.

Barrierweg Liempde voorzien van voetpad

Het onderhouden van de Barrierweg staat op de planning. Op verzoek van inwoners in Liempde is nagegaan of de gecombineerde aanleg van een voetpad mogelijk is waardoor het gebruik van de weg voor schoolkinderen, wandelaars en ouderen verbetert. Dit plan heeft ook gevolgen voor de huidige slotenstructuur en lokale gebiedsafwatering. De totale extra kosten bedragen € 148.000 en worden verdeeld over dit product en het product Beheer openbare ruimte. De kosten voor onderdeel waterbeheer bedragen incidenteel € 23.000 en kunnen worden gedekt uit de egaliseringsreserve Groen.

De kosten ten laste van verkeersmaatregelen bedragen € 125.000. Voorstel is voor deze investering de reeds begrote kapitaallast voor Verkeer en Mobiliteit in 2027 naar voren te halen, waardoor deze investering tot een extra kapitaallast van ca. € 5.900 leidt.

Investering Platanenlaan

In de Tweede bestuursrapportage 2023 zijn middelen beschikbaar gesteld van € 45.000 voor de inrichting van de Platanenlaan bij RKVV ODC als eenrichtingsweg met parkeervakken. Aanvullend maken we de groene inrichting passend. Voorstel is af te wijken van de gebruikelijke afschrijvingstermijnen verkeersmaatregelen volgens de nota afschrijvingen en in dit geval uit te gaan van een gemiddelde afschrijvingstermijn van groen en verkeersmaatregelen voor de totale investering van € 58.000. We verlenen de afschrijvingstermijn van 10 jaar naar 15 jaar. Dit wordt financieel verwerkt.

Investing Cronenborgstraat

In de tweede bestuursrapportage 2023 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de aanleg van twee verkeersplateaus, zodat de inrichting van de Cronenborgstraat voldoet aan een 30km gebied. De aanleg bleek € 50.000 duurder dan voorzien was. Voorstel is de extra kapitaallast van 2024 tot en met 2026 incidenteel te dekken uit de gelabelde middelen van de reserve Toekomstige investeringen openbare ruimte.

Investing Stationsstraat

Het gereserveerde krediet Stationsstraat van € 475.000 staat begroot aan het eind van de planperiode. Dit betekent dat er vanaf 2027 kapitaallasten begroot zijn. Het naar voren halen van het krediet naar 2024 en uitvoering over de jaren 2024 en 2025 betekent dat we in 2025 een kapitaallast hebben van € 11.000 (30 jaar afschrijving en 1,31 % rente, die voor de helft meegenomen worden) en in 2026 € 22.000 aan kapitaallasten die nog niet gedekt zijn. De extra middelen benodigd voor de herinrichting van de Stationsstraat zijn € 215.000 en bestaat voor € 195.000 uit inflatie en voor € 20.000 uit overige bijkomende kosten. Deze extra middelen worden gedekt uit de bestaande stelpost crisis-gerelateerde kosten 2024. Dit budget wordt gestort in de reserve Afdekking afschrijvingslasten lopende investeringen en daar tot afronding werkzaamheden geormerkt als 'dekking toekomstige kapitaallasten herinrichting Stationsstraat'. Op het moment dat de werkzaamheden in 2025 zijn afgerond worden deze geormerkte middelen doorgestort naar de reserve Afdekking afschrijvingslasten afgeronde investeringen.

Dekking investeringen tweede bestuursrapportage 2023

Met de tweede bestuursrapportage zijn enkele verkeersinvesteringen in de begroting opgenomen voor een bedrag van € 1.350.000. De dekking voor deze investering zou komen uit de reserve Toekomstige investeringen openbare ruimte. Aangezien deze reserve hier geen ruimte voor heeft behoort de dekking te komen vanuit de algemene middelen. Dit lossen we op door inzet van het budget crisis-gerelateerde kosten in 2024 en 2025.

Areaaluitbreiding

De areaaluitbreiding kan structureel worden gedekt uit de centraal opgenomen stelpost 'areaaluitbreidingen' voor een totaalbedrag van € 95.000.

De plannen Lange Linden, 1e fase Heem van Selis te Boxtel en Reigerskant te Esch leiden onder andere, tot areaaluitbreiding op de diverse beheerdisciplines. Daarnaast kan bijvoorbeeld de overname en uitbreiding van de leilinden Leunisdijk te Esch aangehaald worden. Samenvattend gaat het om de volgende posten:

- Groen inclusief bomen € 35.000
- Openbare verlichting € 2.000
- Verharding € 38.000
- Speelvoorzieningen € 20.000

Mobiliteitsplan

In het tweede kwartaal 2024 wordt het Mobiliteitsplan - Programma Duurzame Mobiliteit Boxtel - ter besluitvorming in procedure gebracht.

Omgevingswet

Project Omgevingswet

De concept-omgevingsvisie lag ter inzage en de vaststelling vindt later dit jaar plaats. In de omgevingsvisie laat de gemeente zien hoe zij het leefgebied wil ontwikkelen en beschermen. Die keuzes werkt zij uit in haar omgevingsplan. Het omgevingsplan bevat zo de regels voor de fysieke leefomgeving. Om te starten met het Omgevingsplan is voor dit jaar € 27.000 nodig voor de inhuur van een coördinator Omgevingsplan, dit ter voorbereiding op vaste formatie of tijdelijke inhuur.

Financiële afwijkingen Leefbare Ruimte

Afgezien van de voorgestelde budgetneutrale begrotingsmutaties hebben de volgende mutaties vanuit dit programma gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2024	2025	2026	2027	2028
Leefbare Ruimte					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Inhuur coördinator Omgevingswet	-27,0				
• Bijstelling budget vanwege aanbesteding energiecontract	-58,2	-58,2	-58,2	-58,2	-58,2
• Hogere kwaliteitsimpuls door aanpassen maairegime van gazons en onderhoud van de bermen	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
• Plaatsen van lokale meetpunten voor gladheidsbestrijding waardoor minder strooiacties nodig zijn	-7,2	-7,2	-7,2	-7,2	-7,2
• Als gevolg van lokale wateroverlast is een onderzoek ingesteld naar de functionele gebiedsafwatering	-20,0				
• Op een aantal locaties zullen vooruitlopend sloten uitgediept moeten worden; deze leiden afgelopen winter tot de meest urgente knelpunten met betrekking tot wateroverlast.	-50,0				
• Investerings Molenstraat, toegankelijkheid bushaltes, Winkelcentrum Oosterhof, Barriereweg voetpad en Stationsstraat	-10,0	-12,0	-45,0		
• Bijstelling budget vanwege aanbesteding energiecontract	-381,9	-381,9	-381,9	-381,9	-381,9
Totaal Programma Leefbare Ruimte	-569,3	-474,3	-507,3	-462,3	-462,3

Vitaal Ondernemen

Maatschappelijke voorzieningen

Ontwikkelingen Bibliotheekvoorzieningen

Op 14 december 2023 heeft het college een aanvraag ingediend voor een specifieke uitkering (SPUK) op grond van de Regeling eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen. Bij beschikking, verzonden op 14 maart 2024, kent het rijk een eenmalige specifieke uitkering toe van € 80.000. Deze uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten voor de doorontwikkeling van de bestaande beperkte bibliotheekvoorziening in Boxtel. De periode voor de uitvoeringsactiviteiten is vastgesteld voor: 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025.

Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid

In 2024 heeft de gemeente Boxtel wederom een bedrag ontvangen van € 33.000 voor de financiering van lokale bibliotheken die de Informatiepunten uitvoeren. De uitvoering van de Informatiepunten is en blijft onder verantwoordelijkheid van de lokale bibliotheken. De ontvangen gelden worden dit jaar uitgegeven. Deze mutatie is budgettair neutraal opgenomen.

Kunst

Cofinanciering CmK

Voor het continueren van cultuureducatie binnen het onderwijs wordt de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK) door het ministerie van OCW voortgezet in een vierde tranche. De CMK 4-regeling is een cofinanciering 50/50 gemeente/overheid. De structurele Cultuurbox Marktplaatsgelden ad. € 21.000 per jaar in te zetten voor de CmK-machtigingsmiddelen voor de periode januari 2025 t/m december 2028 conform de 'Intentieovereenkomst Cultuureducatie met Kwaliteit 4' tussen Kunstloc Brabant en de gemeente Boxtel.

Sport

Doorbelasting energielasten Dommelhal

In 2023 is met terugwerkende kracht een gebruikersovereenkomst opgesteld met het Baanderherencollege voor de Dommelhal. Conform de overeenkomst worden de energielasten structureel doorbelast (sport en onderwijshuisvesting) aan de gemeente Boxtel.

Indexering exploitatiebijdrage Dommelbad

Door achterstallige indexatie komen we structureel budget tekort op de exploitatiebijdrage voor het Dommelbad in Boxtel.

Financiële afwijkingen Vitaal Ondernemen

Afgezien van de voorgestelde budgetneutrale begrotingsmutaties hebben de volgende mutaties vanuit dit programma gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Vitaal Ondernemen					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Cofinanciering CmK	18,0	21,0	21,0	21,0	21,0
• Energielasten vanuit BHC	-124,0	-124,0	-124,0	-124,0	-124,0
• Bijstelling budget vanwege aanbesteding energiecontract	-32,9	-32,9	-32,9	-32,9	-32,9
Totaal Programma Vitaal Ondernemen	-138,9	-135,9	-135,9	-135,9	-135,9

Meewerkend Bestuur

Bestuur

Gemeenteraad

- Discussieposten
De huidige discussieposten zijn in 2019 aangeschaft. Deze zijn inmiddels afgeschreven en aan vervanging toe. Dit maakt dat er opnieuw geld vrijgemaakt moet worden voor aanschaf van nieuwe discussieposten. We verzoeken de raad hiervoor een krediet beschikbaar te stellen van € 45.000 en hierbij uit te gaan van een afschrijvingstermijn van 4 jaar.
- Opleiding griffie
Voor de medewerkers van de griffie is voor opleiding een budget gereserveerd voor € 4.200 (op basis van 3 medewerkers is dit gemiddeld € 1.400 per persoon). De griffie is per 8 januari jl. uitgebreid naar 4 medewerkers. We verzoeken de raad het opleidingsbudget voor de griffie structureel op te hogen naar € 5.600 per jaar.
- Vervanging iPads
Eind 2018 hebben de raads-, steunfractieleden en griffiemedewerkers in Boxtel een iPad ontvangen ten laste van het toenmalige krediet. Voor de vervanging hiervan willen we de raad verzoeken hiervoor in 2025 een bedrag van € 30.000 beschikbaar te stellen (€ 600 per iPad). In principe willen we vervangen in het jaar dat gemeenteraadsverkiezingen plaatsvinden. Echter, de eerstvolgende verkiezingen vinden pas plaats in 2026. Omdat zowel de economische als technische levensduur inmiddels is verstreken, stellen we voor de iPads in 2025 te vervangen en daarna in de jaren dat de gemeenteraadsverkiezingen plaatsvinden
- Voortgang krediet automatisch cameravolgsysteem
Begin januari 2023 is hiervoor door uw raad een bedrag van € 45.000 beschikbaar gesteld. In het voorjaar van 2023 is het systeem geheel geïnstalleerd en hiermee kan het krediet worden afgesloten. De feitelijke kosten bedroegen € 40.726.

Gemeentepagina's

Naar aanleiding van de besluitvorming in de gemeenteraad over voortzetting van de gemeentepagina's in de lokale pers is vorig jaar een contract afgesloten met Stichting Brabants Centrum en de Mooi Boxtelkrant via Boxtel Media Centrum. De jaarlijkse kosten zijn begroot op € 40.000. Begin 2024 werd bekend dat de Mooi Boxtelkrant alleen nog maar online verschijnt. Hiermee vervalt voor de gemeente de mogelijkheid om het gemeentenieuws kosteloos huis-aan-huis te verspreiden. Dit is niet conform het afgesloten contract en daarmee voor de gemeente aanleiding om in gesprek te gaan met Boxtel Media Centrum over het lopende contract. De uitkomsten van deze gesprekken zijn nu nog niet bekend, wij nemen ze mee in de Tweede Bestuursrapportage.

Appa-voorziening

Wegens het bereiken van de pensioenleeftijd door een voormalig wethouder is het opgebouwde kapitaal aan de gemeente uitgekeerd. De uitkering wordt gestort in de voorziening APPA-bestuurders ter dekking van de pensioenverplichtingen.

Salariskosten bestuur en ambtelijke organisatie

De salariskosten college zijn gebaseerd op de CAO van het Rijk. Op 29 maart 2024 hebben vakbonden en de werkgever Rijksoverheid een onderhandelaarsresultaat voor een nieuwe CAO Rijk bereikt. Onderdeel daarvan is een gemiddelde loonsverhoging van 9,7 procent. De looptijd van de nieuwe CAO Rijk is van 1 juli 2024 tot en met 31 december 2025.

De raadsvergoeding is per 1 januari 2024 met 5,4% geïndexeerd en de onkostenvergoeding met 14,5%. De salariskosten van de ambtelijke organisatie van Boxtel zijn gebaseerd op de

nieuwe CAO gemeenten. Hiervoor is een salarisstijging van 4,75% per 1 januari en 1,25% per 1 oktober 2024 overeengekomen. Deze CAO kent een looptijd tot en met 31 maart 2025. Deze ontwikkelingen leiden tot oplopende salariskosten van structureel € 96.000.

Verkiezingen

Door de indexering van de kosten is het budget van de verkiezingen niet meer toereikend. Met name de drukwerkkosten, verzendkosten en catering zijn daarbij fors gestegen. Daarnaast is de vergoeding van de stembureauleden licht gestegen. In de jaren dat er geen verkiezingen zijn is er geen budget benodigd. In de jaren dat er dubbele verkiezingen zijn, op verschillende momenten zoals in 2027, zal er dubbel budget benodigd zijn.

Jaar	Soort verkiezingen
2024	Europees Parlement
2025	
2026	Gemeenteraad
2027	PS/WS voorjaar & 2e kamer (najaar)
2028	
2029	Europees Parlement

Het extra budget wat benodigd is bedraagt € 29.000 per verkiezing. Deze extra kosten zijn af te dekken vanuit de stelpost prijsindexering.

Begroting 2025 MijnGemeenteDichtbij

Inmiddels is de begroting 2025 MijnGemeenteDichtbij beschikbaar. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten van de Kadernota, autonome ontwikkelingen (onder andere energiekosten en ontwikkelingen ICT) en reeds genomen besluiten. In aanvulling hierop zijn er nog twee autonome ontwikkelingen meegenomen. Het gaat hierbij om:

- **Incidenteel implementatiebudget WOO**
Zowel voor de implementatie als voor de structurele inbedding van de WOO (Wet Open Overheid) heeft MGD budget ontvangen van de gemeenten. Het implementatiebudget voor de jaren vanaf 2027 is niet meer nodig en kan terug naar de gemeenten. Voor beide gemeenten gaat het hierbij om een bedrag van structureel € 283.400 vanaf 2027.
- **Prijsstijgingen tractiemiddelen**
De investeringsplanning voor de vervoersmiddelen is bijgesteld. Per saldo leidt dit tot een stijging van de investeringsbedragen. Belangrijkste reden hiervoor zijn het vervallen van de BPM-vrijstelling voor bedrijfswagens die rijden op fossiele brandstoffen en tussentijdse prijsstijgingen. De structureel hogere kapitaallasten van € 26.200 vanaf 2027 leiden tot hogere gemeentelijke bijdragen.

Openbare orde en veiligheid

Gemeentelijke handhavers

In de 2e bestuursrapportage van 2023 is er gekozen om € 130.000 vrij te maken voor extra capaciteit voor de Gemeentelijke Handhavers (boa's). Deze € 130.000 beschikbaar stellen in het formatiebudget van MijnGemeenteDichtbij.

Capaciteit handhavingsjurist

In de kadernota van 2025 wordt er extra capaciteit gevraagd voor 0.7 fte aan handhavingsjurist gericht op problematiek binnen Integrale Veiligheid. Deze € 50.000 in 2024

beschikbaar stellen en overhevelen naar budget MijnGemeenteDichtbij. In Sint-Michielsgestel zal tevens € 50.000 worden gevraagd en worden overgeheveld.

Resultaatbestemming 2023 en actualisatie begroting 2024 Veiligheidsregio

De jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 april jl. vastgesteld. Het jaar 2023 is afgesloten met een voordelig resultaat van ruim € 1,5 mln. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om na aanvulling van het weerstandsvermogen het resterende bedrag (€ 729.067) uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Boxtel is dit een bedrag van € 36.503. Daarnaast is de begroting 2024 geactualiseerd met de te betalen bijdrage voor dit jaar met een eenmalig voordeel van € 10.300.

Algemene dekkingsmiddelen

Rente schatkistbankieren

Vanwege de huidige liquiditeitspositie in combinatie met meerjarige investeringen kan voor de komende jaren afbouwend met een incidentele renteopbrengst gerekend worden op het uitstaande saldo schatkistbankieren (verplicht afkomen overtollig banksaldo als uitzetting bij het Rijk). In 2024 is dit voordeel € 500.000 en dit loopt in gelijke stappen af tot € 0 in 2029.

Rente kortlopende geldleningen

Ook vanwege de huidige liquiditeitspositie kan het budget voor rente kortlopende geldleningen incidenteel vrijvallen. Ook dit is een aflopend voordeel.

Verruiming kwijtscheldingsnormen gemeentelijke heffingen

Dit jaar volgt een voorstel om de kwijtscheldingsnormen met ingang van 2025 te verruimen door de vermogensnorm te verhogen. Vanaf 2020 is het bedrag dat begroot wordt voor kwijtschelding onderdeel van de kostprijs en wordt dus meegerekend in de tariefbepaling voor afval en riolering. Als het bedrag voor kwijtschelding toeneemt kan dit gevolgen hebben voor de tarieven van de betreffende heffingen. Ingeschat wordt dat het effect van de voorgestelde verruiming op de opbrengst van de betreffende heffingen zeer beperkt of nihil zal zijn. De huidige ramingen voor kwijtschelding zijn toereikend. De voorgestelde wijzigingen zullen daarom geen gevolgen hebben voor de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Algemeen budgettair

Inzet stelpost prijsindexering

Diverse budgetten zijn met deze bestuursrapportage aangepast op basis van prijsindexering. Daar is binnen de begroting een stelpost prijsindexering voor beschikbaar. Dit geeft voor de begroting een budgettair neutraal effect.

Staat van activa / kapitaallasten

Op basis van de jaarrekening en de met deze bestuursrapportage opgenomen mutaties op begrote investeringen, is de staat van activa herberekend. Dit geeft een resultaat op kapitaallasten. Voor 2024 is dit een voordelig effect en dat is het directe gevolg van het doorschuiven van een deel van de niet gerealiseerde investeringen in 2023.

Financiële afwijkingen Meewerkend Bestuur

Afgezien van de voorgestelde budgetneutrale begrotingsmutaties hebben de volgende mutaties vanuit dit programma gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Meewerkend bestuur					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Ontwikkelingen griffie/gemeenteraad	-12,9	-21,5	-21,5	-21,5	-8,6
• Actualisatie salarisbegroting op basis van CAO Rijk en CAO Gemeenten	-57,1	-76,1	-82,2	-88,9	-96,0
• Budget waar staat je gemeente elke twee jaar					13,0
• Begroting verkiezingen op basis van planning		32,1		-32,1	32,1
• Begroting 2025 MijnGemeenteDichtbij	-249,9	-173,6	-173,6	-41,7	-41,7
• Vooruitlopend op kadernota vanaf 2025 ook voor 2024 handhavingsjurist integrale veiligheid (MGD)	-50,0				
• Restitutie jaarresultaat 2023 en actualisatie begroting 2024 Veiligheidsregio	46,8				
• Incidentele renteopbrengst op het uitstaande saldo schatkistbankieren (banksaldo)	500,0	400,0	300,0	200,0	100,0
• Vanwege de huidige liquiditeitspositie kan het geraamde budget voor rente kortlopende geldleningen incidenteel en aflopend vrijvallen	200,0	200,0	100,0	50,0	25,0
• Resultaat doorrekening staat van activa	69,8	-23,4	-10,0	-13,9	-27,8
Totaal Programma Meewerkend bestuur	446,7	337,5	112,7	51,9	-4,0

Voorgestelde begrotingsmutaties

In de voorgaande hoofdstukken zijn per programma zijn de financiële afwijkingen samengevat.

Het totaal effect komt ten gunste of ten laste van het begrotingssaldo. Dit geeft samenvattend het volgende overzicht.

Totaal voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Duurzame Transformatie	-100,0	-50,0	0,0	0,0	0,0
Sociale Kracht	-105,3	-105,3	-153,1	-153,1	-153,1
Leefbare Ruimte	-569,3	-474,3	-507,3	-462,3	-462,3
Vitaal Ondernemen	-138,9	-135,9	-135,9	-135,9	-135,9
Meewerkend bestuur	446,7	337,5	112,7	51,9	-4,0
Totaal mutaties begrotingssaldo	-466,8	-428,0	-683,6	-699,4	-755,3

Voor een toelichting op deze mutaties wordt verwezen naar het betreffende programma in deze bestuursrapportage.

Begrotingsmutaties op basis van programma's

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

- Resultaat voor bestemming
Per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming.
- Resultaatbestemming
Per programma, de onttrekkingen aan en de stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
- Resultaat na bestemming / Totaal resultaat
Per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming, oftewel de mutatie van het vrij inzetbare begrotingssaldo. Dit bedrag is dan weer gelijk aan het totaal van de voorgestelde begrotingsmutaties.

Begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
<i>Baten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	1.883,8	172,7	172,8	173,1	173,2
Sociale Kracht	948,5	-238,5	-238,5	-288,5	-288,5
Leefbare Ruimte	-2.674,4	333,9	891,7	347,7	348,2
Vitaal Ondernemen	133,8	23,8	23,8	23,8	23,8
Meewerkend bestuur	1.005,1	390,0	257,8	153,6	45,4
Totaal baten voor resultaatbestemming	1.296,8	681,9	1.107,6	409,7	302,1
<i>Lasten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	2.157,1	229,8	179,9	180,3	180,5
Sociale Kracht	1.769,2	167,5	183,3	118,1	-42,3
Leefbare Ruimte	-1.847,7	917,3	1.505,6	902,1	908,2
Vitaal Ondernemen	410,9	303,9	319,7	340,5	355,1
Meewerkend bestuur	-297,0	-1.339,7	-217,3	-269,0	-344,1
Totaal lasten voor resultaatbestemming	2.192,5	278,8	1.971,2	1.272,0	1.057,4
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-895,7	403,1	-863,6	-862,3	-755,3

Resultaatbestemming:

Onttrekking aan reserves:

Duurzame Transformatie	165,0				
Sociale Kracht	598,3	218,9	162,9	162,9	
Leefbare Ruimte	148,0				
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur					
Totaal onttrekking aan reserves	911,3	218,9	162,9	162,9	0,0
<i>Storting in reserves:</i>					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte	-6,6		-17,1		
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur	489,0	1.050,0			
Totaal storting in reserves	482,4	1.050,0	-17,1	0,0	0,0
Saldo resultaatbestemming	428,9	-831,1	180,0	162,9	
RESULTAAT NA BESTEMMING	-466,8	-428,0	-683,6	-699,4	-755,3
(mutaties begrotingsaldo)					

Ontwikkeling reservepositie

Inclusief de mutaties vanuit deze bestuursrapportage én de kadernota 2025 geeft onze reservepositie meerjarig het volgende verloop.

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2028
Algemene reserve:						
Algemene (risico)reserve	16.794	9.002	8.768	7.924	7.834	7.834
Totaal algemene reserve	16.794	9.002	8.768	7.924	7.834	7.834
Bestemmingsreserves voor:						
a. een bufferfunctie voor risico's op een specifiek benoemd terrein						
Grondexploitatie	1.760	2.227	2.227	2.483	2.483	2.483
b. een bestedingsfunctie waarbij gespaard wordt voor iets dat specifiek benoemd is						
Parkeervoorzieningen	80	80	80	80	80	80
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	2.022	5.553	5.807	6.060	6.314	7.067
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)	1.807	1.514	1.536	1.558	1.580	1.602
Onderwijskundige projecten (LvC)	70	95	120	145	170	195
Anterieure overeenkomsten	760	747	747	747	747	747
Noodzakelijke maatschappelijke opgaven	6.000	0	0	0	0	0
Toekomstige investeringen openbare ruimte	833	818	804	789	774	760
c. een egalisatiefunctie om baten en lasten gelijkmatig te verdelen over de jaren						
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT	404	404	404	404	404	404
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	0	0	0	0	0	0
Groenbeheer	587	439	439	439	439	439
Egalisatie degeneratievergoedingen	100	100	100	100	100	100
Plattelandsvernieuwing	865	490	475	460	445	445
Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.983	1.983	1.914	1.845	1.776	1.776

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2028
Sociaal domein	3.400	2.392	2.003	1.700	1.413	1.413
Duurzame ontwikkeling	2.484	2.084	1.684	1.284	1.284	1.284
d. dekking afschrijvingen investeringen						
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen		9.204	10.190	10.014	9.744	9.204
Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen	3.655	3.327	2.998	2.670	2.344	2.022
Investeringsbudget PHS		5.950	5.950	5.950	5.950	5.950
Totaal bestemmingsreserve	26.809	37.407	37.477	36.728	36.048	35.972
TOTAAL RESERVES	43.603	46.409	46.246	44.652	43.882	43.806

Met deze Eerste bestuursrapportage wordt een aantal begrotingsmutaties voorgesteld op de ontwikkelingen van de reserves. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Mutaties reserves Eerste bestuursrapportage 2024 (x € 1.000)	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
<i>Stortingen in reserves:</i>					
• Investering Stationsstraat t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2024	215				
• Investering Kruising Boseind Keulsebaan t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2025		1.050			
• Investering Verkeersplateaus Van Cronenborgstraat t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2024	35				
• Investering Platanenlaan (eenrichting met parkeervlakken) t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2024	45				
• Investering VOP Raaphof Prins Hendrikstraat t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2024	15				
• Investering Aansluiting Jorishof Eindhoveneweg t.l.v. crisis-gerelateerd budget 2024	179				
• Actualisatie grondexploitaties	-7		-17		
Totaal stortingen in reserves	482	1.050	-17		
<i>Onttrekkingen aan reserves:</i>					
• Inhaalslag rooi- en snoeiwerk bomen	125				
• Barriereweg Liempde slotenstructuur en afwatering	23				
• Aanvullende bijdrage EVZ Groote Waterloop	165				
• Angelaschool: boven normatieve onderwijsvoorzieningen Legaat van Cooth	314				
• Kwartiermaker jongerenwerk	65				
• Transformatie ADHD-zorg	56	56			
• Inclusieprogramma 2024-2027	163	163	163	163	
Totaal onttrekkingen aan reserves	911	219	163	163	
Per saldo reservemutaties	-429	831	-180	-163	

Voor de reservemutaties zoals die zijn voorgesteld met de Kadernota 2025 verwijzen wij u naar dat document.

Tegelijk met het vaststellen van deze Eerste bestuursrapportage 2024 stellen we voor om de volgende nieuwe reserves in te stellen:

Naam	Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen
Team	Financiën en Administratie
Soort reserve	Bestemmingsreserve, egalisatiefunctie, dekkingsreserve kapitaallasten
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van begrote en lopende investeringen.
Storting (wijze en mate)	Op basis van begrotingswijzigingen wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor een concrete te realiseren investering.
Onttrekking (wijze en mate)	Dekking afschrijvingslast van de lopende investeringen. Op het moment dat de investering afgerond is, wordt het restant overgezet naar de reserve Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen.
Toegestane minimumstand	€ 0
Toegestane maximumstand	Afhankelijk van besluiten gemeenteraad
Startdatum	2024

Naam	Investeringsbudget PHS
Team	Financiën en Administratie
Soort reserve	Bestemmingsreserve, egalisatiefunctie, dekkingsreserve kapitaallasten
Doel	Dekking van incidentele lasten en/of afschrijvingslasten van aanvullend te begroten investeringen PHS.
Storting (wijze en mate)	Via de kadernota 2025 wordt een bedrag van € 5.950.000 toegevoegd aan deze reserve.
Onttrekking (wijze en mate)	Afhankelijk van besluiten gemeenteraad
Toegestane minimumstand	€ 0
Toegestane maximumstand	Afhankelijk van besluiten gemeenteraad
Startdatum	2024

Investeringsen

In deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties voorgesteld op de meerjarige investeringen:

Mutaties Investeringsen	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Eerste bestuursrapportage 2024 (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
• Relining riolering Kapelweg	130				
• Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	210				
• Lokale meetpunten gladheidsbestrijding	30				
• Herinrichting Stationsstraat	590				
• Verkeersplateaus Van Cronenborgstraat	50				
• Platanenlaan (eenrichting met parkeervlakken)	13				
• Verkeersmaatregelen Molenstraat	20				
• Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	130				
• Aanleg voetpad Barrierweg	125				
• Discussieposten gemeenteraad	45				45
• Vervanging iPads raad en griffie		30			
Totaal mutaties begrote investeringen	1.343	30	0	0	45

In voorgaande hoofdstukken zijn deze mutaties toegelicht.

Voortgang taakstellingen

In november 2021 heeft de gemeenteraad het proces van de kerntakendiscussie afgerond met de vaststelling van het kerntakendekkingsplan (in vervolg: maatregelenpakket 2022-2026). Het maatregelenpakket 2022-2026 omvatte een totaal van ruim € 4,5 miljoen aan bezuinigingsmaatregelen.

Na de tweede bestuursrapportage 2023 resteerde nog één taakstelling vanuit het maatregelenpakket. Dit was de taakstelling (verkoop) maatschappelijk vastgoed voor een structureel bedrag van € 383.600. De haalbaarheid van deze taakstelling is beoordeeld en geconcludeerd is dat in structurele zin een dergelijke taakstelling niet realiseerbaar is. Daarom wordt via de Kadernota 2025-2028 voorgesteld deze taakstelling vanaf 2024 te laten vervallen ten laste van het begrotingsaldo.

Opvolging rekenkameronderzoeken

De Rekenkamer ondersteunt de gemeenteraad bij zijn controlerende taken. Dit onafhankelijke instituut onderzoekt of de gemeente het gemeentelijk beleid goed uitvoert. De Rekenkamer onderzoekt of het effect heeft gehad en of het niet onnodig veel geld heeft gekost. De Rekenkamer heeft in de afgelopen jaren een aantal onderzoeksrapporten uitgebracht.

De volgende onderzoeken hebben nog openstaande aanbevelingen. Hieronder rapporteert ons college over de voortgang:

1. Terugkoppeling [onderzoek rode draden/doorwerking](#) (vastgesteld december 2021).
De gemeenteraad heeft het advies van de door de gemeenteraad geformeerde werkgroep met nog een aantal suggesties vanuit het college 11 april 2023 vastgesteld. De raad, college en organisatie hebben de aanbevelingen ter hand genomen, afgewikkeld en/of waar nodig ingebed in de processen.
2. Terugkoppeling [evaluatie-onderzoek kerntakendiscussie](#) (vastgesteld januari 2023).
Na de tweede bestuursrapportage 2023 resteerde nog een taakstelling vanuit de kerntakendiscussie (maatregelenpakket). Dit was de taakstelling (verkoop) maatschappelijk vastgoed voor een structureel bedrag van € 383.600. De haalbaarheid van deze taakstelling is beoordeeld en geconcludeerd is dat in structurele zin een dergelijke taakstelling niet realiseerbaar is. Daarom wordt via de Kadernota 2025-2028 voorgesteld deze taakstelling vanaf 2024 te laten vervallen ten laste van het begrotingsaldo.
3. Terugkoppeling onderzoeken '[privatisering accommodaties](#)' en '[centrumontwikkeling](#)'
 - Terugkoppeling onderzoek privatisering accommodaties
De aanbevelingen van de Rekenkamer in het Onderzoeksrapport Privatisering accommodaties van 25 april 2018 worden voor zover relevant betrokken en verwerkt in het nog op te stellen nieuwe accommodatiebeleid. Wij verwachten dit nieuwe beleid in Q4 2024 aan uw raad te kunnen voorleggen.
 - Centrumontwikkeling, Boxtel Tussen de Bruggen
De raad heeft de integrale benadering van de visie onderkend en daarbij aangegeven dat dit een dynamisch document moet zijn en dat bijstelling mogelijk moet blijven in de loop van de tijd. In 2022 is bijvoorbeeld de Visie bezoekerseconomie 2022-2030 vastgesteld die in ook belangrijke mate betrekking heeft op de centrumontwikkelingen. Het college heeft op 30 januari 2024 het uitvoeringsprogramma bezoekerseconomie 2022 – 2023 vastgesteld. De nieuwe Omgevingswet is per 1 januari 2024 in werking getreden en naar verwachting in september 2024 zal ook de Omgevingsvisie Boxtel ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd. Ook hier komt de integrale gebiedsgerichte aanpak terug waarbij het onder de Omgevingswet opgenomen programma-instrument ook aanknopingspunten biedt voor de verdere uitwerking van de centrumontwikkelingen.
4. Terugkoppeling onderzoek armoedebeleid (vastgesteld oktober 2022)
Op 7 maart 2023 is het beleidskader Armoede en schulden 2023 – 2026 vastgesteld. Met dit beleidskader is invulling gegeven aan de aanbevelingen van de Rekenkamer.
5. Terugkoppeling onderzoek Goed bestuur door goede rolinvulling (vastgesteld november 2023)
De Rekenkamer constateerde dat het samenspel tussen raad en college zichtbaar is verbeterd. De Rekenkamer heeft aanvullend nog wel enkele concrete aanbevelingen aan de raad en het college. We zijn bezig met de uitwerking ervan. In een volgende bestuursrapportage geven wij een toelichting op de voortgang.