

Samen aan de slag: daar krijg je een beter Boxtel van

Eerste
Bestuursrapportage
2025

meewerkend

boxtel



Eerste Bestuursrapportage 2025 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Leeswijzer	4
Ontwikkeling begrotingssaldo	5
Rapportage voortgang Programma's.....	6
Duurzame Transformatie	6
Sociale Kracht.....	9
Leefbare Ruimte	12
Vitaal Ondernemen	16
Meewerkend Bestuur	18
Samenvatting begrotingsmutaties.....	23
Investerings.....	25
Opvolging rekenkameronderzoeken	26

Inleiding

Voor u ligt de Eerste Bestuursrapportage 2025. 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 2025 (algemene uitkering uit het gemeentefonds) bieden wij in u juni via een Raadsinformatiebrief aan en maakt dus geen deel uit van deze bestuursrapportage. Wel hebben we rekening gehouden met de ontwikkelingen van onze algemene uitkering op basis van de Voorjaarsnota van het Rijk.

Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Kadernota 2026-2029 zijn opgenomen. De kadernota en deze bestuursrapportage bespreken we op 1 en 3 juli met uw gemeenteraad. Tijdens deze raadsvergadering staat ook de jaarrekening 2024 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.

Na vaststelling van deze bestuursrapportage en kadernota gaat het college aan de slag om de begroting 2026-2029 samen te stellen. De behandeling van de begroting 2026 is gepland op 4 november 2025.

De financiële gevolgen van deze Eerste bestuursrapportage verwerken we met de 7e wijziging van de meerjarenbegroting 2025-2029.

Boxtel, 20 mei 2025

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Leeswijzer

In het hierna volgende hoofdstuk Ontwikkeling begrotingssaldo 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 Samenvatting begrotingsmutaties. De mutaties op de begrote investeringen zijn samengevat in het daarna volgende hoofdstuk.

Tenslotte is in deze bestuursrapportage de terugkoppeling vanuit de Rekenkameronderzoeken opgenomen.

Ontwikkeling begrotingssaldo

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is het begrotingssaldo na verwerking van de begrotingsmutaties vanuit de Tweede bestuursrapportage 2024 en begrotingswijzigingen die nadien zijn voorgelegd met gevolgen voor het begrotingssaldo.

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

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingssaldo, als startpunt	367,0	-219,4	446,6	433,3	-123,7
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
- Resultaat Eerste bestuursrapportage 2025	445,2	3.126,8	3.037,4	275,2	213,8
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage	812,2	2.907,4	3.484,0	708,5	90,1
	overschot	overschot	overschot	overschot	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 2025) zijn samenvattend als volgt:

Totaal voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Duurzame Transformatie	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Sociale Kracht	-1.263,3	-421,4	-29,0	-25,0	-25,0
Leefbare Ruimte	117,3	181,3	175,2	143,7	-53,1
Vitaal Ondernemen	-134,4	-55,1	-49,8	-11,5	-11,5
Meewerkend bestuur	1.717,2	3.413,6	2.932,6	159,6	295,0
Totaal mutaties begrotingssaldo	445,2	3.126,8	3.037,4	275,2	213,8

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

Rapportage voortgang Programma's

Duurzame Transformatie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Thema 1 Groen-Blauw Boxtel

Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie

Het afkoppelen van regenwater is later opgepakt door onderbezetting en loopt langzamer dan gehoopt. Deels doordat bijvoorbeeld Boxtel-Oost niet geschikt is voor afkoppelen door de bodemsamenstelling. Voor andere buurten en dorpen verwachten we dat de nu opkomende bewonersinitiatieven versnelling gaan brengen in het afkoppelen.

Het opstellen van het hittestressplan verloopt volgens plan.

Vitaal landelijk gebied: koers buitengebied voor economische en ruimtelijke vitaliteit

De opstart is vertraagd.

VAB-beleid: transformatie van agrarische bedrijven en mogelijke extra woningbouw

De ter inzagelegging heeft vertraging opgelopen waardoor het beleid pas medio 2025 kan worden vastgesteld.

Onderhoud wadi's

De gemeente telt op dit moment 8 wadi's die als doel hebben het hemelwater te bergen en te laten infiltreren in de grond. Deze hebben we tot nu toe onderhouden uit het budget wijkgroen. In nieuwbouwwijken worden deze in toenemende mate aangelegd. Het beheer is extensief en bestaat uit 1 x of 2 x per jaar maaien en afvoeren. Een aantal wadi's is moeilijk te bereiken en is erg nat (voorbeeld Heem van Selis - de dassenzone). Geschatte onderhoudskosten per jaar liggen op € 50.000, terwijl het budget € 30.000 bedraagt. Wij stellen voor het beschikbare budget met € 20.000 op te hogen.

Voor het baggeren en doorspuiten van duikers om wateroverlast te verminderen stellen we voor het beschikbare budget te verhogen met € 50.000.

Voor het opstellen van een plan van aanpak om wateroverlast te voorkomen is €50.000 extra nodig. Eventuele maatregelen zullen in het op te stellen water en rioolplan worden gekwantificeerd.

Deze extra gelden worden gedekt uit de voorziening riolering.

Thema 2: Energieneutraal, minder afval en verspilling

Zon op dak

Stimuleren van zon op dak is door beperkte capaciteit en prioriteit op zonneparken nog niet opgepakt. Dit betekent dat een stimulering vanuit gemeente niet is opgepakt (push). Aan de vraagkant vanuit bewoners (pull) werkt Buurkracht. De door hen opgestarte buurtteams gaan hier op termijn een bijdrage in leveren, afhankelijk van de wens van de buurt.

Door het uitstellen van de vergunningsaanvragen loopt de realisatie van de zonneparken vertraging op. We verwachten dat de voorbereiding extra kosten met zich meebrengt. In de tweede bestuursrapportage wordt hier duidelijkheid over gegeven.

Voor isolatie en van het gas af geldt dat voortschrijdend inzicht ertoe heeft geleid dat landelijk extra voorwaarden zijn gesteld alvorens grootschalig isoleren mogelijk wordt (onder andere Soorten Management Plan (SMP) om vleermuizen et cetera in spouwmuren te beschermen). Daarmee is extra voorbereidend werk nodig. Dit maakt dat de uitvoering van isolatie en van het gas af uitgesteld is en de focus nu ligt op de voorbereidende activiteiten als SMP. Extra voorbereiding dus, alvorens uitvoering kan volgen.

CDOKE

Aanvullend op de mutatie in de tweede bestuursrapportage stellen we voor om € 105.000 vanuit de CDOKE bijdrage beschikbaar te stellen aan MGD.

In januari zijn extra CDOKE-middelen vanuit het Rijk ontvangen. Dit gaat om een bedrag van € 445.000. Hieruit zal onder andere het Soorten Management Plan worden betaald.

Afval en Grondstof

Om onze doelstellingen te behalen is het nodig om te zorgen voor kwalitatief hoogwaardige en zuivere stromen en het verminderen van het restafval. Hiermee zetten wij voorzichtige stappen richting een volledig circulaire economie. Middelen daarvoor zijn het omwisselen van de minicontainers (voor gft en restafval) en het plaatsen van ondergrondse containers (voor gft, rest, papier en PMD). Het omwisselen van minicontainers heeft vertraging opgelopen maar is gestart. Ook het plaatsen van de ondergrondse containers is vertraagd en moet zelfs nog helemaal opgestart worden. De precieze investeringen die nodig zijn worden in de loop van het jaar aan de raad aangeboden.

Voor de milieustraat in Boxtel vervangen we containers. Het gaat om de containers voor oud-papier en karton (OPK), plastic, metaal en drankkartons (PMD) en die voor puin. Deze aankoop betreft 2 perscontainers voor OPK en 1 perscontainer voor PMD. Ook zijn drie puincontainers op de milieustraat in Boxtel toe aan vervanging. Deze zijn versleten door intensief gebruik van de containers. Deze willen we ook op dit moment vervangen.

Deze investering sluit aan op het huidige beleid. Een eenmalige kostenpost voor aanpassen elektra van € 5.000 zal binnen exploitatie afval voor het dienstjaar 2025 opgevangen worden, doordat de kapitaallasten in eerste jaar niet volledig meegenomen zullen worden.

Van de inzamelvoertuigen dienen er drie te worden vervangen waarbij met de aanschaf rekening gehouden wordt met de toekomstige, ondergrondse wijze van inzameling van grond- en afvalstoffen. In het investeringsprogramma is voor twee van de voertuigen een investeringsbedrag opgenomen in het jaar 2024. Deze bedragen zijn echter niet toereikend voor de vervanging. Daarnaast is voor het derde voertuig in het verleden verzuimd om een vervangingsinvestering op te nemen.

Het beschikbare investeringsbudget bedraagt € 400.000. Benodigd is een bedrag van € 1.115.000.

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Duurzame Transformatie					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
-					
• Mutaties minder dan € 10.000	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Totaal Programma Duurzame Transformatie	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4

Sociale Kracht

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Thema 4: Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen

Jongerenwerk

Sinds medio 2024 ligt het beheer van B-Town en het accommodatie gericht jongerenwerk, volledig bij R-Newt. In 2024 heeft R-Newt hier een subsidie voor ontvangen. Voor 2025 wordt deze ook verstrekt voor een bedrag van € 142.000. Het subsidieplafond wordt met dit bedrag verhoogd. Voorheen werd deze bijdrage via MGD aan R-Newt verstrekt en is dus per saldo budgettair neutraal.

Thema 5 Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat

Jeugdzorg

Het gebruik van jeugdzorg blijft hoog. De kosten nemen fors toe. Er is hierdoor voor 2025 € 1.600.000 extra budget zorg in natura nodig. De structurele bijstelling van dit budget wordt opgenomen in de kadernota 2026. De stijging is te verklaren door de gemiddelde kostenstijging per cliënt en een lichte stijging in de cliëntaantallen en duur van de zorgtrajecten. De stijging zet zich al enige jaren door, waardoor we niet meer van incidentele stijging kunnen spreken, maar het een structureel karakter krijgt. Uit de analyse over 2024 blijkt dat de hoogste uitgaven zijn op de zorgcategorieën: jeugdhulp ambulant, verblijf, dagbehandeling en maatwerkarrangementen. Daarnaast stijgen jeugdhulp crisissen en jeugdreclassering sterk. Afnames zijn er ook op de landelijke transitiearrangementen, het justitieel kader en een minimale daling op jeugd-ggz. Verder zien we een verschuiving van maatwerktrajecten met verblijf en daghulp naar meer respijtzorg, gezinsgerichte zorg, pleegzorg en crisissen. Deze kanteling is positief, omdat we minder kinderen in verblijf plaatsen echter de kosten die gepaard gaan met crisissen zijn helaas nog erg hoog.

Accounthouder Werk met focus op migratie

Het aanstellen van de accounthouder Werk met focus op migratie is nog niet geëffectueerd. De voorbereidingen lopen.

Participatiewet in balans

In de begroting is vermeld dat deze wet naar verwachting per 1 juli 2025 in zou gaan. De behandeling daarvan is echter vertraagd, waardoor deze op zijn vroegst per 1 januari 2026 in zal gaan.

Statushouders in de zorg

Het opleidingstraject voor vrouwelijke statushouders in de zorg, dat we met WSD, Koning Willem 1 College en Wmo-partners hebben ontwikkeld, gaat niet van start. Er zijn te weinig geschikte deelnemers om een opleidingsgroep te kunnen starten.

Taakstelling huisvesting statushouders

In de 2e helft van 2024 hebben we de taakstelling niet behaald, waardoor er een achterstand is ontstaan van 34 mensen. De nieuwe taakstelling voor de eerste helft van 2025 bedraagt ook 34, zodat de totale taakstelling voor deze periode uitkomt op 68. Voor de realisatie

hiervan zijn we in gesprek met de woningcorporaties en met de provinciale toezichthouder, die ons heeft gevraagd een plan van aanpak te maken.

Wmo Algemeen

We zien de kosten van Wmo in algemene zin toenemen. De hoogte van de stijging is nog onzeker. Mogelijk dat een deel van de kostenstijging binnen het programma kan worden opgevangen. In de tweede bestuursrapportage 2025 komen we hier op terug.

Wmo Begeleiding Individueel

De kosten voor begeleiding individueel nemen toe als gevolg van indexering en autonome groei. Voor 2025 gaat dit om een bedrag van € 110.000. De stijging wordt opgevangen door de stelpost indexering.

Wmo scootmobielstalling

De eisen voor brandveilige stalling van scootmobielen zijn verscherpt, waardoor nieuw stallingen gerealiseerd moeten worden. Dit project wordt in 2025 uitgevoerd.

Uitstel eigen bijdragen Wmo

De wettelijke aanpassing van de eigen bijdragen Wmo is uitgesteld naar 1-1-2027. De voorbereidingen en de daarmee samenhangende kosten schuiven daarom ook een jaar op.

Thema 6 Gezond Boxtel met breed onderwijs

Legaat van Cooth

Het college heeft op grond van de 'Regeling besteding middelen Legaat van Cooth' goedkeuring gegeven aan de plannen van de Prinses Amaliaschool voor het treffen van boven normatieve onderwijsvoorzieningen. De school maakt aanspraak op een eenmalige investeringssubsidie van € 101.520 en realiseert hiermee twee leerpleinen en een techniek-/muzieklokaal. Dit bedrag is onttrokken uit de bestemmingsreserve 'Boven normatieve onderwijsvoorzieningen' en verwerkt in deze bestuursrapportage.

Verordening en beleidsregels leerlingenvervoer

In de begroting is opgenomen dat met ingang van het schooljaar 2025/2026 een nieuwe verordening en beleidsregels voor leerlingenvervoer zouden gelden. Dit is uitgesteld omdat meer voorbereidingstijd nodig is. De nieuwe beoogde ingangsdatum is het schooljaar 2026/2027.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

De opvang van Oekraïense vluchtelingen is een opgave die we krijgen van het Rijk en die in regionaal verband wordt afgestemd. De gemaakte afspraken zijn vastgelegd in het Regioplan Migratie Brabant Noordoost. Er is een onderlinge verdeling afgesproken tussen Boxtel en Sint-Michielsgestel. Sint-Michielsgestel vangt 70 mensen op en de resterende opgave voor het realiseren van 345 opvangplekken voor 1 juli 2025 ligt bij Boxtel. Momenteel zijn daarvan 251 plekken gerealiseerd. We zijn bezig met de ontwikkeling van nieuwe opvanglocaties in de Stationsstraat 47 en de Kastanjelaan 2, 4 en 6 in Boxtel. Na oplevering van deze locaties voldoen we aan onze huidige opgave. Maar omdat we te maken hebben met aflopende huurovereenkomsten en we tegelijkertijd streven naar een hogere kwaliteit van de opvang, met meer privacy, blijven we op zoek naar nieuwe locaties.

Het normbedrag per gerealiseerde opvangplek per dag is vanaf 1 januari 2025 verlaagd van € 61 naar € 44. Aangezien we eventuele tekorten op de exploitatie kunnen declareren bij het Ministerie, loopt de gemeente hier geen financieel risico.

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Sociale Kracht					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Jeugdzorg, budget zorg in natura (PxQ) incidenteel	-1.608,0				
• Uitstel Herinvoering eigen bijdrage naar 2027	369,7	-407,4			
• Eigen bijdrage collectief vervoer	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
• Collectief vervoer		11,0	-4,0		
• Mutaties minder dan € 10.000					
Totaal Programma Sociale Kracht	-1.263,3	-421,4	-29,0	-25,0	-25,0

Leefbare Ruimte

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Thema 7: Aantrekkelijk wonen voor iedereen

Uitbreiding ambtelijke capaciteit voor woningbouwplannen

In 2024 is budget beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van de formatie zodat woningbouwplannen sneller kunnen worden beoordeeld. Op dit moment zijn binnen MijnGemeenteDichtbij vier van de vijf vacatures ingevuld.

Evaluatie Toetsingskader

De evaluatie van het Toetsingskader woningbouwplannen en het doelgroepenbeleid zal eind Q2 worden opgeleverd, wat iets later is dan gepland.

Omgevingsplan Boxtel

In 2024 is abusievelijk in de Tweede bestuursrapportage de korting van het Rijk op het project invoering Omgevingswet onjuist verwerkt. Wij stellen voor dit te corrigeren. Dit betekent dat we over de periode 2025 tot en met 2029 cumulatief € 191.000 uit de algemene middelen beschikbaar willen stellen voor het maken van het omgevingsplan (wettelijke taak).

Om tot een nieuw en actueel omgevingsplan voor de gemeente Boxtel te komen is een inventarisatie van de bestaande situatie nodig. Met name in het buitengebied is dat een omvangrijke en intensieve opgave. We verwachten mogelijk een aanpassing van de verdeling van het beschikbare budget over de jaren heen. In de tweede bestuursrapportage komen we hierop terug.

Leges intaketafel

We stellen voor om de leges intaketafel structureel op te nemen, ad. € 12.000 per jaar.

Doorrekening formatie RO (Boxtel en Sint-Michielsgestel)

In de begroting 2025 hebben de beide gemeenten voor 7,5 fte (€ 750.000) aan formatie-uitbreiding van het team Ruimtelijke Ontwikkeling toegekend. Bij het vragen van de formatie is geen rekening gehouden met 10% overhead (voor ICT-voorzieningen, huisvesting enz.).

Grondzaken

Er wordt een inventariserend onderzoek uitgevoerd naar de aard en omvang van oneigenlijk gebruik van gemeentegrond. Op basis van de resultaten daarvan worden voorstellen gedaan voor een projectmatige aanpak en uitvoering met als doel het beëindigen en voorkómen van oneigenlijk gebruik van gemeentegrond. We stellen voor de kosten van deze inventarisatie van € 30.000 te dekken uit de algemene middelen.

Gebiedsgericht programma Boxtel Noordwest

Het budget van € 600.000 was als volgt over de jaren verdeeld: 2025: € 200.000, 2026: € 250.000 en 2027: € 150.000. Op 25 maart 2025 besloten wij om voor Programmamanagement € 200.000 voor de periode tot 1 april 2026 over te hevelen naar MijnGemeenteDichtbij.

Daarmee resteert een budget van € 400.000 voor dit gebiedsgericht programma. Op 1 april 2025 besloten wij om voor de projectopdracht het resterende budget als volgt te verdelen:

2025: € 300.000 en 2026: € 100.000. In de volgende fases zullen de kosten middels subsidies, anterieure overeenkomsten en/of grondopbrengsten worden verhaald.

Landelijke beëindigingsregeling veehouderij (LBV)

Voor de uitvoering van deze regeling is in de decembercirculaire door het Rijk een vergoeding (€ 101.400) toegekend. Wij stellen voor om een gedeelte van dit budget (€ 97.000) over te hevelen naar MijnGemeenteDichtbij voor de inhuur van een projectleider. Het restant gebruiken we voor onderzoeken.

Groenbeheer

Wij stellen voor om vanuit de egalisatiereserve groen de volgende activiteiten te dekken:

- Nieuwe groeiplaatsen voor bomen (inclusief onderzoek). De huidige bomen hebben te weinig wortelruimte.
- Inlopen de achterstand van snoeiwerkzaamheden in het buitengebied;
- Uitvoeren van boomveiligheidscontrole tijdens de snoei;
- Uitvoering van de motie om verzwaarde snoei uit voeren aan de Heidonk, Sportlaan, Kerkheiseweg en Bergstraat vraagt een extra uitgave

Dit vraagt vooralsnog een extra onttrekking van € 395.000.

Thema 9: Verkeersveilig en bereikbaar Boxtel

Wegen

Voor groot onderhoud is door de hogere kosten en nieuwe aanbesteding van de opdrachten waarschijnlijk extra budget nodig. Na aanbesteding van het werk zal dit in de tweede bestuursrapportage gekwantificeerd worden.

In het eerste kwartaal zijn verschillende wegen gereinigd vanwege oliesporen. De kosten voor reiniging zijn tot nu toe € 25.000. Nog niet bekend is of de schade te verhalen is. We stellen voor dit bedrag incidenteel beschikbaar te stellen ten laste van de algemene middelen.

Door het actualiseren van het wegenbeheerplan en het planmatiger aanpakken van onderhoud en daarmee voorkomen van achterstallig onderhoud wordt het benodigde budget voor weg onderhoud waarschijnlijk hoger dan nu in de voorziening is opgenomen. Het geactualiseerde wegenbeheerplan verwachten we in de tweede helft van dit jaar aan u aan te kunnen bieden.

Herinrichting Stationsstraat

Voor de uitvoering van de herinrichting van de Stationsstraat is per 1 januari 2025 een investeringsbudget beschikbaar van afgerond € 900.000. Gebleken is dat er nog € 100.000 extra krediet noodzakelijk is. In de eerste bestuursrapportage 2024 is dit extra krediet abusievelijk niet opgenomen. We stellen voor dit te dekken uit het budget crisisgelden.

Voor de herinrichting van het kruisingsvlak vragen wij u een krediet te voteren van € 425.000 (2025: € 225.000 en 2026: € 200.000). De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn reeds verwerkt in de begroting 2025.

Thema 10: Toekomstbestendig vastgoed

Onderwijshuisvesting

Om te kunnen voldoen aan de taakstelling huisvesting statushouders heeft de gemeente van 2016 tot 2026 de ruimte aan de Tijvert 2a te Boxtel in gebruik gegeven aan Woonstichting JOOST. De gemeente is tot de conclusie gekomen dat voortzetting van huisvesting van statushouders onder de toenmalige omstandigheden daar niet meer gewenst was. Medio 2024 is de huisvesting beëindigd. De incidentele lasten zijn reeds verwerkt in de jaarrekening. We stellen voor de structurele gebruikerslasten van € 38.500 ten laste van de algemene middelen te brengen.

Vastgoedbeheer (*Accommodatiebeleid*)

Boxtel heeft nu geen actueel accommodatiebeleid, dat kan dienen als fundament onder de vele vragen die spelen rond maatschappelijk vastgoed. Het doel is om tot een kaderstellend beleid te komen dat als paraplu functioneert voor projectplannen voor maatschappelijk vastgoed.

De kosten bedragen € 40.000. Voor € 12.500 is daarvoor dekking uit bestaand budget. We stellen voor € 27.500 beschikbaar te stellen uit de algemene middelen.

Energie

Vanaf 1 januari 2024 is het nieuwe energiecontract ingegaan, vanwege de verwachte kostenstijging is het budget naar boven bijgesteld. Energie wordt in het contract op prijs vastgekleit voor een periode voor een zo gunstig mogelijke prijs. Voor afgelopen jaar is minder uitgegeven dan verwacht, het gaat om € 597.000. Voor 2025 gaat de prijs van de netwerkkosten (Enexis) stijgen, afhankelijk van de grootte van de aansluiting is dat gemiddeld voor elektra 16% en voor gas 14%. De leveringsprijs van gas en elektra zijn voor 2025 vastgekleit. We stellen voor om de begroting voor energielasten naar beneden bij te stellen met € 500.000 naar een begroot bedrag van € 922.500. In de verschillende programma's wordt dit financieel verwerkt.

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Leefbare Ruimte					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Projectbudget omgevingsplan	-26,1	-31,7	-37,8	-44,3	-51,1
• Leges intaketafel	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
• Formatie RO (aanvulling te weinig overgedragen budget)	-40,0	-44,4	-44,4	-44,4	-44,4
• Onderzoek oneigenlijk grondgebruik	-30,0				
• Voorbereiding verbouwing gemeentehuis, deel investering naar voren halen	-5,0	-10,0	-10,0		
• Bescherming bomen hertenkamp	-15,0				
• Schade door oliesporen	-25,0				
• Bestek waterwegen, nieuwe aanbesteding	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
• Afhandeling huisvesting statushouders Tijvert	-50,0	-38,5	-38,5	-38,5	-38,5
• Opstellen accommodatiebeleid	-27,5				
• Energietarieven verkeersregelininstallaties	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0
• Energietarieven Openbare verlichting	218,3	218,3	218,3	218,3	218,3
• Energietarieven	85,2	85,2	85,2	85,2	85,2
• Verruimen openstellingstijden fietsenstalling station (vervalt in 2025)	30,0				
• Verkeerstellingen 1x per 3 jaar				-35,0	
• Verkeersknelpunten (spoorwegovergang d'Ekker), extra middelen op basis van beleidsakkoord					-225,0
• Mutaties minder dan € 10.000	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Totaal Programma Leefbare Ruimte	117,3	181,3	175,2	143,7	-53,1

Vitaal Ondernemen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Thema 11: Innovatief Ondernemerschap

Subsidie Provinciaal Herstructureringsprogramma

In 2014 is in het kader van het Provinciaal Herstructureringsprogramma (PHP) subsidie toegekend waarvan € 530.000 uiterlijk in 2025 kan worden geclaimd. We zijn in gesprek met de Provincie inzake de besteding van deze subsidie. Er bestaat een kans dat deze subsidie uiteindelijk niet kan worden geïnd, waardoor er een incidenteel tekort voor de Algemene reserve kan ontstaan van € 530.000.

Economie

De uitvoering van de economische agenda en de werkzaamheden op het gebied van verbetering van de zichtbaarheid en organisatiegraad van de Boxtelse bedrijven verloopt volgens planning. We verwachten wel dat we het beschikbare werkbudget onderschrijden. In de tweede bestuursrapportage zullen wij dit nader kwantificeren.

Verduurzaming

Voor project energiehub op bedrijventerrein Ladonk, waarbij gekeken wordt in hoeverre de bedrijven onderling energie kunnen uitwisselen om de netcongestieproblematiek te beperken, gaan we een subsidie aanvragen bij de provincie. Naar verwachting zullen we deze ook gaan ontvangen.

Thema 12: Beleef Veelzijdig, Bruisend en Verbindend Boxtel

Meerkosten natuurgrasveld DVG

Wij stellen u voor het krediet voor de renovatie van natuurgrasvelden met € 335.000 te verhogen in verband met tegenvallende aanbesteding. Vooruitlopend op uw besluit is inmiddels overgegaan tot uitvoering. De meerkosten worden gedekt uit bestaand budget vanwege meevallende renovatiekosten van de kunstgrasvelden MEP/ODC.

Renovatie veld HC Liempde

Wij stellen u voor een krediet voor de renovatie van het kunstgrashockeyveld bij HC Liempde te voteren van € 650.500. De inschrijvingen op de aanbesteding voor de renovatie van het veld zijn hoger uit dan verwacht vanwege duurdere grondwerkzaamheden.

De hieruit voortvloeiende kapitaallasten dekken we uit reeds eerder toegekende kapitaallasten. Vooruitlopend op het raadsbesluit over de eerste bestuursrapportage is tot uitvoering over te gaan, zodat de club over een nieuw veld kan beschikken.

Projectleider werkbudget voor aanbesteding beheer binnensport

Voor het project aanbesteding beheer binnensport is in 2024 een budget van € 85.000 beschikbaar gesteld, waarvan € 61.000 valt in 2025. Dat is de reden dat dit bedrag in deze bestuursrapportage wordt verwerkt. Het project richt zich op het structureel waarborgen van toegang, schoonmaak, rooster- en planningsbeheer, administratie, facturatie, toezicht op gebruik en klein dagelijks onderhoud van de sporthal, sportzalen en gymzalen die onder gemeentelijk beheer vallen. Deze kosten worden gedekt vanuit de algemene middelen.

Vooruitlopend op het besluit van de gemeenteraad is tot uitvoering overgegaan. De middelen zijn overgedragen naar MijnGemeenteDichtbij.

De Braken

De gemeente en de eigenaar van De Braken zijn eind 2024 een nieuw contract voor gebruik door Boxtelse sportverenigingen en andere gebruikers, zoals scholen, overeengekomen. Dat contract heeft een looptijd tot 2030, met de mogelijkheid tot verlenging tot 31 juli 2031. De aanvullende jaarlijkse lasten bedragen gemiddeld € 42.500 per jaar.

We onderzoeken de mogelijkheden voor de situatie na afloop van de contractperiode. Hiervoor stellen we een onderzoeksbudget beschikbaar van € 50.000.

Wij stellen u voor beide bedragen te dekken uit de algemene middelen.

Kunst en cultuur

Binnen het uitvoeringsprogramma 'Beeldende kunst en kunst in de openbare ruimte' voegen we een nieuw kunstwerk toe aan de openbare ruimte. Het nieuw te realiseren kunstwerk in het Processiepark is bedoeld voor een waardige herdenking van 4 mei. Het totaalbudget voor dit project bedraagt € 45.000. Het grootste deel van dit bedrag is afkomstig van de opgeheven kunstcommissie Boxtel. Restant wordt gedekt uit het werkbudget kunst en cultuur en een bijdrage vanuit programma 5 (budget wijkmakelaars).

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Vitaal Ondernemen					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Renovatie HC Liempde	-26,1	-33,6	-33,3		
• Projectleider binnensport	-61,0				
• De Braken - verlenging contract	-30,8	-55,0	-50,0	-45,0	-45,0
• Sporthal Boxtel	-50,0				
• Energietarieven recreatieve voorzieningen	21,8	21,8	21,8	21,8	21,8
• Mutaties minder dan € 10.000	11,7	11,7	11,7	11,7	11,7
Totaal Programma Vitaal Ondernemen	-134,4	-55,1	-49,8	-11,5	-11,5

Meewerkend Bestuur

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Thema 14: Veilig Boxtel

Dierentehuis Den Bosch

Vanwege stijgende vaste lasten heeft het Dierentehuis 's-Hertogenbosch verzocht om een verhoging van de inwonersafhankelijke vergoeding van € 0,60 naar € 1,31.

Deze verhoging is noodzakelijk vanwege onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen. De voorgestelde vergoeding is in lijn met andere opvangvergoedingen in de regio. Vanaf 2025 dekken we het extra budget van € 25.000 uit de stelpost indexering.

Thema 15: Efficiënt en financieel gezond

Kwijtscheldingen

Vanaf 2025 is de vermogensnorm verhoogd en de inkomensnorm gepensioneerden verhoogd, worden kosten kinderopvang aangemerkt als uitgaven en wordt de regeling opengesteld voor ondernemers. Het is vooralsnog onbekend wat deze wijziging voor financiële gevolgen heeft voor het totaal aan kwijtscheldingen.

Financiële gevolgen door aanpassing rechtspositie van commissie- en steunfractieleden

Landelijk is er discussie geweest over de rechtspositie van commissie- en steunfractieleden. Dit alles heeft ertoe geleid dat het afgelopen jaar (raadsvergadering 15-10-2024) o.a. de Verordening Rechtspositie raads- en commissieleden en de Verordening op de fractieondersteuning zijn aangepast. Dit betekent onder meer dat alle steunfractieleden voortaan een vergoeding per bijgewoonde In-gespreksavond ontvangen. De kosten bedragen € 11.500 per jaar. We stellen voor deze middelen beschikbaar te stellen vanuit de algemene middelen.

Waardering functie griffier

Passend bij het landelijk advies van de Vereniging van Griffiers heeft de werkgeverscommissie, namens de raad en met instemming van het presidium, besloten de functie-indeling van griffier met twee salarisschalen te verhogen. Deze wijziging is per 1 maart 2025 van toepassing geworden en zorgt in 2025 voor onvoorziene salariskosten van € 17.300. Op jaarbasis gaat het om € 20.800 aan extra structurele kosten. We stellen voor deze middelen beschikbaar te stellen vanuit de algemene middelen.

Verhoging raadsvergoeding

Met ingang van 9 januari 2025 is landelijk vastgesteld in het 'Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers' dat raadsleden een vergoeding krijgen voor het treffen van een voorziening voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. De vergoeding is € 28.500 op jaarbasis en wordt maandelijks naar rato uitgekeerd. We stellen voor deze middelen beschikbaar te stellen vanuit de algemene middelen.

Migratie applicaties naar SaaS

Naar aanleiding van het in de zomer van 2024 uitgevoerde onderzoek is eind 2024 een budget indicatie van de migratie kosten aangegeven. Deze budgetindicatie wijkt sterk

negatief af van de eerdere inschatting. De eenmalige kosten voor migratie (Financiën, Burgerzaken, Key2Datadistributie, Suite4Sociaal en Belastingen) zijn geoffreerd op € 400.000. De migraties gaan in 2025 plaatsvinden. Deze kosten kunnen niet uit de reserves worden gefinancierd. De kosten worden volgens de verdeelsleutel aan de gemeentes doorbelast.

Datagedreven werken

In 2024 is een aantal projecten gestart, onder meer bij Sociaal, die ons meer inzicht en kennis moeten brengen op het gebied van inwoner gericht werken met data. We hebben dit traject laten ondersteunen door een externe trainee. Om verder door te bouwen aan het datagericht werken is hiervoor een (virtueel) team samengesteld. Om dit team te faciliteren willen we hiervoor een trainee inzetten. De kosten hiervan zijn € 100.000. De kosten worden volgens de verdeelsleutel aan de gemeentes doorbelast.

Verbouwing gemeentehuis Boxtel

In 2028 loopt het huurcontract van het Ursulagebouw af. Om ervoor te zorgen dat we het Ursulagebouw in het gemeentehuis van Boxtel ingepast krijgen, moeten we een gedeelte van het pand opnieuw inrichten en indelen. Hierdoor ontstaat een natuurlijk moment om het pand op een dusdanige manier te verbouwen, dat het beter aansluit bij het hybride werken en tegelijkertijd voldoet aan de geldende duurzaamheidseisen. Vooruitlopend op de aankomende verbouwing hebben we de inrichting van de bestuursvleugel aangepast en gemoderniseerd.

Voor deze verbouwing vragen we u een investeringskrediet van € 100.000 te voteren. Dit leidt tot een structurele kapitaallast van € 10.500. Dit bedrag dekken we door € 100.000 vanuit het restant crisis-gerelateerd budget beschikbaar te stellen en dit bedrag toe te voegen aan de reserve lopende investeringen. Deze reserve kan vervolgens jaarlijks worden ingezet ter dekking van de afschrijvingslast.

Daarnaast is een voorbereidingskrediet van € 250.000 nodig. Dit bedrag brengen we ten laste van de voorgenomen investering van € 1,5 miljoen. Omdat dit budget pas vanaf 2028 beschikbaar is, moeten we incidenteel voor de jaren tot en met 2027 budget voor kapitaallasten opnemen in de begroting. Het gaat hierbij om een bedrag van jaarlijks € 10.000 en deze is in de begroting verwerkt op het programma Leefbare ruimte. We stellen voor om dit bedrag ten laste van de algemene middelen te brengen.

Rente schatkistbankieren en kortlopende rente 2025

In de jaarrekening 2024 is een aanvullend voordelig resultaat ontstaan op de renteopbrengst schatkistbankieren (verplicht afkomen overtollig banksaldo als uitzetting bij het Rijk). Naar verwachting kunnen we in de komende jaren ook uitgaan van een aflopende aanvullende renteopbrengst. Voor 2025 schatten we dit voordeel in op € 300.000. Gelet op onze financieringsbehoefte vanwege aankomende investeringen zal ons banksaldo dalen en is er vanaf 2029 geen sprake meer van een renteopbrengst.

Vanwege de liquiditeitspositie kan daarnaast incidenteel een bedrag van € 100.000 vrijvallen vanwege kortlopende rente 2025.

Kadernota 2026 MGD

Op 16 april 2025 heeft het Algemeen bestuur van MGD de Kadernota 2026 vastgesteld. In deze kadernota zijn onder andere de volgende ontwikkelingen meegenomen:

- Actualisatie salarisbegroting waarbij de salariskosten neerwaarts zijn bijgesteld op basis van de resultaten vanuit de jaarrekening 2024;
- Oplossing geconstateerde personele knelpunten door verhoging formatie op de bedoelde onderdelen;
- Inzet op data management, versaaing (applicaties in de cloud) en Artificial Intelligence (AI).

Per saldo leidt deze kadernota er toe dat onze bijdragen voor de jaren 2026, 2027 en 2028 verhoogd worden en dat de bijdragen voor 2025 en 2029 verlaagd worden.

Diverse financieel technische ontwikkelingen

Decembercircular 2024

Eind vorig jaar is de decembercircular 2024 gepubliceerd. Op basis van deze circular is onze algemene uitkering voor de jaren vanaf 2024 aangepast. De gevolgen voor 2024 zijn meegenomen met de jaarrekening 2024. De gevolgen vanaf 2025 verwerken we met deze rapportage. De accresraming is structureel aangepast als correctie op de septembercircular, waarvan een deel bestemd is voor onze stelpost prijsindexering. Per saldo geeft deze circular een beperkt structureel voordelig effect.

Voorjaarsnota 2025 Rijk

Op vrijdag 18 april 2025 is de Voorjaarsnota van het Rijk gepubliceerd en hierin is de Rijksbegroting geactualiseerd. De concrete gevolgen voor gemeenten maken deel uit van de mei-circular 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- structurele demping terugval gemeentefonds; de terugval gemeentefonds was € 2,4 miljard waarvan nu € 400 miljoen beschikbaar komt; het ravijn wordt hiermee beperkt tot € 2 miljard;
- bijstelling loon, prijs en volume accres; structurele oplopende bijvoeging gemeentefonds naar ruim € 500 miljoen;
- jeugdzorg; het Rijk komt met structureel € 400 miljoen en compenseert de gemeenten in 2026 en 2027 incidenteel met bijna € 500 miljoen; echter door de Hervormingsagenda jeugd en de invoering van eigen bijdrage Jeugdzorg vanaf 2028 is er in structurele zin sprake van een negatieve ontwikkeling.

Op dit moment hebben we een eerste inschatting gemaakt van de gevolgen voor onze gemeente. Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

Doorrekening Voorjaarsnota Rijk (bedragen € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene mutaties (excl. mutatie LPO accres)	-194	745	863	816	871
Mutatie LPO accres (o.b.v. CEP 2025)	623	750	735	782	866
Mutaties Jeugd	800	2.300	2.100	-200	-200
TOTAAL	1.229	3.795	3.698	1.398	1.537

Conclusie is dat we voor de jaren 2026 en 2027 extra financiële ruimte krijgen, maar dat we een terugval zien vanaf 2028. De compensatie die we krijgen voor de kostenstijgingen van lonen en prijzen is nodig om de ontwikkeling op dit punt op te vangen.

De ontwikkeling inzake Jeugdzorg blijft zorgwekkend. Net zoals vele andere gemeenten zien we een toename van de jeugdzorgkosten. In de Tweede bestuursrapportage hebben we hier ook melding van gemaakt en deze trend zien we opnieuw in onze jaarrekening 2024. Dit leidt er toe dat we in structurele zin deze budgetten moeten gaan bijstellen. Het Rijk komt weliswaar met extra financiële ruimte en maatregelen zoals de hervormingsagenda en de invoering van eigen bijdrage Jeugdzorg. Met deze maatregelen beoogt het Rijk om de kosten bij de gemeenten terug te brengen. Immers met minder taken zijn er minder kosten en met de eigen bijdragen is er dekking voor een deel van de uitgaven. Het is echter niet zeker of deze maatregelen wel gaan leiden tot het beoogde effect.

Deze berekening is indicatief. De doorrekening in de meicirculaire is meer concreet en kan hier op afwijken.

Actualisatie stelpost prijsindexering

De budgetten in onze begroting worden jaarlijks aangepast op basis van de verwachte ontwikkeling van de inflatie. De inschatting van de inflatie baseren we op het percentage zoals meegenomen in de septembercirculaire van het afgelopen jaar ('netto materiële overheidsconsumptie'). Wij nemen deze geprognosticeerde inflatie over voor de eerste twee jaren (2025: 2,7% en 2026: 2,2%). De opvolgende jaren baseren wij op het 20 jaar gemiddelde percentage (2%), waarmee wij stabiliteit ontwikkelen binnen onze financiën. Per saldo moet hiervoor de stelpost prijsindexering voor alle jaren worden aangevuld.

Inflatiecorrectie tarieven

De tarieven voor belastingen en heffingen die we in rekening brengen bij onze inwoners worden voor de begroting jaarlijks trendmatig verhoogd op basis van een gewogen gemiddelde van de verwachte kostenstijgingen voor salarissen en budgetten.

Doorrekening staat van activa

Op basis van de geactualiseerde meerjarig begrote investeringen is de staat van activa (rente en afschrijving) geactualiseerd. Omdat via de jaarrekening enkele investeringen zijn doorgezet naar 2025 levert deze doorrekening in de eerste jaren een voordelig effect op.

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Meewerkend bestuur					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Vergoeding commissie-/steunfractieleden	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5
• Gewijzigde functie-indeling griffiersfunctie	-17,3	-20,8	-20,8	-20,8	-20,8
• Verhoging raadsvergoeding	-28,5	-29,3	-30,1	-30,9	-31,7
• Migratie naar SaaS (MGD)	-224,0				
• Datagedreven werken (MGD)	-56,0				
• Rente schatkistbankieren	300,0	150,0	75,0	37,5	
• Budget kortlopende rente kan in 2025 deels vrijvallen	100,0				
• Bijdrage MGD (Kadernota 2026)	289,7	-502,3	-343,7	-101,7	175,7
• Decembercirculaire gemeentefonds	209,4	140,0	197,9	188,0	204,7
• Doorrekening Voorjaarsnota Rijk (uitkering gemeentefonds)	1.229,0	3.795,0	3.698,0	1.398,0	1.537,0
• Actualisatie stelpost prijsindexering	-128,8	-159,2	-655,1	-1.275,3	-1.522,4
• Actualisatie salarisbegroting	0,9	5,3	15,4	26,1	37,6
• Actualisatie indexering OZB		21,3		-22,6	-23,4
• Staat van activa 2025-2030	54,3	25,1	7,5	-27,2	-63,2
• Mutaties minder dan € 10.000					13,0
Totaal Programma Meewerkend bestuur	1.717,2	3.413,6	2.932,6	159,6	295,0

Samenvatting 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.

Begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Duurzame Transformatie	7,7	-17,0	-9,0	3,5	17,2
Sociale Kracht	-1.474,1	-742,3	-308,8	-242,4	-171,3
Leefbare Ruimte	-150,5	249,6	159,6	348,0	110,6
Vitaal Ondernemen	-134,4	-104,9	-112,5	-71,2	-79,7
Meewerkend bestuur	2.196,5	3.741,4	3.308,1	237,3	337,0
Totaal	445,2	3.126,8	3.037,4	275,2	213,8

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 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
<i>Baten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	2.891,6	-138,4	5,4	44,9	32,8
Sociale Kracht	9.631,4	384,6	422,3	422,3	422,3
Leefbare Ruimte	-1.302,4	-467,9	1.427,2	161,8	212,9
Vitaal Ondernemen	40,0	8,5	8,5	8,5	8,5
Meewerkend bestuur	2.003,7	4.306,4	4.275,3	1.988,2	2.177,1
Totaal baten voor resultaatbestemming	13.264,3	4.093,2	6.138,7	2.625,7	2.853,6
<i>Lasten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	2.883,9	-121,4	14,4	41,4	15,6
Sociale Kracht	11.207,1	1.126,9	731,1	664,7	593,6
Leefbare Ruimte	-756,9	-461,4	1.000,9	-182,9	105,6
Vitaal Ondernemen	174,4	113,4	121,0	79,7	88,2
Meewerkend bestuur	-82,8	425,0	977,2	1.610,9	1.850,1
Totaal lasten voor resultaatbestemming	13.425,7	1.082,5	2.844,6	2.213,8	2.653,1
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-161,4	3.010,7	3.294,1	411,9	200,5

Begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Resultaatbestemming:					
Onttrekking aan reserves:					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht	101,6				
Leefbare Ruimte	395,0	3,3	3,3	3,3	3,3
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur	310,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Totaal onttrekking aan reserves	806,6	13,3	13,3	13,3	13,3
Storting in reserves:					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte		-252,8	270,0		
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur	200,0	150,0		150,0	
Totaal storting in reserves	200,0	-102,8	270,0	150,0	0,0
Saldo resultaatbestemming	606,6	116,1	-256,7	-136,7	13,3
RESULTAAT NA BESTEMMING (mutaties begrotingssaldo)	445,2	3.126,8	3.037,4	275,2	213,8

Samenvattend leiden de voorgestelde mutaties tot het volgende gewijzigde begrotingsbeeld:

Begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begroting was:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	119.081,8	115.003,7	115.703,4	117.906,2	119.933,1
Totaal lasten voor resultaatbestemming	121.618,5	116.955,1	116.368,3	117.698,8	119.661,8
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-2.536,7	-1.951,4	-664,9	207,4	271,3
Totaal onttrekking aan reserves	10.690,3	2.285,3	1.412,0	1.026,4	905,5
Totaal storting in reserves	7.786,6	553,3	300,5	800,5	1.300,5
Saldo resultaatbestemming	2.903,7	1.732,0	1.111,5	225,9	-395,0
Begrotingssaldo was	367,0	-219,4	446,6	433,3	-123,7
na verwerking voorgestelde mutaties:					
Begroting wordt:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	132.346,1	119.096,9	121.842,1	120.531,9	122.786,7
Totaal lasten voor resultaatbestemming	135.044,2	118.037,6	119.212,9	119.912,6	122.314,9
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-2.698,1	1.059,3	2.629,2	619,3	471,8
Totaal onttrekking aan reserves	11.496,9	2.298,6	1.425,3	1.039,7	918,8
Totaal storting in reserves	7.986,6	450,5	570,5	950,5	1.300,5
Saldo resultaatbestemming	3.510,3	1.848,1	854,8	89,2	-381,7
Begrotingssaldo wordt	812,2	2.907,4	3.484,0	708,5	90,1

Ontwikkeling reservepositie

Inclusief de mutaties vanuit deze bestuursrapportage én de kadernota 2026 geeft onze reservepositie meerjarig het volgende verloop.

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve:						
Algemene (risico)reserve	12.330	18.886	18.041	17.863	17.863	17.070
Totaal algemene reserve	12.330	18.886	18.041	17.863	17.863	17.070
Bestemmingsreserves voor:						
a. een bufferfunctie voor risico's op een specifiek benoemd terrein						
Grondexploitatie	1.610	2.047	2.047	2.317	2.317	2.317
b. een bestedingsfunctie waarbij gespaard wordt voor iets dat specifiek benoemd is						
Parkeervoorzieningen	88	88	88	88	88	88
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	5.553	5.807	7.060	9.314	10.067	11.091
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)	1.514	1.435	1.457	1.479	1.501	1.523
Onderwijskundige projecten (LvC)	118	143	168	193	218	243
Anterieure overeenkomsten	747	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	380	380	380	380	380	380
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	94	94	94	94	94	94
Groenbeheer	517	122	122	122	122	122
Egalisatie degeneratievergoedingen	230	230	230	230	230	230
Plattelandsvernieuwing	568	0	0	0	0	0
Opvang vluchtelingen Oekraïne	3.165	3.096	3.027	2.958	2.958	2.958
Sociaal domein	2.832	590	287	0	0	0
Duurzame ontwikkeling	2.808	668	268	0	0	0
d. dekking afschrijvingen investeringen						
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen	9.338	10.514	10.324	10.041	9.488	8.874
Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen	3.327	2.998	2.670	2.345	2.022	1.732
Investeringsbudget PHS	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950
Totaal bestemmingsreserve	39.672	34.980	34.976	36.299	36.210	36.361
TOTAAL RESERVES	52.002	53.865	53.017	54.162	54.073	53.432

Investerings

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

Mutaties Investerings Eerste bestuursrapportage 2025 (x € 1.000)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Vuilniswagens	-400		1.115		
Perscontainers en losse containers afval	93				
Rioolinvesteringen	168	67			
Vervanging armaturen en masten openbare verlichting	19	18	7		
Herinrichting Stationsstraat	325	200			
Aansluiting verkeersplan Ladonk	4		-4		
Vorbereiding verbouwing Gemeentehuis	250				
Renovatie natuurgrasveld DVG	335				
Renovatie toplaag ODC veld 1 en 2	-125				
Renovatie toplaag MEP veld 1 en 2	-55				
Kunstgrasveld HCL	651				
Herinrichten werkruimtes	100				
Totaal mutaties begrote investeringen	1.364	285	1.118	0	0

In voorgaande hoofdstukken zijn deze mutaties toegelicht.

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 rapporteren wij over de voortgang:

1. Terugkoppeling onderzoek ‘privatisering accommodaties’ (vastgesteld mei 2018)

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. Het college verwacht in oktober 2025 het accommodatiebeleid aan de gemeenteraad voor te leggen.

2. 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. Die aanbevelingen zien vooral op het beter in positie brengen van de raad en het versterken van de strategische koers van Boxtel. De aanbevelingen brengen we in de praktijk door onder andere het aanwijzen van majeure projecten, meer werken met bestuursopdrachten en aanscherpen van raadsvoorstellen. Voor de strategische koers van Boxtel is door de raad op 4 februari 2025 besloten om een profiel van Boxtel te laten opstellen door het college.

3. Terugkoppeling onderzoek ‘Tussenevaluatie beleidsakkoord’ (vastgesteld oktober 2024)

Het rapport van de rekenkamer beidt inzicht in de rol van het beleidsakkoord bij het vormgeven en uitvoeren van beleid, de voortgang van ambities en doelen, en de informatievoorziening aan de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft de conclusies en aanbevelingen uit het onderzoek overgenomen. Het college gaat aan de slag met de uitwerking van de aanbevelingen aan het college/de ambtelijke organisatie.

4. Terugkoppeling onderzoek Subsidiebeleid Boxtel (vastgesteld december 2024)

De aanbevelingen verwerken we in het nieuwe subsidiebeleid, de nieuwe subsidieverordening en in de uitvoering daarvan. Het subsidiebeleid en de subsidieverordening staan in mei 2025 op de agenda van de raad.