

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1412899
Portefeuillehouder: Roel de los Hoyos

Onderwerp

Eerste bestuursrapportage 2026 gemeente Boxtel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 17e wijziging van de (meerjaren)begroting 2026 - 2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.

Inleiding

In de Eerste bestuursrapportage 2026 wordt ingegaan op:

- autonome ontwikkelingen;
- de rapportage over de voortgang van beleid;
- de kaders voor de nieuwe begrotingsperiode 2027-2030;
- de gevolgen van de Voorjaarsnota 2026 Rijk; en
- de gevolgen hiervan voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 tot en met 2029.

Beoogd resultaat

Een actuele en geactualiseerde (meerjaren)begroting 2026 - 2029, die dient als basis voor het opstellen van de begroting 2027-2030.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting

In deze Eerste bestuursrapportage 2026 zijn de ontwikkelingen voor de begroting verwerkt die hebben plaatsgevonden na de vaststelling van de Tweede bestuursrapportage 2025 aan het einde van vorig jaar. Deze Eerste bestuursrapportage vormt daarmee de opmaat naar de nieuwe begroting 2027 - 2029, die in de komende periode verder wordt voorbereid. Daarnaast actualiseren wij hiermee het lopende begrotingsjaar 2026.

2.1 Autorisatie van begrotingsmutaties

De gevolgen voor de begroting, zoals toegelicht in deze bestuursrapportage, zijn verwerkt in de 17e begrotingswijziging 2026. Door het vaststellen van deze bestuursrapportage, inclusief de bijbehorende begrotingswijziging, worden de wijzigingen in de begroting geautoriseerd en kan de uitvoering rechtmatig plaatsvinden.

3.1 Actualisatie van investeringen en reservemutaties

Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote investeringen geactualiseerd. Hetzelfde geldt voor de begrote mutaties in de reserves. In de bestuursrapportage zijn de geactualiseerde totalen van de begrote investeringen en reserves opgenomen.

4.1 Kaders financiële uitgangspunten

In deze bestuursrapportage wordt ingegaan op de financiële uitgangspunten voor de nieuwe begrotingsperiode 2027-2030. In eerdere jaren maakten deze uitgangspunten onderdeel uit van de Kadernota. Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen wordt dit jaar geen Kadernota opgesteld. Daarom zijn de financiële uitgangspunten nu opgenomen in deze Eerste bestuursrapportage.

5.1 Rapportage opvolging rekenkameronderzoeken

Op basis van een besluit van de gemeenteraad wordt met deze bestuursrapportage gerapporteerd over de opvolging van de aanbevelingen uit rekenkameronderzoeken.

Kanttelingen

1.1 Ontwikkelingen vanaf medio april 2026

In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot medio april 2026 verwerkt. Eventuele nieuwe ontwikkelingen kunnen betrokken worden bij de Tweede bestuursrapportage 2026.

2.1 Ontwikkelingen Gemeentefonds vanaf 2029 en doorrekening meicirculaire

Vorig jaar heeft het Rijk besloten om het zogenoemde ravijnjaar 2027 gedeeltelijk te dempen en dit met twee jaar door te schuiven naar 2029. Dit betekent dat het financiële perspectief in structurele zin zorgwekkend blijft.

De gevolgen van de meicirculaire 2026 zijn niet in deze bestuursrapportage verwerkt maar hebben wel invloed op het begrotingsbeeld. Daarom wordt het effect van de meicirculaire via een raadsinformatiebrieftje in juni aan u voorgelegd zodat deze ontwikkeling kan worden betrokken bij de beoordeling van deze bestuursrapportage.

3.1 Negatief begrotingsbeeld

Na verwerking van deze bestuursrapportage ontstaan vanaf 2026 negatieve begrotingssaldi (zie hoofdstuk Samenvattende begrotingsmutaties). Dit is ongewenst, omdat de meerjarenbegroting structureel sluitend dient te zijn. Bij de beoordeling van de meerjarenbegroting 2027–2030 zal de financieel toezichthouder dit uitgangspunt nadrukkelijk meenemen.

Indien het niet lukt om een sluitende meerjarenbegroting te realiseren, kan dit leiden tot verscherpt financieel toezicht. Daarom zetten wij de komende periode in op het maken van de noodzakelijke keuzes om vanaf 2027 weer een structureel sluitende begroting te bereiken. Daarbij brengen wij in kaart welke structurele ruimte binnen de begroting beschikbaar is.

Het tekort voor het lopende begrotingsjaar 2026 brengen we ten laste van de Algemene reserve.

4.1 Zienswijze begroting 2027 MijnGemeenteDichtbij

In deze bestuursrapportage zijn de gevolgen van de begroting 2027 van MijnGemeenteDichtbij verwerkt. De gemeenteraad geeft op 9 juli 2026 een zienswijze op de begroting 2027 van MijnGemeenteDichtbij.

Financiën

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties zien we samenvattend de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begrotingssaldo, als startpunt	1.008,6	896,0	394,3	258,8	662,5
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
- Resultaat Eerste bestuursrapportage 2026	-1.495,6	-1.351,7	-1.248,5	-1.337,0	-1.112,9
- Begrotingstekort 2026 ten laste van Algemene reserve	487,0				
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	0,0	-455,7	-854,2	-1.078,2	-450,4
		tekort	tekort	tekort	tekort

Conclusie is dat er vanaf 2027 negatieve begrotingssaldi ontstaan.

Deze mutaties hebben gevolgen voor het totale begrotingsbeeld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begroting was:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	134.622,6	129.937,2	133.793,6	133.959,9	136.734,1
Totaal lasten voor resultaatbestemming	137.377,1	127.520,2	132.600,9	133.421,4	135.717,8
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-2.754,5	2.417,0	1.192,7	538,5	1.016,3
Totaal onttrekking aan reserves	9.371,2	1.894,2	1.138,7	1.902,6	1.638,8
Totaal storting in reserves	5.608,1	3.415,2	1.937,1	2.182,3	1.992,6
Saldo resultaatbestemming	3.763,1	-1.521,0	-798,4	-279,7	-353,8
begrotingssaldo was	1.008,6	896,0	394,3	258,8	662,5

Na verwerking voorgestelde mutaties:

Begroting wordt:

Totaal baten voor resultaatbestemming	135.386,3	132.046,0	132.847,7	134.334,6	137.029,9
Totaal lasten voor resultaatbestemming	139.086,8	131.675,5	133.831,2	135.388,2	136.850,7
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-3.700,5	370,5	-983,5	-1.053,6	179,2
Totaal onttrekking aan reserves	9.308,6	2.589,0	2.066,4	1.902,6	1.638,8
Totaal storting in reserves	5.608,1	3.415,2	1.937,1	1.927,2	2.268,4
Saldo resultaatbestemming	3.700,5	-826,2	129,3	-24,6	-629,6
begrotingssaldo wordt	0,0	-455,7	-854,2	-1.078,2	-450,4

Uitvoering

Na vaststelling van de Eerste bestuursrapportage 2026 wordt gestart met het verder samenstellen van de Begroting 2027. De begrotingsbehandeling is, in combinatie met de Tweede bestuursrapportage 2026, gepland voor 10 november 2026.

Communicatie

Het besluit kan worden toegelicht in het reguliere persgesprek.

Bijlagen

1. Eerste bestuursrapportage 2026
2. Begrotingwijziging 17-2026

Boxtel, 19 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,

de burgemeester,

V.C. Fijneman

R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

Raadsbesluit

Registratienr.: 1412899

Portefeuillehouder: Roel de los Hoyos

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 mei 2026;

Besluit

1. De Eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 17e wijziging van de (meerjaren)begroting 2026 - 2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 7 juli 2026;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,

de voorzitter,

I.H.M. Smits

R.S. van Meygaarden