

Eerste bestuursrapportage 2026

Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
Leeswijzer.....	3
Ontwikkelingen per programma.....	4
Duurzame Transformatie	4
Sociale Kracht.....	6
Leefbare Ruimte.....	6
Vitaal Ondernemen.....	12
Meewerkend Bestuur	13
Kaders financiële uitgangspunten.....	17
Samenvattende begrotingsmutaties	18
Investeringen	21
Opvolging rekenkameronderzoeken	22

Inleiding

Voor u ligt de Eerste bestuursrapportage 2026. In deze rapportage informeert het college u over de stand van zaken van de begroting en het beleid. De rapportage gaat voornamelijk over autonome ontwikkelingen, de financiële gevolgen van eerder genomen besluiten en de voortgang van de uitvoering van het beleid.

De uitkomsten van de meicirculaire 2026 inzake de algemene uitkering uit het Gemeentefonds worden in juni via een raadsinformatiebrief aan u toegezonden. De financiële effecten hiervan zijn daarom niet in deze bestuursrapportage verwerkt. Wel is rekening gehouden met de op dit moment verwachte ontwikkelingen in de algemene uitkering, gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk.

Zowel de incidentele als de structurele budgetten zijn beoordeeld op toereikendheid. Onder meer als gevolg van inflatie en overige autonome ontwikkelingen zijn op diverse begrotingsposten bijstellingen noodzakelijk. Waar mogelijk zijn deze budgetneutraal verwerkt, onder andere door inzet van beschikbare stelposten voor prijsindexering. Dit is een doorlopend proces dat zowel in de Eerste als in de Tweede bestuursrapportage plaatsvindt.

De financiële consequenties van deze Eerste bestuursrapportage worden verwerkt via de 17e begrotingswijziging van de meerjarenbegroting 2026–2029.

Bij de vaststelling van de Kadernota 2026 is een aantal maatregelen en ombuigingen in de begroting opgenomen. Daarbij is toegezegd dat de voortgang hiervan via de reguliere P&C-rapportages aan u wordt gerapporteerd. Vanwege het moment van opstellen van deze bestuursrapportage is het niet gelukt deze voortgang hierin al op te nemen. Wij streven ernaar u hierover in juni nader te informeren via een raadsinformatiebrief, zodat u deze informatie kunt betrekken bij de behandeling van deze bestuursrapportage.

Begrotingsbeeld na verwerking van deze bestuursrapportage

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. Uw suggesties hierbij zijn welkom. Wij brengen 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.

Boxtel, 19 mei 2026

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Leeswijzer

In deze bestuursrapportage wordt per hoofdstuk ingegaan op de volgende onderdelen:

Deze bestuursrapportage is als volgt opgebouwd:

Ontwikkelingen per programma

Per programma wordt een toelichting gegeven op de beleidsmatige en beheersmatige afwijkingen. Daarnaast is een financiële samenvatting opgenomen van de voorgestelde mutaties en de gevolgen hiervan voor het begrotingsbeeld.

Kaders financiële uitgangspunten

Toelichting op de uitgangspunten die zijn gehanteerd voor de financiële doorrekening van de nieuwe begrotingsperiode.

Samenvattende begrotingsmutaties

Een integraal overzicht van alle voorgestelde mutaties, doorvertaald naar een actueel begrotingsbeeld, inclusief de gevolgen voor de meerjarige reservepositie.

Investeringen

Een overzicht van de voorgestelde mutaties in de begrote investeringen.

Opvolging rekenkameronderzoeken

Een terugkoppeling op de opvolging van uitgevoerde rekenkameronderzoeken.

Ontwikkelingen per programma

Duurzame Transformatie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Omgevingsprogramma Duurzaamheid

Begin 2026 zijn we gestart met het opzetten van het Omgevingsprogramma Duurzaamheid. Het omgevingsprogramma richt zich op het uitvoeren van de wettelijke taken en het behalen van de lokale ambities die vastgelegd zijn in de Omgevingsvisie, die betrekking hebben op de onderwerpen Energie- en warmtetransitie, Circulaire economie en Klimaatadaptatie. We kijken hierbij ook naar de raakvlakken en koppelkansen met de visie sociaal domein en andere omgevingsprogramma's. De inspanningen leggen we vast en we monitoren actief de voortgang.

De kosten die samenhangen met het opstellen van het programmaplan Duurzaamheid worden gefinancierd vanuit het bestaande werkbudget voor duurzaamheid.

Omgevingsprogramma Vitaal Landelijk Gebied

Het landelijk gebied in de gemeente Boxtel staat voor grote opgaven. Woningbouw, klimaatadaptatie, natuurherstel, biodiversiteit en de kwaliteit van water en bodem vragen om actie, terwijl agrarische ondernemers zoeken naar toekomstperspectief. De ruimte is schaars en dit vraagt om zorgvuldige keuzes. Daarom is een integrale, gebiedsgerichte aanpak nodig.

Met het gebiedsgerichte programma *Vitaal Landelijk Gebied*, dat aansluit bij de vastgestelde Omgevingsvisie, werken we aan een landelijk gebied waarin de landbouw zich duurzaam kan ontwikkelen én waarin natuur, water, landschap en recreatie in samenhang worden versterkt.

In 2026 wordt een verkenning uitgevoerd naar hoe het programma Vitaal Landelijk Gebied gebiedsgericht en themagericht kan worden opgezet. Vervolgens wordt de gewenste aanpak met concrete doelstellingen uitgewerkt in een programmaplan.

Samen met gebiedspartners bouwen we zo aan een veerkrachtige, aantrekkelijke en economisch gezonde omgeving.

Vitaal Landelijk Gebied

Vanwege de transitie naar het Venster Fysiek worden de bijbehorende budgetten overgeheveld van programma 3 naar programma 1. Deze verschuiving betreft een organisatorische herschikking en heeft als doel de budgetten in lijn te brengen met de nieuwe taak- en verantwoordelijkheidsverdeling.

Pilot circulair bouwen

Vanwege de transitie naar het Venster Fysiek wordt het bijbehorende budget overgeheveld van programma 3 naar programma 1. Dit heeft geen budgettaire gevolgen.

Water en Riolering

Voor de vervanging van de huidige beheerapplicatie riolering door SAM zijn extra middelen benodigd vanuit de gemeente voor MijnGemeenteDichtbij. Voor het eerste jaar van de implementatie betekent dit een bijdrage vanuit het budget riolering van € 12.400 en voor de daaropvolgende jaren € 6.200.

Vincent Van Gogh Nationaal Park

In 2023 is de samenwerkingsovereenkomst met het Van Gogh Nationaal Park gecontinueerd voor de periode 2024–2028. Voor de jaren 2024 en 2025 was in de begroting een jaarlijkse bijdrage van € 12.500 opgenomen, vooruitlopend op de definitieve aanwijzing van de status *Nationaal Park*.

Deze status is eind 2024 officieel toegekend. Wij stellen de begroting bij met € 12.500 per jaar. De afwijking is ontstaan, doordat de structurele bijdrage aan het Van Gogh Nationaal Park voor 2026–2028 niet was opgenomen in de oorspronkelijke begroting.

Financiële afwijkingen programma

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Duurzame Transformatie					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Samenwerkingsovereenkomst Nationaal Park Van Gogh	-12,5	-12,5	-12,5		
Totaal Programma Duurzame Transformatie	-12,5	-12,5	-12,5	0,0	0,0

Sociale Kracht

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Dashboard sociaal domein

We hebben in de afgelopen jaren financieel dashboards ontwikkeld voor het sociaal domein. Nu we daar een tijd mee gewerkt hebben, blijkt dat deze nog niet helemaal aan de verwachtingen voldoen. Deze stellen we daarom bij, om beter bruikbare informatie te genereren. Dit kost tijd. Hierdoor wordt de doorontwikkeling richting een meer inhoudelijk dashboard per 1 april niet gehaald. De planning is om het hele project dit jaar af te ronden.

Aanbesteding leerlingenvervoer/jeugdwetvervoer en mogelijke kostenstijging

In 2026 vindt de heraanbesteding van het leerlingenvervoer/jeugdwetvervoer plaats omdat het huidige contract afloopt op 31 juli 2026. De vervoersmarkt kenmerkt zich momenteel door structureel hogere kosten voor personeel, brandstof en materieel. Deze kostenontwikkelingen werken door in de tarieven die vervoerders opnemen in nieuwe aanbestedingstrajecten.

Hierdoor bestaat de reële kans dat de nieuwe contractprijzen hoger zullen uitvallen dan in de huidige overeenkomst. Dit kan leiden tot een stijging van de totale uitgaven voor het leerlingenvervoer/jeugdwetvervoer vanaf de nieuwe contractperiode. Omdat de aanbesteding nog loopt, is op dit moment nog geen concreet zicht op de uiteindelijke financiële impact.

Naar verwachting kunnen we in de tweede bestuursrapportage een nauwkeuriger beeld geven van de financiële gevolgen, omdat tegen die tijd de opdracht is gegund en de nieuwe contractvoorwaarden bekend zijn. Pas dan ontstaat inzicht in de daadwerkelijke ritindeling en hoe efficiënt deze in de praktijk uitpakt, wat direct van invloed is op de kosten per rit.

Loonkostensubsidie

In 2025 zien wij een lichte groei in het aantal loonkostensubsidies (LKS). Er is sprake van een continue in- en uitstroom van LKS dienstverbanden, waarbij bovendien de hoogte van de verstrekte subsidie per inwoner aanzienlijk kan variëren. Hierdoor blijft het moeilijk om de totale kosten nauwkeurig te ramen. De huidige uitgavenontwikkeling laat zien dat het beschikbare budget mogelijk niet toereikend is. De exacte omvang van een eventueel tekort kan op dit moment nog niet met voldoende zekerheid worden gekwantificeerd. We blijven dit budget in de komende periode nauwgezet monitoren. Bij de tweede bestuursrapportage zullen wij, indien nodig, een bijstelling van het budget voorbereiden.

Begeleidingskosten loonkostensubsidie

De gemeente zet actief in op het inzetten van loonkostensubsidie (LKS) om inwoners met een verminderde loonwaarde duurzaam aan het werk te helpen. Deze inzet draagt bij aan het beperken van de druk op het uitkeringsbudget, doordat meer inwoners doorstromen naar betaald werk.

Tegelijkertijd zien wij dat het aantal LKS dienstverbanden gestaag blijft toenemen. De begeleidingskosten die samenhangen met deze trajecten stijgen hiermee evenredig. Wanneer de huidige ontwikkeling zich voortzet, zal het beschikbare begeleidingsbudget voor LKS naar verwachting niet toereikend zijn. We monitoren de ontwikkeling nauwgezet en ramen indien nodig bij in de tweede bestuursrapportage.

Bekostiging formatie uit Oekraïne

Sinds het najaar 2023 is er een programmamanager, projectondersteuner en projectleider. Zij worden betaald uit het budget Oekraïne. Deze medewerkers zijn nodig om het programma Migratie op te zetten en uit te voeren. Voor het jaar 2026 wordt bekostigd 0,67 fte Projectleider tot en met 31 mei. Daarna zal deze functie worden voortgezet door een nieuwe projectleider via een inleenconstructie. De Programmamanager en projectondersteuner zullen gedurende het hele jaar ingezet worden. Dit betreft geen inleenconstructie.

Wet integrale suïcidepreventie

In 2026 is de Wet integrale suïcidepreventie van kracht gegaan. De wet legt de verantwoordelijkheid van suïcidepreventie bij gemeenten en deze ontvangen hiervoor middelen van het Rijk (structureel t/m 2030). Omdat de middelen beperkt zijn, wordt regionaal samengewerkt. De gemeenten Boxtel, Vught en Sint-Michielsgestel bundelen de inzet gedurende 1 jaar om een lokaal implementatieplan te realiseren. Daarnaast is er een regionale ambtelijke werkgroep die onder meer de aansluiting met het Mentaal GezondheidsNetwerk zal realiseren. Om het lokale implementatieplan te realiseren zal een deel van de middelen naar MGD worden overgeheveld ten behoeve van de ambtelijke inzet.

Wet op de lijkbezorging

De middelen voor de Wet op de lijkbezorging, die nu zijn geboekt onder minimaondersteuning – algemeen, worden overgezet naar volksgezondheid. De GGD maakt hier aanspraak op vanwege de beoogde wettelijke uitbreiding van de taken van de gemeentelijke lijkschouwer.

Aanpak Armoede en Schulden

De stelpost Dienstverlening aanpak Armoede en Schulden van circa € 62.200 wordt structureel overgeheveld naar MGD voor de inzet van 0,62 fte voor een consultant schulddienstverlening. Hierdoor kunnen inwoners sneller worden geholpen en neemt de wachttijd af.

ADHD-zorg

ADHD-zorg valt onder de Jeugdwet, wat gemeenten verantwoordelijk maakt voor het beschikbaar stellen van deze zorg en de financiering. De kosten voor 2026 zijn begroot op € 50.000. In de tweede bestuursrapportage 2025 is er € 10.000 van het budget overgeheveld naar 2026. Er wordt incidenteel € 40.000 bijgeraamd.

Trajecten schulddienstverlening

Voor de inkoop van trajecten voor de schulddienstverlening kan mogelijk een tekort ontstaan. We gaan het voor 2026 monitoren en wanneer nodig dit bij de tweede bestuursrapportage 2026 bijstellen.

WMO

Bij WMO-begeleiding, zowel individueel als groepsbegeleiding, is een forse stijging te zien in zowel aantal als omvang van de indicaties. Deze stijging zien de omliggende gemeenten eveneens en laat zich onder meer verklaren door de inspanningen om de druk op de ggz te verlagen. Nadat er in 2022 een andere financieringssysteem (PxQ) is ingezet, zijn de kosten voor dit product tijdelijk flink gedaald. In 2025 zagen wij dat de kosten weer nagenoeg hetzelfde waren als in 2021. Voor het jaar 2026 is de verwachting dat de kosten boven het bedrag van 2021 uitkomen. Deze ontwikkeling betekent een verwacht tekort van € 480.000 op individuele begeleiding en € 100.000 op groepsbegeleiding. We ramen dit incidenteel bij en komen op een later moment terug op het mogelijke structurele effect. Deze kostenstijging wordt deels gedekt door de verkregen middelen van het Rijk voor demografische ontwikkelingen binnen de WMO van € 43.200. Eind mei gaat er een pilot van start als gevolg van een ombuigingsmaatregel. De resultaten hiervan zullen in de Tweede bestuursrapportage 2026 meegenomen worden.

De invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage, die het huidige Wmo-abonnementstarief moet vervangen, is uitgesteld tot 2028. Het budget is daarom overgeheveld van 2026 naar 2028.

Door een volumestijging van de bestedingen op WMO-hulpmiddelen en woningaanpassingen worden beide budgetten structureel met € 50.000 verhoogd.

Het budget WMO huishoudelijke hulp wordt structureel met € 61.000 geïndexeerd. Deze begrotingswijziging wordt gedekt uit de stelpost indexeringen.

In de kadernota 2025-2028 en de begroting 2025 is een structureel verwacht WMO overschot van € 291.000 (2026) ingezet voor voorstellen uit het programma Sociale Kracht. Van deze financiële taakstelling is er € 255.000 gerealiseerd. Het resterende bedrag van € 36.000 blijkt niet haalbaar en wordt daarom structureel bijgeraamd.

Jeugdzorg

In de jaarrekening 2025 is een tekort gebleken op regionaal ingekochte jeugdzorg in natura. Voor 2026 verwachten we ook dat de begrote middelen ontoereikend zijn. Er worden duurdere zorgtrajecten ingezet en we zien een verschuiving van collectieve naar meer individuele zorg. Deze ontwikkelingen achten wij structureel van aard waardoor we structureel € 300.000 bijramen.

Financiële afwijkingen programma

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Sociale Kracht					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Jeugdzorg Zorg in Natura	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0
• Jeugdzorg ADHD-Zorglandschap	-40,0				
• WMO individuele begeleiding	-480,0				
• WMO groepsbegeleiding	-100,0				
• WMO hulpmiddelen	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
• WMO vervoer	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
• WMO Demografische ontwikkeling	43,2				
• Taakstelling WMO	-36,0	-36,0	-36,0	-36,0	-36,0
Totaal Programma Sociale Kracht	-1.012,8	-436,0	-436,0	-436,0	-436,0

Leefbare Ruimte

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Omgevingsplannen

In navolging op de ambtelijke herindeling naar Venster Fysiek, worden enkele geoormerkte budgetten vanuit de algemene bestemmingsplanmiddelen overgeheveld naar Vitaal Landelijk Gebied en team Projecten en Ondersteuning.

Op inhuur diensten is een bedrag begroot van € 110.600 waarvan € 5.800 reeds is ingezet. Een bedrag van € 16.000 zal worden overgeheveld naar Programma 1 Vitaal Landelijk Gebied ten behoeve van de uitvoering van de **WUBB**. Het resterende bedrag blijft gereserveerd voor externe inzet in 2026.

Op inhuur diensten (projecten) is een bedrag begroot van € 47.600 waarvan € 4.300 reeds is ingezet. Het volledige budget is voorzien voor de uitvoering van **de LBV regeling**. Hiervoor zal het restant budget dan ook worden overgeheveld naar Programma 1 Vitaal Landelijk Gebied.

Vanuit het bestuursakkoord is een bedrag van € 50.000 opgenomen voor project **circulaire (bio-based) bouwen**. Hiervoor is de projectopdracht onlangs vastgesteld onder leiding van team Duurzaamheid. Het begrote bedrag zal daarmee dan ook worden overgeheveld van dit programma naar Programma 1 Duurzaamheid. Dit is per saldo budgetneutraal.

Incidentele budgetten die zijn voorzien voor specifieke (woningbouw)ontwikkelingen, zullen worden herverdeeld naar team Projecten en Ondersteuning. Deze wordt momenteel ingericht, specifieke overhevelingen zullen in de tweede bestuursrapportage worden verantwoord. Het gaat daarbij om de volgende deelbudgetten:

Verstedelijking naoorlogse wijken

De gemeenten Boxtel en Maashorst ontwikkelen een handelingsperspectief naoorlogse wijken. Hiervoor ontvangen we subsidie uit (programma 16) van de regiodeal Noordost-Brabant.

We werken samen aan een verkenning van de woningbouwkansen in naoorlogse wijken. Uit elke gemeente worden 2 wijken meegenomen in het onderzoek. Deze wijken hebben bij voorkeur verschillende kenmerken. Door wijken met verschillende kenmerken mee te nemen, vergroten we de kans dat het handelingsperspectief na afronding ook op andere wijken kan worden toegepast binnen de desbetreffende gemeenten maar ook in andere gemeenten binnen en buiten de regio. Het project is per 1 januari 2026 gestart.

Duurzame Verstedelijking Stedelijke Regio 's-Hertogenbosch

Jaarlijks levert de gemeente Boxtel een bijdrage van € 10.000 aan Duurzame Verstedelijking Stedelijke Regio 's-Hertogenbosch. Deze bijdrage vloeit voort uit de afspraken binnen NOVEX Stedelijk Brabant, regio 's-Hertogenbosch. De samenwerking is voor de gemeente onder meer van belang voor het verkrijgen van subsidies op het gebied van woningbouw en mobiliteit.

Noordwesthoek Boxtel

Voor de verdere uitvoering van project **Noordwesthoek, Boxtel** staat voor 2026 een budget gereserveerd van € 231.500. Op 3 maart 2026 is de gebiedsvisie "Gebiedsgericht programma Boxtel Noordwest" vastgesteld. Naar aanleiding van de participatie, de aangenomen wensen en bedenkingen van de raad en een bijgestelde planning wordt momenteel een aangepaste projectopdracht opgesteld. Binnen het gebiedsgericht programma werkt het projectteam de gebiedsvisie verder uit. Daarbij worden onder meer de ontwikkelstrategie, het verkeersplan en het ontwikkelkader met vlekkenplan voor fase 1 opgesteld. Daarnaast wordt de voorzieningenstrategie

verder geconcretiseerd en vindt nadere uitwerking van het programma plaats.

Het voor 2026 beschikbare budget is oorspronkelijk vastgesteld zonder toerekening van uren. Nu deze uren vanaf 1 januari 2026 wel aan het project worden toegerekend, is het budget onvoldoende. In de aangepaste projectopdracht wordt een nadere raming opgenomen van interne en externe uren en onderzoeken. De financiële consequenties worden betrokken bij de tweede bestuursrapportage, waarin wordt voorgesteld aanvullend budget beschikbaar te stellen.

Erf Selissen

Op project **Erf Selissen** zijn beperkt kosten geboekt. Deze zullen worden verrekend met de toegekende subsidie van € 47.500 waarna het restant beschikbaar blijft voor de verdere uitvoering van dit project.

Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg

Na goedkeuring van de Raad om een grondexploitatie in te stellen voor project Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg zullen de kosten hieraan worden toegerekend. Geraamde kosten 2026 betreffen € 51.500.

Werkbudget RO

Van het incidentele werkbudget RO van € 100.000 zijn de volgende kosten betaald:

- € 20.000 ter aanvulling op budget Wonen/Volkshuisvesting in verband met terugbetaling subsidieverkrijging 2023;
- € 14.000 inzet Marktmeester Boxtel 2026, deze kosten waren niet voorzien.

Restant van € 66.000 blijft beschikbaar voor team Advies & Beleid en team Projecten & Ondersteuning, om in 2026 in te kunnen spelen op voorkomende kansen.

Boomonderhoud

Voor het boomonderhoud (met name voor de snoeiwerkzaamheden) is de verwachting dat we voor 2026 extra middelen benodigd hebben van € 170.000, Dit bedrag kunnen we onttrekken uit de egaliseringsreserve Groen, die precies toereikend is.

Begraafplaatsen

Verlagen van de jaarlijks geraamde baten met € 30.000 als gevolg van het feit dat de uitgifte van begraafplaatsen achterblijft door de trend en ontwikkelingen in de markt.

Investerings- en overhevelingen

Begraafplaats Munsel

Op 21 oktober 2025 is het beleidsplan begraafplaats Munsel vastgesteld; binnen dit beleidsplan zijn een aantal verbeteringsmaatregelen opgenomen om de privacy en veiligheid te verhogen. Daarnaast wordt voorzien in een urnenmuur. Voor uitvoering van deze maatregelen dient een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld te worden, groot € 140.000. De uitvoering vindt plaats in 2026/2027.

Inzet IMOR-investeringen

Een deel van de IMOR-investeringen 2025 en de volledige IMOR-investeringen 2026 zijn nog niet toegekend aan projecten of groot onderhoud. Met de jaarrekening 2025 wordt het restant aan IMOR-investeringen gelden overgeheveld naar dit jaar. Dit betreft een bedrag van € 425.000. In 2026 kennen we de volgende bedragen toe aan bijbehorende projecten:

- € 155.000 voor Parkeren Hoogheem t.b.v. langparkeren voor het centrum;
- € 250.000 voor Verkeersprojecten Centrum om de routing in het centrum te verbeteren en onbedoeld verkeer op de Markt te voorkomen;
- € 217.000 voor Clarissenstraat fase 1 het verbeteren van de verkeersveiligheid;
- € 70.000 voor Fietsvoorzieningen Centrum t.b.v. het verbeteren van de voorzieningen om fietsen te parkeren in het centrum;
- € 35.000 als voorbereidingskrediet voor Aanpassen Bushaltes om te komen tot een ontwerp en bestek;
- € 323.000 voor verkeerskundige aanpassingen bij investeringen wegbeheer.

Investeringen wegbeheer

In december 2025 is het wegenbeheerplan vastgesteld. Hierbij is vastgelegd dat we inzichtelijk maken waaraan de voorgenomen investeringen uitgegeven worden. Op basis van de inspecties en nader onderzoek is het overzicht voor 2026 gemaakt en wordt het werk gepland. Bij de eerstvolgende tweede bestuursrapportage nemen we dit overzicht op en de eventuele begrotingsmutaties die hier het gevolg van zijn verwerken we dan. In de jaarrekening 2026 krijgt u een terugkoppeling van de werkelijk gerealiseerde investeringen. Vanwege de huidige onzekere situatie in de wereld is niet geheel te voorspellen hoe de kosten voor de investeringen uitpakken.

Investering verkeersregelininstallaties

In 2029 staat een voorgenomen, gehonoreerde investering van € 1.000.000 begroot om verkeersregelininstallaties te kunnen vervangen. Vanwege de huidige uitval van installaties, zijn we, vooruitlopend op het beschikbaar hebben van gevoteerde middelen, gestart met een project om installaties te vervangen. Met deze bestuursrapportage halen we deze investering naar voren om dit jaar de benodigde vervangingen te kunnen realiseren. De bijbehorende kapitaallasten komen ten laste van de algemene middelen.

Financiële afwijkingen programma

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Leefbare Ruimte					
Autonome en overige ontwikkelingen:					
• Herplant bomen Armehoefstraat	-12,6				
• Duurzame Verstedelijking Stedelijke Regio 's-Hertogenbosch	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
• Verlaging van de grafrechten	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
• Aframing stelpost kapitaallasten IMOR vanwege omzetting naar investering	22,9				
• Investering verkeersregelininstallaties	-33,4	-66,6	-66,7	33,4	33,4
• Mutaties minder dan € 10.000	3,9	-1,2	-1,1	-1,0	-1,0
Totaal Programma Leefbare Ruimte	-59,2	-107,8	-107,8	-7,6	-7,6

Vitaal Ondernemen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Bedrijfscontactfunctionaris Boxtel (2026)

De gemeente Boxtel kent een groot en divers bedrijvenbestand en heeft de ambitie om ondernemers actief te ondersteunen en economisch ondernemerschap verder te versterken. De beschikbaarheid van de huidige uren schiet daarvoor tekort. Dit beperkt de mogelijkheden om zichtbaar en aanspreekbaar te zijn voor ondernemers en om bestuurlijke prioriteiten op het gebied van economie en bedrijventerreinen adequaat te realiseren.

Voorgesteld wordt om voor 2026 incidenteel een bedrag van € 67.500 beschikbaar te stellen voor extra inzet van de bedrijfscontactfunctionaris. Hiermee kan in 2026 invulling worden gegeven aan de bestuurlijke ambities richting het Boxtelse bedrijfsleven. Voor dit bedrag is geen dekking opgenomen in de begroting; het komt ten laste van het resultaat.

Afrekening Spuk Sport 2024

De afrekening SPUK-Sport 2024 is onlangs ontvangen en dit resulteert in een incidenteel voordeel van € 142.800.

Financiële afwijkingen programma

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Vitaal Ondernemen					
• SPUK Sport 2024	142,8				
• Bedrijfscontactfunctionaris	-67,5				
• Extra beveiligingskosten B-evenementen (kermissen)	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
• Mutaties minder dan € 10.000	8,8	5,3	5,3	5,3	5,3
Totaal Programma Vitaal Ondernemen	74,1	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7

Meewerkend Bestuur

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Herwaardering functie raadsadviseur/plaatsvervangend griffier

De werkgeverscommissie heeft besloten de functie van raadsadviseur/plv. griffier met terugwerkende kracht te wijzigen per 1 januari 2026. De functiewaardering gaat van schaal 10 naar schaal 11 en de functienaam wordt Senior raadsadviseur/plv. griffier. De extra kosten van deze verandering bedragen structureel € 12.600 op jaarbasis.

Actualisatie Staat van activa 2026-2030

Op basis van de vastgestelde jaarcijfers en het actuele investeringsprogramma is de staat van activa voor de periode 2026–2030 opnieuw doorgerekend. Dit heeft geleid tot een actualisatie van de staat van activa en de daarbij behorende kapitaallasten. Per saldo resulteert dit in een financieel voordeel dat afneemt van € 147.000 in 2026 naar € 33.400 in 2030.

Kadernota 2027-2030 MijnGemeenteDichtbij (MGD)

Op 8 april 2026 heeft het Algemeen Bestuur van MGD de Kadernota 2027-2030 MGD vastgesteld. In dit document zijn de uitgangspunten opgenomen voor de nieuwe begroting. In de Kadernota zijn ook enkele nieuwe ontwikkelingen opgenomen. Deze hebben uitsluitend betrekking op de bedrijfsvoering van MGD. Ontwikkelingen waar de gemeenten in het kader van hun beleid en dienstverlening zelf een keuze in hebben, worden primair afgewogen door de gemeenten in hun eigen kadernota en/of begroting. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief met bijlage d.d. 14 april 2026.

Samenvattend geeft de Kadernota het volgende beeld:

Financiële gevolgen Kadernota 2027 MGD	2026	2027	2028	2029	2030	2030
bedragen x € 1.000 (- = nadeel en + = voordeel)						
Extra last Boxtel verdeelsleutel is	-218,5	-1.087,6	-709,7	-497,1	-363,8	-1.306,2
Inzet dekking egalisereserves (loonkosten en ICT MGD)		694,8	129,4			
Resultaat kadernota 2027 Boxtel	-218,5	-392,8	-580,3	-497,1	-363,8	-1.306,2

De gevolgen van deze kadernota verwerken we structureel in onze begroting met deze Eerste bestuursrapportage 2026. Hierbij stellen wij u voor om een deel van de incidentele extra lasten in 2027 en 2028 voor onze gemeente af te dekken vanuit de gemeentelijke egalisereserves voor ICT en Loonkosten. De werkelijke saldi van deze reserves zijn per 1 januari 2026 € 729.200 (ICT) en € 784.000 (Loonkosten).

Eerste bestuursrapportage 2026 MGD

In deze bestuursrapportage zijn diverse ontwikkelingen opgenomen waar we als gemeenten dekking voor hebben. Per saldo resteren er twee posten die ten laste van het resultaat komen, te weten:

- implementatiekosten belastingen (€ 28.000 in 2026 en 2027);
- herwaardering functie ruimte (vanaf € 9.600 structureel).

Op 6 mei heeft het Dagelijks Bestuur van MGD met deze bestuursrapportage ingestemd. Het Algemeen Bestuur stelt deze vervolgens vast op 24 juni. Voor een inhoudelijke toelichting op alle in deze bestuursrapportage opgenomen ontwikkelingen wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief met bijlage d.d. 30 juni 2026.

Indexering budgetten, inkomsten en salarissen

De meerjarige prijsgevoelige budgetten, inkomsten en salarissen zijn doorberekend op basis van de bijgestelde uitgangspunten voor de komende begrotingsperiode (zie Kaders financiële uitgangspunten). Omdat de percentages beperkt zijn aangepast in vergelijking met de huidige begrotingsperiode geeft dit budgettair het volgende effect:

Doorrekening uitgangspunten begroting	2026	2027	2028	2029	2030
(bedragen x € 1.000)					
salarissen	-3,4	-11,2	-10,9	-11,2	-11,5
prijsgevoelige budgetten	-288,9	-679,2	-673,2	-695,2	-710,6
inkomsten OZB en toeristenbelasting		42,7	44,1	45,6	46,9
TOTAAL	-292,3	-647,7	-640,0	-660,8	-675,1

Doorrekening Voorjaarsnota Rijk

Vooruitlopend op de meicirculaire hebben we op basis van de Voorjaarsnota Rijk de verwachte meerjarige ontwikkeling van de algemene uitkering doorgerekend. Hierbij is rekening gehouden met de verwachte (macro-economische) prijsontwikkelingen voor lonen en prijzen en een afrekening BTW Compensatiefonds. Omdat er afgelopen jaar door de gemeenten als totaal meer beroep is gedaan op dit fonds is de budgettaire ruimte voor het onderdeel algemene uitkering verder beperkt. Dit betekent dat wij onze structurele stelpost ook neerwaarts moeten bijstellen. Samenvattend leidt de doorrekening tot de volgende mutaties op de algemene uitkering:

Doorrekening algemene uitkering (Voorjaarsnota Rijk)	2026	2027	2028	2029	2030
(bedragen x € 1.000)					
Ontwikkeling lonen en prijzen en volume	292	380	531	300	450
BTW Compensatiefonds afrekening 2025 en bijstelling stelpost	-366	-212	-206	-206	-207
Totaal	-74	168	325	94	243

Budget rentekosten - vrijval 2026

In verband met het investeringsprogramma is in eerdere jaren extra budget gereserveerd voor de rentekosten van aan te trekken geldleningen. Op basis van de huidige banksaldi is de verwachting dat in 2026 geen nieuwe lening hoeft te worden afgesloten. Hierdoor zullen de begrote rentekosten voor dit jaar niet worden gemaakt. Het hiermee gemoeide bedrag van € 160.000 kan daarom in 2026 vrijvallen.

Renteresultaat schatkistbankieren

Vanwege de huidige banksaldi verwachten we dit jaar meer rente te ontvangen in het kader van schatkistbankieren. Voor dit jaar verwachten we een aanvullend renteresultaat van € 150.000 en voor de jaren 2027 en 2028 gaan we ook uit van een hoger resultaat dan nu is begroot.

Overdracht voorziening APPA naar ABP per eind 2027

De Wet toekomst pensioenen bepaalt dat APPA-pensioenen van politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 verplicht overgaan naar het ABP. Omdat we hiervoor eerder te weinig hadden gereserveerd is met de jaarrekening 2025 een extra storting in de voorziening APPA verantwoord. Het bedrag dat we eind 2027 moeten gaan betalen aan het ABP is daarmee beschikbaar in de voorziening. Het gaat hierbij naar huidige inzichten om een bedrag van ongeveer € 3,5 miljoen. Het structurele voordeel vanaf 2028 vanwege het wegvallen van de structurele pensioenlasten bedraagt € 128.000.

Jeugdproblematiek Boxtel

In 2025 is de gemeente geconfronteerd met een sterke toename van jeugdoverlast. Op meerdere plekken in de gemeente was sprake van structurele overlast. De politie en gemeente hebben zich samen ingespannen om de overlast terug te dringen en te onderzoeken hoe deze overlast in de toekomst te voorkomen. Gebleken is dat de overlast een symptoom is van een probleem waarin verschillende factoren in de achtergrond van de betreffende jongeren een rol spelen. Daarom is het belangrijk om vanuit meerdere invalshoeken de problematiek te benaderen.

De eerdere tijdelijke inzet afgelopen zomer heeft aantoonbaar bijgedragen aan herstel van de rust en begrenzing van het ongewenste gedrag. Deze aanpak bestond uit het inzetten van een combinatie van (zwaardere) inzet van politie en openbaar ministerie, beveiliging/ straatcoaches, camerabewaking, en de inzet van bestuursrechtelijke middelen. Daarnaast benaderen we het probleem ook vanuit het zorgperspectief. Wij zien dat deze aanpak effectief is. Dit wordt ook bevestigd door onze inwoners. Wij willen deze aanpak daarom graag dit jaar voortzetten om te voorkomen dat de overlast weer toeneemt. Deze inzet past niet binnen de reguliere werkzaamheden en budgetten. Daarom is een bedrag van € 200.000 nodig om de huidige aanpak voort te kunnen zetten. Dit bedrag zal ingezet worden voor de inzet van beveiliging/ straatcoaches, juridische capaciteit en eventuele camerabewaking. Indien de aanpak daarna moet worden verlengd, kan opnieuw aanvullende financiering gevraagd worden. Hiermee geven we invulling aan de motie Versterking handhaving jongerenoverlast.

Kwetsbaarheid Integrale Veiligheid

Voor team Integrale veiligheid, is in verband met de huidige kwetsbaarheid van de positie nazorg ex-gedetineerden, de groeiende aantallen en toename van de complexiteit van de casuïstiek een uitbreiding benodigd van de formatie van 1,27 fte. Specifiek voor proces en casusregie.

Wij stellen voor om de benodigde middelen in 2026 beschikbaar te stellen en over te hevelen naar het budget van MijnGemeenteDichtbij. De structureel benodigde middelen hiervoor worden gevraagd in de begroting van 2027.

De kosten voor 1,27 fte schaal 9 bedragen € 129.000. Hiervan zal 0,67 fte terecht komen bij team bestuurlijke ondersteuning en 0,6 fte bij het wijkteam. Voor gemeente Boxtel betekent dit € 72.200, volgens de reguliere verdeelsleutel.

Ombuiging basisteam ondermijning

De verwachte ombuiging basisteam op het gebied van ondermijning zal in 2026 nog niet worden gerealiseerd. Dit betekent een tekort van € 25.000 voor 2026.

Besloten is om het integraal veiligheidsplan (IVP) met een jaar te verlengen tot en met 31-12-2027. Hiermee zal de opgenomen bezuiniging op zijn vroegst in 2028 worden gerealiseerd. Dit betekent een tekort van € 34.000 voor 2027.

Ontwikkelingen Kabinetszaken en representatie

Voor de organisatie van activiteiten voor kabinetszaken en representatie, zoals de jaarlijkse lintjesregen zijn in 2026 en de opvolgende jaren aanvullende middelen nodig. De kosten vallen jaarlijks hoger uit door toename van het aantal activiteiten en de stijging van de autonome kosten. Vanaf 2026 bedraagt de extra financiële behoefte € 10.000.

Financiële afwijkingen programma

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Meewerkend bestuur					
• Personeel griffie	-12,6	-12,9	-13,3	-13,7	-14,1
• Representatie	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
• Kadernota 2027-2030 MGD	-218,5	-1.087,6	-709,7	-497,1	-363,8
• Kadernota 2027-2030 MGD inzet egalisereserves		694,8	129,4		
• Eerste bestuursrapportage MGD 2026	-37,6	-37,9	-10,1	-10,5	-10,8
• Overdracht voorziening APPA naar ABP per eind 2027		-3.500,6	128,0	129,6	131,3
• Overdracht voorziening APPA naar ABP per eind 2027, vrijval voorziening		3.500,6			
• Veiligheid, maatregel niet gehaald	-25,0				
• Veiligheid, budget jeugdoverlast	-120,0				
• Veiligheid, straatcoaches	-80,0				
• Veiligheid, tijdelijke aanpak formatie MGD	-72,2				
• Veiligheid, herstelmaatregel IVP		-34,0			
• Indexering budgetten, inkomsten en salarissen	-292,3	-646,3	-638,6	-659,6	-673,6
• Doorrekening Algemene uitkering Voorjaarsnota Rijk	-74,0	168,0	325,0	94,0	243,0
• Budget rentekosten vrijval 2026	160,0				
• Renteresultaat schatkistbankieren	150,0	100,0	50,0		
• Doorrekening staat van activa	147,0	75,2	61,8	78,6	33,4
• Begrotingstekort 2026 ten laste van Algemene Reserve	487,0				
Totaal Programma Meewerkend bestuur	1,8	-790,7	-687,5	-888,7	-664,6

Kaders financiële uitgangspunten

In dit hoofdstuk gaan we in op de financiële uitgangspunten voor de nieuwe begrotingsperiode 2027-2030. In eerdere jaren is dit altijd onderdeel geweest van de Kadernota. Vanwege gemeenteraadsverkiezingen is er dit jaar geen kadernota. Daarom worden deze uitgangspunten nu meegenomen met deze Eerste bestuursrapportage.

Ontwikkeling loonkosten

De huidige CAO gemeenten heeft een looptijd van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. Over deze periode is een salarisstijging overeengekomen van 6,70%, aangevuld met € 35. Deze stijging is verdeeld over een aantal momenten gedurende de looptijd van de cao. Voor de periode vanaf 1 april 2027 gaan we uit van het gemiddelde niveau in de afgelopen 20 jaar, 2,5%. Afgezien hiervan rekenen we met een opslag van 0,25% jaarlijks vanwege periodieken.

Inflatie (exploitatie)budgetten

De prijsgevoelige uitgaven en prijsgevoelige inkomsten niet zijnde belastingen/heffingen/rechten en investeringen, worden gecompenseerd voor de jaarlijks begrote prijsstijging. Vanaf de begroting 2024 stellen wij deze vast op basis van de 'netto materiële overheidsconsumptie', waarmee het meest realistische beeld voor overheidsconsumptie wordt geprognostiseerd. Deze wordt voor het laatst bijgesteld door het Rijk in de Septembercirculaire 2025. Wij nemen deze geprognostiseerde inflatie over voor de eerste twee jaren (2026 en 2027). De opvolgende jaren baseren wij op het 20 jaar gemiddelde percentage (2%). Op dit moment zien we echter vanwege internationale spanningen een oplopende inflatie. We hebben ervoor gekozen om dit nu nog niet door te rekenen.

Inflatiecorrectie belastingen en tarieven

Net zoals voorgaande jaren hanteren we voor de inflatiecorrectie voor belastingen en tarieven een gewogen percentage. Deze bestaat uit 1/3 prijsmutatie budgetten en 2/3 voor overige ontwikkeling loonkosten.

Rente

De te betalen rente voor zowel nieuwe korte- als lange financieringen is in de afgelopen jaren toegenomen. Het afgelopen jaar is de renteontwikkeling gestabiliseerd. Op basis hiervan gaan we uit van een vergelijkbare ontwikkeling met de voorgaande begroting. Het omslagpercentage voor kapitaallasten vanaf 2027 wordt bepaald op basis van de realisatie jaarcijfers 2025.

Samenvattend hanteren we de volgende financiële uitgangspunten voor de aankomende begrotingsperiode.

Samenvattende begrotingsuitgangspunten	2026	2027	2028	2029	2030
Loonstijging	3,43%	3,15%	2,75%	2,75%	2,75%
Prijsstijging	2,50%	2,50%	2,00%	2,00%	2,00%
Inflatiecorrectie	2,90%	2,90%	2,50%	2,50%	2,50%
Rente:					
lange financiering	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
korte financiering	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Omslagrente kapitaallasten:	0,64%	0,57%	0,57%	0,57%	0,57%

Samenvattende begrotingsmutaties

Ontwikkeling begrotingssaldo

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is het begrotingssaldo na verwerking van de begrotingsmutaties vanuit de Tweede bestuursrapportage 2025 en begrotingswijzigingen die nadien in procedure zijn gebracht met gevolgen voor het begrotingssaldo.

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties vanuit deze bestuursrapportage zien we 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
Vorgestelde 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

Zoals in de inleiding al is geconstateerd ontstaan er voor alle begrotingsjaren negatieve begrotingssaldi. In de komende periode gaan wij aan de slag met het maken van keuzes die nodig zijn om alsnog vanaf 2027 een sluitende meerjarenbegroting te realiseren. Het tekort voor het lopende begrotingsjaar 2026 brengen we ten laste van de Algemene reserve, waardoor er voor het lopende begrotingsjaar geen tekort meer resteert.

In de voorgaande hoofdstukken zijn per programma de diverse inhoudelijke ontwikkelingen en daarmee samenhangende gevolgen voor de begroting toegelicht. De voorgestelde begrotingsmutaties per programma zijn samenvattend als volgt.

Totaal voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Duurzame Transformatie	-12,5	-12,5	-12,5	0,0	0,0
Sociale Kracht	-1.012,8	-436,0	-436,0	-436,0	-436,0
Leefbare Ruimte	-59,2	-107,8	-107,8	-7,6	-7,6
Vitaal Ondernemen	74,1	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Meewerkend bestuur	1,8	-790,7	-687,5	-888,7	-664,6
Totaal mutaties begrotingssaldo	-1.008,6	-1.351,7	-1.248,5	-1.337,0	-1.112,9

De grootste onderdelen van het resultaat van deze bestuursrapportage zijn samenvattend:

Resultaat Eerste bestuursrapportage 2026 samengevat x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
• Jeugdzorg	-340,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0
• WMO	-672,8	-136,0	-136,0	-136,0	-136,0
• SPUK Sport 2024	142,8				
• Kadernota 2027-2030 MGD	-218,5	-392,8	-580,3	-497,1	-363,8
• Indexering budgetten, inkomsten en salarissen	-292,3	-646,3	-638,6	-659,6	-673,6
• Doorrekening Algemene uitkering Voorjaarsnota Rijk	-74,0	168,0	325,0	94,0	243,0
• Rente	310,0	100,0	50,0		
• Veiligheid	-297,2				
• Doorrekening staat van activa	147,0	75,2	61,8	78,6	33,4
• Overige resultaten	-200,6	-219,8	-30,4	83,1	84,1
• Begrotingstekort 2026 ten laste van Algemene reserve	487,0				
TOTAAL	-1.008,6	-1.351,7	-1.248,5	-1.337,0	-1.112,9

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.

Samenvattend leiden de voorgestelde mutaties tot het volgende gewijzigde begrotingsbeeld.

begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
<i>Baten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	1.445,6	-92,3	-123,8	-159,4	-206,6
Sociale Kracht	838,1	-183,7	-183,7	-183,7	-183,7
Leefbare Ruimte	-1.861,3	-1.331,2	-960,7	673,2	493,4
Vitaal Ondernemen	208,5	5,7	5,7	5,7	5,7
Meewerkend bestuur	132,8	3.710,3	316,6	38,9	187,0
Totaal baten voor resultaatbestemming	763,7	2.108,8	-945,9	374,7	295,8
<i>Lasten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	1.861,1	9,7	-47,3	-110,3	-166,6
Sociale Kracht	1.214,9	636,6	1.333,5	480,2	446,8
Leefbare Ruimte	-1.827,9	-821,6	-579,7	1.138,9	386,3
Vitaal Ondernemen	180,7	108,2	85,4	60,8	81,6
Meewerkend bestuur	280,9	4.222,4	438,4	397,2	384,8
Totaal lasten voor resultaatbestemming	1.709,7	4.155,3	1.230,3	1.966,8	1.132,9
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-946,0	-2.046,5	-2.176,2	-1.592,1	-837,1
<i>Resultaatbestemming:</i>					
<i>Onttrekking aan reserves:</i>					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte	248,7				
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur	-311,3	694,8	927,7		
Totaal onttrekking aan reserves	-62,6	694,8	927,7	0,0	0,0
<i>Storting in reserves:</i>					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte				-255,1	275,8
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend bestuur					
Totaal storting in reserves	0,0	0,0	0,0	-255,1	275,8
Saldo resultaatbestemming	-62,6	694,8	927,7	255,1	-275,8
RESULTAAT NA BESTEMMING (mutaties begrotingssaldo)	-1.008,6	-1.351,7	-1.248,5	-1.337,0	-1.112,9

Ontwikkeling reservepositie

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

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene reserve:						
Algemene (risico)reserve	22.083	20.960	20.412	19.614	18.821	18.108
Totaal algemene reserve	22.083	20.960	20.412	19.614	18.821	18.108
Bestemmingsreserves voor:						
a. een bufferfunctie voor risico's op een specifiek benoemd terrein						
Grondexploitatie	2.619	2.619	2.619	2.619	2.619	3.092
b. een bestedingsfunctie waarbij gespaard wordt voor iets dat specifiek benoemd is						
Parkeervoorzieningen	94	21	21	21	21	21
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	7.807	9.060	11.314	12.067	13.091	14.114
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)	1.025	1.047	1.069	1.091	1.113	1.135
Onderwijskundige projecten (LvC)	176	201	226	251	276	301
Toekomstige investeringen openbare ruimte	833	2.076	3.176	4.148	4.990	5.700
c. een egalisatiefunctie om baten en lasten gelijkmatig te verdelen over de jaren						
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT	729	651	269	269	269	269
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	784	725	412	283	283	283
Groenbeheer	304	0	0	0	0	0
Egalisatie degeneratievergoedingen	247	247	247	247	247	247
Verbetering kwaliteit fysieke leefomgeving						
Volkshuisvestingsfonds	6	6	6	6	6	6
Opvang vluchtelingen Oekraïne	3.785	3.716	3.647	3.647	3.647	3.647
Sociaal domein	1.998	898	519	427	243	243
Duurzame ontwikkeling	807	262	-6	-6	-6	-6
d. dekking afschrijvingen investeringen						
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen	10.754	10.576	10.285	9.725	9.104	8.483
Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen	2.998	2.670	2.345	2.022	1.732	1.442
Investeringsbudget PHS	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950
Totaal bestemmingsreserve	40.916	40.723	42.097	42.766	43.584	44.926
TOTAAL RESERVES	63.000	61.683	62.509	62.380	62.405	63.034

In dit geactualiseerde verloop zijn ontwikkelingen meegenomen zoals voorgesteld met deze bestuursrapportage. Samengevat gaat het om de volgende mutaties.

Mutaties reserves Eerste bestuursrapportage 2026 (x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Storting in reserves:					
• Actualisatie doorrekening grondexploitatie (op basis van jaarrekening 2025)				-255,1	275,8
Totaal storting in reserves				-255,1	275,8
Onttrekkingen aan reserves:					
• Inzet egaliseringsreserves ICT en Loonkosten (Kadernota 2027 MGD)		694,8	129,4		
• Extra onderhoud bomen (reserve Groenbeheer)	170,0				
• Project Omgevingswet (vrijval deel egaliseringsreserve ICT)	78,7				
• Overhevelingen	-798,3		798,3		
• Begrotingstekort 2026 ten laste van Algemene reserve	487,0				
Totaal onttrekkingen aan reserves	-62,6	694,8	927,7		
Per saldo reservemutaties	62,6	-694,8	-927,7	-255,1	275,8

Investeringsen

In deze bestuursrapportage zijn de volgende begrotingsmutaties voorgesteld op de meerjarige investeringen.

Mutaties Investeringsen Eerste bestuursrapportage 2026 (x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Totaal eerder begrote investeringen	29.812	8.514	5.112	4.590	4.709
Voorgestelde mutaties:					
Nieuwe investeringen:					
-					
Overhevelingen:					
• Mutatie middelen gemeenteraad				-30	30
Overige mutaties:					
Inzet vanuit IMOR middelen:					
• Herinrichting Clarissenstraat	217				
• Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	35				
• Verkeersprojecten centrum Boxtel	250				
• Fietsvoorzieningen centrum	70				
• Verkeerskundige aanpassingen	323				
• Parkeerplaatsen Hoogheem	155				
Inzet voorgenomen investeringen:					
• Investeringsen 2026 begraafplaats Munsel	140				
• Verkeersregelininstallaties	1.000				
Totaal mutaties begrote investeringen	2.190	0	0	-30	30
Begrote investeringen na voorgestelde mutaties	32.002	8.514	5.112	4.560	4.739

In voorgaande hoofdstukken zijn deze mutaties toegelicht.

Opvolging rekenkameronderzoeken

Terugkoppeling onderzoek Klachten en bezwaren (februari 2026)

Aan de gemeenteraad van Boxtel

Aanbeveling 1 - Jaarverslag onderdeel van Buxtelse P&C-cyclus

De jaarverslagen over klachten zijn minder toegankelijk voor de raad omdat ze zijn opgenomen in de jaarverslagen van MGD, welke via een raadsinformatiebrief aan de raad van Buxtel ter kennis wordt gesteld. Verzoek het college om na te gaan welke mogelijkheden er zijn om het jaarverslag klachten onderdeel van de Buxtelse P&C-cyclus te maken zodat de raad beter in staat is om invulling te geven aan haar controlerende en kaderstellende taak.

Aanbeveling 2 - Inhoudelijke ontwikkelingen en tendensen in jaarrapportage klachten en bezwaren

Verzoek het college om meer inhoudelijke informatie (zoals het duiden van (inhoudelijke) ontwikkelingen en tendensen, het al dan niet behalen van wettelijke termijnen) op te nemen in de jaarrapportages klachten en bezwaren, zodat de raad beter in staat is om invulling te geven aan haar controlerende en kaderstellende rol.

Aanbeveling 3 - Klantervaringen en klanttevredenheid onderdeel van leercyclus

Verzoek het college om structureel aandacht te gaan besteden aan de ervaringen van indienders van klachten en bezwaren, zodat de informatie uit deze evaluaties naar klantervaringen en klanttevredenheid wordt benut om in een leercurve de processen voor afhandeling en klachten en bezwaren – of de dienstverlening in algemene zin – verder te optimaliseren.

Stand van zaken

De griffie neemt in Q2-2026 de uitwerking van aanbevelingen 1, 2 en 3 op zich voor de gemeenteraad.

Aan het college van Burgemeester en Wethouders

Aanbeveling 4 - Nadere beschrijving van de informele aanpak

De werkwijze voor informele afhandeling van klachten staat wel stapsgewijs beschreven, maar is niet nader omschreven. Beschrijf wat dit precies inhoudt en hoe een ambtenaar deze moet hanteren.

Stand van zaken

De werkinstructie is onder handen. Reeds is aan de raad, in de afhandeling/beantwoording van de toezegging, de stand van zaken weergegeven en aangegeven hoe de werkinstructie met betrekking tot de afhandeling van informele klachten vorm zal gaan krijgen.

Aanbeveling 5 - Informele aanpak in fysieke domein

Bevorder dat in het fysieke domein bij de afhandeling van bezwaarschriften de mogelijkheden van een informele aanpak verder worden benut waar dat mogelijk is. Verwacht wordt dat dit de tevredenheid bij bezwaarmakers verhoogt en kosten en tijd voor de gemeente bespaart.

Stand van zaken

De projectopdracht voor de informele aanpak is momenteel nog onder handen. Dit landt uiteindelijk in een gewijzigde bezwaarschriftenverordening die ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Aanbeveling 6 - Correcte informatie in jaarverslagen klachten en bezwaren

Draag er zorg voor dat de informatie in de jaarverslagen met betrekking tot aantallen en categorieën klachten en bezwaren correct worden weergegeven en dat informatie correspondeert met voorgaande jaren. Geef ook inzicht in hoeverre de wettelijke termijnen worden behaald en geef een toelichting op belangrijke ontwikkelingen.

Stand van zaken

Er is kritisch gekeken naar de wijze van registreren van klachten en bezwaren. Het register, waar een overzicht van de klachten en bezwaren is opgenomen, is onder handen genomen, zodat de aantallen en categorieën kloppen. Er hebben meerdere overleggen plaatsgevonden. Ook zal er inzicht worden gegeven in hoeverre de wettelijke termijnen zijn behaald.

Voor de jaarrekening van MGD 2025 zijn de aanpassingen reeds doorgevoerd met betrekking tot het onderdeel klachten. Ook andere opmerkingen vanuit de rekenkamer met betrekking tot het registreren van klachten zijn meegenomen in de verslaglegging van de jaarrekening MGD 2025.

Ten aanzien van de jaarrekening Boxtel 2025 met betrekking tot de aantallen en categorieën van bezwaren zal ook worden gezorgd voor een juiste verslaglegging. Hierbij zal ook inzicht worden gegeven in hoeverre de wettelijke termijnen zijn behaald. Overige opmerkingen vanuit de rekenkamer met betrekking tot de registratie van bezwaren zullen worden meegenomen.

Aanbeveling 7 - Duidelijkere communicatie richting inwoners

Bevorder dat in de dienstverlening naar inwoners meer duidelijkheid wordt geboden over de wijze van het indienen van een klacht en bezwaar (met name voor de inwoners die onvoldoende digitaal en/of schriftelijk vaardig zijn), over de status van de afhandeling van een klacht en de verwachte resterende wachttijd voordat een volgende stap in de afhandeling van een klacht wordt genomen.

Stand van zaken

Inwoners kunnen terecht op de website van de gemeente Boxtel. De informatie die ziet op klachtbehandeling staat beschreven op de website van gemeente Boxtel. Inwoners kunnen ook altijd bellen of langskomen om het te bespreken. Een medewerker zal tijdens een (telefoon)gesprek aangegeven, dat wanneer een inwoner ontevreden is, de inwoner een klacht kan indienen. Dit kan overigens zowel mondeling als schriftelijk. De inwoner (klager) ontvangt altijd een ontvangstbevestiging van de klacht. Vervolgens wordt ook contact opgenomen met klager. Tijdens het contactmoment wordt gezamenlijk besloten of een klacht informeel kan worden afgedaan of formeel wordt voortgezet. Uit aanbeveling 4 volgt een werkinstructie waaruit volgt dat klager voldoende op de hoogte wordt gehouden van de klachtprocedure.