meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1422042
Portefeuillehouder:	Roel de los Hoyos

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2026 gemeente Boxtel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Tweede bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 19e wijziging van de Begroting 2026 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.
5. Het normenkader 2026 vast te stellen.
6. De egalisatiereserve Sociaal domein opnieuw in te stellen per 1 januari 2026.
7. De bestemmingsreserve Woningbouw in te stellen per 1 januari 2026.

meewerkend boxtel

Inleiding

In de Tweede bestuursrapportage 2026 wordt ingegaan op:
- autonome ontwikkelingen;
- de rapportage over de voortgang van beleid;
- de gevolgen van de septembercirculaire 2026; en
- de gevolgen hiervan voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 tot en met 2030.

Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen zoals die in de Begroting 2027 zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Een geactualiseerde (meerjaren)begroting 2026-2030, waarbij 2026 het laatste moment vormt om de begroting bij te stellen voordat de jaarrekening wordt opgesteld.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting
In de Tweede bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting opgenomen die hebben plaatsgevonden tot en met augustus 2026. Via deze rapportage actualiseren we de begroting. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is hierbij nadrukkelijk getoetst op voortgang investeringen en de ontwikkeling van baten en lasten.

1.2 Effecten vanuit de septembercirculaire 2026
De financiële gevolgen van de septembercirculaire 2026 (algemene uitkering Gemeentefonds) zijn verwerkt in de Tweede bestuursrapportage 2026. Een samenvattende toelichting op de effecten voor onze gemeente is als bijlage opgenomen in de bestuursrapportage.

2.1 Autorisatie van begrotingsmutaties
De gevolgen voor de begroting, zoals toegelicht in deze bestuursrapportage, zijn verwerkt in de vast te stellen begrotingswijzigingen. Door het vaststellen van deze bestuursrapportage, inclusief de bijbehorende begrotingswijzigingen, worden de wijzigingen in de begroting geautoriseerd en kan de uitvoering rechtmatig plaatsvinden.

3.1 Actualisatie van begrote investeringen
Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote investeringen geactualiseerd. In de bestuursrapportage zijn de bijgestelde totalen van de begrote investeringen opgenomen en zijn de mutaties gespecificeerd.

4.1 Actualisatie van begrote reservemutaties
Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote reservemutaties geactualiseerd. In de bestuursrapportage zijn de bijgestelde totalen van de begrote reserves opgenomen en zijn de mutaties gespecificeerd. Op basis hiervan is een actueel overzicht opgenomen van de stand van de reserves.

5.1 Normenkader 2026
Het normenkader bevat de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordeningen, beleidsregels en overige relevante regelgeving die van belang zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader vormt de basis voor de rechtmatigheidscontrole door de accountant en het college. Het vast te stellen normenkader 2026 is als bijlage in de Tweede bestuursrapportage opgenomen.

6.1 Motie raad Egalisatiereserve Sociaal domein
Bij de vaststelling van de Kadernota 2026 (raad van 3 juli 2025) is besloten de egalisatiereserve Sociaal domein af te romen en vervolgens op te heffen. De raad heeft hiermee ingestemd, maar heeft via een motie van 4 november 2025 verzocht deze reserve bij aanvang van de nieuwe coalitieperiode opnieuw in te stellen.
Naar aanleiding van deze motie stellen wij voor de egalisatiereserve Sociaal domein per 1 januari 2026 opnieuw in te stellen. Hiermee wordt het egaliserende karakter voor de budgetten binnen het sociaal domein hersteld vanaf de jaarrekening 2026.

meewerkend boxtel

7.1 Inzet voor woningbouw
Vanaf 2026 ontvangen we middelen vanuit de regeling Realisatiestimulans. Deze middelen willen we de komende jaren inzetten voor woningbouwprojecten. Hiervoor stellen we voor een bestemmingsreserve Woningbouw in te stellen.

Kanttekeningen

1.1 Ontwikkelingen vanaf september
In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot en met augustus 2026 verwerkt. Afwijkingen ten opzichte van de begroting die daarna ontstaan, maken deel uit van het jaarrekeningresultaat en worden betrokken bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid.

2.1 Ontwikkelingen gemeentefonds (algemene uitkering) vanaf 2029
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. Per saldo pakt de septembercirculaire positief uit voor het begrotingssaldo, maar er blijven belangrijke onzekerheden voor de komende jaren.

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 (cf. begroting 2027-2030)	186,2	1.713,3	1.065,5	362,5	1.035,4
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
- Resultaat Tweede bestuursrapportage 2026	417,9	-913,3	-1.119,7	-1.099,7	-1.164,0
- Resultaat septembercirculaire 2026	-350,4	220,6	200,3	375,5	424,3
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	**253,7**	**1.020,6**	**146,1**	**-361,7**	**295,7**
	overschot	overschot	overschot	tekort	overschot

Per saldo leiden de voorgestelde mutaties vanaf 2027 tot een verslechtering van het begrotingssaldo. Dit begrotingsbeeld is tot stand gekomen in samenhang met de doorrekening van de Begroting 2027-2030. Deze samenhang is van belang vanwege de forse autonome kostenstijgingen binnen de jeugdzorg en de Wmo die in deze Tweede bestuursrapportage zijn verwerkt.

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

meewerkend boxtel

Begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begroting was:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	135.386,3	135.540,7	135.049,2	136.945,9	137.654,9
Totaal lasten voor resultaatbestemming	138.900,6	134.646,1	136.239,7	135.534,5	137.104,2
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**-3.514,3**	**894,6**	**-1.190,5**	**1.411,4**	**550,7**
Totaal onttrekking aan reserves	9.308,6	5.038,9	4.319,1	3.104,3	2.753,6
Totaal storting in reserves	5.608,1	4.220,2	2.063,1	4.153,2	2.268,9
Saldo resultaatbestemming	**3.700,5**	**818,7**	**2.256,0**	**-1.048,9**	**484,7**
Begrotingssaldo was	**186,2**	**1.713,3**	**1.065,5**	**362,5**	**1.035,4**
Na verwerking voorgestelde mutaties:					
Begroting wordt:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	138.418,4	137.101,2	136.110,2	138.025,0	138.711,3
Totaal lasten voor resultaatbestemming	137.983,5	140.173,2	139.461,1	137.876,6	139.150,3
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**434,9**	**-3.072,0**	**-3.350,9**	**148,4**	**-439,0**
Totaal onttrekking aan reserves	6.403,6	8.312,8	5.560,1	3.643,1	3.003,6
Totaal storting in reserves	6.584,8	4.220,2	2.063,1	4.153,2	2.268,9
Saldo resultaatbestemming	**-181,2**	**4.092,6**	**3.497,0**	**-510,1**	**734,7**
Begrotingssaldo wordt	**253,7**	**1.020,6**	**146,1**	**-361,7**	**295,7**

Uitvoering

Deze Tweede bestuursrapportage 2026 wordt tegelijk met de Begroting 2027 besproken door de gemeenteraad op 10 en 12 november 2026. Na vaststelling worden de documenten toegezonden aan de financieel toezichthouder, Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de bestuursrapportage op de gemeentelijke website onder de aandacht gebracht.

Communicatie

De Tweede bestuursrapportage 2026 is als onderdeel van de raadsstukken op de website gepubliceerd.

Bijlagen

1. Tweede bestuursrapportage 2026
2. Begrotingswijziging 19-2026
3. Begrotingswijziging 2-2027
4. Egalisatiereserve Sociaal domein
5. Bestemmingsreserve Woningbouw

Boxtel, 6 oktober 2026
Burgemeester en wethouders van Boxtel,

de secretaris, de burgemeester,

V.C. Fijneman R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

meewerkend boxtel

Raadsbesluit

Registratienr.:	1422042
Portefeuillehouder:	Roel de los Hoyos

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2026;

Besluit

1. De Tweede bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 19e wijziging van de Begroting 2026 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.
5. Het normenkader 2026 vast te stellen.
6. De egalisatiereserve Sociaal domein opnieuw in te stellen per 1 januari 2026.
7. De bestemmingsreserve Woningbouw in te stellen per 1 januari 2026.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 10 november 2026;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier, de voorzitter,

I.H.M. Smits R.S. van Meygaarden

meewerkend boxtel

De gemeenteraad van Boxtel besluit de begroting van inkomsten en uitgaven via:

- Begrotingswijziging 19 – Tweede bestuursrapportage 2026
- Begrotingsjaar 2026

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2026	Reserve mutaties 2026
Baten:		
1 Duurzame Transformatie	-871.800	
2 Sociale Kracht	1.375.492	-234.000
3 Leefbare Ruimte	1.434.300	-68.900
4 Vitaal Ondernemen	-10.500	
5 Meewerkend Bestuur	1.104.700	-2.602.100
Totaal baten	**3.032.192**	**-2.905.000**
Lasten:		
1 Duurzame Transformatie	-2.404.900	616.000
2 Sociale Kracht	2.834.092	
3 Leefbare Ruimte	-1.162.400	-832.200
4 Vitaal Ondernemen	-637.300	
5 Meewerkend Bestuur	453.500	1.192.900
Begrotingssaldo	67.500	
Totaal lasten	**-849.508**	**976.700**
SALDO BEGROTING	**3.881.700**	**-3.881.700**

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 12 november 2026.

De griffier, De voorzitter,

I.H.M. Smits R.S. van Meygaarden

meewerkend boxtel

De gemeenteraad van Boxtel besluit de begroting van inkomsten en uitgaven via:

- Begrotingswijziging 02 – Tweede bestuursrapportage 2026
- Begrotingsjaar 2027

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2027	Reserve mutaties 2027	Overige mutaties 2028	Reserve mutaties 2028	Overige mutaties 2029	Reserve mutaties 2029	Overige mutaties 2030	Reserve mutaties 2030
Baten:								
1 Duurzame Transformatie	-166.400		-45.900		-45.800		-45.600	
2 Sociale Kracht	1.066.500	234.000	604.000		491.500		491.500	
3 Leefbare Ruimte	39.600	-75.800	39.600	-61.300	39.600	-61.200	39.600	
4 Vitaal Ondernemen								
5 Meewerkend Bestuur	620.800	3.115.700	463.300	1.302.300	593.800	600.000	570.900	250.000
Totaal baten	**1.560.500**	**3.273.900**	**1.061.000**	**1.241.000**	**1.079.100**	**538.800**	**1.056.400**	**250.000**
Lasten:								
1 Duurzame Transformatie	997.600		94.600		100.700		107.100	
2 Sociale Kracht	3.744.000		2.786.700		2.270.000		1.993.000	
3 Leefbare Ruimte	561.300	-2.000.000	270.200		-47.500		5.900	
4 Vitaal Ondernemen	70.200		-1.400		-1.500		-4.200	
5 Meewerkend Bestuur	154.000	2.000.000	71.300		20.400		-55.700	
Begrotingssaldo	-692.700		-919.400		-724.200		-739.700	
Totaal lasten	**4.834.400**	**0**	**2.302.000**	**0**	**1.617.900**	**0**	**1.306.400**	**0**
SALDO BEGROTING	**-3.273.900**	**3.273.900**	**-1.241.000**	**1.241.000**	**-538.800**	**538.800**	**-250.000**	**250.000**

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 12 november 2026.

De griffier,

I.H.M. Smits

De voorzitter,

R.S. van Meygaarden