

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1392454

Portefeuillehouder: Hans Heesen

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2025

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Tweede bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De bijbehorende 13e wijziging van de begroting 2025 en de 1e wijziging van de meerjarenbegroting 2026-2029 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De voorgestelde bestemming van het resultaat 2025 vast te stellen waarmee een bedrag van € 4 miljoen toegevoegd wordt aan de Algemene reserve.
5. De overige in de Tweede bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.
6. Het Normenkader 2025 vast te stellen.

Inleiding

Ter vaststelling leggen wij u de Tweede bestuursrapportage 2025 voor. Deze rapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Ook het resultaat vanuit de septembercirculaire 2025 (Algemene uitkering uit het gemeentefonds) is in deze rapportage verwerkt. Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Begroting 2026 zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Een actuele en bijgewerkte begroting die structureel en reëel in evenwicht is.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting

In de Tweede bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting opgenomen die hebben plaatsgevonden tot eind augustus 2025. 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 septembercirculaire 2025

De financiële gevolgen voor de gemeenten komen tot uitdrukking in de septembercirculaire van het Gemeentefonds. De gevolgen van deze circulaire voor onze gemeente zijn verwerkt in de Tweede bestuursrapportage. Een samenvattende toelichting is opgenomen in de Tweede bestuursrapportage.

1.3 Ontwikkelingen en actualisatie investeringen (kredieten)

Voor zover daar aanleiding voor is, zijn er aanpassingen op investeringen doorgevoerd en is het investeringsprogramma geactualiseerd.

1.4 Autorisatie mutaties reserves

In deze bestuursrapportage zijn diverse mutaties op reserves verwerkt. Door vaststelling van deze bestuursrapportage geeft de raad autorisatie om hier gevolg aan te geven.

1.5 Normenkader 2025

Het normenkader bevat de door de Gemeenteraad vastgestelde regelingen met financiële beheershandelingen. Het normenkader is de basis waarop de accountant en het College de rechtmatigheidscontrole uitvoert. De bevindingen worden gerapporteerd door de accountant in het accountantsverslag en het College in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Het vast te stellen normenkader is als bijlage in de Tweede bestuursrapportage opgenomen.

Kanttekeningen

1.1 Ontwikkelingen vanaf september

In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot september 2025 verwerkt. Afwijkingen op de begroting die hierna ontstaan maken deel uit van het jaarrekeningresultaat.

1.2 Meerjarige ontwikkeling algemene uitkering

De algemene uitkering is herberekend op basis van de septembercirculaire. Incidenteel komen er voor het jaar 2025 aanvullende budgetten beschikbaar en ook in de jaren daarna geeft de septembercirculaire een positief beeld. Structureel blijft het beeld ongewijzigd ten opzichte van de meicirculaire waarbij vanaf 2028 de uitkering daalt ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit betekent dat we in structurele zin terughoudend moeten zijn met de inzet van middelen.

Financiën

In aansluiting op het bij de Begroting 2026 gepresenteerde begrotingsbeeld ontwikkelt het begrotingssaldo als volgt in deze Tweede bestuursrapportage 2025:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingssaldo, als startpunt	830,2	1.320,7	1.066,2	721,3	456,8
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
• Resultaat Tweede bestuursrapportage 2025	1.993,6	-692,1	-481,8	-648,5	-730,5
• Resultaat septembercirculaire 2025	2.150,4	921,3	886,5	855,8	841,6
• Bestemming resultaat 2025	-4.000,0				
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	974,2	1.549,9	1.470,9	928,6	567,9
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

Conclusie is dat de begroting in alle jaren sluitend is met een afgelopen positief begrotingssaldo. De Tweede bestuursrapportage en de septembercirculaire laten gezamenlijk een positief financieel beeld zien. Het begrotingssaldo voor 2025 komt hierdoor uit op € 5 miljoen. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 4 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve, waarmee extra ruimte ontstaat voor risico's en toekomstige beleidsafwegingen in de Kadernota 2027. Het resterende begrotingssaldo voor het lopende jaar daalt hierdoor naar bijna € 1 miljoen.

Uitvoering

Deze Tweede bestuursrapportage 2025 wordt tegelijk met de Begroting 2026 besproken door de gemeenteraad op 4 en 5 november 2025. Nadien worden de vastgestelde documenten toegestuurd naar de financieel toezichthouder (GS provincie Noord-Brabant).

Communicatie

De tweede bestuursrapportage is gepubliceerd bij de raadsstukken op de website. Na vaststelling in de raad brengen we deze met een nieuwsbericht op de homepage onder de aandacht.

[Homepage | Tweede Bestuursrapportage 2025 Gemeente Boxtel](#)

Bijlagen

1. Tweede bestuursrapportage 2025
2. Begrotingswijziging 13-2025
3. Begrotingswijziging 1-2026

Boxtel, 7 oktober 2025
Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,

de burgemeester,

V.C. Fijneman

R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

Raadsbesluit

Registratienr.: 1392454

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 oktober 2025;

Besluit

1. De Tweede bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De bijbehorende 13e wijziging van de begroting 2025 en de 1e wijziging van de meerjarenbegroting 2026-2029 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De voorgestelde bestemming van het resultaat 2025 vast te stellen waarmee een bedrag van € 4 miljoen toegevoegd wordt aan de Algemene reserve.
5. De overige in de Tweede bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.
6. Het Normenkader 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 4 november 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,

de voorzitter,

I.H.M. Smits

R.S. van Meygaarden