Bundel - In-gespreksavond van 11 juni 2025

Agenda bijlagen

Audio opname deel 1 Informatieve presentaties
Audio opname deel 3 Gesprekstafel

0 Uitnodiging In gesprek met de raad

Uitnodiging In-gesprek 11 juni 2025

1 ONDERDEEL 1: Informatieve bijeenkomst (19.30-20.15 uur)
Korte presentatie als toelichting op één of meerdere onderwerpen.

1.1 Presentatie financiële stand van zaken.
Deze avond start met een ambtelijke presentatie waarin de raad wordt bijgepraat over de financiële situatie. De portefeuillehouders lichten op hoofdlijnen de ontwikkelingen toe.

In gesprek avond 11 juni Presentatie financiële toelichting
In gesprek avond 11 juni Presentatie Inhoudelijke toelichting voortgang eerste bestuursrapportage 2025

2 ONDERDEEL 2: Informatiemarkt (20.15- 21.35 uur)
Raadsleden, steunfractieleden en overige belangstellenden kunnen (technische) vragen stellen over de geagendeerde onderwerpen. Medewerkers van MijnGemeenteDichtbij zijn aanwezig om die technische vragen te beantwoorden.

2.1 Informatietafel 1 (plenair): Kadernota 2026 gemeente Boxtel
20.15 - 20.35 uur
Deze informatietafel Kadernota 2026 wordt plenair gehouden.

Kadernota 2026-2029 - Raadsvoorstel (1379301)
Kadernota 2026-2029 Boxtel-bijlage 1 Kadernota 2026-2029
Kadernota 2026-2029 Boxtel-bijlage 2 8e wijziging begroting 2025-2029

2.2 Informatietafel 2: programma Duurzame Transformatie

2.3 Informatietafel 3: programma Sociale Kracht

2.4 Informatietafel 4: programma Leefbare Ruimte

2.5 Informatietafel 5: programma Vitaal Ondernemen
Onderwerpen waarvoor geen informatietafel is ingericht:
*

2.6 Informatietafel 6: Meewerkend Bestuur

2.7 Informatietafel 7: Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel

3 ONDERDEEL 3: Gesprekstafel (21.35-22.30 uur)
De gemeenteraad vindt dat inwoners van Boxtel mee moeten kunnen praten over zaken die belangrijk voor u zijn. U wordt uitgenodigd om mee te praten over onderwerpen die op de agenda staan en deel te nemen aan de gesprekstafel. Dit doet u door gebruik te maken van het zogenaamde spreekrecht (maximaal 4 insprekers per onderwerp). U kunt ook als toehoorder de gesprekstafel volgen. Daarnaast kan de gemeenteraad vragen stellen aan de portefeuillehouder over het betreffende onderwerp en gaan de fracties hierover met elkaar in gesprek. Wilt u gebruik maken van het spreekrecht? Meld je dan aan. Meer informatie hierover vindt u in de uitnodiging. De volgende onderwerpen staan geagendeerd voor de gesprekstafel:
1 Zienswijze begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij
2 Jaarverslag en jaarrekening 2024 gemeente Boxtel
3 Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel
4 Kadernota 2026 gemeente Boxtel

3.1 Zienswijze begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij

Zienswijze Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij- Raadsvoorstel (1379305)
Zienswijze Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij- Bijlage 1 Begroting 2026
Zienswijze Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij- Bijlage 2 Zienswijze begroting

3.2 Jaarverslag en jaarrekening 2024 gemeente Boxtel
De volgende bijlagen worden op een later moment toegevoegd:
Bijlage 3. Accountantsverklaring 2024 (volgt medio juni 2025)

Jaarverslag en jaarrekening 2024 Boxtel- Raadsvoorstel (1379299)
Jaarverslag en jaarrekening 2024 Boxtel- bijlage 1 jaarrekening 2024
Jaarverslag en jaarrekening 2024 Boxtel- bijlage 2 Accountantsverslag Gemeente Boxtel
Jaarverslag en jaarrekening 2024 Boxtel- bijlage 4 Begrotingswijziging 2025-6
Jaarverslag en jaarrekening 2024 Boxtel- bijlage 5 Infographic-jaarrekening 2024
Brief auditcommissie accountentsverslag jaarrekening 2024

3.3 Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel
11 juni 2025: toegevoegd raadsinformatiebrief meicirculaire 2025
Eerste bestuursrapportage 2025 Boxtel- raadsvoorstel (1379300)
Eerste bestuursrapportage 2025 Boxtel- bijlage 1 Eerste bestuursrapportage 2025
Eerste bestuursrapportage 2025 Boxtel- bijlage 2-7e wijziging begroting 2025-2029
Raadsinformatiebrief meicirculaire 2025 (1383250)
Bijlage 1 RIB Meicirculaire 2025 (1383250)

3.4 Kadernota 2026 gemeente Boxtel

Kon document Audio opname deel 1 Informatieve presentaties niet opnemen in de bundel

Kon document Audio opname deel 3 Gesprekstafel niet opnemen in de bundel

In gesprek met de raad, 11 juni 2025

Van: Griffie
Aan: Raads- en steunfractieleden Boxtel
Datum: 2 juni 2025

Woensdag 11 juni 2024, aanvang 19.30 uur, raadzaal gemeentehuis Boxtel

Wilt u deelnemen aan deze In-gesprek avond? Dat kan. Deze bijeenkomst vindt plaats in het gemeentehuis. U hoeft zich hiervoor niet aan te melden.

Wilt u gebruik maken van het spreekrecht? Kijk dan hieronder bij onderdeel 3 'De Gesprekstafel' hoe u zich hiervoor kunt aanmelden.

In-gespreksavond

Doel van deze avond
De raad bereidt zich o.a. voor op onderwerpen die op 1 juli a.s. voorliggen in de oordeel- en besluitvormende raadsvergadering. Deze In-gesprekavond staat volledig in het teken van de financiële stukken die op de agenda van raadsvergadering van 2 juli a.s. staan.

Die onderwerpen zijn:
- Zienswijze begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij
- Jaarverslag en jaarrekening 2024 gemeente Boxtel
- Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel
- Kadernota 2026 gemeente Boxtel

Werkwijze
Men wordt nader geïnformeerd over de voorstellen. Daarnaast kunnen raadsleden met elkaar en met andere betrokken partijen (inwoners, ambtenaren, ondernemers, belangenverenigingen enz.) in gesprek gaan.

Deze 'in-gesprekavond' bestaat uit 3 onderdelen:
1. informatieve presentatie(s)
   korte presentatie ter verduidelijking van één of meerdere onderwerpen.
2. informatiemarkt
   raadsleden, steunfractieleden en overige belangstellenden kunnen (technische) vragen stellen over de onderwerpen.
3. gesprekstafel
   uitwisselen van informatie, meer podium voor inwoners en met elkaar in gesprek gaan en het stellen van vragen met een meer politieke inhoud.

In gesprek met de raad, 11 juni 2025

Programma 11 juni 2025

Onderdeel 1: Informatieve presentaties
Start: 19.30 uur (tot 20.15 uur)

Presentatie financiële stand van zaken.
Deze avond start met een ambtelijke presentatie waarin de raad wordt bijgepraat over de financiële situatie. De portefeuillehouders lichten op hoofdlijnen de ontwikkelingen toe.

Onderdeel 2: Informatiemarkt
Start: 20.15 uur (tot 21.35 uur)

Heeft u nog technische vragen over de raadsvoorstellen? Dan kunt u die hier stellen. Medewerkers van MijnGemeenteDichtbij zijn aanwezig om de technische vragen te beantwoorden over de verschillende onderwerpen.

20.15 – 20.35 uur
Informatietafel 1: Kadernota 2026 gemeente Boxtel
Deze informatietafel wordt plenair gehouden.

20.35 – 21.35 uur

Informatietafel 2	programma Duurzame Transformatie
Informatietafel 3	programma Sociale Kracht
Informatietafel 4	programma Leefbare Ruimte
Informatietafel 5	programma Vitaal Ondernemen
Informatietafel 6	programma Meewerkend Bestuur
Informatietafel 7	Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel

Onderdeel 3: Gesprekstafel
Start: 21.35 uur

De gemeenteraad vindt dat inwoners van Boxtel mee moeten kunnen praten over zaken die belangrijk voor u zijn. U wordt uitgenodigd om mee te praten over onderwerpen die op de agenda staan en deel te nemen aan de gesprekstafel. Dit doet u door gebruik te maken van het zogenaamde spreekrecht (maximaal 4 insprekers per onderwerp). U kunt ook als toehoorder de gesprekstafel volgen. Daarnaast kan de gemeenteraad vragen stellen aan de portefeuillehouder over het betreffende onderwerp en gaan fracties hierover met elkaar in gesprek. De volgende onderwerpen staan geagendeerd voor de gesprekstafel:

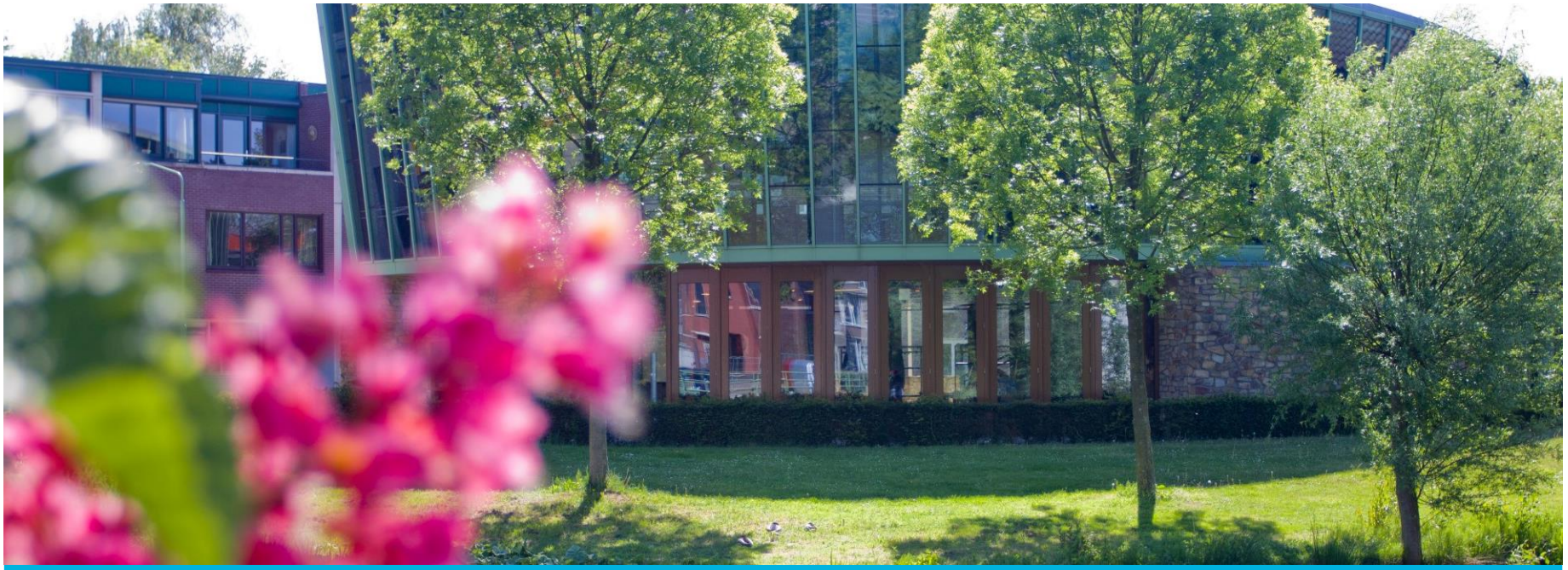
1 Zienswijze begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij
2 Jaarverslag en jaarrekening 2024 gemeente Boxtel
3 Eerste bestuursrapportage 2025 gemeente Boxtel
4 Kadernota 2026 gemeente Boxtel

In gesprek met de raad, 11 juni 2025

Wilt u gebruik maken van het spreekrecht? Dat is mogelijk. Stuur uiterlijk maandag 9 juni voor 19.30 uur een e-mail naar griffie@boxtel.nl. Vermeld hierbij uw naam en het onderwerp waarover u in wilt spreken.

Alle stukken vindt u terug op de website https://www.boxtel.nl/gemeenteraad onder het kopje 'agenda en vergaderstukken'.

Heeft u nog vragen? Neem dan contact op met de griffie, 0411 -655 911 of via de mail: griffie@boxtel.nl.



In gespreksavond P&C

11 juni 2025

meewerkend boxtel

Programma

Financiële toelichting op:

- Jaarcijfers 2024
- 1ste bestuursrapportage 2025
- Kadernota 2026

Inhoudelijke toelichting voortgang eerste bestuursrapportage 2025

- Programma 1 Duurzame Transformatie: Désiré van Laarhoven
- Programma 2: Sociale Kracht: Fred van Nistelrooij
- Programma 3: Leefbare Ruimte: Wim van der Zanden
- Programma 4: Vitale Economie: Mariëlle van Alphen
- Programma 5: Meewerkend Bestuur: Ronald van Meygaarden

meewerkend boxtel

Jaarrekening 2024

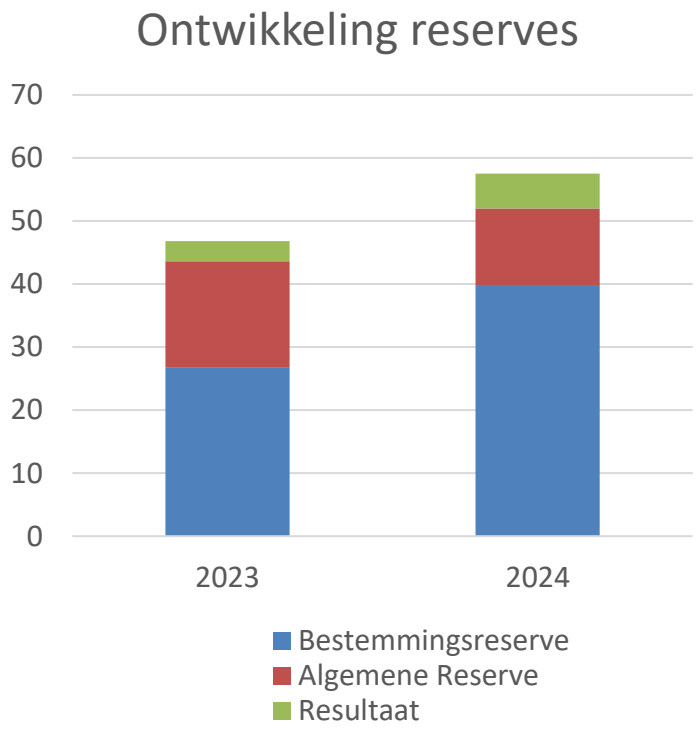
Positief resultaat van 5,5 miljoen

- Ongeveer 1 miljoen incidenteel meer ontvangen uit subsidies
- Ruim 0,8 miljoen meer ontvangen uit Gemeentefonds
- Circa 0,5 miljoen voordeel door lagere kosten MGD
- Renteontwikkeling op spaarmiddelen zorgen voor extra positief resultaat van 0,4 miljoen
- Lagere uitgaven dan begroot op groot aantal werkbudgetten en incidenteel hogere inkomsten, waarvan groot deel incidenteel, per saldo een voordeel van circa 2 miljoen
- Ruim 0,8 miljoen over op incidenteel budget -> wordt uitgevoerd in 2025.
- Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

meewerkend boxtel

Jaarrekening 2024

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2024
Resultaat na bestemming	5.468,2
voorstel bestemming resultaat:	
- Overhevelingen	831,8
- Overige bestemming (decembercirculaire)	148,3
- Netto effect (Algemene reserve)	4.488,1
Totaal bestemd resultaat	**5.468,2**



1e berap 2025

- Toename resultaat, ondanks fors hogere kosten Jeugdzorg (1,6 miljoen)
- Lagere energielasten, hogere renteopbrengsten, lagere bijdrage aan MGD en extra middelen uit het Gemeentefonds zorgen voor positief saldo
- Voorlopige verwerking Voorjaarsnota geeft op korte termijn positief effect, maar vanaf 2028 nemen uitdagingen weer toe

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**

meewerkend boxtel

Kadernota 2026

Belangrijkste uitkomsten

- Kadernota leidt tot een duurzaam positieve begroting
- Geen extra verhoging OZB nodig (alleen inflatoir)
- Boxtel investeert in preventie in het sociaal domein, verduurzaming vastgoed, bibliotheek en extra onderhoud wegen

meewerkend boxtel

Kadernota 2026

- Ravijn gedeeltelijk gedempt
- Oorspronkelijke uitdaging voor 2029: 4,5 miljoen bezuinigen
- Op basis van Voorjaarsnota Rijk: geen 4,5 maar 3,1 miljoen bezuinigen

Uitdagingen voor de komende jaren

- Stijgende kosten jeugdzorg en WMO
- Stijging in kosten schuldhulpverlening
- Stijgende kosten infrastructuur (bijstelling wegenbeheerplan, schade door wortelopdruk)
- Investeringen in scholen, bibliotheek en verduurzaming vastgoed

Cijfers Kadernota (5)

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingspunt, als startpunt	367,0	-219,4	446,6	433,3	-123,7
Resultaat eerste bestuursrapportage 2025	395,2	3.126,8	3.037,4	275,2	213,8
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage	**762,2**	**2.907,4**	**3.484,0**	**708,5**	**90,1**
Autonome ontwikkelingen		-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0
Begrotingssaldo na autonome ontwikkelingen	**762,2**	**1.107,4**	**1.684,0**	**-1.091,5**	**-1.709,9**
Nieuw beleid		-1.700,0	-2.732,4	-856,7	-1.381,2
Begrotingssaldo na nieuw beleid	**762,2**	**-592,6**	**-1.048,4**	**-1.948,2**	**-3.091,1**
Maatregelenpakket		1.547,5	1.945,5	2.118,5	3.408,5
Begrotingssaldo na maatregelenpakket	**762,2**	**954,9**	**897,1**	**170,3**	**317,4**
Netto effect meicirculaire (voordeel t.o.v. raming)	68,0	313,1	157,6	206,5	188,9
Begrotingssaldo na verwerken meicirculaire	**830,2**	**1.268,0**	**1.054,7**	**376,8**	**506,3**

meewerkend boxtel



Meer weten?

www.boxtel.nl

meewerkend boxtel

1e Bestuursrapportage – presentatie college 11 juni 2025

Per Programma:

- Trends en ontwikkelingen
- Per thema:
  - Globaal overzicht stand van zaken
  - Enkele bijzonderheden uitgelicht

Duurzame transformatie

Programma 1

meewerkend boxtel

Duurzame transformatie

Belangrijke trends en ontwikkelingen

- Netcongestie
- Lokaal energiesysteem - energiesysteemverkenning
- Uitdaging in energie- en warmtetransitie
- Aanpak Landelijk Gebied (ALG) i.p.v. BPLG

Programma 1 - Duurzame transformatie

Groen Blauw Boxtel (thema 1)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
• Programma Water en Riolering • VAB-Beleid • Afkoppelen regenwater • Robuust rioolstelsel	• Programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit • Klimaatadaptief inrichten riolering • Landelijke beëindigings-regeling veehouderij • Groenblauwe gebiedsgerichte aanpak Kampina • Dashboard klimaatadaptatie	• Programma Vitaal buitengebied

Programma 1 - Duurzame transformatie

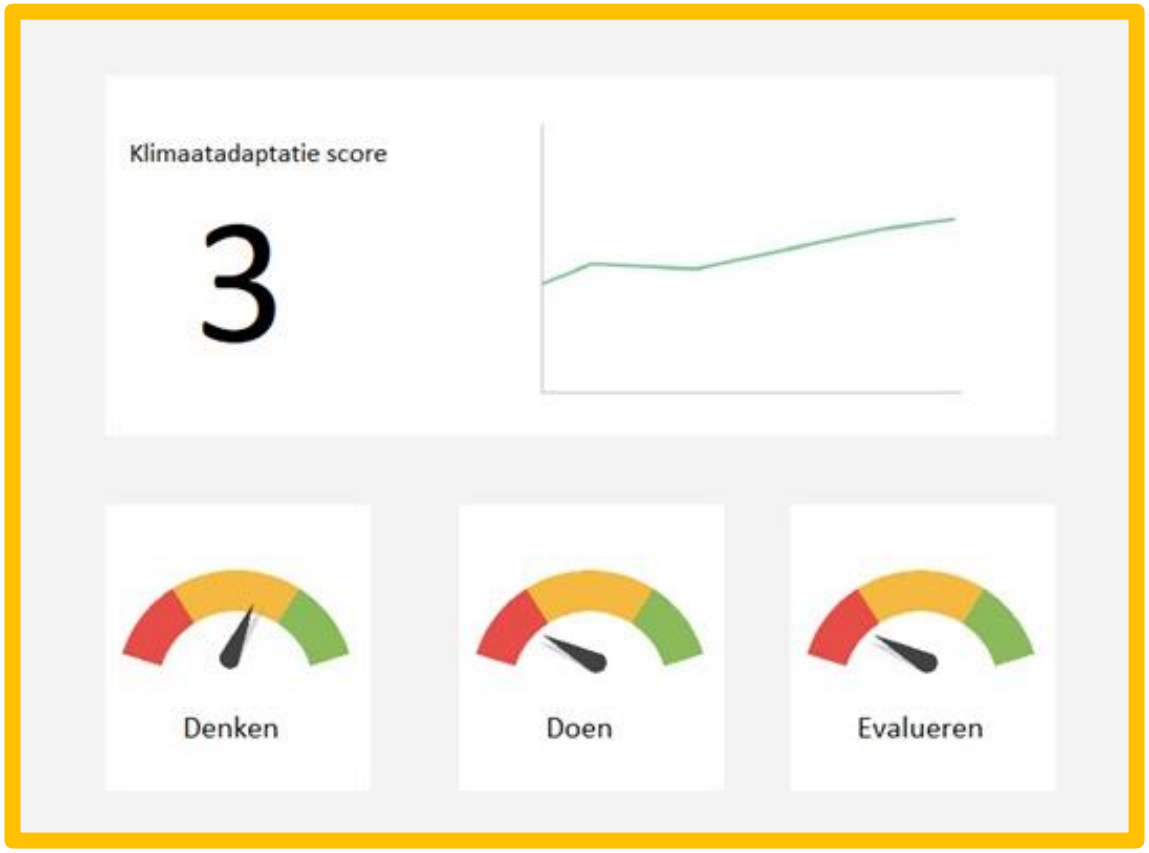
Groen Blauw Boxtel **(thema 1)**



meewerkend boxtel

Programma 1 - Duurzame transformatie

Groen Blauw Boxtel (thema 1)



meewerkend boxtel

Programma 1 - Duurzame transformatie

Energieneutraal, minder afval en verspilling (thema 2) Minder geluidsoverlast (thema 3)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
• Uitvoeringsprogramma warmtetransitie • Nationaal Isolatieprogramma • Versnellen uitbreiding energienet • Opstellen soortenmanagementplan • Pilot Daasdonk	• Geluidsoverlast spoor en geluidssanering woningen • Zonneparken • Energyhub Ladonk • Verduurzaming gemeentelijk vastgoed • GreenTech Park Brabant • Inzamelsysteem hoogbouw • Stimuleren hergebruik huishoudelijk afval • Uitvoeringsprogramma afval en grondstoffen	

Programma 1 - Duurzame transformatie

Energieneutraal, minder afval en verspilling (thema 2)
Minder geluidsoverlast (thema 3)



heewerkend

boxtel

Sociale kracht

Programma 2

meewerkend boxtel

Programma 2

Sociale kracht

Belangrijke trends en ontwikkelingen:

- Visie sociaal domein, integraal tot 2040
- Kostenontwikkeling jeugdhulp
- Migratie

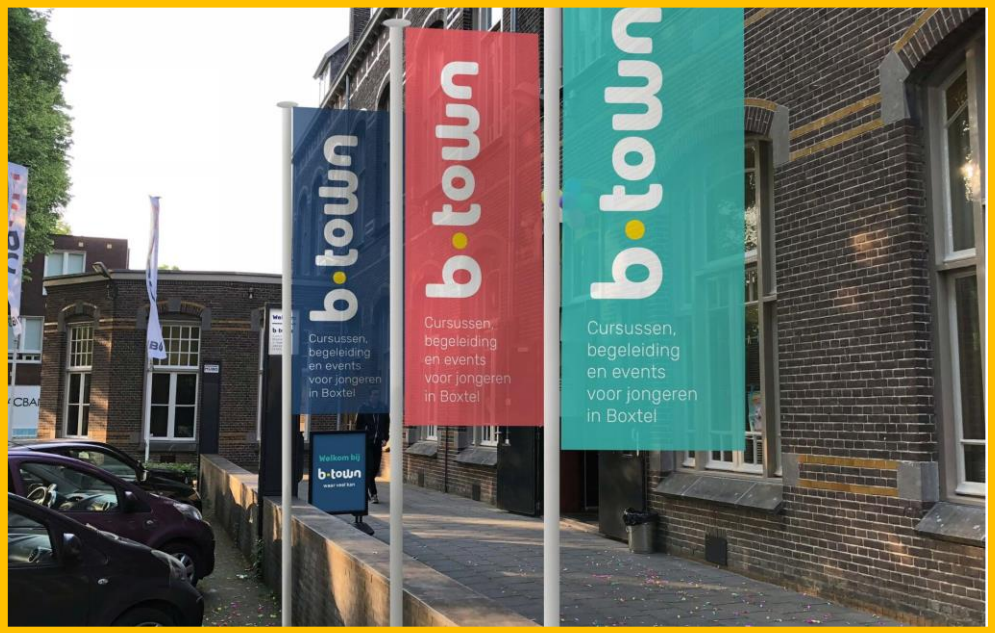
Programma 2 - Sociale kracht

Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen (thema 4)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Ontwikkeling visie sociaal domein ▪ Wijkgericht werken ▪ WOWW ▪ Welzijn op recept ▪ Uitvoeringsprogramma Thuis in de wijk ▪ Actieplan dak- en thuisloosheid ▪ Verruiming openstelling sociaal raadslieden ▪ Sport en bewegen ▪ Sociaal werker nieuwkomers ▪ Herijking subsidiebeleid ▪ Hartjes in de wijk	▪ Lokale inclusie agenda ▪ Versterking jongerenwerk	▪ Taakstelling huisvesting statushouders

Programma 2 - Sociale kracht

Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen (thema 4)



meewerkend boxtel

Programma 2 - Sociale kracht

Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen (thema 4)

Statushouders:

Achterstand vanuit 2024	34
Taakstelling 1e helft 2025	29
Totaal nodig	63
Gehuisvest 1e helft 2025	32
Resterende opgave	31
Taakstelling 2e helft 2025	25
Actuele opgave 2025	57

meewerkend boxtel

Programma 2 - Sociale kracht

Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen (thema 4)

Oekraïne:

Opgave voor 2025	415
Nu ondergebracht	336
Actuele opgave	79

Aandacht gericht op nieuwe locaties

meewerkend boxtel

Programma 2 - Sociale kracht

Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat (thema 5)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Sterke wijkteams ▪ Onafhankelijke cliëntondersteuners ▪ Veiligheid in afhankelijkheidsrelaties ▪ Regionaal uitvoeringsprogramma Jeugd 24-28 ▪ Normverhoging minima-regelingen ▪ Consulent Participatie Inburgering ▪ Uitvoeringsagenda Armoedebeleid ▪ Vroeg-signalering ▪ Wmo-hulpmiddelen ▪ Toezicht en handhaving Wmo en Jeugd ▪ Eigen bijdrage Oekraïners	▪ Versnellen en realiseren woonopgaven 16-27 ▪ Project Uitstroom Jongeren in Verblijf ▪ Participatiewet in Balans ▪ Accounthouder werk - migratie ▪ Stalling scootmobielen ▪ Eigen bijdragen Wmo	▪ Statushouders in de zorg ▪ Jeugdzorg

Programma 2 - Sociale kracht

Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat (thema 5)



meewerkend boxtel

Programma 2 - Sociale kracht

Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat (thema 5)



Programma 2 - Sociale kracht

Gezond Boxtel met breed onderwijs

(thema 6)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Gezond en actief leven akkoord ▪ Sport en bewegen ▪ Transitieplan GGD ▪ Doorstroompunt ▪ Lokale educatieve agenda ▪ VVE-beleid ▪ Gezinsaanpak geletterdheid ▪ Nationaal Plan Onderwijs (NPO) ▪ Legaat van Cooth	▪ Samenwerkingsagenda met huisartsen ▪ Opvang Oekraïners	▪ Leerlingenvervoer

meewerkend boxtel

Programma 2 - Sociale kracht

Gezond Boxtel met breed onderwijs

(thema 6)



meewerkend boxtel

Leefbare ruimte

Programma 3

meewerkend boxtel

Programma 3

Leefbare ruimte

Belangrijke trends en ontwikkelingen:

- Ruimte wordt steeds schaarser / inbreiding voor uitbreiding
- Problemen rond stikstof blokkeren bouwactiviteiten
- Nieuwe Omgevingswet / BOPA / termijnen / goede coördinatie VTH
- Aan de slag met de bibliotheek
- Mobiliteit en bereikbaarheid

meewerkend boxtel

Programma 3 - Leefbare ruimte

Aantrekkelijk wonen voor iedereen

(thema 7)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Regionale Woondeal NO Brabant ▪ Inbreiden ▪ Vernieuwende woonvormen ▪ Kernteam omgevingsplan ▪ Transformatie bedrijfsgebouwen ▪ Gebiedsontwikkeling buiten de bebouwde kom ▪ Visie Noordwest Hoek ▪ Geur- en geluidhinder Ladonk	▪ Uitbreiden #fte ▪ Pilot circulair bouwen ▪ Geluidssanering woningen ▪ Uitvoeringsagenda Programma Volkshuisvesting ▪ Evaluatie toetsingskader woningbouwplannen	

meewerkend boxtel

Programma 3 - Leefbare ruimte

Aantrekkelijk wonen voor iedereen

(thema 7)

Programma volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2032					
		Projectfase			
Adres	Buurt	Gereed 2024	In aanbouw 2025	Onherroe-pelijk	In beroeps-procedure
Breukelsestraat 47 t/m 47e	Boxtel-Centrum		6		
Heilig Hartkerk	Boxtel-Centrum			21	
Jorishof (Eindhovenseweg 8a-10-12)	Boxtel-Centrum	22			
Prins Bernhardstraat 27A	Boxtel-Centrum	13			
Rechterstraat 67	Boxtel-Centrum	9			
Baroniestraat 24	Boxtel-Centrum				48
Ronduutje	Boxtel-Noord			20	
Albinonistraat 86A	Boxtel-Oost	27			
De Kleine Aarde	Munsel-Selissen			22	
Selissen - Heem van Selis	Munsel-Selissen	210	72		
Postelstraat 16-22	Esch			15	
Reigerskant	Esch			21	
De Ruiting 3, 3a, 4, 4a, 5, 7	Esch				18
Nieuw Koolwijk (tegenover De Ruiting 2	Esch				6
Achter den Eijngel	Lennisheuvel				81
Kerkweide-Oost	Liempde		28		
Kerkweide-West	Liempde			29	
Woonlocatie Hamsestraat - Roderweg	Liempde				115
Kleine projecten <5 woningen		2	2	17	10
	Totaal	**283**	**108**	**145**	**278**

meewerkend

boxtel

Programma 3 - Leefbare ruimte

Aantrekkelijk wonen voor iedereen

(thema 7)

Ronduutje Boxtel



Hertogenstraat Boxtel



meewerkend boxtel

Programma 3 - Leefbare ruimte

Een aantrekkelijk centrum, Verkeersveiligheid & bereikbaar Boxtel en Toekomstig Vastgoed (thema 8, 9 en 10)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Integraal huisvestingsplan ▪ Mobiliteitsplan 2040	▪ Uitbreiding parkeer-voorziening Hoogheem (Hendrik Verheeslaan) ▪ Integraal MJOP Openbare Ruimte ▪ Projecten Openbare Ruimte ▪ Herinrichting Stationsstraat ▪ Verbeterde routing door en in de omgeving van het Centrum ▪ Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) ▪ Accommodatiebeleid	

meewerkend boxtel

Programma 3 - Leefbare ruimte

Een aantrekkelijk centrum, Verkeersveiligheid & bereikbaar Boxtel en Toekomstig Vastgoed (thema 8, 9 en 10)



Kalksheuvel Boxtel



Aanpak Stationsstraat Boxtel in het najaar 2025

meewerkend boxtel

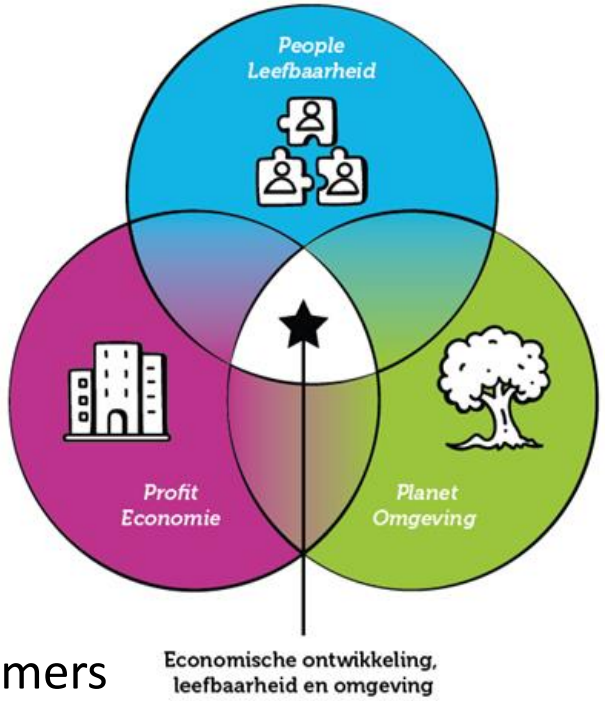
Vitaal Ondernemen

Programma 4

meewerkend boxtel

Programma 4

Vitaal Ondernemen



Belangrijke trends en ontwikkelingen:

- Economische Agenda
- Verder versterken onderlinge samenwerking ondernemers
- Onderzoek ruimtebehoefte ondernemers bedrijventerreinen

meewerkend boxtel

Programma 4 - Vitaal Ondernemen

Innovatief ondernemerschap (thema 11)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Uitvoeringsagenda Economische Agenda ▪ Huisvesting arbeidsmigranten ▪ Pilot verduurzaming Daasdonk ▪ Verbeteren organisatiegraad bedrijventerreinen	▪ Ontwikkeling Vorst B / GreenTech Park Brabant (stikstof) ▪ Energiehub Ladonk	

meewerkend boxtel

Programma 4 - Vitaal Ondernemen

Innovatief ondernemerschap (thema 11)



meewerkend boxtel

Programma 4 - Vitaal Ondernemen

Innovatief ondernemerschap (thema 11)



meewerkend boxtel

Programma 4 - Vitaal Ondernemen

Beleef veelzijdig, bruisend en verbindend Boxtel (thema 12)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Uitvoeringsprogramma Bezoekerseconomie ▪ Verbeteren toeristische infrastructuur ▪ Uitvoering MJOP sportaccommodaties ▪ Versterken aanbod kunst- en cultuursector ▪ Beheer binnensport-voorzieningen	▪ Actualisatie Erfgoedbeleid	

meewerkend boxtel

Programma 4 - Vitaal Ondernemen

Beleef veelzijdig, bruisend en verbindend Boxtel (thema 12)





meewerkend boxtel

Meewerkend bestuur

Programma 5

meewerkend boxtel

Programma 5

Meewerkend Bestuur

Belangrijke trends en ontwikkelingen:

- De complexiteit van zorg en veiligheidscasussen nemen toe
- Verhoging weerbare samenleving
- Meldingsbereidheid inwoners neemt af
- Informatie-veiligheid, -beschikbaarheid

meewerkend boxtel

Programma 5 - Meewerkend Bestuur

Overheids- en burgerparticipatie, Veilig Boxtel en Efficiënt en financieel gezond

(thema 13, 14 en 15)

Volgens planning	Vraagt aandacht	Risico!
▪ Uniforme werkwijze aanpak participatie ▪ Inzet wijkmakelaars ▪ Uitvoeringsplan Dienstverlening ▪ Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid ▪ Project Bondgenoten ▪ Van repressie naar preventie ▪ Lokale lasten stijging beperken tot inflatie ▪ Integrale aanpak ondermijning		

meewerkend boxtel

Programma 5 - Meewerkend Bestuur

Overheids- en burgerparticipatie, Veilig Boxtel en Efficiënt en financieel gezond

(thema 13, 14 en 15)





meewerkend boxtel

Programma 5 - Meewerkend Bestuur

Overheids- en burgerparticipatie, veilig Boxtel en Efficiënt en financieel gezond

(thema 13, 14 en 15)



Brabants Centrum

NIEUWS VOOR BOXTEL, LIEMPDE, LENNISHEUVEL, GEMONDE EN ESCH

NIEUWS APP AGENDA WORD ABONNEE ADVERTEREN KRANT AUTEURSRECHT CONTACT MUBO 10

meewerkend boxtel gemeentenieuws

Neem ook eens een kijkje op: www.boxtel.nl - www.twitter.com/boxtel - www.facebook.com/gemeenteboxtel

Bekendmakingen

Aanvragen omgevingsvergunning:

- **Boseind 10 Boxtel:** verzoek tot revisievergunning, het in werking hebben gehele inrichting
- **Mijlstraat 120 Boxtel:** tijdelijk plaatsen woonunit
- **Molenstraat 1 d Boxtel:** realiseren appartement op de 2e verdieping boven winkel
- **Nieuwe Erven 4 Liempde:** vernieuwen aanbouw t.b.v. schoonheidssalon en verduurzamen woning
- **Schijndelseweg 42 Boxtel:** realiseren dakkapel in voordakvlak

Nu nog geen bezwaar indienen

In dit stadium van de bekendmaking van de ontvangen aangevraagde omgevingsvergunningen kunt u nog geen bezwaarschrift of zienswijze indienen. Nadat een omgevingsvergunning is verleend, is er de mogelijkheid om een bezwaarschrift in te dienen. Is de aanvraag een uitgebreide procedure? Dan vindt op een later tijdstip de publicatie van het ontwerpbesluit plaats. Dan krijgt u de mogelijkheid zienswijzen in te dienen.

Verlenging beslistermijn:

- **Goorestraat 5 Boxtel:** plaatsen nieuwe dakramen en vergroten van twee gevelopeningen
- **Heesterakker 4 Boxtel:** realiseren bijgebouw
- **Mezenlaan 3 a Boxtel:** realiseren tuin-

Ingetrokken aanvragen:

- **Langakker 26 Boxtel:** plaatsen dakkapel in voordakvlak
- **Leunisdijk 20 Esch:** realiseren aanbouw achterzijde garage en plaatsen zonnepanelen op garage met aanbouw
- **Vrilkhovensweg 14 Liempde:** plaatsen 50 zonnepanelen in weiland

Verleende omgevingsvergunningen:

- **Armehoefstraat 10 Boxtel:** wijzigen van de gevel van hout naar steen met isolatie
- **De Geelders-Noord (perceel H 85 – Kalverstrepen) Liempde:** graven sleuf (verlegging maaiveld)
- **Doornakkerlaan 63 Boxtel:** realiseren nokverhoging
- **Het Gescheurd Hemd t.h.v. nr. 4 t/m 10 Boxtel:** rooien 4 sierkersen (met herplant)
- Kasteellaan 25 t/m 123 Boxtel: het reviteliseren pand
- **Vorsenpoel t.h.v. nr. 18 t/m 70 Boxtel:** rooien 24 essen en 1 kastanje i.v.m. de essentaksterfte en kastanjebloedingsziekte (met herplant)

Verbouwing bij u in de straat?

Zó weet u ervan!

Wilt u weten wat wij over uw eigen buurt besluiten? Wilt u weten welke vergunningen wij hebben verleend of welke regelingen we hebben vastgesteld? Ga dan naar www.overuwbuurt.overheid.nl en meld u

Geheimhouding gegevens Basisregistratie Personen (BRP)

Persoonsgegevens

Van alle inwoners van Boxtel zijn gegevens opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP, oftwel Nederlandse bevolkingsadministratie). Het gaat om uw:

- adresgegevens;
- gegevens over een eventueel huwelijk of geregistreerd partnerschap;
- uw nationaliteit;
- ouders en eventuele kinderen.

Deze gegevens worden in veel gevallen automatisch verstrekt aan overheidsinstellingen en enkele bijzondere maatschappelijke instellingen, zoals pensioenfondsen, voor zover dat noodzakelijk is voor hun wettelijke taken. Deze instellingen baseren hun beslissingen op de informatie die zij uit de basisadministratie van de gemeente hebben ontvangen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties bepaalt welke informatie aan deze instanties wordt verstrekt. Deze gegevensverstrekking voor publiekrechtelijke doeleinden kunt u niet voorkomen omdat deze verplicht is.

Geheimhouding

In enkele gevallen kunnen ook anderen de gemeente vragen om gegevens uit de basisadministratie te verstrekken die op u betrekking hebben. Voor deze verstrekkingen kunt u verzoeken om geheimhouding van uw gegevens. Het gaat dan om het verstrekken van gegevens aan:

- zogenoemde verplichte derden (zoals een curator of advocaat);
- zogenoemde vrije derden (particulieren en niet-commerciële instellingen, zoals sport- en muziekverenigingen).

Een verzoek om geheimhouding kunt u indienen met behulp van uw DigiD, zie hiervoor www.boxtel.nl. Als u wilt weten aan wie in het afgelopen jaar over u gegevens zijn verstrekt uit de basisadministratie, dan kunt u daarvan (schriftelijk) een overzicht opvragen bij de gemeente. Het overzicht wordt dan binnen enkele weken (kosteloos) naar u toegezonden.

Het is belangrijk dat de gegevens die over u in de basisadministratie zijn opgenomen juist en actueel zijn. Als u daaraan twijfelt, neemt u dan contact op met de afdeling Burgerzaken, telefoon 0411-655911. In de folder 'De Basisregistratie Personen: voor de overheid en voor jou' (op www.rvig.nl) vindt u meer informatie over uw rechten en verplichtingen in het kader van de basisadministratie.

Meer informatie over geheimhouding vindt u op www.boxtel.nl of www.rijksoverheid.nl.

Gemeentehuis Boxtel

Burgerzaken nodig?
Maak een afspraak!
Burgerzaken werkt enkel op afspraak.
Maak een afspraak via boxtel.nl/afspraak.
Geen internet? Bel (0411) 65 59 11.

Ruimtelijke plannen
Vragen over bestemmingsplannen en omgevingsvergunningen?
Bel team VTH - omgevingsrecht via 073 - 553 11 50.

Volg gemeente Boxtel via:

- Twitter: www.twitter.com/boxtel
- Facebook: www.facebook.com/gemeenteboxtel
- Instagram: www.instagram.com/boxtel

Afval en milieu

Milieustraat
Kruisboeksestraat 22, open:
woensdag, donderdag en vrijdag 12.30-15.00 uur
zaterdag 10.00-16.00 uur

Meldingen Openbare Ruimte
Voor vragen, meldingen en klachten over afval, milieustraat, riolering, groenbeheer of wegbeheer:
0411 65 59 44 of gemeente@boxtel.nl.

Fixi app
U kunt heel eenvoudig ook melding maken met de zogenaamde Fixi app of op de website van Fixi. De Fixi app is beschikbaar in de Appstore en Google Playstore. Een melding doorgeven kan ook via de website: www.fixi.nl

De Meierij Boxtel

meewerkend

Raadsve

dinsdag 8 n

meewerkend boxtel

Bedankt voor uw aandacht

meewerkend boxtel

meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1379301
Portefeuillehouder:	Hans Heesen

Onderwerp

Kadernota 2026-2029

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Kadernota 2026-2029 vast te stellen.
2. De bijbehorende 8e wijziging van de (meerjaren)begroting 2025-2029 vast te stellen.
3. De in de Kadernota 2026 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De in de Kadernota 2026 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.
5. Zoals is toegelicht in de Kadernota 2026-2029:
   A. De volgende reserves op te heffen:
      - Egalisatie Plattelandsvernieuwing per 31-12-2025,
      - Egalisatie Sociaal domein per 31-12-2027,
      - Egalisatie Duurzame ontwikkeling per 31-12-2027 en
      - Anterieure overeenkomsten per 31-12-2025, en
   B. Vooruitlopend hierop zijn per direct geen nieuwe mutaties meer toegestaan op deze op te heffen reserves.

meewerkend boxtel

Inleiding

De Kadernota 2026 bevat de kaders voor de nieuwe begrotingsperiode 2026-2029 (indexeringen en uitgangspunten) en de mogelijkheid om nieuwe ontwikkelingen integraal af te wegen en deze vervolgens op te nemen in de begroting. Deze nota vormt de basis voor ons financieel beleid en moet een antwoord bieden op de financiële uitdaging waar wij voor gesteld staan de komende jaren. Daarom bevat deze Kadernota niet alleen de integraal af te wegen nieuwe beleidswensen maar ook een pakket aan maatregelen.
Tegelijk met deze Kadernota is de Eerste bestuursrapportage 2025 beschikbaar waarin autonome ontwikkelingen zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Een actuele en bijgewerkte (meerjaren)begroting 2025-2028 die in combinatie met de Eerste bestuursrapportage 2025 structureel en reëel in evenwicht is als basis voor de nieuwe begroting 2026-2029.

Argumenten

1.1. Actualisatie van de begroting

In de Kadernota zijn de kaders voor de nieuwe begroting en nieuwe ontwikkelingen, inclusief maatregelenpakket meegenomen. De Kadernota is daarmee samen met de Eerste bestuursrapportage 2025 de opmaat voor de nieuwe Begroting 2026-2029 die in de komende periode verder wordt voorbereid.

1.2. Begrotingsruimte beschikbaar na keuzes maatregelen

In de Kadernota is voor een oplopend bedrag van € 3,4 miljoen aan maatregelen voorgesteld. Deze maatregelen maken het mogelijk om voor een bedrag van structureel € 1,8 miljoen als autonoom en oplopend € 1,4 miljoen aan nieuw beleid op te nemen en zorgen er voor dat we in combinatie met de Eerste bestuursrapportage een structureel sluitende meerjarenbegroting realiseren.

Kanttekeningen

1.1. Inflatieontwikkelingen en overige (financiële) risico's

De begrotingsbudgetten 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 geprognotiseerde inflatie over voor de eerste twee jaren (2025 en 2026). De opvolgende jaren baseren wij op het 20 jaar gemiddelde percentage (2%), waarmee wij stabiliteit ontwikkelen binnen onze financiën. De afgelopen jaren zijn we geconfronteerd met een forse ontwikkeling van de inflatie. Voor de toekomst gaan we uit van een meer stabiele situatie en gaan we uit van lagere indexeringen. Het is een risico of dit verlaagde budget voor indexeringen ook daadwerkelijk voldoende zal zijn voor de daadwerkelijke ontwikkeling van de inflatie en overige (financiële) risico's.

1.2. Realisatie maatregelen deels bepaald op aannames

Een aantal in deze Kadernota opgenomen maatregelen is afhankelijk van de inzet van preventieve maatregelen waarbij een inschatting is gemaakt van het te realiseren resultaat. Hiermee lopen we risico. Mede daarom zullen we de ontwikkelingen hierop monitoren en uw raad via de reguliere P&C rapportage hierover informeren.

1.3. *Ontwikkelingen algemene uitkering Gemeentefonds*

Met de doorrekening van de Kadernota en Eerste bestuursrapportage hebben we ons voor wat betreft de verwachte ontwikkeling van het Gemeentefonds net zoals in voorgaande jaren, gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk. De daadwerkelijk vertaling hiervan vindt plaats via de meicirculaire 2025. De uitkomst hiervan kan afwijken met de doorrekening waar we nu mee gerekend hebben. Via een raadsinformatiebrief in juni informeren wij u hierover.

meewerkend boxtel

Financiën

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties is dit samenvattend het begrotingsbeeld tot en met deze Kadernota. Het startpunt van het begrotingssaldo is het resultaat na verwerking van de mutaties Eerste bestuursrapportage 2025:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage 2025	**2.907,4**	**3.484,0**	**708,5**	**90,1**
Resultaat Kadernota 2026:				
- Autonome ontwikkeling	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0
- Nieuw beleid	-1.700,0	-2.732,4	-856,7	-1.381,2
- Maatregelenpakket	1.547,5	1.945,5	2.118,5	3.408,5
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage en Kadernota	**954,9**	**897,1**	**170,3**	**317,4**
	overschot	overschot	overschot	overschot

Conclusie is dat we hiermee een sluitende meerjarenbegroting realiseren.

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 was:				
Totaal baten voor resultaatbestemming	119.096,9	121.842,1	120.531,9	122.786,7
Totaal lasten voor resultaatbestemming	118.037,6	119.212,9	119.912,6	122.314,9
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**1.059,3**	**2.629,2**	**619,3**	**471,8**
Totaal onttrekking aan reserves	2.298,6	1.425,3	1.039,7	918,8
Totaal storting in reserves	450,5	570,5	950,5	1.300,5
Saldo resultaatbestemming	**1.848,1**	**854,8**	**89,2**	**-381,7**
Begrotingssaldo was	**2.907,4**	**3.484,0**	**708,5**	**90,1**
na verwerking voorgestelde mutaties:				
Begroting wordt:				
Totaal baten voor resultaatbestemming	119.621,9	122.367,1	121.056,9	123.311,7
Totaal lasten voor resultaatbestemming	119.515,1	120.324,8	120.975,8	123.635,6
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**106,8**	**2.042,3**	**81,1**	**-323,9**
Totaal onttrekking aan reserves	2.298,6	1.425,3	1.039,7	1.711,8
Totaal storting in reserves	1.450,5	2.570,5	950,5	1.070,5
Saldo resultaatbestemming	**848,1**	**-1.145,2**	**89,2**	**641,3**
Begrotingssaldo wordt	**954,9**	**897,1**	**170,3**	**317,4**

Uitvoering

Na vaststelling van de Eerste bestuursrapportage 2025 en deze Kadernota 2026 gaan we verder met het samenstellen van de begroting 2026. De begrotingsbehandeling is in combinatie met de Tweede bestuursrapportage 2025 gepland voor 4 november 2025.

Communicatie

Op de gebruikelijke wijze wordt hierover gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Kadernota 2026-2029
2. Wijziging 8, begroting 2025-2029

Boxtel, 20 mei 2025
Burgemeester en wethouders van Boxtel,

de secretaris,	de burgemeester,
V.C. Fijneman	R.S. van Meygaarden

Ter inzage

N.v.t.

meewerkend boxtel

Raadsbesluit

Registratienr.: 1379301

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025;

Besluit

1. De Kadernota 2026-2029 vast te stellen.
2. De bijbehorende 8e wijziging van de (meerjaren)begroting 2025-2029 vast te stellen.
3. De in de Kadernota 2026 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De in de Kadernota 2026 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.
5. Zoals is toegelicht in de Kadernota 2026-2029:
   A. De volgende reserves op te heffen:
      - Egalisatie Plattelandsvernieuwing per 31-12-2025,
      - Egalisatie Sociaal domein per 31-12-2027,
      - Egalisatie Duurzame ontwikkeling per 31-12-2027 en
      - Anterieure overeenkomsten per 31-12-2025, en

   B. Vooruitlopend hierop zijn per direct geen nieuwe mutaties meer toegestaan op deze op te heffen reserves.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier, de voorzitter,

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

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

Kadernota
2026-2029

meewerkend boxtel

Kadernota 2026-2029 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Leeswijzer 4
Programma's 5
Duurzame Transformatie 5
Sociaal Domein 6
Leefbare Ruimte 12
Vitaal Ondernemen 14
Meewerkend Bestuur 15
Kaders financiële uitgangspunten 18
Samenvatting begrotingsmutaties 19

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2026 van de gemeente Boxtel. Deze nota vormt de basis voor ons financieel beleid en moet een antwoord bieden op de financiële uitdaging waar wij voor gesteld staan de komende jaren.

Een uitdaging die gelukkig iets minder groot is dan aanvankelijk werd gedacht. In de Voorjaarsnota van het Rijk is aangegeven dat een deel van de eerder vermelde korting op het Gemeentefonds niet doorgaat. Bovendien compenseert het Rijk de gemeenten in 2026 en 2027 gedeeltelijk voor de gestegen kosten van de jeugdzorg en vindt er compensatie plaats voor de gestegen prijzen. Ondanks deze tegemoetkomingen blijft de uitdaging aanzienlijk omdat de uitkering uit het Gemeentefonds zeker op termijn nog steeds aanzienlijk daalt. Vanaf 2028 ontvangen we zo'n € 3 miljoen minder per jaar. Tegelijkertijd zien we een stijgende tendens in de kosten van zowel jeugd- als ouderenzorg en nemen ook de vragen rondom schuldhulpverlening de laatste tijd sterk toe.

Bovenstaande maakt dat in deze Kadernota niet veel ruimte is voor nieuw beleid. Sterker nog: we stellen een aantal bezuinigings- en ombuigingsmaatregelen voor. Deze maatregelen zijn te verdelen in drie soorten maatregelen.

1. Technisch/administratieve maatregelen, zoals het op voorhand meenemen van de jaarlijkse terugbetaling uit het BTW-compensatiefonds.
2. Vanaf 2029 structureel aanspreken van de reserves.
3. Expliciete keuzes om inkomsten te verhogen, bepaalde ambities te verlagen of te investeren in preventie om op termijn de zorgkosten te verminderen.

Het zwaartepunt van deze Kadernota ligt bij het Sociaal Domein. Om zowel de kosten van Jeugdzorg als die van de Ouderenzorg te beteugelen zetten we meer dan ooit in op preventie. Voorkomen is immers beter dan genezen. Door eerder problemen te signaleren en aan te pakken zijn we ervan overtuigd dat de kosten van curatieve zorg op termijn lager zullen uitvallen. Ook een versterking van het vrijwilligersnetwerk moet hieraan een bijdrage leveren.

Naast een sterke focus op preventie gaan we ook iets minder terughoudend om met de inzet van onze reserves. Onze huidige solvabiliteitspositie is goed te noemen en staat ons binnen de huidige regelgeving (Besluit, Begroting en Verantwoording) toe om een gedeelte van de reserves in de toekomst te gebruiken als dekking voor structurele lasten.

We stellen ook een aantal maatregelen voor die er toe leiden dat we onze ambities terug moeten brengen. Zo verlagen we ons werkbudget voor duurzaamheid en verhogen we de leges. Pijnlijke keuzes, die echter noodzakelijk zijn om financieel gezond te blijven.

Met de voorgestelde maatregelen zijn we in staat om ook de komende jaren het sociale gezicht van Boxtel te behouden. De recente uitbreiding van de ondersteuning van de minima handhaven we. En de OZB-stijging weten we de komende jaren te beperken tot de inflatie. En daar zijn we trots op!

Boxtel, 20 mei 2025
Het college van Burgemeester en Wethouders.

Leeswijzer

In het hoofdstuk Programma's gaan we per programma in op de voorgestelde beleidsmatige en financiële ontwikkelingen. Dit doen we per thema gesplitst in autonome ontwikkelingen/nieuw beleid en maatregelenpakket. In het hoofdstuk Financiële uitgangspunten is een overzicht opgenomen van de belangrijkste financiële kaders voor de nieuwe begroting 2026-2029. In het hoofdstuk Samenvatting begrotingsmutaties is een samenvattend overzicht opgenomen van de gevolgen van deze Kadernota voor het begrotingsbeeld. In deze Kadernota houden we rekening met de verwachte ontwikkelingen vanuit de meicirculaire gemeentefonds die we binnenkort ontvangen. Deze ontwikkelingen zijn gebaseerd op de recent verschenen Voorjaarsnota van het Rijk.

Voor het begrotingsbeeld dat vervolgens ontstaat na de definitieve ontwikkelingen met de meicirculaire verwijzen we naar de raadsinformatiebrief over dit onderwerp. Deze informatie verwachten wij in de loop van juni aan uw gemeenteraad te kunnen toesturen.

De financiële gevolgen van deze Kadernota verwerken we met de 8e wijziging van de meerjarenbegroting 2025-2029.

Programma's

Duurzame Transformatie

AUTONOME ONTWIKKELING/NIEUW BELEID

Geen nieuw beleid

MAATREGELENPAKKET

Thema 1 Groen-Blauw Boxtel

Reductie werkbudget duurzaamheid (klimaatadaptatie)
Het huidige werkbudget is relatief ruim. In de afgelopen jaren is het werkbudget niet geheel aangesproken. In 2026 zijn relatief veel kosten voorzien, waaronder het opstellen van een Soortenmanagementplan. Vanaf 2027 kan het budget worden gereduceerd. Gevolg hiervan is wel dat uitvoering van de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie en warmtetransitie mogelijk vertraging oploopt.

Financiële afwijkingen Duurzame Transformatie

De in dit programma opgenomen onderwerpen hebben de volgende gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Duurzame Transformatie				
Autonome ontwikkeling/nieuw beleid				
Maatregelenpakket				
• Reductie werkbudget klimaatadaptatie		25,0	50,0	50,0
Totaal Programma Duurzame Transformatie	0,0	25,0	50,0	50,0

Sociaal Domein

AUTONOME ONTWIKKELING/NIEUW BELEID

Regulier werk

Wmo, wegvallen van de onderuitputting
In de huidige meerjarenbegroting is voorzien in een structurele onderuitputting van het budget voor Wmo budget van € 150.000. Gelet op de actuele kostenstijging is het niet realistisch dat deze onderuitputting blijft bestaan. Wij stellen u voor om het budget structureel met € 150.000 te verhogen.

Verwachte stijging kosten Jeugdzorg (autonoom)
Op basis van de actuele ontwikkelingen verwachten wij dat de kosten voor jeugdzorg de komende jaren structureel zullen stijgen met € 1.800.000.

Thema 4 Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen

Consulent schulddienstverlening
Wij hebben de taak om inwoners te helpen met het oplossen van de schulden middels een schuldentraject. Dit kunnen tijdrovende trajecten zijn. Iedere inwoner heeft zijn of haar eigen traject. In de wet is een termijn van 4 weken vastgelegd van aanvraag tot intakegesprek. Deze termijn halen we momenteel niet met de huidige bezetting. De reden hiervoor is de sterke stijging (+25%) van het aantal hulpvragen sinds dit jaar. Om deze stijging op te vangen vragen we budget voor 1 fte. Het gaat vooralsnog om een tijdelijke uitbreiding van de formatie voor 1 jaar (2026) voor een bedrag van € 92.000. De vraag of de formatie structureel nodig is, beoordelen we in het voorjaar van 2026 en komen daar dan zo nodig op terug in de Kadernota 2027.

Thema 5 Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat

Inzet jeugdartsen bij casussen ziekteverzuim
Ziekteverzuim is een toenemend en zorgwekkend probleem in Nederland. Sinds het schooljaar 2021-2022 is er een flinke stijging te zien van het aantal langdurige thuiszitters. Ook in Boxtel signaleert de GGD een toenemende stijging hiervan in het primair (PO) en voortgezet onderwijs (VO) met hieruit volgend een stijgend aantal vragen over casussen bij de jeugdartsen.

De uren voor de inzet van de jeugdarts bij casussen ziekteverzuim in het VO die de gemeente Boxtel vanuit het basispakket kan inkopen bij de GGD zijn onvoldoende voor het aantal casussen dat er in Boxtel is op het VO. Voor het ziekteverzuim in het PO zitten er überhaupt geen uren in het basispakket voor de inzet van de jeugdarts. Dit terwijl veel ziekteverzuimcasussen in het VO al bekend waren met verzuim op het PO en een vroegtijdige aanpak juist een intensievere en daarmee duurdere aanpak kan voorkomen.

Het is belangrijk dat we ons inzetten om het ziekteverzuim te bestrijden door de jeugdartsen van de GGD alle verzuimcasussen in het VO te laten zien en hen in te zetten bij verzuim in het PO. De structurele kosten hiervoor bedragen € 67.000.

MAATREGELENPAKKET

Thema 4 Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen

Voorzorgcirkels

Voorzorgcirkels (in Boxtel noemen we dit 'Buren voor Elkaar') zijn netwerken waar buurtgenoten elkaar op verschillende manieren laagdrempelig ondersteunen. Denk daarbij aan bijvoorbeeld boodschappen doen, hond uitlaten, even op de kinderen passen, iemand ergens naartoe brengen of elkaar gezelschap houden. De cirkel is van de inwoners zelf. Iedere cirkel kan bij complexe vragen of zorgen terugvallen op een welzijnswerker van ContourdeTwern. Voorzorgcirkels leiden tot uitstel van professionele zorg en dagbesteding, meer sociale cohesie, vermindering van eenzaamheidsproblematiek et cetera. In de regio Noordoost Brabant is het een beproefd concept. We zijn in onze gemeente al gestart en breiden dit de komende jaren verder uit. We verwachten dat dit de komende jaren leidt tot een vermindering van de uitgaven aan Wmo oplopend tot € 100.000 in 2029.

Thema 5: Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat

Combinatietraject inburgering B1 en betaald werk

Zo'n 55% van de inburgeringsplichtige statushouders doet de B1-leerroute. Dit is een inburgeringstraject voor taal en (vrijwilligers)werk. Inburgeringsplichtigen spreken en schrijven binnen maximaal 3 jaar de Nederlandse taal op niveau B1. We realiseren betere randvoorwaarden, zodat inburgeraars in de B1-leerroute hun taallessen kunnen combineren met betaald werk. Ook zetten we actief in op het vinden van deeltijdbanen, die met de inburgering gecombineerd kunnen worden. We verwachten dat deze maatregel zorgt voor versnelling van taalverwerving, het opdoen van sociale contacten en dat statushouders zich eerder onderdeel voelen van de Nederlandse samenleving. Hierdoor hoeven we minder uitkeringen te verstrekken. We verwachten dat dit uiteindelijk leidt tot een netto besparing van € 56.000 in 2029. In 2026 en 2027 is hiervoor beperkt aanvullend personeel nodig, omdat deze activiteiten grotendeels kunnen worden uitgevoerd door de reeds tot 2027 aanwezige accounthouder nieuwkomers. Aanvullend is in 2026 0,2 fte nodig en in 2027 0,1 fte. Om deze werkzaamheden ook vanaf 2028 te kunnen continueren is vanaf dan 0,6 fte extra nodig.

Vroege start inburgering in AZC

We benutten de wachttijd in het AZC door statushouders die nog wachten op huisvesting al te laten starten met inburgeren. De wachttijd op een woning neemt toe (in onze gemeente ca. 6- 14 maanden). Dit leidt tot ‘de-activatie’ van de statushouder. Als iemand al in het AZC met inburgeren kan starten, beheerst hij de taal beter als hij uiteindelijk een woning krijgt. Ook is er eerder ruimte in de persoonlijke situatie om te gaan werken, waardoor we minder uitkeringen hoeven te verstrekken. Naar verwachting leidt dit tot een besparing van € 55.000 in 2029.

Versterken vroegsignalering schulden

We voorkomen dat schuldenproblematiek te groot wordt, door nog actiever inwoners te benaderen en vroegtijdig schuldenproblematiek te (h)erkennen. Hierbij zetten we in op de introductie van een Schuldenwerkplaats, waar inwoners in groepsverband kunnen werken aan hun financiële vaardigheden. Om de effectiviteit van onze schulddienstverlening te vergroten, zullen we zowel verplichte als vrijwillige trainingen aanbieden. We willen meer

vrijwilligers inzetten die inwoners met hun administratie helpen (administratiemaatjes) en zetten nog meer in op voorlichting en vroegsignalering, bijvoorbeeld op scholen. Deze maatregelen vragen om de inzet van 1fte, maar leveren uiteindelijk een besparing op in de schuldhulpverlening.

Door vroegtijdig hulp te bieden, kunnen kosten van budgetbeheer en bewindvoering worden voorkomen. Vroegsignalering van schulden voorkomt ernstige financiële problemen en bespaart kosten voor zowel individuen als de samenleving. Het helpt mensen hun financiële zelfredzaamheid te behouden en vermindert de druk op maatschappelijke voorzieningen. Bovendien leidt het tot snellere betalingen aan schuldeisers en voorkomt het psychische problemen. Vroegsignalering verbetert de algehele financiële gezondheid van burgers en draagt bij aan een stabielere samenleving.

Verlagen Participatiebudget
In de afgelopen jaren hebben we structureel middelen overgehouden op het participatiebudget. Dit budget stellen we structureel met € 100.000 naar beneden bij.

Stopzetten VIR
De landelijke verwijsindex risicojongeren (VIR) brengt risicosignalen van hulpverleners over jongeren in beeld. Wij gebruiken de VIR niet, omdat wij de structuren goed in beeld hebben en de meldcode huiselijk geweld gebruiken. We spreken onder meer hulpverleners en scholen; we consulteren VeiligThuis en gaan eventueel naar de Raad van de Kinderbescherming. Bij een melding in de Verwijsindex moeten bovendien de jongere en de ouder(s) geïnformeerd worden wat een drempel opwerpt. We stellen daarom voor te stoppen met de VIR, wat een jaarlijkse besparing oplevert van € 15.500.

Overlegtafel met zorgaanbieders
We starten een lokale overlegtafel met onze strategische jeugdzorgpartners: La Salle, Herlaerhof, 3O, Haans Kajo. Hierin wordt complexe casuïstiek gezamenlijk besproken en bij gecontracteerde aanbieders geplaatst waardoor er minder niet gecontracteerd maatwerk nodig zal zijn. Deze maatregel leidt tot verbetering van de dienstverlening en een verwachte besparing van € 50.000. Problemen worden sneller opgelost.

Minder crises door Erop Af Team
We vormen binnen Wegwijs een Erop Af Team met daarin experts op gebied van zorg, overlast en veiligheid. Dit team biedt ondersteuning aan medewerkers die deze casuïstiek lastig vinden. Het Erop Af Team kan deze complexe zaken effectiever afhandelen, waardoor escalatie voorkomen wordt. Ook ontstaat er bij andere consulenten meer ruimte om meer regulier werk op te pakken. De maatregel leidt tot betere dienstverlening door onze wijkteams en naar verwachting tot een reductie van de kosten van € 30.000.

Trainingshuizen voor jongvolwassenen naar beschermd wonen
In onze gemeente zijn twee trainingshuizen (2Live en ZABB) voor jongvolwassenen aanwezig met in totaal 12 plekken voor Wmo. Hiervan zijn 9 plekken in 2024 overgezet naar een voorziening voor beschermd wonen. Dit wordt regionaal gefinancierd en inwoners uit de hele regio kunnen er gebruik van maken. De resterende plekken zetten we nu ook om naar beschermd wonen met regionale financiering. Dit leidt tot een kostenbesparing van € 300.000 per jaar.

Inbesteding lichte ambulante hulpverlening jeugd en wmo
We breiden de ambulante hulpverlening door onze wijkteams voor jeugd en Wmo uit met 2 fte. Hierdoor kopen we minder hulpverlening en ondersteuning in bij onze gecontracteerde aanbieders. We kunnen de hulp effectief, sneller en dichtbij leveren, waardoor de tevredenheid bij onze inwoners ook zal toenemen. Per saldo verwachten we een financieel voordeel van € 5.000 per jaar.

Verplichten van WLZ-aanvraag bij begeleiding
Bij inwoners die zich bij ons melden voor een Wmo-voorziening (of een herindicatie) voor begeleiding bestaat soms het vermoeden dat zij in aanmerking kunnen komen voor een WLZ-indicatie. We gaan in deze situaties de mensen verplichten om hiervoor een aanvraag te doen. De aanvraag voor WLZ en Wmo lopen hierbij samen op. Pas na ontvangst van de WLZ-afwijzing kan de aanvraag om begeleiding beschikt worden en kan een langdurige beschikking worden afgegeven. Als de WLZ-aanvraag onredelijk lang duurt, wordt een kortdurende beschikking afgegeven. Een toekenning vanuit de WLZ betekent dat zorg vanuit de WLZ beter aansluit bij de behoeften van de inwoner dan de inzet vanuit de Wmo, ook al geeft dit soms een hogere eigen bijdrage voor de inwoner. Uiteraard blijven we in die gevallen waarin het nodig is, de ondersteuning (als overbrugging) bieden. Deze maatregel bespaart naar verwachting € 30.000 per jaar.

Deelmobiliteit inzetten en aanbieden cadeaubonnen individuele voorzieningen
We gaan meer inzetten op deelmobiliteit, in plaats van het verstrekken van individuele scootmobielen. Inwoners die behoefte hebben aan een scootmobiel, krijgen op een toegankelijke en flexibele manier de beschikking over een deel-scootmobiel; indien de omstandigheden dit toelaten. Met seniorenverenigingen doen we dit al enige tijd op kleinere schaal (met hoofdzakelijk rolstoelen) - er lopen al gesprekken om dit collectieve aanbod te verbreden. Inwoners die een “eigen” scootmobiel hebben maar deze mogelijk niet veel gebruiken zullen via een cadeaubonnenactie worden verleid om hun scootmobiel in te leveren en ook over te stappen naar deel-scootmobielen. We verwachten dat dit op termijn leidt tot een kostenbesparing van € 40.000.

Strengere spelregels voor woonvoorzieningen
Bij woonvoorzieningen in het kader van de Wmo kan het zowel om grote woningaanpassingen gaan, als om het plaatsen van kleinere woonvoorzieningen. We stellen een samenhangend pakket aan aanpassingen van de regelingen voor. Hierbij gaat het om het invoeren van een drempelbedrag van € 15.000, waarboven we een verhuizing verplicht stellen, in plaats van een woningaanpassing te doen. Ten tweede vorderen we de overwaarde bij woningaanpassingen terug, als de woning binnen 10 jaar wordt verkocht. Daarnaast verklaren we voorzieningen sneller als algemeen gebruikelijk, waardoor ze niet langer onder de Wmo-verstrekkingen vallen. Steeds meer zorgproducten zijn namelijk eenvoudig verkrijgbaar. Tenslotte wijzen we inwoners actief op bestaande leningen, zoals de blijverslening die hen kunnen helpen om langer thuis te blijven wonen. In combinatie met de hogere wettelijke eigen bijdrage die het rijk vanaf 2027 naar verwachting weer invoert, kan dit ertoe leiden dat mensen voorzieningen zelf bekostigen. Op termijn denken we dat dit tot € 75.000 minder uitgaven per jaar leidt.

Meer inzetten op groepsbegeleiding
We stellen een normenkader voor de indicatiestelling bij begeleiding op. Op basis van dit normenkader verwijzen we meer cliënten naar groepsbegeleiding in plaats van individuele begeleiding. Door het verbinden van mensen bij wie er behoefte is aan het leren nemen van besluiten en het onderhouden van sociale contacten, kan er een emancipatorisch effect (mensen bedenken zelf oplossingen) ontstaan. Dit verhoogt de zelfredzaamheid en weerbaarheid en verkleint langdurig de afhankelijkheid van hulpverlening. Bij een succesvolle uitrol nemen de kosten naar verwachting af met € 150.000, terwijl de cliënten meer zelfredzaam worden en bovendien meer deel gaan uitmaken van een netwerk.

Thema 6 Gezond Boxtel met breed onderwijs

Extra inzet op preventiemaatregelen Jeugd
Preventieve maatregelen helpen kinderen om gezond en veilig op te groeien. Door vroegtijdig preventie in te zetten kunnen problemen zoals schoolverzuim en depressie worden voorkomen of verminderd. Effectieve preventieve maatregelen kunnen tot een besparing leiden. Een samenhangend en doelgerichte preventieve aanpak vergroot de effectiviteit van de maatregelen en zorgt voor betere resultaten op de lange termijn. Hier wordt al een eerste start meegemaakt door preventie op te nemen als een leidend principe in de visie Sociaal Domein.

Het uitvoeringsprogramma, dat hieruit voortvloeit, is dus gestoeld op onder andere preventie en zorgt voor een samenhangende aanpak. Deze maatregel voorkomt (verergering van) problemen. Verkleint gezondheidsverschillen en zorgt voor het beheersen van de zorgkosten. Het versterken van de sociale- en pedagogische basis speelt hierin een grote rol. Bij het berekenen van de benodigde inzet en het te verwachten effect bij deze maatregel is gebruik gemaakt van ervaringscijfers uit andere gemeenten en onderzoeken. We investeren extra in 0,7 fte personeel en € 247.000 in het voorliggend veld. We verwachten hiermee op termijn circa € 850.000 te besparen op de kosten van jeugdzorg.

Financiële afwijkingen Sociaal Domein

De in dit programma opgenomen onderwerpen hebben de volgende gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Sociale Kracht				
Autonome ontwikkeling/nieuw beleid				
• Wmo wegvallen van de onderuitputting	-150,0	-150,0	-150,0	-150,0
• Claim jeugdzorg P*Q en maatwerk e.d. (autonoom)	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0
• Schuldhulpverlening	-92,0			
Maatregelenpakket				
• Extra inzetten op Voorzorgcirkels MGD	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
• Extra inzetten op Voorzorgcirkels	70,0	90,0	130,0	150,0
• Combinatietraject inburgering B1 en betaald werk MGD	-20,0	-10,0	-56,0	-56,0
• Combinatietraject inburgering B1 en betaald werk	55,0	110,0	112,0	112,0
• Vroege start inburgering in AZC	27,0	55,0	55,0	55,0
• Versterken vroegsignalering schulden MGD	-50,0	-50,0	-50,0	-10,0
• Versterken vroegsignalering schulden		40,0	60,0	60,0
• Verlagen Participatiebudget	100,0	100,0	100,0	100,0
• Stopzetten VIR	15,5	15,5	15,5	15,5
• Overlegtafel met zorgaanbieders	50,0	50,0	50,0	50,0
• Minder crises door Erop Af Team	30,0	30,0	30,0	30,0
• Trainingshuizen voor jongvolwassenen naar beschermd wonen	300,0	300,0	300,0	300,0
• Inbesteding lichte ambulante hulpverlening jeugd en wmo MGD	-194,0	-194,0	-194,0	-194,0
• Inbesteding lichte ambulante hulpverlening jeugd en wmo	199,0	199,0	199,0	199,0
• Verplichten van WLZ-aanvraag bij begeleiding	30,0	30,0	30,0	30,0
• Deelmobiliteit inzetten en aanbieden cadeaubonnen individuele voorzieningen	20,0	20,0	30,0	40,0
• Strengere spelregels rondom woningaanpassingen	25,0	38,0	58,0	75,0
• Meer inzetten op groepsbegeleiding	75,0	148,0	150,0	150,0
• Extra inzet op preventiemaatregelen Jeugd MGD	-78,0	-78,0	-78,0	-78,0
• Extra inzet op preventiemaatregelen Jeugd	253,0	353,0	453,0	603,0
Totaal Programma Sociale Kracht	**-1.184,5**	**-753,5**	**-605,5**	**-368,5**

Leefbare Ruimte

AUTONOME ONTWIKKELING/NIEUW BELEID

Thema 9 Verkeersveilig en bereikbaar Boxtel

Actualisatie nieuw beheerplan wegen
Op grond van het BBV zijn we verplicht om het beheerplan te actualiseren voor een periode van vier jaar. Door areaaluitbreiding en de huidige staat van wegen verwachten wij een stijging van de dotatie aan de voorziening. Wij stellen voor een jaarlijks bedrag beschikbaar te stellen van € 200.000.

Verhogen budget onderhoud wegen
Doordat de schade door wortelopdruk, mede door de leeftijd van de bomen, oploopt is structureel extra budget voor klein onderhoud nodig van € 100.000 per jaar.

Thema 10 Toekomstbestendig vastgoed

Verduurzaming vastgoed
De komende jaren staan we voor een grote verduurzamingsopgave van ons gemeentelijk vastgoed. Op basis van een (globale) berekening betekent dit voor het tijdvak tot en met 2029 een investering van ca. € 1.800.000 miljoen per jaar. Dit komt overeen met extra kapitaallasten van € 120.000 per jaar, zodat aan het eind van de planperiode de extra afschrijvingslasten € 360.000 bedragen. De energiebesparing die dit naar verwachting oplevert loopt in de planperiode op tot € 100.000. Wij stellen voor om deze bedragen in de meerjarenbegroting op te nemen.

Extra storting in reserve IHP
Het integraal huisvestingsplan (IHP) voorziet in de nabije toekomst in forse investeringen in onze scholen. Jaarlijks storten we al een bedrag in de reserve IHP. De vraag is of deze jaarlijkse stortingen toereikend zijn om alle investeringsuitgaven uit te kunnen dekken. Wij stellen daarom voor om in 2026 en 2027 incidenteel een extra storting in de reserve IHP te doen van respectievelijk € 1.000.000 en € 2.000.000.

Bijstelling jaarlijkse opbrengst anterieure overeenkomsten
We stellen voor om de opbrengst van anterieure overeenkomst structureel voor een bedrag van € 100.000 te verlagen omdat deze niet zijn te realiseren.

Begraafplaats
Voor het realiseren van een aantal voorzieningen op de begraafplaats (onder andere hekwerk, urnenmuur, strooiveld en watertappunt) nemen we structureel een bedrag mee aan kapitaallasten voor € 15.000 per jaar. Dit betreft een investering van maximaal € 140.000.

MAATREGELENPAKKET

Regulier werk

Verhogen leges
Inwoners en bedrijven betalen leges voor diensten die de gemeente levert. Leges zijn onder andere verschuldigd voor het aanvragen van een omgevingsvergunning. De in rekening gebrachte leges mogen niet meer bedragen dan de werkelijk gemaakte kosten. Naar verwachting zijn de leges op dit moment niet kostendekkend en is er ruimte voor een gemiddelde verhoging van de leges van 10%. In maart 2026 start een kostendekkendheidsonderzoek. Vooruitlopend op de uitkomsten houden we in deze Kadernota rekening met 10% extra legesopbrengsten.

Thema 10 Toekomstbestendig vastgoed

Verlengen afschrijvingstermijn onderwijshuisvesting
We stellen voor om voor nieuw te realiseren scholen de afschrijvingstermijn te verlengen naar 50 jaar en daarmee meer in lijn te brengen met de technische levensduur van de gebouwen. Gevolg hiervan is dat de dotatie aan de reserve IHP vanaf 2029 € 260.000 lager kan zijn dan oorspronkelijk gepland, omdat er over een langere periode gespaard kan worden.

Financiële afwijkingen Leefbare Ruimte

De in dit programma opgenomen onderwerpen hebben de volgende gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Leefbare Ruimte				
Autonome ontwikkeling/nieuw beleid				
• Reservering extra budget Wegenbeheerplan 2026-2030	-200,0	-200,0	-200,0	-200,0
• Wortelopdruk in verharding (veroorzaakt schades)	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
• Verduurzaming vastgoed	25,0	-70,0	-165,0	-260,0
• Extra storting IHP	-1.000,0	-2.000,0		
• Bijstelling jaarlijkse opbrengst anterieure overeenkomsten	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
• Begraafplaatsen	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Maatregelenpakket				
• Verhogen leges	60,0	60,0	60,0	60,0
• Verlengen afschrijvingstermijn onderwijshuisvesting				260,0
Totaal Programma Leefbare Ruimte	**-1.330,0**	**-2.425,0**	**-520,0**	**-355,0**

Vitaal Ondernemen

AUTONOME ONTWIKKELING/NIEUW BELEID

Thema 12 Beleef veelzijdig bruisend en verbindend Boxtel

Toekomstige bouw sporthal

In 2024 is besloten tot verlenging van het contract met de eigenaar van sporthal De Braken tot 2028. We stellen voor om voor de eventuele bouw van een nieuwe sporthal vanaf 2029 jaarlijks een bedrag te reserveren van € 200.000, ter dekking van de kapitaallasten.

Renovatie/verbouwing De Burgakker 4 (bibliotheek)

In 2024 is gestart met de planvorming voor de transitie en doorontwikkeling van de functie van de bibliotheek. We presenteren dit plan in 2025 aan de raad. In het plan is naast de doorontwikkeling van de functie van de bibliotheek aandacht voor de verduurzaming van het pand en de stedenbouwkundige inpassing binnen de visie Boxtel binnen de Bruggen. We verwachten dat met de renovatie een investeringsbedrag gemoeid is van € 5.500.000. Dit leidt tot een jaarlijkse afschrijvingslast van € 275.000.

MAATREGELENPAKKET

Thema 11 Innovatief ondernemerschap

Reductie inspanningen verduurzaming bedrijventerreinen

Wij stellen voor om voor de verduurzaming van bedrijventerreinen jaarlijks € 40.000 minder ter beschikking te stellen vanuit de eigen middelen. Deze bezuiniging kan worden opgevangen door de inzet van CDOKE-middelen. Bovendien is hiervoor een provinciale subsidie aangevraagd.

Financiële afwijkingen Vitaal Ondernemen

De in dit programma opgenomen onderwerpen hebben de volgende 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 ontwikkeling/nieuw beleid					
• Toekomstige bouw sporthal					-200,0
• Renovatie Bibliotheek		-275,0	-275,0	-275,0	-275,0
Maatregelenpakket					
• Reductie inspanningen verduurzaming bedrijventerreinen		40,0	40,0	40,0	40,0
Totaal Programma Vitaal Ondernemen	**0,0**	**-235,0**	**-235,0**	**-235,0**	**-435,0**

Meewerkend Bestuur

AUTONOME ONTWIKKELING/NIEUW BELEID

Regulier werk

Claim aanvullende rentelasten
Onze investeringsuitgaven gaan de komende jaren stijgen. De eerste jaren kunnen we deze nog betalen uit onze liquide middelen. We verwachten vanaf 2029 nieuwe leningen aan te moeten trekken. Dit resulteert in een extra rentelast van naar verwachting € 200.000 per jaar.

Tijdelijk boekhoudkundig voordeel projectmedewerkers MGD
In 2025 is door projectmedewerkers van MGD gestart met urenregistratie. Hierdoor is het mogelijk geworden om de kosten van medewerkers die aan investeringsprojecten werken te activeren op de balans. Hierdoor komen deze kosten geleidelijk (over de duur van de afschrijvingsperiode) ten laste van het jaarresultaat in plaats van in één keer. Voor de komende jaren leidt dit tot een financieel voordeel. Omdat de afschrijvingslasten in de loop der tijd toenemen is dit voordeel slechts tijdelijk. Overigens is de belangrijkste reden van urenregistratie dat de kosten van MGD zuiverder kunnen worden verdeeld over exploitatie en investeringen en over de twee deelnemende gemeenten.

Thema 14 Veilig Boxtel

Oplossing knelpunten Bibob en vergunningen
De in de 2e Bestuursrapportage van 2024 aangekondigde uitbreiding van formatie die nodig is om knelpunten bij het verlenen van vergunningen op te lossen en een goede toetsing te kunnen doen in het kader van de Wet Bibob, is per 1-4-2025 ingevuld. Voor 2025 is deze bekostigd uit het binnen MGD bestaande knelpuntenbudget. Voor 2026 en verder betekent dit een uitbreiding van de formatie met 0,45 fte. Op basis van schaal 9 resulteert dit in een bedrag van € 45.000.

MAATREGELENPAKKET

Regulier werk

Inzet ruimte plafond BTW Compensatiefonds
Gemeenten kunnen BTW terugvorderen via het BTW Compensatiefonds (BCF), dat jaarlijks een variërend plafond heeft. Bij onderuitputting wordt het verschil in het gemeentefonds gestort; bij overschrijding volgt een uitname. De afgelopen jaren was er sprake van onderuitputting, wat extra middelen opleverde.

Op basis van de laatste onderuitputting mogen gemeenten een structurele stelpost opnemen, maar provinciaal toezichthouders adviseren voorzichtigheid en limiteren dit op de laatst bekende afrekening. Wij stellen voor om 75% van de compensatie 2024 structureel op te nemen in de begroting 2026 en verder.

Inzet surplus Algemene Reserve
Vanaf 1 januari 2024 kan jaarlijks maximaal 10% van het surplus van de algemene reserve worden ingezet voor structurele lasten, mits de solvabiliteit minimaal 20% blijft. Het gebruik van de algemene reserve is alleen toegestaan als er voldoende eigen vermogen is en de risico's zijn afgedekt volgens de minimale norm van de gemeenteraad. In de meerjarenbegroting is inzet van deze 10% voorzien in 2029.

Wij stellen voor om de huidige bestaande egalisatiereserves Plattelandsvernieuwing, Sociaal domein, Duurzame ontwikkeling en reserve Anterieure overeenkomsten op te heffen en toe te voegen aan de Algemene reserve. Door het opheffen van deze reserves neemt de Algemene reserve toe, wat meer ruimte biedt voor dekking van structurele lasten. Bij structurele inzet zal de reserve jaarlijks afnemen en inzet is niet meer mogelijk bij onvoldoende weerstandscapaciteit of een solvabiliteit onder 20%. Het opheffen van egalisatiereserves brengt extra risico's met zich mee, wat goed budgetbeheer essentieel maakt.

Om vanaf 2026 van deze mogelijkheid gebruik te kunnen maken, stellen we voor om per direct het niet beklemde deel van onderstaande reserves aan de Algemene reserve toe te voegen. Hiermee heeft de Algemene reserve per 1 januari 2026 een hogere stand waardoor deze maatregel vanaf 2026 structureel kan worden ingezet.
Het gaat hierbij om de volgende mutaties in 2025:

Egalisatiereserve Plattelandsvernieuwing *)	567.800
Egalisatiereserve Sociaal domein **)	925.400
Egalisatiereserve Duurzame ontwikkeling **)	1.740.100
Reserve Anterieure overeenkomsten *)	747.000
Totaal	**3.980.300**

*) reserve wordt opgeheven per 31-12-2025 en nieuwe mutaties op deze reserve zijn per direct niet meer toegestaan.

**) reserve wordt opgeheven per 31-12-2027 nadat de begrote onttrekkingen in 2025, 2026 en 2027 zijn gerealiseerd; restant wordt nu ingezet en nieuwe mutaties op deze reserve zijn per direct niet meer toegestaan.

Thema 14 Veilig Boxtel

Schrappen budget aanpakken en niet wegkijken (ondermijning)
Binnen het Integrale veiligheidsbeleidsplan zijn vier strategische thema's benoemd waaronder het thema ondermijning. Dit thema had de 1e jaren extra aandacht nodig, vandaar dat er een (extra) budget voor is gereserveerd. We zien inmiddels dat de aanpak van ondermijning steeds meer regulier werk wordt. Daardoor verwachten wij dat dit (extra) budget van € 25.000 niet meer noodzakelijk is.

Schrappen bijdrage Basisteam De Meierij

Binnen het Integraal veiligheidsplan 2023-2026 zijn vier strategische thema's benoemd waaronder ondermijning, georganiseerde criminaliteit. In samenwerking met de vijf gemeenten binnen het Basisteam Meierij wordt uit de inwonersbijdrage (1 euro per inwoner) de inzet van de basisteam programmaleider Ondermijning en de coördinator BIM bekostigd. In 2026 wordt een nieuwe Integraal Veiligheidsplan (IVP) opgesteld waarbij het zeer aannemelijk is, dat de aanpak van ondermijning meer “going concern” wordt. Dit zou kunnen betekenen dat de gemeenten er voor kiezen om er minder capaciteit voor in te zetten. Deze discussie moet wel binnen de vijf gemeenten (Sint-Michielsgestel, Vught, Heusden en Meierijstad) en in de Basisteam Driehoek besproken en besloten worden.

Financiële afwijkingen Meewerkend Bestuur

De in dit programma opgenomen onderwerpen hebben de volgende gevolgen voor het begrotingssaldo:

Voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Meewerkend bestuur				
Autonome ontwikkeling/nieuw beleid				
• Claim aanvullende rentelasten				-200,0
• Tijdelijk boekhoudkundig voordeel Projectmedewerkers MGD	252,0	224,0	196,0	168,0
• Bibob medewerker MGD	-45,0	-46,4	-47,7	-49,2
Maatregelenpakket				
• Inzet ruimte plafond BTW Compensatiefonds	565,0	565,0	565,0	565,0
• Inzet surplus Algemene Reserve				793,0
• Schrappen budget aanpakken en niet wegkijken (ondermijning)	25,0	25,0	25,0	25,0
• Schrappen bijdrage Basisteam De Meierij		34,0	34,0	34,0
Totaal Programma Meewerkend bestuur	**797,0**	**801,6**	**772,3**	**1.335,8**

Kaders financiële uitgangspunten

In dit hoofdstuk gaan we in op de financiële uitgangspunten voor de nieuwe begrotingsperiode 2026-2029.

Ontwikkeling loonkosten

Bij het opstellen van de meerjarenraming hebben we ten aanzien van de loonkosten de volgende uitgangspunten gehanteerd: 2025: 3,75%, 2026 3,25% en vanaf 2027 jaarlijks 2,75%. Hierin is inbegrepen 0,25% in verband met jaarlijkse periodieken.

Inflatie (exploitatie)budgetten

De budgetten 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 en 2026). De opvolgende jaren baseren wij op het 20 jaar gemiddelde percentage (2%), waarmee wij stabiliteit ontwikkelen binnen onze financiën.

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 rente is in de tweede helft 2024 verder gedaald. Op het moment dat wij als overheidsorganisatie nu een lening aangaan betalen wij een rentepercentage voor korte financieringen van 5,00% en voor lange financieringen (20 jaar) van ongeveer 3,00%. Wij stellen hierdoor voor om het rentepercentage hierop bij te stellen.

Omslagrente kapitaallasten en grondexploitatie

De rekenrente die we als kapitaallasten toerekenen voor de gerealiseerde investeringen en grondexploitatie is gebaseerd op de werkelijke rentekosten en onze vermogenspositie. Het percentage voor de begroting 2026 en volgende jaren is gebaseerd op de realisatie 2024.

Samenvattend wordt voorgesteld de volgende financiële uitgangspunten te hanteren voor de aankomende begrotingsperiode:

Samenvattend	2025	2026	2027	2028	2029
Loonstijging	3,75%	3,25%	2,75%	2,75%	2,75%
Prijsstijging	2,70%	2,20%	2,00%	2,00%	2,00%
Inflatiecorrectie	2,90%	2,90%	2,50%	2,50%	2,50%
Rente:					
lange financiering	4,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
korte financiering	4,75%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
omslagrente kapitaallasten	0,79%	0,64%	0,64%	0,64%	0,64%

Samenvatting begrotingsmutaties

In het volgende overzicht gaan we in op de voorgestelde begrotingsmutaties waarbij de mutaties op het niveau van programma's zijn weergegeven. Deze begrotingsmutaties (autonoom/nieuw beleid en maatregelenpakket) zijn inhoudelijk in de voorgaande hoofdstukken toegelicht.

Totaal voorgestelde begrotingsmutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Duurzame Transformatie	0,0	25,0	50,0	50,0
Sociale Kracht	-1.184,5	-753,5	-605,5	-368,5
Leefbare Ruimte	-1.330,0	-2.425,0	-520,0	-355,0
Vitaal Ondernemen	-235,0	-235,0	-235,0	-435,0
Meewerkend bestuur	797,0	801,6	772,3	1.335,8
Totaal mutaties begrotingssaldo	**-1.952,5**	**-2.586,9**	**-538,2**	**227,3**

Ontwikkeling begrotingssaldo

Samenvattend is dit het begrotingsbeeld tot en met deze Kadernota. Het startpunt van het begrotingssaldo is het resultaat na verwerking van de mutaties Eerste bestuursrapportage 2025.

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage 2025	**812,2**	**2.907,4**	**3.484,0**	**708,5**	**90,1**
Resultaat Kadernota 2026:					
- Autonome ontwikkeling		-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0	-1.800,0
- Nieuw beleid		-1.700,0	-2.732,4	-856,7	-1.381,2
- Maatregelenpakket		1.547,5	1.945,5	2.118,5	3.408,5
Begrotingssaldo na Eerste bestuursrapportage en Kadernota	**812,2**	**954,9**	**897,1**	**170,3**	**317,4**
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

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 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Baten voor resultaatbestemming:				
Duurzame Transformatie				
Sociale Kracht				
Leefbare Ruimte	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0
Vitaal Ondernemen				
Meewerkend bestuur	565,0	565,0	565,0	565,0
Totaal baten voor resultaatbestemming	**525,0**	**525,0**	**525,0**	**525,0**
Lasten voor resultaatbestemming:				
Duurzame Transformatie		-25,0	-50,0	-50,0
Sociale Kracht	1.184,5	753,5	605,5	368,5
Leefbare Ruimte	290,0	385,0	480,0	545,0
Vitaal Ondernemen	235,0	235,0	235,0	435,0
Meewerkend bestuur	-232,0	-236,6	-207,3	22,2
Totaal lasten voor resultaatbestemming	**1.477,5**	**1.111,9**	**1.063,2**	**1.320,7**
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**-952,5**	**-586,9**	**-538,2**	**-795,7**
Resultaatbestemming:				
Onttrekking aan reserves:				
Duurzame Transformatie				
Sociale Kracht				
Leefbare Ruimte				
Vitaal Ondernemen				
Meewerkend bestuur				793,0
Totaal onttrekking aan reserves	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**793,0**
Storting in reserves:				
Duurzame Transformatie				
Sociale Kracht				
Leefbare Ruimte	1.000,0	2.000,0		-230,0
Vitaal Ondernemen				
Meewerkend bestuur				
Totaal storting in reserves	**1.000,0**	**2.000,0**	**0,0**	**-230,0**
Saldo resultaatbestemming	**-1.000,0**	**-2.000,0**		**1.023,0**
RESULTAAT NA BESTEMMING (mutaties begrotingssaldo)	**-1.952,5**	**-2.586,9**	**-538,2**	**227,3**

Samenvattend leiden de voorgestelde mutaties tot het volgende gewijzigde begrotingsbeeld:

Begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begroting was:				
Totaal baten voor resultaatbestemming	119.096,9	121.842,1	120.531,9	122.786,7
Totaal lasten voor resultaatbestemming	118.037,6	119.212,9	119.912,6	122.314,9
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**1.059,3**	**2.629,2**	**619,3**	**471,8**
Totaal onttrekking aan reserves	2.298,6	1.425,3	1.039,7	918,8
Totaal storting in reserves	450,5	570,5	950,5	1.300,5
Saldo resultaatbestemming	**1.848,1**	**854,8**	**89,2**	**-381,7**
Begrotingssaldo was	**2.907,4**	**3.484,0**	**708,5**	**90,1**
na verwerking voorgestelde mutaties:				
Begroting wordt:				
Totaal baten voor resultaatbestemming	119.621,9	122.367,1	121.056,9	123.311,7
Totaal lasten voor resultaatbestemming	119.515,1	120.324,8	120.975,8	123.635,6
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**106,8**	**2.042,3**	**81,1**	**-323,9**
Totaal onttrekking aan reserves	2.298,6	1.425,3	1.039,7	1.711,8
Totaal storting in reserves	1.450,5	2.570,5	950,5	1.070,5
Saldo resultaatbestemming	**848,1**	**-1.145,2**	**89,2**	**641,3**
Begrotingssaldo wordt	**954,9**	**897,1**	**170,3**	**317,4**

Begrote reservemutaties

Met deze Kadernota wordt een aantal begrotingsmutaties voorgesteld op de ontwikkelingen van de reserves. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Mutaties reserves Kadernota 2026 (x € 1.000)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Stortingen in reserves:					
Afromen saldi reserves ten gunste van Algemene reserve:					
- Plattelandsvernieuwing	568				
- Sociaal domein	925				
- Duurzame ontwikkeling	1.740				
- Anterieure overeenkomsten	747				
Verhogen afschrijvingstermijn onderwijshuisvesting					-230
Extra storting IHP		1.000	2.000		
Totaal stortingen in reserves	**3.980**	**1.000**	**2.000**		**-230**
Onttrekkingen aan reserves:					
Afromen saldo reserve Plattelandsvernieuwing	568				
Afromen saldo reserve Sociaal domein	925				
Afromen saldo reserve Duurzame ontwikkeling	1.740				
Afromen saldo reserve Anterieure overeenkomsten	747				
Inzet surplus Algemene Reserve					793
Totaal onttrekkingen aan reserves	**3.980**				**793**
Per saldo reservemutaties	**0**	**1.000**	**2.000**	**0**	**-1.023**

Deze mutaties zijn in voorgaande hoofdstukken toegelicht en hebben alle betrekking op de gemaakte keuzes in deze Kadernota.

Voor het verloop van de reserves inclusief deze mutaties wordt verwezen naar het in de Eerste bestuursrapportage opgenomen overzicht.

Nieuwe voorgenomen investeringen
In deze Kadernota stellen we de volgende nieuwe voorgenomen investeringen voor:

Mutaties Investeringen Kadernota 2026 (x € 1.000)	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Verduurzaming vastgoed (2026 t/m 2029)	1.800	1.800	1.800	1.800
Renovatie bibliotheek	5.500			
Voorzieningen begraafplaats	140			
Totaal mutaties begrote investeringen	**7.440**	**1.800**	**1.800**	**1.800**

In voorgaande hoofdstukken zijn deze voorgestelde voorgenomen investeringen verder toegelicht.

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

- begrotingswijziging 08 – Kadernota 2026-2029
- begrotingsjaar 2025

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2025	Overige mutaties 2026	Reserve mutaties 2026	Overige mutaties 2027	Reserve mutaties 2027	Overige mutaties 2028	Overige mutaties 2029	Reserve mutaties 2029
Baten:								
1 Duurzame Transformatie								
2 Sociale Kracht								
3 Leefbare Ruimte		-40.000		-40.000		-40.000	-40.000	
4 Vitaal Ondernemen								
5 Meewerkend Bestuur		565.000		565.000		565.000	565.000	793.000
Totaal baten	**0**	**525.000**	**0**	**525.000**	**0**	**525.000**	**525.000**	**793.000**
Lasten:								
1 Duurzame Transformatie				-25.000		-50.000	-50.000	
2 Sociale Kracht		1.184.500		753.500		605.500	368.500	
3 Leefbare Ruimte		290.000	1.000.000	385.000	2.000.000	480.000	545.000	-230.000
4 Vitaal Ondernemen		235.000		235.000		235.000	435.000	
5 Meewerkend Bestuur		-2.184.500		-2.823.500		-745.500	249.500	
Totaal lasten	**0**	**-475.000**	**1.000.000**	**-1.475.000**	**2.000.000**	**525.000**	**1.548.000**	**-230.000**
SALDO BEGROTING	**0**	**1.000.000**	**-1.000.000**	**2.000.000**	**-2.000.000**	**0**	**-1.023.000**	**1.023.000**

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier, De voorzitter,

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

meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1379305
Portefeuillehouder:	Fred van Nistelrooij

Onderwerp

Zienswijze Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De ontwikkeling zoals aangegeven in de concept Begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij te ondersteunen.
2. Deze steun te verwoorden in de bijgevoegde zienswijze op de concept Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij en deze toe te sturen aan het algemeen bestuur van MijnGemeenteDichtbij.

meewerkend boxtel

Inleiding

Op 7 mei 2025 heeft het Dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij (hierna ook: MGD) de concept Begroting 2026 vastgesteld. Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling wordt deze concept begroting voor zienswijze voorgelegd aan de beide gemeenteraden. Met inachtneming van de ontvangen zienswijzen stelt het Algemeen bestuur vervolgens de begroting 2026 op 10 september 2025 vast.

De begroting 2026 met bijbehorende meerjarenraming 2027-2029 is gebaseerd op de uitgangspunten en ontwikkelingen zoals verwoord in de Kadernota 2026-2029 (zoals toegelicht met raadsinformatiebrief d.d. 22 april 2025). In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen en bestaat feitelijk uitsluitend uit autonome ontwikkelingen en zaken waar gemeenten eerder al een besluit over hebben genomen. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor gemeenten zelf een afweging kunnen doen, maken geen deel uit van deze begroting. Deze ontwikkelingen worden eerst afgewogen in de gemeentelijke kadernota's.

De begroting is structureel sluitend en de beide gemeenten dragen naar verhouding hieraan bij.

Beoogd resultaat

Op basis van de GR-regeling hebben de gemeenteraden de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de concept Begroting 2026. Wij stellen voor om de in deze begroting toegelichte ontwikkeling van MijnGemeenteDichtbij te ondersteunen en dit te verwoorden in uw zienswijze.

Argumenten

1.1 Vertrouwen uitspreken in MGD en de koers voor 2026

Met uw zienswijze op de begroting spreekt u waardering uit en versterkt u uw vertrouwen in MijnGemeenteDichtbij. Hiermee spreekt u tevens uw steun uit voor de verdere ontwikkeling van de organisatie vanaf 2026 die zich richt op:

- Het verbeteren van de verbinding met onze omgeving, met het bestuur en tussen medewerkers. Dit doet MGD onder andere door:
  - participatief te werken en te werken aan het DNA van de dienstverlener. We meten hoe onze omgeving onze dienstverlening ervaart (verbinding omgeving);
  - frequent in portefeuillehoudersoverleggen de voortgang van ontwikkelingen/projecten af te stemmen (verbinding bestuur);
  - activiteiten te organiseren om met elkaar het gesprek te voeren over hoe het gaat (verbinding medewerkers).
- Het behalen van resultaten, door onder onder andere projectmatig werken te versterken en het strategisch vermogen te verstevigen;
- Het versterken van de sturing, door onder de monitoring en het werken met teamplannen te verstevigen.

MGD blijft werken aan een toekomstbestendige organisatie op basis van de in het bedrijfsplan Samen Dichtbij verwoorde ambities. Deze ambities hebben betrekking op drie thema's: het verbeteren van de verbinding, het behalen van resultaten en het versterken van de sturing.
Naast deze ambities, heeft MGD in 2026 te maken met punten waarop het gaat knellen en waar energie opgezet gaat worden. Ontwikkelingen als huisvesting, de cloudgang maar ook digitaliseringsvraagstukken hebben zowel in personele als financiële zin gevolgen voor de ambtelijke organisatie.
Daarnaast werkt MGD aan het inperken van de externe inhuur. Meer medewerkers in vaste dienst moet leiden tot meer interne kennis en kunde, een duurzamere onderlinge verbinding en dalende kosten.

1.2 De begroting van MijnGemeenteDichtbij opgesteld rekening houdend met ravijnjaar

De begroting 2026 met meerjarenbegroting is voor alle jaren sluitend. De gemeentelijke bijdragen zijn daarop aangepast. Daarnaast staat het jaar 2026 ook bekend als het zogenaamde ravijnjaar, waarbij de gemeenten staan voor een forse opgave om te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting. MGD heeft hierbij ook kritisch de eigen budgetten beoordeeld en heeft het voordeel vanuit het salarisbudget 2024 structureel doorgerekend op de nieuwe begroting.

meewerkend boxtel

1.3 Uitkomsten benchmark leiden tot beperkte extra formatieclaim
In 2024 heeft Berenschot in opdracht van het Dagelijks bestuur een benchmark gehouden waarbij MGD is vergeleken met vergelijkbare gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in ons land. Uit die benchmark kwam naar voren dat over alle thema's MGD gemiddeld 9% aan apparaatskosten minder heeft dan de organisaties waarmee vergeleken is. Om de ervaren knelpunten op dit punt op te lossen wordt extra budget gevraagd om formatie op de bedoelde taakvelden te versterken.

2.1 Gemeenteraden mogen zienswijze indienen
Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling wordt de begroting voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden.

Kanttekeningen

1.1. Structureel meer budget gevraagd
Hoewel de ontwikkeling van loonkosten lager is dan eerder mee gerekend, wordt met deze begroting structureel extra budget gevraagd. Hiermee wordt invulling gegeven aan de geformuleerde ambities en wettelijke taken. Aangezien het deels ook autonome kostenstijgingen zijn, is de verwachting dat onze gemeente hiervoor (deels) gecompenseerd wordt vanuit het Gemeentefonds.

1.2. Ontwikkelingen vanaf mei 2025
In deze begroting zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot eind april 2025 verwerkt. Nieuwe ontwikkelingen voor de begroting kunnen mogelijk later worden meegenomen met de Tweede bestuursrapportage 2025.

Financiën

De begroting 2026 met meerjarenbegroting 2026-2029 van MijnGemeenteDichtbij is structureel sluitend en leidt tot hogere gemeentelijke bijdragen. Onderstaand een overzicht van de mutaties ten opzichte van de vorige begroting.

Samenvattend ontwikkelt de begroting van MGD als volgt:

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
- Budgetneutrale mutaties	0,0	0,0	0,0	0,0
- Mutaties bedrijfsvoering	82,0	82,0	82,0	82,0
- Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	894,8	613,6	181,8	-314,3
- Gevolgen formatie en inhuur personeel	865,0	789,0	627,0	417,0
- Projecten gemeenten	-15,8	-16,8	-17,5	-17,9
TOTAAL LASTEN	**1.826,1**	**1.467,8**	**873,3**	**166,8**
- Bijdrage gemeente Boxtel	941,3	782,2	449,8	52,2
- Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	884,7	685,6	423,5	114,6
TOTAAL BATEN	**1.826,0**	**1.467,8**	**873,3**	**166,8**
Totale bijdrage wordt				
- Bijdrage gemeente Boxtel	33.414,9	33.667,0	33.914,8	34.741,7
- Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	26.266,3	26.515,0	26.779,8	27.493,5
TOTAAL	**59.681,2**	**60.182,0**	**60.694,6**	**62.235,2**

Per saldo zien we in structurele zin een beperkte toename van onze gemeentelijke bijdrage (2029: +€ 52,2, oftewel +0,15%). De belangrijkste reden hiervoor is de neerwaarts bijgestelde salarisbegroting vanaf 2025. In het hoofdstuk 'Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo' zijn de diverse onderliggende begrotingsmutaties nader toegelicht.

De gevolgen voor onze begroting zijn als autonome ontwikkeling structureel verwerkt via de Eerste bestuursrapportage 2025 (raad 3 juli 2025).

meewerkend boxtel

Uitvoering
Nadat de gemeenteraad heeft besloten over dit voorstel zal de reactie op de concept begroting MGD 2026 kenbaar worden gemaakt aan het Dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij.
Het Dagelijks bestuur voegt de reacties van de beide gemeenteraden waarin deze zienswijze is vervat bij de concept begroting wanneer deze aan het Algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden.

Communicatie
Hier wordt op de gebruikelijke wijze aandacht aan besteed.

Bijlagen
1. Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij (conceptversie vastgesteld door het DB)
2. Concept zienswijze

Boxtel, 13 mei 2025
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.: 1379305

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025;

Besluit

1. De ontwikkeling zoals aangegeven in de concept Begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij te ondersteunen.
2. Deze steun te verwoorden in de bijgevoegde zienswijze op de concept Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij en deze toe te sturen aan het Dagelijks bestuur van MijnGemeenteDichtbij.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 1 juli 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,

de griffier,	de voorzitter,
I.H.M. Smits	R.S. van Meygaarden

mijn gemeente dichtbij

Begroting 2026

Inhoudsopgave

Inleiding ... 3
Programmaplan ... 5
Personeel ... 6
Bedrijfsvoering ... 10
Projecten ... 12
Bijdragen gemeenten ... 13
Paragrafen ... 15
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 16
Financiering ... 19
Bedrijfsvoering ... 23
Verbonden partijen ... 26
Financiën ... 28
Overzicht van baten en lasten per programma ... 29
Uiteenzetting financiële positie ... 29
Overzicht incidentele baten en lasten ... 41
Overzicht begrote baten en lasten per taakveld ... 42
Bijlagen ... 43
Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren ... 44
Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen ... 45
Bijlage 3 Afkortingenlijst ... 46

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij met daarbij de meerjarenraming 2027-2029. Deze begroting wordt tegelijk met de Eerste bestuursrapportage 2025 in procedure gebracht.

In deze begroting hebben we in lijn met de Kadernota 2026 de financieel technische uitgangspunten doorgerekend voor lonen en prijzen. Onze bedrijfsvoering is ook de kern van deze begroting. Daarnaast maken we duidelijk welke ambities we als MijnGemeenteDichtbij hebben en welke middelen we nodig hebben om die te kunnen realiseren. In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen. Nieuwe ontwikkelingen waarvoor gemeenten zelf een afweging kunnen doen, maken geen deel uit van deze begroting. Die landen in de begrotingen van de gemeenten zelf.

Toekomstbestendige organisatie

Als organisatie hebben wij de missie om bij te dragen aan goed leven en werken in de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. We zijn gedreven om samen met onze besturen, inwoners, bedrijven en instellingen te werken aan oplossingen die passen bij de behoeften en ambities van onze gemeenschappen. Het is daarbij belangrijk om vooruit te kijken, strategische keuzes te maken en stevig te bouwen aan een toekomstbestendige ambtelijke organisatie.

Tegelijk leven we in een uitdagende tijd. Als maatschappij staan we komende jaren aan de lat voor het oplossen van grote vraagstukken als de klimaatcrisis, het stikstofprobleem, de krapte op de woningmarkt, de vluchtelingencrisis en de krapte op de arbeidsmarkt. Deze en andere thema’s hebben uiteraard ook hun weerslag op onze beide gemeenten én op onze gemeentelijke dienstverlening.

Onze ambities samen dichtbij

In de komende jaren worden we niet alleen geconfronteerd met opgaven die vanuit het Rijk of de Uitvoeringsprogramma’s van beide gemeenten op ons af komen. We hebben ook zelf ambities die we willen realiseren. Onze ambities hebben betrekking op drie thema's: het verbeteren van de verbinding, het behalen van resultaten en het versterken van de sturing. Deze drie thema's komen ook terug in het bedrijfsplan MGD Samen Dichtbij. In het bedrijfsplan staat voor wie en hoe we werken. De komende periode gaan we de organisatie hierin meenemen door middel van het bedrijfsspel waarbij de nadruk ligt op verbinding, op Samen Dichtbij.

Naast deze ambities, hebben we in 2026 te maken met punten waarop het gaat knellen en waar we energie op gaan zetten. Ontwikkelingen als huisvesting, de cloudgang maar ook digitaliseringsvraagstukken hebben zowel in personele als financiële zin gevolgen voor onze ambtelijke organisatie.

Om de ambities te realiseren en knelpunten op te lossen heeft MijnGemeenteDichtbij extra geld nodig. Dit betekent dat wij via deze begroting een beroep doen op aanvullende financiering vanuit de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel. Samenvattend zien we volgende ontwikkeling van de begroting, waarbij we maar beperkt extra geld nodig hebben van de gemeenten.

Ontwikkeling begroting MijnGemeenteDichtbij (x €1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Mutaties bedrijfsvoering	82,0	82,0	82,0	82,0
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	894,8	613,6	181,8	-314,3
• Gevolgen formatie en inhuur personeel	865,0	789,0	627,0	417,0
• Projecten gemeenten	-15,8	-16,8	-17,5	-17,9
TOTAAL LASTEN	**1.826,0**	**1.467,8**	**873,3**	**166,8**
• Bijdrage gemeente Boxtel	941,3	782,2	449,8	52,2
• Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	884,7	685,6	423,5	114,6
TOTAAL BATEN	**1.826,0**	**1.467,8**	**873,3**	**166,8**

Wij hebben er het volste vertrouwen in dat we met een solide basis, een doordachte aanpak én de bijbehorende financiële middelen de uitdagingen die op ons pad komen ook daadwerkelijk het hoofd kunnen bieden.

Op basis van de GR-regeling leggen we deze begroting voor zienswijze voor aan de gemeenteraden van Boxtel en Sint-Michielsgestel. Na ontvangst van de zienswijzen van beide gemeenteraden stelt het Algemeen bestuur de begroting op 10 september 2025 vast.

7 mei 2025
Het Dagelijks bestuur.

Programmaplan

Personeel

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Personeel
- Gemeentelijke belastingen.

Hier staat onze organisatie

MGD zet in op excellente dienstverlening, ondersteund door sterke, integere en samenwerkingsgerichte teams. We focussen op het verdiepen van de onderlinge verbondenheid tussen onze ruim 500 medewerkers en de organisatie. Ons motto 'samen doen' staat centraal in alles wat we ondernemen, zowel intern als in onze dienstverlening. Onze medewerkers zijn trots om voor onze organisatie en de beide gemeenten te werken, tonen lef en eigenaarschap in een omgeving waar zij zich gewaardeerd en gestimuleerd voelen.

We leggen de focus op kwalitatieve dienstverlening aan onze burgers, partners en medewerkers. Dit vormt de basis van al ons handelen. Op alle niveaus stimuleren we transparantie en integer handelen binnen de organisatie. Dit is essentieel voor het vertrouwen in onze dienstverlening en ons functioneren als overheidsinstantie. We hechten belang aan een doeltreffende samenwerking, zowel intern tussen afdelingen als extern met inwoners en partners. Dit vergroot onze slagkracht.

De uitvoering van onze strategische HR-agenda draagt bij aan het toekomst bestendig maken van onze organisatie. Dit omvat het versterken van HR als strategisch partner, data-gedreven werken, het verder ontwikkelen van inclusief leiderschap aan teams, aandacht voor vier generaties op de werkvloer en het moderniseren van personeelsbeleid. We investeren in continue leer- en ontwikkelmogelijkheden voor onze medewerkers, ondersteund door constructieve gesprekken met leidinggevenden. We bieden marktconforme arbeidsvoorwaarden en hebben aandacht voor een gezonde werk-/privébalans.

We anticiperen op toekomstige uitdagingen zoals vergrijzing en nieuwe wetgeving om onze positie als aantrekkelijke en betrouwbare werkgever te waarborgen.

Dit willen we bereiken

In 2026 zet MGD in op het vergroten van medewerkerstevredenheid, het versterken van onze positie als aantrekkelijke werkgever en organisatieontwikkeling. We focussen op het verdiepen van de onderlinge verbondenheid met en tussen onze medewerkers. Ons motto 'samen dichtbij' staat centraal in alles wat we ondernemen, zowel intern als in onze dienstverlening aan de inwoners. De belangrijkste thema's zijn:

Werkomgeving en cultuur
We streven naar een open, veilige en integere werkomgeving waar medewerkers trots zijn om te werken en op hun inzet voor de inwoners. Onze organisatiecultuur stimuleert innovatie, samenwerking en continue verbetering. Transparante communicatie staat centraal, en medewerkers worden aangemoedigd om ideeën, zorgen en feedback te delen.

Groei en ontwikkeling
We bieden mogelijkheden voor professionele en persoonlijke groei, met een focus op leren en ontwikkeling. Frequente gesprekken tussen medewerkers en leidinggevenden ondersteunen dit proces.

Werk-privébalans
We hechten waarde aan een gezonde balans tussen werk en privé, wat bijdraagt aan de algehele tevredenheid van onze medewerkers.

Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden
We investeren in marktconforme arbeidsvoorwaarden om talent aan te trekken én te behouden. Erkenning en waardering spelen hierbij een belangrijke rol.

Personeelsbeleid
We streven naar een gezonde balans tussen het behoud van kennis, continuïteit en betrokkenheid. Externe inhuur wordt beperkt tot specifieke situaties om onze kwalitatieve dienstverlening te waarborgen.

Door te focussen op deze thema's, werken we zoveel als mogelijk samen aan een organisatie waar medewerkers zich gewaardeerd, gestimuleerd en betrokken voelen bij onze missie en visie. Onze medewerkers zijn de sleutel tot ons succes.

Dit gaan we er voor doen
Om onze doelstellingen voor 2026 te realiseren, zetten we de volgende acties in gang:

Werkomgeving en cultuur
- Voorbeeldgedrag wordt gestimuleerd, ongewenst gedrag tolereren we niet. Beleid en protocollen gericht op gedrag, anti-agressie en integriteit worden actueel gehouden passend bij ontwikkelingen.
- We organiseren activiteiten en bijeenkomsten voor zowel teams als voor alle medewerkers zodat we elkaar blijven 'ontmoeten' en de onderlinge verbondenheid versterken.
- Voor nieuwe medewerkers maken we gebruik van een 'buddy', zodat zij tijdens de eerste werkweken met hun vragen bij een vaste collega terecht kunnen en hun weg binnen onze organisatie weten te vinden en zich snel thuis voelen bij MGD.
- We moderniseren de gesprekscyclus waarbij medewerkers worden gestimuleerd open feedback te geven en ontvangen over zichzelf maar ook over onze organisatie. Integer handelen wordt een vast onderdeel van deze cyclus.

Groei en ontwikkeling
- Meer aandacht voor talentontwikkeling om de juiste medewerkers aan te trekken en te behouden. Interne mobiliteit is daar een belangrijk onderdeel van, zodat bestaande kennis behouden blijft.
- De methodiek 'Insights' wordt verder geprofessionaliseerd binnen onze organisatie, een vast onderdeel van teamontwikkeling dat bijdraagt aan de prestaties en effectiviteit van onze totale organisatie.
- Leiderschapsontwikkeling blijft onverminderd belangrijk en geven we aandacht aan de hand van onze kenniscarrousel met steeds weer nieuwe actuele thema's.
- De focus gaat verschuiven van individuele trajecten naar 'samen leren'. Collectief leren heeft een positief effect op verbinding en is kosten efficiënt. Leerlijnen op ons

online leerplatform worden verder uitgebreid en verbeterd. We zetten interne dan wel externe scholing voor het behoud actuele kennis en expertise.

Werk-privébalans

- Ons beleid rondom hybride werken wordt geëvalueerd, onze flexibele inzet wat betreft werktijden en -plek worden nader bekeken.
- Vitaliteit wordt verder verstevigd in ons beleid waarbij aandacht uitgaat naar werkdruk en de vermindering ervan. Ons jaarlijks terugkerende vitaliteitsprogramma blijven we aanbieden, waar mogelijk verbeteren, met steeds een nieuw en divers aanbod zodat zoveel mogelijk medewerkers worden bediend.

Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden

- Employer branding blijft prioriteit houden. We hebben aandacht voor actuele content in onze uitingen en gaan zelf beeldmateriaal maken. Zodoende hebben we de regie in eigen hand, maken we gebruik van interne deskundigheid en zijn minder afhankelijk van externen.
- We hebben meer aandacht voor diversiteit binnen teams en het belang ervan.
- Jaarlijks onderzoeken we of onze secundaire arbeidsvoorwaarden nog marktconform zijn.
- Referral recruitment oftewel werven via medewerkers gaan we inzetten om de krappe arbeidsmarkt het hoofd te bieden. Huidige medewerkers worden daarin extra aangemoedigd om potentiële kandidaten uit hun netwerk te interesseren voor openstaande vacatures binnen onze organisatie.

Personeelsbeleid

- In 2026 zetten we de uitvoering van onze strategische HR-agenda voort, zodat we een aantrekkelijke werkgever blijven. Daarbij volgen we de actuele HR-trends.
- We gaan meer-en-meer data-gestuurd werken, zetten AI in waar mogelijk en van toegevoegde waarde. De ingezette koers van 2025 wordt verder uitgebouwd.
- Het proces rondom strategische personeelsplanning wordt geactualiseerd voor balans tussen vast personeel en externe inhuur. Er gaat meer aandacht uit naar de invulling van cruciale posities en het tijdig anticiperen op vacatures.
- Een exit-programma wordt geïmplementeerd zodat we waardevolle inzichten krijgen over de ervaringen vertrekkende medewerkers en de reden voor hun keuze.

Door deze concrete acties uit te voeren, geven we invulling aan ons motto 'samen doen' en werken we gezamenlijk aan een organisatie waar medewerkers zich gewaardeerd, gestimuleerd en betrokken voelen. Zo versterken we niet alleen onze interne organisatie, maar verbeteren we ook onze dienstverlening aan de inwoners.

Dit mag het kosten
Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Personeel	-47.490	-50.263	-51.400
Baten			
Personeel	1.980	343	96
Saldo	**-45.510**	**-49.920**	**-51.304**

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 1,4 miljoen nadeliger dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- op basis van de in de kadernota 2026-2029 benoemde knelpunten is de formatie met 7,5 fte (waarvan 1,6 fte tijdelijk) uitgebreid, met een aanvullende last van € 800.000.
- voor overige in de kadernota opgenomen ontwikkelingen is een structurele last van € 145.000 opgenomen.
- voor reguliere prijsindexeringen zijn de budgetten met ruim € 50.000 gestegen ten opzichte van 2025.
- de overige ontwikkelingen zijn de reguliere indexeringen van salarissen en het vervallen van per saldo 2 fte tijdelijke formatie per 2026 ten opzichte van 2025.

Bedrijfsvoering

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Huisvesting
- Facilitair
- Automatisering I&A
- Tractie
- Rente en afschrijving
- Accountant.

Hier staat onze organisatie

MijnGemeenteDichtbij is de serviceprovider voor informatievoorziening, huisvesting en facilitaire zaken voor de gemeentes Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Inwoners, bedrijven en medewerkers van MGD hebben tijd- en plaatsonafhankelijk toegang tot data, informatie en processen. Met de doorontwikkeling van onze ondersteunende diensten handelen we de meeste zaken digitaal af.

Dienstverleningsprocessen zijn zoveel mogelijk uniform en gebruikersvriendelijk ingericht, met de juiste informatievoorziening en digitale afhandeling.

We investeren in het effectief ondersteunen van onze medewerkers, zodat ze optimaal kunnen bijdragen aan het goed leven en werken in onze gemeenten. We gebruiken interne faciliteiten en panden efficiënt en doelgericht.

Dit willen we bereiken

Als serviceprovider Informatievoorziening bereiden we ons voor en volgen we de verdergaande digitalisering van onze diensten. Dit geldt extern naar onze gemeenten als ook intern gericht op de gebruikersorganisatie. Door de groeiende vraag blijft continu investeren in Informatievoorziening nodig.

We willen onze weerbaarheidsniveaus op het gebied van cybersecurity verhogen door in te zetten op tal van technische maatregelen en bewustwordingscampagnes voor onze medewerkers. Door verscherpte en uitgebreide (Europese) wetgeving worden er meer eisen gesteld aan de veiligheid, vertrouwelijkheid en toegankelijkheid van onze informatie. In 2026 zullen we voldoen aan deze gewijzigde wetgeving.

In 2026 zal het grootste deel van onze digitale dienstverlening extern zijn gefaciliteerd. Dit betekent voor de medewerkers binnen de informatievoorziening een andere manier van werken. Van technisch beheer naar leverancierssturing en contractbeheer.

Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. Medio 2026 starten we met de uitvoer van de plannen om onze dienstverlening die nu in het Ursulagebouw is gehuisvest, een passende plek te geven in het gemeentehuis van Boxtel. Voor beide gemeentehuizen zorgen we ervoor dat er voldoende en passende faciliteiten beschikbaar zijn die aansluiten op de behoeften van onze gebruikers en die het hybride werken optimaal ondersteunen. De verwachte oplossingen zullen naar alle waarschijnlijkheid financiële consequenties hebben voor de begrotingen.

Dit gaan we er voor doen

Cloud

Het hybride werken is in de organisatie eigen gemaakt en wordt breed gebruikt. Meer en meer onderdelen uit de Microsoft365 worden gebruikt waardoor activiteit gericht werken verder wordt ondersteund. Een stabiele omgeving, een moderne werkplek, in de cloud werken, gemakkelijk en goed werken zijn daarbij uitgangspunten. Door deze beweging neemt de druk op de ondersteuning toe. Door inzet van extra capaciteit houden we de ondersteuning op dezelfde kwaliteit.

In 2025 wordt het grootste deel van onze informatievoorziening als dienst afgenomen. De software wordt dan niet meer aangeschaft maar we nemen dan een abonnement op het gebruik van de software. Onze leveranciers gaan steeds meer applicaties in de Cloud plaatsen. Als klant zullen we daar in mee moeten gaan, daar hebben we geen keuze in. Dat betekent dat we steeds minder applicaties in ons eigen huis op onze eigen infrastructuur zullen ondersteunen. De financiële consequenties is dat onze kapitaallast verder zal afnemen en onze exploitatielast toeneemt. We proberen daarbij om zoveel als mogelijk de abonnementen te dekken met de weggevallen kapitaallasten.

NIS2

De NIS2-richtijn (Network & Information Systems Directive) is de opvolger van de NIS-richtlijn. Deze is vastgesteld door de Europese Unie en bedoeld om de cyberbeveiliging en de weerbaarheid van essentiële diensten in EU-lidstaten te verbeteren. De NIS2 vergroot de reikwijdte van de eerste richtlijn door meer sectoren te omvatten. Daarnaast stelt de richtlijn strengere beveiligingsnormen en meldingsvereisten voor incidenten. NIS2 heeft een grote impact op de organisatie, niet alleen in de techniek maar vooral in de organisatorische en procedurele consequenties. Om dit voor te bereiden is een project opgestart om te inventariseren en te bepalen aan welke eisen en verplichtingen en op welke manier we daar aan moeten voldoen.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Bedrijfsvoering	-7.729	-8.615	-8.722
Baten			
Bedrijfsvoering	372	294	345
Saldo	**-7.356**	**-8.321**	**-8.377**

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 56.000 nadeliger dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- vanwege prijsindexering zijn de budgetten met € 77.000 verhoogd.
- voor pilot Artificial Intelligence (AI) is tot en met 2028 een jaarlijks oplopend budget van € 25.000 opgenomen.

Projecten

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma:

- Regionaal Team Leerplicht
- Overige inzet gemeenten
- Projecten.

Hier staat onze organisatie

Sinds 1 januari 2017 is de uitvoering van leerplicht- en RMC-taken van de gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en Vught opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. De werkzaamheden worden uitgevoerd door het Regionaal Team Leerplicht (RTL),

In onze organisatie voeren we een beperkt aantal tijdelijk projecten voor onze gemeenten uit waar eenmalige en meerjarig inzetbare budgetten voor beschikbaar zijn.

Dit willen we bereiken

De betreffende gemeentelijke diensten kostendekkend aanbieden.

Dit gaan we er voor doen

Invulling geven aan de gemeentelijke leerplichttaken en lopende projecten.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Projecten	-7.064	-6.093	-1.269
Baten			
Projecten	6.782	5.734	1.269
Saldo	**-281**	**-359**	**0**

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 359.000 voordeliger dan in 2025. Deze gemeentelijke projecten zijn op een kleine uitzondering na alle kostendekkend. Omdat de projecten Arbeidsmigranten Boxtel, Omgevingswet, Transformatie sociaal domein en Opvang vluchtelingen Oekraïne in 2026 geen budget meer hebben is het resultaat op dit product in 2026 nihil.

Bijdragen gemeenten

Dit valt eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Bijdragen gemeenten:

- Bijdragen gemeenten
- Resultaat/saldo.

Hier staat onze organisatie

Op basis van de GR-regeling is bepaald dat MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves heeft of gaat vormen; derhalve wordt het financieel resultaat van de GR (voordeel en nadeel) op basis van artikel 30a van de gemeenschappelijke regeling, conform de verdeelsleutel verrekend bij het opmaken van de jaarrekening.

Daarnaast hebben de gemeenten egalisatiereserves voor ICT/Omgevingswet en Loonkosten beschikbaar. De resultaten die MGD op deze budgetten bij de jaarrekening realiseert, worden met deze egalisatiereserves verrekend, voor zover er binnen deze reserves nog voldoende ruimte resteert.

Dit willen we bereiken

Op basis van de GR-regeling verzorgen we de volledige bestuursondersteuning voor de beide gemeenten en werken we aan een efficiënte bedrijfsvoering van onze GR. Uitgangspunt hierbij zijn de hiervoor beschikbaar gestelde bedrijfsvoeringsmiddelen.

Dit gaan we er voor doen

Via de reguliere planning en control cyclus wordt de financiële en inhoudelijke voortgang gerapporteerd en eventueel wordt de begroting hierop gemuteerd. Met de jaarverantwoording geven we verantwoording over het gerealiseerde inhoudelijke en financiële resultaat.

Dit mag het kosten

Ontwikkeling begrote budgetten

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026
Lasten			
Bijdragen gemeenten	0	0	0
Baten			
Bijdragen gemeenten	53.147	58.600	59.681
Saldo	**53.147**	**58.600**	**59.681**

Toelichting:

Het saldo op dit programma is in 2026 € 1,1 miljoen voordeliger voor MGD dan in 2025. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- door allerlei ontwikkelingen stijgt in vergelijk met 2025 de bijdrage van de gemeente Boxtel met een bedrag van € 400.000 en stijgt de bijdrage van de gemeente Sint-Michielsgestel met € 700.000; per saldo is dit een voordelig effect van € 1,1 miljoen.
- de belangrijkste mutaties zijn toegelicht in het hoofdstuk ‘Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo’, waarbij het verschil tussen beide gemeenten met name te verklaren is doordat er per 2026 diverse door Boxtel ingebrachte incidentele budgetten stoppen (zie ook toelichting Eerste bestuursrapportage 2025).

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bepaalt of een organisatie in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's en kansen op basis van een inschatting van kans en impact.
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

In december 2018 heeft het algemeen bestuur de notitie risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze notitie zijn de kaders en spelregels vastgesteld voor het bepalen van het beschikbaar en benodigd weerstandsvermogen en het ratio weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling, wat de basis is voor deze samenwerking van GR MijnGemeenteDichtbij is bepaald dat deze geen eigen reserves zal vormen. Van een beschikbare weerstandscapaciteit is daarom geen sprake. Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) zijn er natuurlijk wel. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Het gevolg hiervan is dat als deze risico's zich voordoen de benodigde middelen beschikbaar gesteld worden vanuit de gemeenten Deze risico's worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeente Boxtel en Sint-Michielsgestel en zijn daarmee ook onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeenten.

Risicoregister

Risico's worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore. De risico's zijn ingedeeld op incidenteel/structureel risico (I/S).

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
1	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	50%	5.000.000	15	2.500.000	2025 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	50%	600.000	15	300.000	2025 e.v.

Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2025 € 2.800.000.

- Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval

Het risico op schade door een cyberaanval neemt toe. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. De inschatting van de impact van dit risico is gebaseerd op voorvallen die zich elders hebben voorgedaan. Door hoge eisen te stellen aan onze ICT-partners, door goede cybersecuritymaatregelen en investeren in de bewustwording van onze medewerkers proberen we dit risico zoveel als mogelijk te beperken. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen gaan echter onverminderd snel. We blijven deze ontwikkelingen continu monitoren. Indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig inspelen op die ontwikkelingen.

- Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan. Met name technisch geschoold personeel is schaars. Uitbreiding van de capaciteit bij recruitment werpt weliswaar zijn vruchten af, maar bepaalde vacatures blijven moeilijk in te vullen, waardoor de kans reëel blijft dat er meer dan gewenst en begroot moet worden ingehuurd tegen hoge tarieven. Dit betekent dat het risico dat de personeelskosten worden overschreden blijft bestaan.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Het BBV schrijft een aantal op te nemen kengetallen voor.

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (excl. reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.

Tabel Overzicht kengetallen MijnGemeenteDichtbij

Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van MijnGemeenteDichtbij ten opzichte van de begrotingsomvang.

Netto schuldquote per 31 december	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	-1,13%	-0,49%	0,98%	0,59%	-0,03%	0,16%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
MijnGemeenteDichtbij kent geen doorgeleende geldleningen. Derhalve is dit kengetal gelijk aan het vorige kengetal.

De overige verplichte kengetallen solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit zijn voor MijnGemeenteDichtbij niet van toepassing.

Financiering
Onder de paragraaf financiering vallen de volgende onderwerpen:

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een door de Wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,2% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor het begrotingsjaar 2026 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

Begrotingsomvang	Kasgeldlimiet
€ 61.392.200	€ 5.034.100

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 2.500.000.

Schatkistbankieren
Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld -en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden.

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor MijnGemeenteDichtbij is voor 2026 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

Begrotingsomvang	Schatkistbankieren
€ 61.392.200	€ 1.227.800

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 automatisch afgeroomd.

Garantstelling
MijnGemeenteDichtbij heeft geen garanties op geldleningen verstrekt aan derden.

Renterisiconorm
Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. MijnGemeenteDichtbij heeft in november 2016 een 20-jarige geldlening aangetrokken van € 4.000.000 met een (20 jaar) rentevast-percentage van 1,13%. Voor de komende meerjarenbegroting is de renterisiconorm als volgt berekend.

Berekening renterisiconorm (bedragen x €1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Renteherziening	0	0	0	0	0
Netto aflossingen	200	200	200	200	200
Renterisico	200	200	200	200	200
Begrotingsomvang	64.972	61.392	61.815	62.304	63.682
Percentage risiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	**12.994**	**12.278**	**12.363**	**12.461**	**12.736**

Conclusie is dat het begrote renterisico aanzienlijk minder is dan de renterisiconorm.

Liquiditeitsbegroting

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen.

Gebaseerd op de werkelijke cijfers 2024, de geactualiseerde begroting 2025 en deze meerjarenbegroting 2026-2029 ontwikkelt de liquiditeitsbegroting zich als volgt:

Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo inkomsten exploitatie en investeringen	61.024	64.743	61.367	61.789	62.278	63.655
Saldo ontvangen aflossingen	0	0	0	0	0	0
Saldo ontvangsten	**61.024**	**64.743**	**61.367**	**61.789**	**62.278**	**63.655**
Saldo uitgaven exploitatie	60.283	64.398	60.744	61.088	61.539	62.958
Saldo investeringen en voorzieningen	630	725	1.550	468	350	817
Aflossing geldleningen	200	200	200	200	200	200
Saldo uitgaven	**61.112**	**65.322**	**62.494**	**61.756**	**62.089**	**63.975**
Op te nemen geldleningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Financieringsresultaat	**-88**	**-579**	**-1.127**	**33**	**189**	**-320**
Resultaat voorgaande jaren	3.193	3.105	2.526	1.399	1.432	1.622
Cumulatief	**3.105**	**2.526**	**1.399**	**1.432**	**1.622**	**1.301**
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

De gemeenten zorgen er voor dat MijnGemeenteDichtbij steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar heeft om aan de lopende betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

EMU-saldo

Op Europees niveau zijn afspraken gemaakt dat het EMU-tekort (het gezamenlijke begrotingstekort van de overheden en de sociale fondsen) niet meer dan 3% mag bedragen. Ook lokale overheden dragen bij aan dit tekort. Op basis van de Wet FIDO heeft de minister van Financiën aanwijzingsbevoegdheden met betrekking tot het EMU-saldo.

In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen van 21 november 2023 is de EMU-saldonorm voor de medeoverheden voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2026 op -0,5% van het bruto binnenlands product (bbp) vastgesteld.

Het verwachte verloop van het EMU-saldo behoort opgenomen te worden in de jaarlijkse begroting. Hiervoor kan verwezen worden naar onderstaand overzicht.

Algemene gegevens:	
Overheidslaag:	Gemeenschappelijke Regeling
Berichtgevernaam:	MijnGemeenteDichtbij
Berichtgevernummer:	853
Jaar:	2026

	Omschrijving	2025 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2025, aangevuld met raming	2026 x € 1000,- Volgens begroting 2026	2027 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2027
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	235	987	-173
3.	Mutatie voorzieningen			
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo		**-235**	**-987**	**173**

Rente

Rente speelt een rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Op basis van het BBV behoort rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. Dit doen we op basis van de renteomslag, inclusief de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen.

Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	34	28	28	28	28	26
b. De externe rentebaten	23	0	0	0	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	**11**	**28**	**28**	**28**	**28**	**26**
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	0	0	0	0	0
c. De rente van projectfinanciering	0	0	0	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente	**11**	**28**	**28**	**28**	**28**	**26**
d.1 Rente over eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
d.2 Rente over voorzieningen	24	24	25	26	26	27
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	**35**	**52**	**53**	**54**	**54**	**53**
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	17	20	26	31	28	27
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	**18**	**32**	**27**	**23**	**26**	**26**

In de notitie Rente van commissie BBV staat de stellige uitspraak dat correctie van de toegerekende rente dient plaats te vinden wanneer de toegerekende rente >25% afwijkt van de begrote rentelasten. Op basis van dit overzicht kan worden geconcludeerd dat door de toerekening van rente over voorzieningen niet wordt voldaan aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering
Onder de paragraaf bedrijfsvoering vallen de volgende onderwerpen:

Organisatieontwikkeling
Organisatieontwikkeling
De focus van MijnGemeenteDichtbij voor de komende jaren op organisatieontwikkeling ligt op de volgende thema's:

- Verbinding verbeteren. We versterken onze verbinding met het bestuur, met onze inwoners en met elkaar.
- Resultaat behalen. Hierbij ligt de primaire focus op het op orde krijgen van de planning & control cyclus en het bestuurlijke besluitvormingsproces.
- Sturing versterken. Hierbij is het verstevigen van het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap een aandachtspunt.

Voor 2026 zetten we net als in het afgelopen jaar in op het versterken van de verbinding. We geven hier op tal van manieren inhoud aan. We doen dat aan de hand van verschillende werkvormen samen met onze mensen, onze besturen en onze inwoners en ondernemers.

Dienstverlening
Samen gaan en staan we voor de beste dienstverlening richting inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners. Dat betekent dat we continu bezig zijn met de vragen: waar en hoe kunnen we de kwaliteit verbeteren?

Onze kapstok hiervoor is het programmaplan Dienstverlening, dat wordt uitgevoerd door een projectgroep vertegenwoordigd door de gehele organisatie. Zij richten zich op een diversiteit aan projecten gerelateerd aan een drietal pijlers:

1. We stellen de klant centraal
2. Online waar het kan, persoonlijk waar het moet
3. DNA van de dienstverlener

Dit met het uitgangspunt dat we een keten van dienstverlening zijn, waarin we elkaar intern nodig hebben om tot een extern antwoord te komen.

Vanaf 2026 wordt het uitvoeringsplan geüpdatet en verlengd om aan te sluiten bij de huidige situatie. Kijkend naar de invoering van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer gaan we steeds meer naar online waar het moet en zal daar vanuit dienstverlening ook op ingezet worden. Uiteraard zonder 'persoonlijk waar het moet' niet uit het oog te verliezen. We gaan klanttevredenheidsonderzoeken uitvoeren, stimuleren en inspireren elkaar positief om onze dienstverlening te verbeteren en werken aan interne duidelijkheid. De vastgestelde DNA kenmerken zijn hiervoor de paraplu.

Personeel en Organisatie
We zetten onze koers voort om een organisatie te zijn waarin medewerkers optimaal floreren. Ons succes komt voort uit de kracht van onze professionals, die de kern van onze organisatie vormen. We streven ernaar een inclusieve werkomgeving te creëren die ruimte biedt aan diversiteit, zowel voor onze medewerkers als voor de inwoners van onze gemeenten. We werken continu aan een omgeving waarin iedereen zich prettig voelt met waardering en respect als belangrijke uitgangspunten. We geloven in de kracht van jong talent maar zien ook het belang van ervaren deskundigheid. Van verloop zal altijd sprake zijn, het is een natuurlijk onderdeel van onze organisatiedynamiek. Met behulp van trots, verbinding en werkplezier verwachten we ongewenste uitstroom tot een minimum te beperken.

Met het oog op de lagere bijdrage vanuit het rijk, de naderende vergrijzingsgolf en de beperkte toestroom op de arbeidsmarkt van schoolverlaters is het essentieel om vooruit te kijken. Strategisch personeelsmanagement en 'leven lang leren' vervullen daarin een wezenlijke rol. Behoud van kennis en ervaring is tenslotte essentieel. Door actief in gesprek te blijven met onze medewerkers en met hen in verbinding te staan geven we onze medewerkers de ruimte om met energie en plezier te blijven werken en zich verder te ontwikkelen. Geen one-size-fits-all benadering maar maatwerk is het uitgangspunt, rekening houdend met de kaders van onze organisatie en passend bij wet- en regelgeving. Werken na de AOW-leeftijd wordt steeds gewoner.

Blijvende aandacht gaat uit naar mentale en fysieke gezondheid, duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, en we stimuleren interne mobiliteit en doorgroeimogelijkheden. Om verzuim zoveel als mogelijk te voorkomen en een gezonde werkomgeving te creëren, werken we aan een positieve werksfeer met open communicatie en waardering voor medewerkers. Er is aandacht voor de werk-/privébalans en we bieden flexibiliteit in werktijden, -dagen en -locaties. Ons verzuimbeleid is actueel, helder met een focus op wat wél kan ondanks mogelijke belemmeringen. Arbeidsongeschikte medewerkers ontvangen actieve ondersteuning en begeleiding tijdens het re-integratieproces. Daarnaast investeren we in preventieve maatregelen, zoals ergonomische werkplekken en het stimuleren van een gezonde levensstijl.

Het bevorderen van integer handelen en tegengaan van agressie heeft blijvende aandacht binnen onze organisatie. Het actueel houden van en communiceren over gedragscodes, anti-agressie en integriteitsbeleid is een voortdurend aandachtspunt. We faciliteren een veilige omgeving waarin medewerkers en inwoners zorgen of misstanden kunnen melden en weten welke opties daarvoor beschikbaar zijn.

De ontwikkelingen rondom Cao SGO volgen we nauwlettend. De ledenraadpleging van WSGO gebruiken we om actief betrokken te zijn bij dit proces.

Heffingen

MijnGemeenteDichtbij voert de herwaardering (WOZ), de gemeentelijke belastingen (Heffen), de Invordering en de kwijtschelding gemeentelijke belastingen uit voor:

- de gemeente Boxtel
- de gemeente Sint-Michielsgestel

Er is een eenduidige aanpak en er zijn gelijklopende processen. Dit is een continu proces waarbij er voortdurend wordt gekeken naar de mogelijkheden om efficiënter te werken zonder dat dit de kwaliteit van de dienstverlening aantast.

In 2026 zetten we verder in op een efficiënte en gedegen uitvoering van de wet WOZ en op het genereren van onze belastingopbrengst. Dit sluit aan bij de beleidsafspraken van beide gemeenten en past binnen de dienstverleningsvisie.

De Waarderingskamer controleert en beoordeelt gemeenten op een adequate uitvoering van de Wet WOZ. Zij hanteren hiervoor een vijftal categorieën:

- De uitvoering verloopt goed, meerdere jaren 5 sterren;
- De uitvoering verloopt goed, 4 sterren;
- De uitvoering verloopt voldoende, 3 sterren;
- De uitvoering moet op onderdelen verbeterd worden, 2 sterren;
- De uitvoering moet dringend verbeterd worden, 1 ster.

De Waarderingskamer heeft eind 2024 over de WOZ-waarde met waardepeildatum 1-1-2024 de onderstaande beoordeling gegeven:

	Boxtel	Sint-Michielsgestel
Uitvoering WOZ (Waarderingskamer)	Goed	Goed

Ook voor toekomstige beoordelingen door de Waarderingskamer hebben wij minimaal als doel een goede (4 sterren) score.

Naast het reguliere werk voor onze beide gemeenten staat 2026 in het teken van verschillende (voor)onderzoeken die mogelijk leiden tot projecten. Deze projecten zijn deels al gestart in 2025. Deze onderzoeken zorgen ervoor dat verdere professionalisering van onze dienstverlening, verbetering van onze kwaliteit (object)gegevens en het verlagen van proceskosten:

- Onderzoek Voormeldingen WOZ-waarden (bestaand);
- Onderzoek nieuwe applicatie (software) Waarderen (bestaand);
- Onderzoek overgang Key2Belastingen naar Centric Belastingen (SAAS) (bestaand);
- Onderzoek nieuw modern uniform taxatieverslag (nieuw);
- Onderzoek energie-efficiëntie op WOZ-waarden (nieuw).

Daarnaast houden we de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de SOR (samenhangende objectenregistratie) nauwlettend in de gaten en pakken we dit op indien gewenst.

Huisvesting

Het huurcontract van het Ursulagebouw loopt af in 2028. Medio 2026 starten we met de uitvoer van de plannen om onze dienstverlening die nu in het Ursulagebouw is gehuisvest, een passende plek te geven in het gemeentehuis van Boxtel. Voor beide gemeentehuizen zorgen we ervoor dat er voldoende en passende faciliteiten beschikbaar zijn die aansluiten op de behoeften van onze gebruikers en die het hybride werken optimaal ondersteunen. De verwachte oplossingen zullen naar alle waarschijnlijkheid financiële consequenties hebben voor de begrotingen.

Daarnaast zien we dat er ook in het gemeentehuis van Sint-Michielsgestel een aantal vraagstukken ligt op het gebied van huisvesting. Dit vraagt dat we opnieuw en vanuit een breder perspectief gaan kijken naar de huisvesting van de twee gemeentehuizen. In 2026 ligt de focus op de selectie van een aannemer en de daadwerkelijke uitvoering van de plannen. De financiële gevolgen hiervan zullen tot uiting komen in de begrotingen van beide gemeentes, waarbij rekening wordt gehouden met de kosten voor aanbesteding, contractvorming en uitvoering.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de I-visie. In 2026 geven we invulling aan deze i-Visie. In 2024 is een nieuwe I-visie geschreven en vastgesteld voor de periode 2025-2028. In 2026 worden de laatste applicaties als dienst afgenomen.

Het vastgestelde Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2025 en verder voor Boxtel, Sint-Michielsgestel en MijnGemeenteDichtbij, geeft onze organisatie kaders en richting hoe om te gaan met de beveiliging van systemen en data. Zo voldoen we aan landelijke afspraken en wetgeving en zijn we een betrouwbare partner van inwoners, bedrijven en ketenpartners.

De gevolgen van de NIS2.0 worden in 2025 in kaart gebracht en geprioriteerd. In 2026 worden de belangrijkste onderdelen geïmplementeerd.

Verbonden partijen

Verbonden partij

Bizob, (stichting Bureau Inkoop Zuid Oost Brabant).

Vestigingsplaats: Oirschot

Openbaar belang

Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel regelt Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en contractbeheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT. Het doel is het behalen van voordeel voor alle bij Bizob aangesloten organisaties. De inkoopsamenwerking gaat verder dan het bundelen van inkoopvolumes. Door samenwerking wordt kennis opgebouwd van producten, markten en bedrijven, waardoor transactiekosten en inkooprisico's verminderen en de professionaliteit van de inkoopfunctie toeneemt.

Bestuurlijk belang

Bizob is een stichting en wordt aangestuurd door de gemeenten en aangesloten organisaties. Het bestuur wordt gevormd door een afvaardiging van twee bestuurders per regio. De zittingsduur voor bestuurders is vier jaar. De voorzitter van het bestuur is een burgemeester en heeft een zittingsduur van zes jaar. Daarnaast worden twee secretarissen toegevoegd aan het bestuur. Tevens neemt vanuit elke aangesloten gemeente één bestuurder deel in de Vergadering van Aangeslotenen.

Relatie beleidsveld

Door strategische inkoop dragen we bij aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen van onze aangesloten organisaties.

Financieel belang

	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen	€ 358.695,32	€ 600.122,81
Resultaat voor bestemming	€ 943.506,76	€ 1.343.604,05
Vreemd vermogen	€ 1.973.314,96	€ 1.831.768,81

MijnGemeenteDichtbij nam in 2024 168 dagen af bij Bizob. Betaling gebeurt tegen een door het bestuur vooraf gecalculeerde vergoeding.

Ontwikkelingen

In 2024 werkte Bizob samen met onze aangesloten organisaties aan meer dan 1.450 aanbestedingstrajecten. Bizob blijft sterk inzetten op collectieve inkoop, omdat we samen aanzienlijke voordelen kunnen behalen en inkoopkosten kunnen verlagen. In totaal zijn er 42 trajecten collectief opgepakt en 330 collectieve contracten afgesloten met een waarde van € 223 miljoen. Daarnaast hebben Bizob en VNG Realisatie de handen ineengeslagen voor een landelijke collectieve aanbesteding voor Cyberweerbaarheid, voortbouwend op de succesvolle aanbesteding voor Monitoring en Responsediensten in 2023 voor 127 gemeenten en gemeentelijke organisaties in Nederland.

De structurele krapte op de arbeidsmarkt, ook voor gemeenten en publieke organisaties, maakt het lastig om op alle gebieden specialisten in huis te halen. In 2024 ondersteunde Bizob de aangesloten organisaties met vakspecialisten voor de inkoop van specifieke

producten of gebieden en leverde waar nodig tijdelijke ondersteuning. Om partners op de hoogte te houden van actuele ontwikkelingen op het gebied van inkoop, organiseerde het Bizob Expertise Centrum regelmatig korte informatiesessies (Uurtje over...).

MVOI staat bij Bizob, net als in vele coalitieakkoorden, hoog op de ambitieladder. In 2024 werd bij 81% van de aanbestedingen rekening gehouden met het milieu (o.a. circulaire inkoop) en bij 69% werd social return toegepast. Samen met de regiogemeenten is een zero-emissie gunningsmethodiek geïmplementeerd. Bij bijna 75% van de bij Bizob aangesloten organisaties is er een aanbesteding in de markt gezet waarin deze methodiek is toegepast. Tot slot organiseerde Bizob, samen met VNG, twee bijeenkomsten over het versnellen van de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed.

Om de positie van het lokale en regionale MKB te verbeteren, organiseerde Bizob in 2024 verschillende ondernemersbijeenkomsten waarin aandacht werd besteed aan de mogelijkheden voor lokale ondernemers om zaken te doen met de gemeente. Daarnaast organiseerde Bizob kwartaalsessies met Bouwend Nederland, waar opdrachtgevers en -nemers in de bouwsector elkaar ontmoetten om over actuele thema’s te praten, zoals contractvormen, het afstemmen van vraag en aanbod en het borgen van duurzaamheid binnen een aanbesteding. In 2024 werd 67% van de aanbestedingen die door Bizob zijn begeleid, gegund aan het MKB en 44% aan lokale of regionale bedrijven.

Risico's

De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.

Financiën

Overzicht van baten en lasten per programma

Met het vaststellen van deze begroting autoriseert het Algemeen bestuur het Dagelijks bestuur tot het doen van uitgaven voor het jaar 2026. Het autorisatieniveau is vanaf 2025 gewijzigd van beleidsproduct naar programmaniveau.

In het navolgende programmaplan zijn per programma de baten en lasten weergegeven. Samenvattend geeft dit het volgende overzicht:

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten						
Personeel	1.980	343	96	0	0	0
Bedrijfsvoering	372	294	345	346	296	106
Projecten	6.782	5.734	1.269	1.287	1.313	1.341
Bijdragen gemeenten	53.147	58.600	59.681	60.182	60.695	62.235
Totaal	**62.282**	**64.972**	**61.392**	**61.815**	**62.304**	**63.682**
Lasten						
Personeel	-47.490	-50.263	-51.400	-51.566	-51.988	-52.988
Bedrijfsvoering	-7.729	-8.615	-8.722	-8.817	-8.671	-8.306
Projecten	-7.064	-6.093	-1.269	-1.287	-1.313	-1.341
Bijdragen gemeenten	0	0	0	-145	-332	-1.048
Totaal	**-62.282**	**-64.972**	**-61.392**	**-61.815**	**-62.304**	**-63.682**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De cijfers van 2024 zijn gebaseerd op de definitieve jaarverantwoording zoals deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 16 april 2025. De cijfers 2025 zijn de gewijzigde begrotingscijfers, inclusief de in samenhang met deze begroting vast te stellen 2e wijziging op de begroting 2025 vanwege de Eerste bestuursrapportage 2025. De begrotingscijfers vanaf 2026 worden via deze begroting vastgesteld.

Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf gaan we in op de uitgangspunten voor deze begroting, worden de via deze begroting 2026-2029 en Eerste bestuursrapportage 2025 verwerkte begrotingsmutaties toegelicht, geven we een overzicht van de begrote investeringen en wordt een meerjarig overzicht opgenomen van de begrote balansmutaties.

Uitgangspunten begroting 2025 en 2026-2028

Voor het samenstellen van deze begroting 2026-2029 en het herrekenen van de begroting 2024 hebben we op basis van de Kadernota 2026 een aantal uitgangspunten opgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld.

Uitgangspunten begroting	2025	2026	2027	2028	2029
Loonstijging	3,75%	3,25%	2,75%	2,75%	2,75%
Prijsstijging	2,70%	2,20%	2,00%	2,00%	2,00%
Rente:					
• lange financiering	4,00 %	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
• korte financiering	4,75 %	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
• omslagrente kapitaallasten	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een samenvattend overzicht van de begrotingsmutaties. Startpunt hierbij is het begrotingssaldo na de Tweede bestuursrapportage 2024. Uitgangspunt voor MijnGemeenteDichtbij is een sluitende begroting met een saldo van € 0. De mutaties voor de begroting 2025 maken onderdeel uit van de Eerste bestuursrapportage 2025. De mutaties vanaf 2026 zijn in deze begroting verwerkt.

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingssaldo was	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget neutrale mutaties					
• WAZO middelen	42,9				
• WAZO middelen inzetten als vervangingsbudget	-42,9				
• Vrijval balanspost 2024 middelen gemeentelijke projecten	375,7				
• Inzet voor gemeentelijke projecten	-375,7				
• Inzet project Doorontwikkeling MGD	-242,6				
• Inzet vanuit gemeentelijke egalisatiereserves	242,6				

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
via bijdragen gemeenten					
• Opname verlofsparen	-204,0				
• Inzet voorziening verlofsparen	204,0				
Mutaties bedrijfsvoering					
• Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	-400,0				
• Data gedreven werken incidenteel 2025	-100,0				
• Doorrekening formatie uitbreiding RO	-74,0	-82,0	-82,0	-82,0	-82,0
Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij					
• Autonome ontwikkelingen	619,5	681,8	1.016,4	1.367,1	1.723,9
• Knelpunten	0,0	-919,2	-945,2	-836,5	-794,5
• Nieuwe ambities	-105,0	-657,4	-684,9	-712,4	-615,0
Gevolgen formatie en inhuur personeel					
• Sociaal pension inhuurbudget (Boxtel)	-33,6				
• Formatie: 0,25 fte incidenteel Natuur, Landschap en biodiversiteit RO (Sint-Michielsgestel)	-25,0	-25,0	-25,0		
• Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel	141,0	141,0	141,0	141,0	141,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO (Boxtel)	-105,0	-105,0	-105,0	-105,0	-105,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO (Sint-Michielsgestel)	-110,0	-110,0	-110,0	-110,0	-110,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied (plattelandsmiddelen) MEO (Boxtel)	-181,0	-181,0	-181,0	-181,0	-181,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied	-47,0	-47,0	-47,0		

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
MEO (Sint-Michielsgestel)					
• Inhuurbudget Boxtel Noordwest RO	-200,0				
• Inhuurbudget Boxtel Landelijke beëindigingsregeling veehouderij	-97,0				
• Hartjes in de wijk kwartiermaker incidenteel 2025-2026-2027 (Boxtel)	-90,0	-90,0	-90,0		
• Projectleider binnensport (Boxtel)	-41,0				
• Projectleider binnensport (Sint-Michielsgestel)	-32,0				
• Incidenteel 0,5 fte bestuurssecretariaat (Sint-Michielsgestel)	-65,0				
• Tijdelijke formatie 1,33 fte BW/MO Thuis in de wijk (Boxtel)	-120,0	-120,0	-120,0	-120,0	
• Tijdelijke formatie 1,0 fte BW/MO Thuis in de wijk (Sint-Michielsgestel)	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	
• Formatie basishulp dichtbij 0,78 fte (Sint-Michielsgestel)	-63,3	-76,0	-76,0	-76,0	-76,0
• Formatie Sociaal Netwerk Versterking 0,78 fte (Sint-Michielsgestel)	-76,0	-76,0			
• Formatie minimaregeling 0,56 fte (Boxtel)	-48,2	-48,2	-48,2	-48,2	-48,2
• Formatie minimaregeling 0,44 fte (Sint-Michielsgestel)	-37,8	-37,8	-37,8	-37,8	-37,8
Projecten gemeenten					
• Project opvang vluchtelingen Oekraïne	-4.000,0				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht aandeel	-19,8	15,8	16,8	17,5	17,9

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel					
Gemeentelijke bijdragen					
• Boxtel, via verdeelsleutel	805,1	949,9	791,3	459,3	61,9
• Boxtel, niet via verdeelsleutel	2.009,9	-8,6	-9,1	-9,5	-9,7
• Sint-Michielsgestel, via verdeelsleutel	575,3	891,9	693,3	431,5	122,8
• Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel	2.009,9	-7,2	-7,7	-8,0	-8,2
Begrotingssaldo wordt	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Toelichting ontwikkeling begrotingssaldo

Hierna volgt een toelichting op de bovenstaande mutaties. Voor de mutaties die uitsluitend betrekking hebben op 2025 wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2025.

Natuur, Landschap en Biodiversiteit (Sint-Michielsgestel)
Op basis van het programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit wordt een aantal daarin benoemde maatregelen uitgevoerd, zoals de realisatie van ecologische verbindingszones. Voor de uitvoering van de maatregelen dient personele ondersteuning georganiseerd te worden. Vanuit Sint-Michielsgestel is incidenteel € 25.000 voor 0,25 fte nodig per jaar voor de jaren 2025, 2026 en 2027. Samen met Boxtel is dit 0,5 fte.

Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel
Op verzoek van de gemeente Boxtel gaat budget voor 1,56 fte voor jongerenwerk (B-Town) terug naar de gemeente Boxtel. Het gaat hierbij om een budget van structureel € 141.000. Vanuit Boxtel kan dan R-Newt bekostigd worden.

Formatieplan team MEO (CDOKE middelen en budget vitaal buitengebied)
Team MEO heeft op alle deelgebieden ontwikkelingen doorgemaakt in de afgelopen 1,5 jaar. De basis voor deze ontwikkelingen is gelegen in het Ontwikkelperspectief MEO en het Verbeterplan Vastgoed op Orde. Om de noodzakelijke structurele groei van team MEO mogelijk te maken is een structurele groei nodig van 11 fte. Hiervan is reeds 7 fte via de 2e bestuursrapportage 2024 voor € 750.000 structureel uit CDOKE middelen gedekt.
Het budget voor het restant van 4 fte wordt als volgt bekostigd:

- CDOKE middelen uit Boxtel (€ 105.000) en Sint-Michielsgestel (€ 110.000) structureel;
- budget Vitaal buitengebied / plattelandsvernieuwing Boxtel (€ 181.000) structureel;
- budget Vitaal buitengebied Sint-Michielsgestel (€ 47.000) incidenteel tot en met 2027.

Voorlopig worden de budgetten ingezet als inhuurbudget en wordt er nu uit deze budgetten een formatie van 2 fte bekostigd voor het project duurzaamheid.

Doorontwikkeling Hartjes in de Wijk (Boxtel)
Vanuit de overheden (en specifiek gemeenten) geredeneerd is een grotere inzet op

gezondheid en welzijn van ouderen nodig door een vermindering van hun zorggebruik. Hartjes in de Wijk kan worden gezien als de lokale vertaling van de regionale opgave om de zorg en ondersteuning van inwoners van de wijk met een stapeling van problemen effectiever en efficiënter te organiseren. Om dit te kunnen bewerkstelligen komt voor de jaren 2025, 2026 en 2027 € 90.000 per jaar van Boxtel naar MijnGemeenteDichtbij om hier 0,78 fte formatie voor in te kunnen zetten.

Thuis in de Wijk formatie BW/MO incidenteel 2025-2028 (Boxtel en Sint-Michielsgestel)
We willen dat alle inwoners van de regio Meierij en Bommelerwaard meedoen in de samenleving, ook de mensen die ondersteuning nodig hebben vanuit beschermd wonen (hierna: BW) en maatschappelijke opvang (hierna: MO). We maken hier zowel regionaal als lokaal werk van met de gemeenten, zorgaanbieders, welzijnsorganisaties, vrijwilligersorganisaties en woningcorporaties. Jaarlijks wordt vanuit de regio geld ontvangen voor de uitvoering van het programma 'Thuis in de Wijk'. Hiervan wordt:

- vanuit Boxtel incidenteel in de jaren 2025 tot en met 2028 jaarlijks € 120.000 ingezet voor extra capaciteit, waarvan 1 fte in de wijkteams en 1/3 fte voor een projectmedewerker 'Thuis in de Wijk'.
- vanuit Sint-Michielsgestel incidenteel in de jaren 2025 tot en met 2028 jaarlijks € 90.000 ingezet voor extra capaciteit, waarvan 2/3 fte in de wijkteams en 1/3 fte voor een projectmedewerker 'Thuis in de Wijk'.

Borging Basishulp dichtbij en pilot Sociale netwerkversterking (Sint-Michielsgestel)
De borging van de basishulpverlening ‘jeugdhulp dichtbij’ wordt een duurzaam onderdeel van de dienstverlening aan jeugdigen en gezinnen in Sint-Michielsgestel. Hiervoor komt vanuit Sint-Michielsgestel structureel budget voor 0,78 fte (€ 76.000).

Het inzetten van sociale netwerkversterking kan leiden tot minder specialistische jeugdzorg kwantificering. Het daadwerkelijke effect moet blijken uit de pilot. We richten hiervoor een monitor in om de daadwerkelijke opbrengsten (financieel en inhoudelijk) in beeld te brengen. Daarom wordt vanuit Sint-Michielsgestel voor 2025 en 2026 € 76.000 per jaar incidenteel beschikbaar gesteld voor de pilot.

Minimaregeling 1 fte (Boxtel en Sint-Michielsgestel)
Het vaststellen van de Gewijzigde Verordening Sociaal Domein heeft financiële gevolgen voor de minimaregelingen (collectieve zorgverzekering, Welzijnsfonds, individuele inkomenstoeslag, en bijzondere bijstand). Met de normverhoging wordt naar verwachting meer aanspraak gemaakt op deze regelingen. Daarom is vanaf 2025 structureel € 86.000 (€ 37.800 vanuit Sint-Michielsgestel en € 48.200 vanuit Boxtel) beschikbaar voor 1 fte formatie.

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.).

Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht (RTL)
De begroting van RTL is op basis van de jaarrekening 2024 geactualiseerd. Dit leidt voor 2025 tot hogere lasten en nadien voor lagere lasten. De belangrijkste afwijking is een hogere Rijksbijdrage in de komende jaren.

Kadernota 2026
Op 16 april 2025 heeft het Algemeen bestuur de Kadernota 2026-2029 vastgesteld. Deze kadernota is de basis voor de nieuwe meerjarenbegroting 2026-2029 leidt tot een bijstelling voor het lopende begrotingsjaar 2025.

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, versaasing (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.

Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar deze kadernota. Samenvattend gaat het voor het lopende begrotingsjaar om de volgende begrotingsmutaties:

Financiële gevolgen Kadernota 2026 (bedragen x € 1.000, - = nadeel en + = voordeel)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten:					
Autonome ontwikkelingen	619,5	681,8	1.016,4	1.367,1	1.723,9
Knelpunten	0	-919,2	-945,2	-836,5	-794,5
Nieuwe ambities	-105	-657,4	-684,9	-712,4	-615
Totaal lasten	**514,5**	**-894,8**	**-613,6**	**-181,8**	**314,3**
Baten:					
Bijdrage gemeente Boxtel	-289,7	502,3	343,7	101,7	-175,7
Bijdrage gemeente Sint-Michielsgestel	-224,8	392,5	269,9	80,1	-138,6
Totaal baten	**-514,5**	**894,8**	**613,6**	**181,8**	**-314,3**

Bijdragen gemeenten

De begrotingsmutaties, voor wat betreft ontwikkelingen gemeenten hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. Samenvattend levert dit het navolgend beeld op:

Boxtel, via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Sociaal pension inhuurbudget	33,6				
• Formatie jongerenwerk (B-town) terug naar Boxtel	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO	105,0	105,0	105,0	105,0	105,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied (plattelandsmiddelen) MEO	181,0	181,0	181,0	181,0	181,0
• Inhuurbudget Boxtel Noordwest RO	200,0				
• Inhuurbudget Boxtel Landelijke beëindigingsregeling veehouderij	97,0				
• Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	224,0				
• Data gedreven werken incidenteel 2025	56,0				
• Hartjes in de wijk kwartiermaker incidenteel 2025-2026-2027	90,0	90,0	90,0		
• Projectleider binnensport	41,0				
• Doorrekening formatie uitbreiding RO	40,0	44,4	44,4	44,4	44,4
• Tijdelijke formatie 1,33 fte WMO Thuis in de wijk	120,0	120,0	120,0	120,0	
• Formatie minimaregeling 0,56 fte	48,2	48,2	48,2	48,2	48,2
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	-289,7	502,3	343,7	101,7	-175,7
Totaal	**805,1**	**949,9**	**791,3**	**459,3**	**61,9**

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Project opvang vluchtelingen Oekraïne (bijdrage op basis van 50/50 verdeling gemeenten)	2.000,0				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	9,9	-8,6	-9,1	-9,5	-9,7
Totaal	**2.009,9**	**-8,6**	**-9,1**	**-9,5**	**-9,7**

Sint-Michielsgestel via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Formatie: 0,25 fte incidenteel Natuur, Landschap en biodiversiteit RO	25,0	25,0	25,0		
• Formatiebudget uit CDOKE middelen MEO	110,0	110,0	110,0	110,0	110,0
• Formatiebudget uit vitaal buitengebied MEO	47,0	47,0	47,0		
• Migratie Centric applicatie naar SaaS incidenteel 2025	176,0				
• Data gedreven werken incidenteel 2025	44,0				
• Projectleider binnensport	32,0				
• Doorrekening formatie uitbreiding RO	34,0	37,6	37,6	37,6	37,6
• Incidenteel 0,5 fte bestuurssecretariaat	65,0				
• Tijdelijke formatie 1,0 fte WMO Thuis in de wijk	90,0	90,0	90,0	90,0	
• Formatie basishulp dichtbij 0,78 fte	63,3	76,0	76,0	76,0	76,0
• Formatie Sociaal Netwerk Versterking 0,78 fte	76,0	76,0			
• Formatie minimaregeling 0,44 fte	37,8	37,8	37,8	37,8	37,8

Sint-Michielsgestel via verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Kadernota 2026 MijnGemeenteDichtbij	-224,8	392,5	269,9	80,1	-138,6
Totaal	**575,3**	**891,9**	**693,3**	**431,5**	**122,8**

Sint-Michielsgestel, niet via verdeelsleutel (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
• Project opvang vluchtelingen Oekraïne (bijdrage op basis van 50/50 verdeling gemeenten)	2.000,0				
• Actualisatie begroting Regionaal Team Leerplicht	9,9	-7,2	-7,7	-8,0	-8,2
Totaal	**2.009,9**	**-7,2**	**-7,7**	**-8,0**	**-8,2**

Bovengenoemde ontwikkelingen hebben gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen. De reguliere mutaties worden verwerkt in de bijdragen volgens de procentuele verdeelsleutel. De projectmutaties worden gedekt uit incidentele bijdragen. Na mutaties op basis van deze Begroting 2026 en Eerste bestuursrapportage 2025 zijn de volgende posten meegenomen in de gemeentelijke bijdragen op basis van de verdeelsleutel:

Begrote bijdragen gemeenten verdeelsleutel (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Boxtel:					
• Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2024	32.223,5	32.465,0	32.875,7	33.455,5	34.679,8
• Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2025	805,1	949,9	791,3	459,3	61,9
Begrote bijdrage na mutaties	**33.028,6**	**33.414,9**	**33.667,0**	**33.914,8**	**34.741,7**
Verdeelpercentage na mutaties	**56,4%**	**56,0%**	**55,9%**	**55,9%**	**55,8%**
Sint-Michielsgestel:					
• Begrote bijdrage na Tweede bestuursrapportage 2024	24.996,1	25.374,4	25.821,7	26.348,3	27.370,7
• Begrotingsmutaties Eerste bestuursrapportage 2025	575,3	891,9	693,3	431,5	122,8
Begrote bijdrage na mutaties	**25.571,4**	**26.266,3**	**26.515,0**	**26.779,8**	**27.493,5**
Verdeelpercentage na mutaties	**43,6%**	**44,0%**	**44,1%**	**44,1%**	**44,2%**

Op basis van deze verdeelsleutel worden de door MGD te maken kosten daadwerkelijk in rekening gebracht.

Overzicht investeringen

Voor 2025 en volgende jaren zijn de volgende (samenvattende) investeringen begroot:

Overzicht investeringen (x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
ICT/Automatisering	225,0	225,0	360,0	225,0	255,0
Tractie- en vervoersmiddelen	469,7	1.325,0	108,0	85,0	400,0
Technische apparatuur	30,0			40,0	162,0
Totaal investeringen	**724,7**	**1.550,0**	**468,0**	**350,0**	**817,0**

De investeringen voor ICT, tractie en machines zijn gebaseerd op het vervangingsprogramma van de bestaande middelen en prijstechnisch geactualiseerd. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van deze investeringen zijn als exploitatielast opgenomen in de begroting. In structurele zin stijgen de kapitaallasten vanwege de gestegen kosten voor vervanging van de bestaande bedrijfsvoeringsmiddelen. De meerkosten die hierdoor ontstaan zijn, zijn opgevangen binnen de begroting (stelpost prijsindexering) en een actualisatie van de afschrijvingstermijnen voor de nieuwe investeringen.

Meerjarig overzicht balans

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo in een begrotingsparagraaf. Hij moet aansluiten op de balans in de jaarrekening, maar behoeft niet dezelfde mate van detail te kennen. Het EMU-saldo kan hieruit worden afgeleid als het saldo van mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld. Voor het opstellen van de meerjarige prognose van de balans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Kolom 2024 betreft de definitieve cijfers volgens de vastgestelde jaarrekening 2024;
- Kolom 2025 tot en met 2029 betreft de meerjarige prognose van de balans;
- Alle liquide middelen, overlopende activa en overlopende passiva zijn met elkaar verrekend: het saldo in de balans geeft de kortlopende financieringsbehoefte of de tijdelijke overschotten weer.

MEERJARIGE BALANS PER 31 december (x €1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
materiële vaste activa	1.589,6	1.824,5	2.811,2	2.637,9	2.308,9	2.489,3
financiële vaste activa	6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VLOTTENDE ACTIVA						
uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.636,3	2.525,8	1.399,1	1.432,4	1.621,4	1.301,0
liquide middelen en overlopende activa	1.037,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAAL ACTIVA	**21.270,1**	**4.350,3**	**4.210,3**	**4.070,3**	**3.930,3**	**3.790,3**
VASTE PASSIVA						
voorzieningen	2.294,3	2.150,3	2.210,3	2.270,3	2.330,3	2.390,3
vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.400,0	2.200,0	2.000,0	1.800,0	1.600,0	1.400,0
VLOTTENDE PASSIVA						
netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.122,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
overlopende passiva	453,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAAL PASSIVA	**21.270,1**	**4.350,3**	**4.210,3**	**4.070,3**	**3.930,3**	**3.790,3**

Overzicht incidentele baten en lasten

Begroot zijn de volgende incidentele baten en lasten. De begroting is structureel sluitend.

Incidentele baten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5		
Projecten voor gemeenten	4.679,2	8,1	0,0	0,0
Projecten voor gemeenten, inzet egalisatiereserve	177,6			
Vergoeding personele kosten	108,5	0,0		
Totaal incidentele baten	5.061,8	104,6	0,0	0,0

Incidentele lasten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Projectleiding lokale coördinatie GALA, IZA en Inclusie	96,5	96,5		
Projecten voor gemeenten	4.856,8	8,1	0,0	
Vervangingsbudget	108,5	0,0		
Totaal incidentele lasten	**5.061,8**	**104,6**	**0,0**	**0,0**

Toelichting incidentele baten en lasten

Projectleiding lokale coördinatie GALA,IZA en Inclusie

Beide gemeenten ontvangen incidentele middelen (2024 t/m 2026) voor de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en hebben hiervoor een plan van aanpak vastgesteld. In de regio wordt het Integraal Zorgakkoord (IZA) uitgevoerd, waarbij ook inbreng van de regio-gemeenten gevraagd wordt. Tenslotte zijn beide gemeenten bezig met het opstellen en uitvoeren van een Lokale Inclusie Agenda (LIA), gericht op implementatie van het VN-verdrag Handicap. Voor de lokale coördinatie van deze drie ontwikkelingen is het aanstellen van een projectleider IZA/GALA en LIA per 1 mei 2024 gerealiseerd.

Projecten voor gemeenten

Voor een eenmalige gemeentelijke projecten wordt door de gemeenten incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee incidentele uitgaven gedaan kunnen worden. Samenvattend zijn dit de volgende projecten:

Projecten voor gemeenten (x €1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Omgevingswet	284,4			
Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	177,6			
Arbeidsmigranten Boxtel	110,7			
Transformatie 3D sociaal domein	191,1			
Dashboard sociaal domein	93,0	8,1		
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	4.000,0			
Totaal	**4.856,8**	**8,1**	**0,0**	**0,0**

Overzicht begrote baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 17 BBV wordt in de begroting en de jaarrekening een overzicht van baten en lasten opgenomen op het niveau van de programma's, aangevuld met algemene dekkingsmiddelen, de overheadtoerekening, de Vpb heffing en het bedrag voor onvoorzien.

Overzicht van baten en lasten (x €1.000)	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
Programma's									
0.4 overhead	9.089	62.238	-53.150	6.347	64.939	-58.592	1.686	61.365	-59.679
0.5 treasury	587	584	3	514	523	-8	588	590	-2
0.8 overige baten en lasten	53.147	0	53.147	58.600	0	58.600	59.681	0	59.681
0.9 vennootschapsbelasting			0			0			0
bedrag voor onvoorzien			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**62.823**	**62.823**	**0**	**65.461**	**65.461**	**0**	**61.956**	**61.956**	**0**
0.10 mutaties reserves			0			0			0
RESULTAAT	**62.823**	**62.823**	**0**	**65.461**	**65.461**	**0**	**61.956**	**61.956**	**0**

Bijlagen

Bijlage 1 Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 ‘w-vragen’ (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties.

Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma’s.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken.

Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. De opname van de beleidsindicatoren is via het BBV verplicht gesteld en gelden daarmee ook voor gemeenschappelijke regelingen. Het ministerie van BZK heeft daarbij aangegeven dat gemeenschappelijke regelingen alleen die indicatoren hoeven op te nemen die behoren bij de taakvelden waarbinnen de gemeenschappelijke regeling activiteiten uitvoert voor de afnemende gemeenten. Beleidsindicatoren die buiten de taakvelden van de GR vallen, kunnen worden weggelaten. Aangezien onze GR de volledige bestuursondersteuning verzorgt voor de beide gemeenten, behoren we dus in onze begroting en jaarrekening het volledige overzicht op te nemen van onze beide gemeenten.

Via de website ‘waarstaatjegemeente.nl’ zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld ‘bestuur en ondersteuning’ zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor de beide gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

Voor het overzicht van deze BBV indicatoren wordt verwezen naar de begrotingen en jaarrekeningen van onze beide gemeenten.

Bijlage 2 Overzicht formatie en salarissen

Op basis van de vastgestelde formatie per 1 januari 2025 (inclusief de met de Eerste bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 verwerkte mutaties) zijn de salarissen meerjarig doorgerekend. Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Overzicht formatie en salarislasten per team (begrote bedragen x €1.000)	Fte 2025	Fte 2026	Fte 2027	Fte 2028 e.v.	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Algemeen Management Team	7,21	9,21	9,21	9,21	884	1.191	1.223	1.257	1.291
Toegang & Ondersteuning	28,73	27,73	27,39	27,39	2.219	2.201	2.232	2.294	2.357
Wijkteam 1 Boxtel teammanager 50%	21,79	20,79	20,79	20,79	1.939	1.911	1.963	2.018	1.945
Wijkteam 1 Sint-Michielsgestel teamm 50%	15,05	15,05	14,05	14,05	1.350	1.395	1.339	1.376	1.380
Wijkteam 2 Boxtel teammanager 50%	19,61	18,61	17,83	17,83	1.747	1.713	1.687	1.734	1.731
Wijkteam 2 Sint-Michielsgestel teamma 50%	17,20	17,20	16,42	16,42	1.540	1.591	1.561	1.604	1.615
SBO & Kwaliteit	30,64	28,97	27,97	24,43	3.017	2.953	2.930	2.615	2.621
Wijkbeheer, RME ontwikkeling	51,00	51,00	51,00	51,00	3.416	3.528	3.624	3.724	3.825
Beheer en uitvoering, RME ontwikkeling	25,87	25,87	25,87	25,87	2.162	2.233	2.294	2.357	2.422
Inrichting verkeer en reiniging, RME ontw	22,16	22,16	22,16	22,16	2.101	2.170	2.230	2.292	2.354
Maatsch. en economische ontw., RME ontw.	34,71	34,67	34,67	34,67	3.397	3.503	3.600	3.699	3.800
Ruimtelijke ontwikkeling, RME ontwikkeling	36,24	36,24	36,24	35,99	3.605	3.723	3.826	3.908	4.014
Vergunningen toezicht handhaving, RME ontw	34,60	34,60	34,60	34,60	3.065	3.166	3.253	3.343	3.434
Burgerzaken, dienstencentrum	14,71	14,71	14,71	14,71	1.159	1.197	1.230	1.264	1.299
Contactcentrum, dienstencentrum	27,26	29,26	29,26	28,26	1.945	2.172	2.231	2.217	2.277
Belastingen, bedrijfsvoering	11,87	11,87	11,87	11,87	1.038	1.072	1.101	1.131	1.162
Informatievoorziening, bedrijfsvoering	25,74	26,24	26,24	26,24	2.319	2.446	2.513	2.582	2.653
Financiën en administratie, bedrijfsv.	26,63	26,63	26,63	26,63	2.286	2.360	2.425	2.492	2.560
Bestuurlijke ondersteuning, bedrijfsv.	27,62	27,12	27,12	27,12	2.572	2.616	2.688	2.762	2.838
Staf en ondersteuning, bedrijfsvoering	25,16	28,15	28,15	28,15	2.474	2.836	2.914	2.995	3.017
Totaal MGD	**503,80**	**506,08**	**502,18**	**497,39**	**44.235**	**45.975**	**46.862**	**47.662**	**48.594**

Bijlage 3 Afkortingenlijst

Afkorting	Omschrijving
AB	Algemeen Bestuur
Anw	Algemene Nabestaandenwet
Arhi	wet Algemene regels herindeling
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BU	Beheer en Uitvoering
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAD	Computer-aided design
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR-UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Uitwerkingsovereenkomst
CC	Contactcentrum
DB	Dagelijks Bestuur
FIDO	wet Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime-equivalent
GIS	Geografisch Informatiesysteem
GR	Gemeenschappelijke regeling
HOF	wet Houdbare Overheidsfinanciën
IV/ICT	Informatievoorziening en Informatie en Communicatie Technologie
IVR	Inrichting Verkeer en Reiniging
MEO	Maatschappelijke & Economische Ontwikkeling
MEV	Macro Economische Verkenning
MGD	MijnGemeenteDichtbij
NCOI	Nederlands Commercieel Opleidingsinstituut
OR	Ondernemingsraad
PHS	Programma Hoogfrequent Spoorvervoer
Pm	Pro Memorie
RMEO	Ruimtelijke, Maatschappelijke en Economische Ontwikkeling
RO	Ruimtelijke Ontwikkeling
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TPAW	Tijd, plaats en apparatuur onafhankelijk werken
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VTH	Vergunning, Toezicht en Handhaving
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WOZ	Waardering Onroerende Zaken

meewerkend boxtel

Zienswijze van de gemeenteraad

Datum: 1 juli 2025
Zaaknummer: 1379305
Portefeuillehouder: Fred van Nistelrooij

Onderwerp

Zienswijze Begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij

Aanleiding

Op 7 mei 2025 heeft het dagelijks bestuur van MGD de concept begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij vastgesteld. Deze is vervolgens via het college voor zienswijze voorgelegd. Met belangstelling hebben wij kennisgenomen van deze begroting. Aan het algemeen bestuur van MGD geven wij de volgende zienswijze.

Inhoud

Wij ondersteunen uw ambitie om blijvend stevig te bouwen aan een toekomstbestendige ambtelijke organisatie. Op basis van uw bedrijfsplan Samen Dichtbij heeft u dit nader concreet gemaakt aan de hand van een drietal thema's: het verbeteren van de verbinding met onze omgeving, met het bestuur en tussen medewerkers, het behalen van resultaten en het versterken van de sturing. Wij gaan er vanuit dat u in uw reguliere planning- en controldocumenten verslag uitbrengt over de uitvoering en de resultaten van dit bedrijfsplan.

Wij geven u mee om op doeltreffendheid en effectiviteit te sturen. Er moet synergie zijn tussen de ambities van raad, college en uitvoering door MijnGemeenteDichtbij. Haalbaarheid, capaciteit en realisme vormen daarvoor de basis. Waarbij we verwachten dat de beweging om de externe inhuur te beperken met voortvarendheid wordt doorgezet.

Vervolg

Wij verzoeken u onze reactie kenbaar te maken aan het algemeen bestuur voordat de begroting 2026 wordt vastgesteld.

Met vriendelijke groet,
de raad van de gemeente Boxtel

I.H.M Smits
griffier

R.S. van Meygaarden
voorzitter

meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1379299
Portefeuillehouder:	Hans Heesen

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2024

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming 2024 (€ 5.468.200) als volgt te bestemmen:
   a. overheveling exploitatiebudgetten van € 831.800.
   b. bestemming middelen vanuit decembercirculaire 2024 van € 148.300
   c. toevoeging aan de Algemene reserve van € 4.488.100.
3. Een bedrag van netto € 1.674.400 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2025.
4. Hiervoor de 6e wijziging op de begroting 2025 vast te stellen.

meewerkend boxtel

Inleiding

Het jaarverslag (inclusief de jaarrekening) 2024 kan ter vaststelling aan de gemeenteraad worden voorgelegd. Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de besteding van gemeenschapsgeld over 2024 en wat er van de beleidsvoornemens gerealiseerd is. Het jaarresultaat is toegelicht in het hoofdstuk Financiën, paragraaf Toelichting resultaat en resultaatbestemmingen.

Het gerealiseerde beleid is gebaseerd op het Beleidsakkoord 2021-2026 'Samen aan de slag'.

De accountant heeft inmiddels de controle afgerond en heeft aangegeven een goedkeurende controleverklaring te verstrekken op de getrouwe weergave van vermogen en resultaat. De controle van de accountant is gericht op het vormen van een oordeel over de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording) en of deze in overeenstemming met de Nederlandse regels voor financiële verslaggeving en het vastgestelde normenkader is.

Rechtmatigheid
Het jaar 2024 is het tweede jaar waarin wij zelf de financiële rechtmatigheid beoordelen. Hiervoor is een rechtmatigheidsverantwoording (van het College) in de jaarrekening opgenomen. Deze beoordeling is gebaseerd op de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV die eind vorig jaar is geactualiseerd en is aangescherpt ten opzichte van 2023. De belangrijkste wijziging is dat alle onderschrijdingen van lasten en investeringen en afwijkingen van de baten die niet tijdig zijn gemeld in de tweede bestuursrapportage onrechtmatig zijn. Daarnaast wordt voor de grens uitgegaan van de bruto onrechtmatigheden, inclusief de afwijkingen die door de raad als acceptabel zijn benoemd. Vorig jaar was dit het totaal van de netto onrechtmatigheden. De raad heeft in november 2024 de financiële verordening en het controleprotocol rechtmatigheid hierop aangepast. Uit de toetsingen blijkt dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen. Er zijn voor 10.070k aan onrechtmatigheden geconstateerd. Dit is hoger dan de verantwoordingsgrens van 3% = € 3.907k. Van deze onrechtmatigheden is € 4.649k acceptabel en is € 5.421k netto onrechtmatig. Een groot deel van wat nu niet meer als rechtmatig wordt beoordeeld bestaat uit onderschrijding van begrotingsbudgetten. In de paragraaf bedrijfsvoering is dit verder toegelicht en staan de genomen maatregelen.

Jaarresultaat
Het resultaat bedraagt ruim € 5,4 miljoen positief. De grootste onderdelen hiervan zijn: het reeds begrote saldo na afloop van het begrotingsjaar (€ 0,4 miljoen), beleid in uitvoering waarvoor resterende budgetten worden overgeheveld (€ 0,8 miljoen), algemene uitkering, inclusief decembercirculaire (€ 0,8 miljoen), energiekosten (0,4 miljoen), renteresultaat (€ 0,4 miljoen) en bijdrage MGD (€ 0,5 miljoen). Daarnaast zijn er op diverse budgetten incidentele resultaten ontstaan. In het jaarverslag is een uitgebreide toelichting opgenomen van de financieel-inhoudelijke oorzaken van dit resultaat.

Beoogd resultaat

Via de bestuurlijke behandeling en vaststelling van deze jaarrekening wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd over het jaar 2024.

Argumenten

1.1. Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat
Het jaarresultaat na bestemming bedraagt € 5.468.200 en na aftrek van de resultaatbestemmingen (€ 980.100) resteert een netto resultaat van € 4.488.100 ten gunste van de Algemene reserve.

2.1 Overhevelingen exploitatiebudgetten
Een deel van het in 2024 voorziene beleid wordt alsnog in 2024 voortgezet. Hiertoe worden de incidentele budgetten die hiervoor beschikbaar waren overgezet naar 2025.

3.1 Overzetten investeringen
Een aantal lopende investeringen waarvoor budget beschikbaar was in 2024 is nog niet volledig gerealiseerd. Om de projecten zowel financieel als inhoudelijk te kunnen doorzetten, worden de resterende investeringsbudgetten overgezet naar 2025.

4.1 Verbetering vermogenspositie (eigen vermogen)
Verbetering van de vermogenspositie is een van de speerpunten in het financieel beleid. In het afgelopen jaar is de vermogenspositie met € 10,7 miljoen verbeterd. De grootste reservemutaties zijn onder andere: de begrote reservering in de reserve Toekomstige investeringen met € 6,1 miljoen, het jaarresultaat 2024 van € 5,5 miljoen, het resultaat op opvangkosten vluchtelingen Oekraïne met € 1,2 miljoen en overhevelingen 2023 met - € 1,5 miljoen.

Kanttekeningen

1.1 Een deel van het resultaat wordt bestemd
Een deel van het resultaat na bestemming wordt via overhevelingen opnieuw als budget ingezet en daarnaast worden ontvangen middelen vanuit de decembercirculaire als budget bestemd in 2025. Het restant is beschikbaar voor verbetering van de vermogenspositie.

2.1 Overhevelingen zonder integrale afweging
Overhevelingen zijn bedoeld om nog niet gerealiseerd beleid verder uit te voeren. Op het moment dat overhevelingen voldoen aan de criteria vindt overheveling plaats. Hiermee wordt budget opnieuw beschikbaar gesteld zonder dat sprake is van een integrale afweging. Hiermee is dus opnieuw budget beschikbaar om het beleid verder uit te voeren.

3.1 Fors bedrag aan investeringsuitgaven is niet gerealiseerd
Na wijziging begroting 2024 was voor alle investeringsuitgaven een budget beschikbaar van € 12,0 miljoen. Per saldo is hiervan € 8,3 miljoen gerealiseerd. Mede hierdoor is er op diverse producten een voordeel op kapitaallasten gerealiseerd. Dit betekent dat een investeringsbudget van € 3,7 miljoen niet is gerealiseerd.

Financiën

Door vaststelling van deze jaarrekening en bijbehorende 6e begrotingswijziging 2025 wordt het werkelijke resultaat 2024 bestemd zoals met dit voorstel voorgesteld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2024
Resultaat na bestemming	5.468,2
voorstel bestemming resultaat:	
- Overhevelingen	831,8
- Overige bestemming (decembercirculaire)	148,3
- Netto effect (Algemene reserve)	4.488,1
Totaal bestemd resultaat	**5.468,2**

Het resultaat kent vooral een incidenteel karakter zoals toegelicht in de jaarrekening. De vermogenspositie van onze gemeente is toegenomen vooral door het resultaat na bestemming, de begrote reserveringen voor toekomstige investeringen en de resultaten op opvangkosten.

Uitvoering

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 worden de jaarstukken aan de financieel toezichthouder (Gedeputeerde Staten) toegestuurd. Ook BZK en CBS ontvangen de jaarstukken.

Communicatie

Op de gebruikelijke wijze is hier aandacht voor middels een persbericht en een infographic.

Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening 2024
2. Accountantsverslag 2024 (volgt medio mei 2025)
3. Accountantsverklaring 2024 (volgt medio juni 2025)
4. Begrotingswijziging 2025-6
5. Infographic jaarrekening 2024

Boxtel, 20 mei 2025
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.: 1379299

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025;

Besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming 2024 (€ 5.468.200) als volgt te bestemmen:
   a. overheveling exploitatiebudgetten van € 831.800.
   b. bestemming middelen vanuit decembercirculaire 2024 van € 148.300
   c. toevoeging aan de Algemene reserve van € 4.488.100.
3. Een bedrag van netto € 1.674.400 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2025.
4. Hiervoor de 6e wijziging op de begroting 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,

de griffier,	de voorzitter,
I.H.M. Smits	R.S. van Meygaarden

dit krijg je ervoor als je meewerkt.

jaarrekening 2024

meewerkend boxtel

Inhoudsopgave

Algemeen ... 3
Inleiding ... 3
Leeswijzer ... 4
Financiële positie ... 5
Kerngegevens, trends en ontwikkelingen ... 8
Programma's ... 9
Duurzame Transformatie ... 9
Sociale Kracht ... 31
Leefbare ruimte ... 60
Vitaal Ondernemen ... 96
Meewerkend bestuur ... 122
Paragrafen ... 138
Lokale heffingen ... 138
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 148
Kapitaalgoederen ... 156
Financiering ... 161
Bedrijfsvoering ... 164
Verbonden partijen ... 175
Grondbeleid ... 195
Jaarrekening ... 199
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ... 199
Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves) ... 204
Toelichting resultaat en resultaatbestemmingen ... 207
Incidentele baten en lasten ... 216
Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen ... 219
Investeringen ... 221
Reserves ... 224
Voorzieningen ... 226
Rechtmatigheid ... 227
Uitgangspunten en grondslagen ... 229
Financiële activa en passiva ... 229
Balans per 31 december 2024 ... 230
Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling ... 232
Toelichting op de balans ... 241
WNT-verantwoording ... 251
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld ... 253
Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum ... 256
De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen ... 257
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 262
Bijlagen ... 263
Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij ... 263
Verplichte BBV indicatoren ... 265
Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel ... 274
Overzicht belastingen en heffingen ... 278
Personeel, salarissen en sociale lasten ... 279
Overzicht begrotingswijzigingen ... 280
Grondexploitatie ... 281
Subsidiestaat welzijnsactiviteiten ... 284

Algemeen



Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening van 2024. In deze jaarrekening laat de gemeente Boxtel zien hoe het geld van de gemeenschap in 2024 is uitgegeven. Over 2024 hebben we een positief resultaat behaald van bijna € 5,5 miljoen. Onze vermogenspositie is daardoor verder verbeterd. Mede hierdoor biedt dit de gemeente Boxtel een goede financiële uitgangspositie voor de moeilijke opgaven van de komende jaren.

In 2024 is het beleidsakkoord ‘Samen aan de slag’ verder uitgevoerd. Veel projecten zijn afgerond welke worden toegelicht in deze jaarrekening. Een gedeelte van de activiteiten waren eind 2024 nog in uitvoering of worden in 2025 opgepakt. Daarom wordt een deel van het resultaat (€ 0,8 miljoen) overgeheveld naar 2025. In december ontvingen we een hogere algemene uitkering van de Rijksoverheid, wat ruim € 0,8 miljoen opleverde. De kosten voor MGD zijn € 0,5 miljoen lager uitgevallen en we ontvingen ruim 0,3 miljoen meer aan rente dan verwacht in verband met ons banksaldo. Tot slot hebben we het overgebleven voordeel van € 0,6 miljoen uit de begroting van 2024 in het jaarresultaat meegenomen.

Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de Algemene reserve, waardoor onze solvabiliteit verbetert. Deze neemt extra toe omdat we ook aan andere reserves geld kunnen toevoegen. Zo voegen we € 1,2 miljoen toe aan de reserve Opvang Vluchtelingen. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben samen vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. Ondanks een lagere vergoeding per nacht, was er een netto voordeel van bijna € 1,2 miljoen dat volgens afspraak wordt gereserveerd.

Ook in 2024 is het gelukt om te voldoen aan de doelstelling van het Beleidsakkoord 2021-2026 om Boxtel financieel gezond te maken en te houden. De jaarrekening laat een positief

resultaat zien en de vermogenspositie is verder verbeterd. Toch staan de uitvoering van wettelijke taken en grote maatschappelijke opgaven onder druk door de financiële vooruitzichten. Het Rijk geeft tot en met 2025 extra middelen, maar vanaf 2026 zijn deze bijdragen aanzienlijk minder. Dit vraagt om een maatregelenpakket om daarmee een structureel sluitende begroting tot en met 2029 te realiseren. Voorstellen hiervoor nemen we op in de Kadernota 2026.

Leeswijzer

Opzet jaarstukken 2024

De jaarstukken 202 bestaan uit de volgende hoofdstukken:

- Hoofdstuk **Algemeen**
  Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2023 en het behaalde resultaat.
- Hoofdstuk **Programma's**
  Dit hoofdstuk beschrijft per programma de realisatie van de voorgenomen beleidsdoelstellingen en de inzet van financiële middelen per programma.
- Hoofdstuk **Paragrafen**
  In dit hoofdstuk zijn de 7 voorgeschreven paragrafen opgenomen. De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. De paragrafen zijn eigenlijk dwarsdoorsnedes van de verschillende programma's.
- Hoofdstuk **Jaarrekening**
  De jaarrekening bestaat naast een aantal voorgeschreven onderdelen met name uit een verantwoording van het financiële resultaat, de balans en toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.
- Hoofdstuk **Bijlagen**
  In dit hoofdstuk is een aantal samenvattende overzichten opgenomen.

Onderdeel Planning en Controlcyclus

De jaarrekening is het sluitstuk van de totale planning & control cyclus. Eerdere documenten, die invloed hebben gehad op de inhoudelijke en financiële verantwoording zijn:

- Begroting 2024 (raad 7 november 2023);
- Tweede bestuursrapportage 2023 (raad 7 november 2023);
- Eerste bestuursrapportage 2024 en Kadernota 2025 (raad 2 juli 2024);
- Tweede bestuursrapportage 2024 (raad 6 november 2024).

Programmaverantwoording

De jaarrekening 2024 kent vijf programma's met daaronder 33 beleidsproducten, net als de begroting 2024.
De programma's zijn:

1. Duurzame Transformatie
2. Sociale Kracht
3. Leefbare Ruimte
4. Vitaal Ondernemen
5. Meewerkend bestuur.

Het jaar 2024 is het laatste jaar waarbij het autorisatieniveau is bepaald op het niveau van beleidsproduct.
De opbouw van een programma ziet er als volgt uit:

- Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

- Dit was het doel
- Dit viel eronder
- Dit kostte het
- Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de jaarrekening
- Producten
- Projecten

Voor alle producten die onder een programma vallen, is opgenomen:
- Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)
- Dit hebben we dit jaar gedaan
- Zo hebben we dit meetbaar gemaakt
- Dit kostte het
- Financiële toelichting

Het autorisatieniveau is op basis van de financiële verordening bepaald op het niveau van beleidsproducten.

Informatie over indicatoren en kengetallen is onder het kopje 'Zo hebben we dit meetbaar gemaakt' alleen opgenomen voor producten waarvoor dit toegevoegde waarde heeft. Verder is vanaf 2017 wettelijk voorgeschreven dat elke gemeente een basisset van een aantal beleidsindicatoren in elke begroting en jaarverslag opneemt. In dit jaarverslag zijn deze indicatoren te vinden in de bijlagen.
Voor alle projecten die onder een programma vallen, is opgenomen:
- Dit was het doel
- Dit hebben we dit jaar gedaan.

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente beschrijven we in drie onderdelen:
- Het resultaat vóór bestemming
  De gerealiseerde exploitatie-inkomsten (baten) en -uitgaven (lasten).
- De resultaatbestemming
  De wijzigingen in het eigen vermogen. Baten kunnen op voorhand in het eigen vermogen gestort worden (storting in reserves), of het eigen vermogen kan gebruikt worden om lasten te dekken (onttrekken aan reserves).
- Het resultaat ná bestemming
  Het bedrag dat overblijft nadat alle lasten gedekt zijn door inkomsten of eigen vermogen.

Het resultaat

Jaarresultaat 2024

De jaarrekening 2024 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 5.468.200. Dit betreft het resultaat na bestemming, dus nadat er mutaties van en naar diverse reserves zijn verantwoord op basis van eerdere besluitvorming door de gemeenteraad. Samenvattend kan hier het volgende overzicht van worden gegeven:

Resultaat (x € 1.000)	2024
Resultaat voor bestemming	10.710,5
Resultaatbestemming	-5.242,3
Resultaat na bestemming	**5.468,2**

Toelichting resultaat 2024

Bij elk product is onder het kopje ‘dit kostte het’ een financiële toelichting opgenomen waarbij wordt ingegaan op de verschillen tussen de begrote en gerealiseerde bedragen.

Een samenvattende toelichting op het gerealiseerde resultaat is opgenomen in het hoofdstuk Jaarrekening (Toelichting resultaat).

Bestemming jaarresultaat

Via vaststelling van deze jaarrekening wordt de gemeenteraad voorgesteld het resultaat na bestemming als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2024
Resultaat na bestemming	5.468,2
voorstel bestemming resultaat:	
- Overhevelingen	831,8
- Overige bestemming (decembercirculaire)	148,3
- Netto effect (Algemene reserve)	4.488,1
Totaal bestemd resultaat	**5.468,2**

De vergelijkende cijfers

Ten opzichte van de begroting 2024 na wijziging is een voordelig exploitatieresultaat gerealiseerd van afgerond € 5,5 miljoen. In vergelijk met de werkelijke cijfers 2023 en de begrote cijfers 2024 kan hier het volgende beeld van worden gegeven.

(bedragen x € 1.000) *resultaat na bestemming*	werkelijk 2023	begroot 2024 voor wijziging	begroot 2024 na wijziging	werkelijk 2024	resultaat 2024
Totaal baten exploitatie	122.382	110.772	123.792	127.989	4.198
Totaal lasten exploitatie	113.777	109.660	121.069	117.279	3.790
Resultaat voor bestemming	8.605	1.112	2.722	10.710	7.988
Onttrekking aan reserves	11.654	2.039	8.128	7.696	-432
Storting in reserves	17.102	3.152	10.850	12.938	-2.088
Resultaatbestemming	-5.448	-1.112	-2.722	-5.242	-2.520
Resultaat na bestemming	**3.157**	**0**	**0**	**5.468**	**5.468**

Bij de begroting na wijziging was vóór mutaties met de reserves een voordelig resultaat voorzien van € 2.722.000. Om een sluitende begroting te realiseren is per saldo voor ditzelfde bedrag een netto storting in de reserves begroot.

Uiteindelijk is er een voordelig resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 10.710.000 en is per saldo € 5.242.000 in de reserves gestort. Hierdoor is het werkelijke resultaat na bestemming € 5.468.000 gunstiger dan voorzien bij de begroting na wijziging.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen

Onderstaand overzicht geeft op hoofdlijnen inzicht in een aantal kerngegevens, belastingen en rechten en het verloop van de vermogenspositie per einde van het boekjaar van onze gemeente.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen						
Jaarrekening	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Aantal inwoners per 31-12	30.801	30.846	33.129	33.796	33.979	34.241
Woonruimten (statline BAG/CBS) per 31-12	13.401	13.461	14.468	14.709	14.818	15.042
Aantal inwoners/woonruimte	2,30	2,29	2,29	2,30	2,29	2,28
Bijstandsontvangers per 31-12	429	454	412	411	399	402
Resultaat na bestemming	1.372,9	1.331,7	4.391,3	8.110,1	3.157,4	5.468,2
Afvalstoffenheffing (in €)						
eenpersoonshuishouden	115,00	143,00	156,60	197,04	204,00	183,00
meerpersoonshuishouden	142,00	177,20	193,44	243,48	252,00	225,00
tarief lediging 240 liter rest	6,15	6,50	6,43	6,54	8,00	10,00
tarief lediging 180 liter rest	5,19	5,66	5,53	5,60	7,00	8,75
tarief lediging 140 liter rest	4,55	5,10	4,93	4,98	6,00	7,50
tarief lediging 60 liter rest			4,02	4,03	5,00	6,25
opbrengsten afvalverwijdering (x € 1.000)	2.453,2	2.943,9	3.282,3	3.573,8	4.004,1	3.898,9
dekkingspercentage	76,51%	87,60%	99,02%	112,66%	118,02%	107,57%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	381,6	51,2	276,0	533,8	1.183,0	1.453,6
Rioolrecht (in €)						
waterverbruik t/m 200 m3	171,00	180,20	180,00	184,32	190,44	196,80
waterverbruik per m3 > 200 m3	1,60	1,65	1,65	1,69	1,75	1,80
opbrengsten rioolrecht (x € 1.000)	2.863,6	3.065,2	3.250,9	3.308,6	3.418,8	3.581,2
dekkingspercentage	96,57%	102,17%	107,89%	123,46%	123,46%	116,37%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	9.794,4	10.069,6	10.787,5	11.563,5	13.309,1	14.001,3
Onroerende-zaakbelastingen						
als percentage van de WOZ-waarde						
tarief gebruiker niet-woningen	0,2256%	0,2197%	0,2335%	0,2482%	0,2679%	0,2531%
tarief eigenaar woningen	0,1231%	0,1189%	0,1212%	0,1157%	0,1040%	0,1072%
tarief eigenaar niet-woningen	0,2756%	0,2925%	0,3047%	0,3237%	0,3271%	0,3320%
Opbrengst OZB (x € 1.000)	7.160,2	7.296,2	8.149,7	8.554,5	9.283,6	9.631,7
Vermogenspositie per 31-12						
Eigen vermogen (x € 1.000)	15.681,7	18.286,7	26.848,4	38.154,9	46.760,1	57.470,5
Voorzieningen (x € 1.000)	15.994,1	16.889,6	20.110,0	19.821,5	21.325,4	22.571,8
Vaste schulden (x € 1.000)	39.047,0	45.522,1	40.581,5	36.606,9	32.607,2	29.033,3

Programma's

Duurzame Transformatie



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

In de gemeente Boxtel kunnen bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. De gemeente Boxtel stimuleert dit door hun opbouwende initiatieven op eigenzinnige en creatieve wijze te ondersteunen en mee te werken aan de ontplooiing ervan. Hierdoor ontstaat een optimaal perspectief waarin mensen duurzaam vorm kunnen geven aan samen wonen en leven.

Duurzaamheid is een belangrijk thema. De komende jaren werken we samen met inwoners mee aan plannen die dit ondersteunen. Ook de duurzaamheidsvisie en het uitvoeringsprogramma maakten we samen met de Boxtelse samenleving. Meewerken aan een duurzaam Boxtel doen we samen.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

De gemeente Boxtel heeft altijd al grote ambities op het gebied van duurzaamheid gehad. Dat is niet veranderd. Wereldwijd is klimaatverandering en energietransitie dé grote uitdaging van onze tijd.

Meer aandacht voor duurzaamheid

Duurzaamheid moet nog meer als een rode draad door het handelen van de gemeente lopen. Ook vinden we het belangrijk dat onze inwoners, bedrijven en instellingen weten hoe belangrijk duurzaamheid is. Duurzaamheid is van iedereen en alleen samen houden we onze aarde en dus ook Boxtel leefbaar.

Het goede voorbeeld geven

Boxtel staat net als iedereen voor de taak om snel afscheid te nemen van fossiele energiebronnen. Wij moeten ook voluit kiezen voor een circulaire wereld, waar geen plek meer is voor verspilling van grondstoffen, voedsel en energie. Waar problematiek van fijnstof serieus genomen wordt. Een wereld waarin biodiversiteit weer versterkt wordt en klimaatadaptief handelen de norm is. De gemeente moet hierbij een voorbeeldfunctie op zich nemen. Maar we moeten ook onze inwoners en bedrijven stimuleren om hierin verantwoordelijkheid te nemen. Verleiden werkt beter dan dwingen. Deze transformatie leent zich bij uitstek voor onze strategie om waar mogelijk via cofinanciering, werk met werk te maken en met creatieve combinaties onze ambities waar te maken.

Leefbare wereld achterlaten

We willen een leefbare wereld voor onze kinderen achterlaten. Om dat te bereiken zullen we alle mogelijkheden om te besparen op energie maximaal moeten benutten. Daarnaast moeten we vol inzetten op hernieuwbare energie: zon, wind, biomassa en waterstof. We kunnen niet kiezen voor één optie. We hebben alle opties nodig.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Duurzame Transformatie:

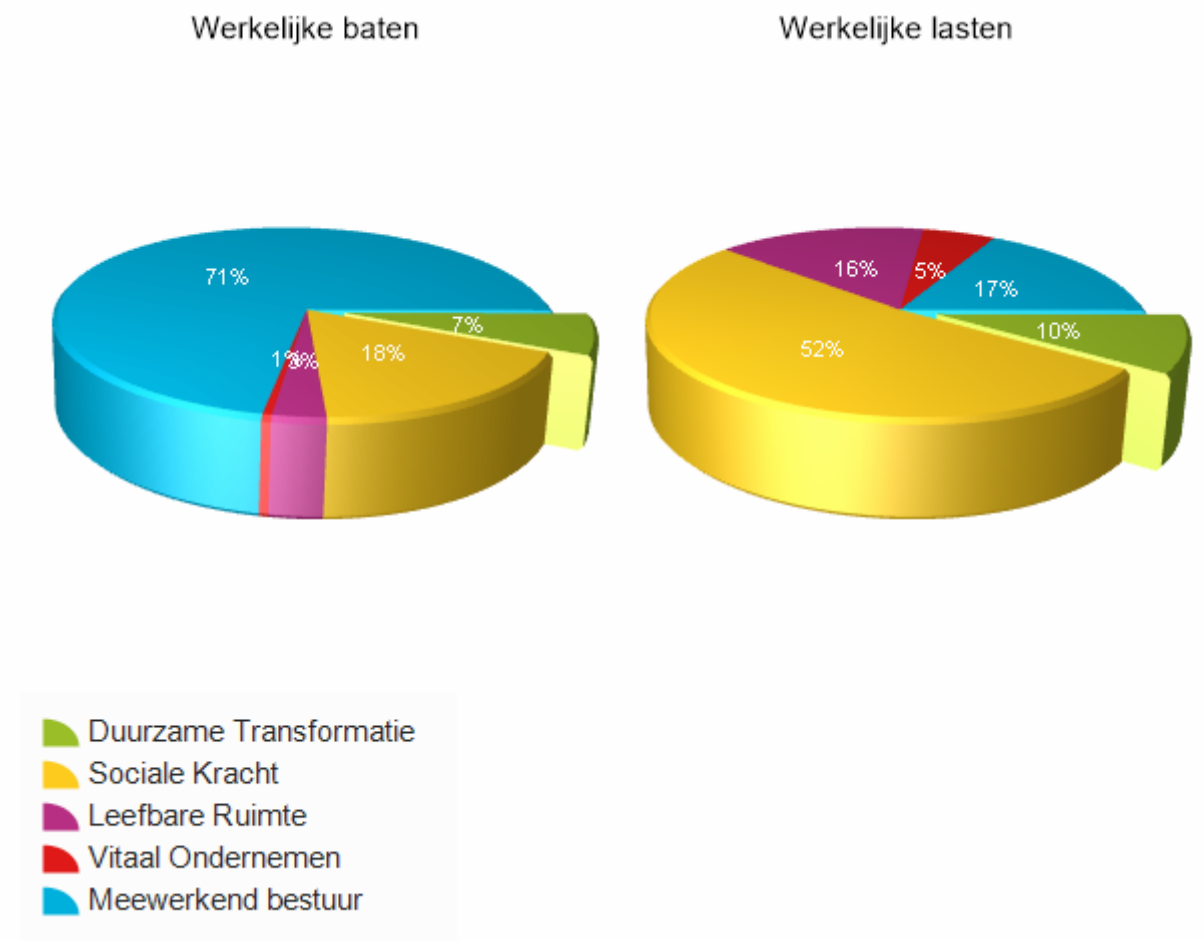
- Klimaatadaptatie en energietransitie
- Plattelandsvernieuwing
- Afval
- Riolering
- Milieu

Dit kostte het

Duurzame Transformatie Baten	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	648	838	2.169	888	-1.280
Plattelandsvernieuwing	74	0	128	8	-120
Afval	4.569	4.668	4.267	4.498	231
Riolering	3.440	3.561	3.674	3.681	7
Milieu	17	2	133	18	-115
Totaal Baten	**8.747**	**9.069**	**10.370**	**9.093**	**-1.277**
Duurzame Transformatie Lasten	**Rekening 2023**	**Begroting 2024 voor wijziging**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Rekening 2024**	**Verschil**
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.239	-1.909	-4.036	-2.030	2.006
Plattelandsvernieuwing	-469	-758	-929	-695	234
Afval	-4.569	-4.668	-4.267	-4.498	-231
Riolering	-3.440	-3.561	-3.674	-3.681	-7
Milieu	-1.449	-1.621	-1.911	-1.607	304
Totaal Lasten	**-11.166**	**-12.517**	**-14.817**	**-12.510**	**2.307**
Resultaat voor bestemming	**-2.419**	**-3.449**	**-4.447**	**-3.417**	**1.029**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	21	415	775	487	-288
Storting in reserves	394	0	0	514	-514
Saldo resultaatbestemming	-373	415	775	-27	-802
Resultaat na bestemming	**-2.792**	**-3.034**	**-3.672**	**-3.444**	**228**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Klimaatadaptatie en energietransitie



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Beleidsakkoord

Duurzaamheidsagenda 2023-2026
De duurzaamheidsagenda is de paraplu waaronder onderstaand onderwerpen vallen.

Communicatie, educatie en participatie

- Participatie in het kader van het Uitvoeringsprogramma Warmtetransitie.
    - Gemeente Boxtel is in 2024 een drie jaar durende samenwerking gestart samen met stichting Buurkracht. In 6 wijken in de gemeente Boxtel zijn we aan de slag gegaan om duurzame acties van inwoners te stimuleren. Denk hierbij aan het samen isoleren van de huizen, het vergroenen van de tuinen of een collectieve glasactie. Eind 2024 zijn er 6 buurtteams samengesteld onder enthousiaste inwoners, die de acties samen met hun buren gaan opzetten.

    - In september 2024 organiseerden we voor de tweede maal het Groener Gras festival. Wij vinden het belangrijk om een podium te geven aan iedereen die groen bezig is, om mooie initiatieven te ondersteunen én om inwoners te inspireren om groen bezig te zijn. Samen.
    - Team Geel is ontstaan uit een design thinking traject in samenwerking met Leergebied Warmtetransitie Boxtel. Zij hebben onderzocht wat de beste weg is voor inwoners om informatie te vinden voor het verduurzamen van woningen en ervaringen te delen waar tegen zij aanlopen in dit proces.
    - We hebben warmtecafés georganiseerd in het kader van de versnelling in de uitvoeringsagenda van de warmtetransitie. Het onderliggende doel van de Warmtecafés is om aanwezigen te informeren en vooral te enthousiasmeren, en daarnaast informatie op te halen uit de buurt. Ook is het Warmtecafé een eerste stap in de klantreis voor mensen richting energiebesparing/opwek.
- We hebben samenwerking met scholen gezocht vanuit Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie
- Communicatie over duurzaamheid in de gemeente via de nieuwsbrief Duurzaamheid en de vernieuwde website

Energietransitie: besparen en aardgasvrij

- Uitvoeren van het vastgestelde uitvoeringsprogramma warmtetransitie

We stimuleerden en faciliteerden inwoners, bedrijven en organisaties om stappen te maken richting aardgasvrij. In het kader van het Uitvoeringsprogramma Warmtetransitie 2023-2026, waarbij we inwoners informeren over en ontzorgen bij het verduurzamen van de woning brachten we het online energieloket (Brabant Woont Slim) onder de aandacht. Voor bedrijven hebben we een pilot gestart om de samenwerking met betrekking tot verduurzaming met ondernemers te stimuleren. Ook is er voor het bedrijventerrein Ladonk een Europese LIFE-Subsidie aangevraagd die erop gericht is om collectieve energieoplossingen nader te onderzoeken. Voor maatschappelijk en gemeentelijk vastgoed stelden we een routekaart aardgasvrij op en is er een DUMAVA-subsidie voor de verduurzaming van het gemeentehuis in Boxtel aangevraagd en gegund. Daarnaast is er ook gestart met een VVE aanpak met ontzorgingsaanbod.

- Collectieve warmtevoorziening

We zijn samen met een aantal bedrijven gestart met een onderzoek op het bedrijventerrein Ladonk om te kijken of warm restwater van de VION potentie biedt voor collectieve warmtevoorziening in vorm van een warmtenet. We hebben hiervoor een LIFE-Subsidie ontvangen.

- Middelen aanpak Energiearmoede

We benutten de middelen die in het kader van de aanpak Energiearmoede beschikbaar zijn gesteld zo efficiënt mogelijk om energiebesparing te stimuleren als onderdeel van de uitvoering warmtetransitie. Een deel van deze middelen is besteed aan het regionale project Energiehulp en een deel aan het project Energiecoaches dat in samenwerking met ContourdeTwern is opgezet.

Energietransitie: grootschalige opwek van duurzame elektriciteit

- Zo snel mogelijk energieneutraal worden

Hiervoor is opgenomen dat in de periode 2021-2026 jaarlijks een tender voor 50 hectare zonneparken wordt uitgezet. Door netcongestie is alleen de eerste tender uitgezet en in 2024 voorbereid (zie zonneparken). Om voor klimaatbeleid gericht op CO2-reductie voldoende capaciteit te realiseren hebben wij vanaf 2023 een subsidie ontvangen vanuit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Voor 2024 hebben we €694.000 ontvangen. Samen met de subsidie voor Sint-Michielsgestel heeft

MGD hiervoor personeel in dienst of ingehuurd, dat zich bezighoudt met klimaatbeleid en natuurontwikkeling (gericht op CO2 opname).

- Energy hub

Aan de hand van de resultaten van het schetsontwerp voor een energy hub op industrieterrein Ladonk is samen met lokale ondernemers onderzocht hoe we de kansen daaruit tot realisatie brengen om zo veel mogelijk opwek en afname van elektriciteit mogelijk te maken. Daarvoor is samen met de BOM een aanvraag gedaan voor een Europese LIFE-subsidie. We stimuleren en ondersteunen ondernemers die hiervoor investeringen moeten doen. Zo benutten en organiseren we de kansen die er in Boxtel zijn op dit gebied. Daarbij gaat het met name om het afstemmen van vraag en aanbod van elektriciteit, zodat we lokaal meer elektriciteit opgewekt kunnen gebruiken, opslaan, via directe lijnen transporteren of in waterstof omzetten.

- Zonneparken

In 2024 is een projectleider zonneparken aangetrokken en hebben de initiatiefnemers van de 4 zonneparken in de gemeenten omgevingsdialogen gevoerd. Inwoners en belangengroepen zijn desgevraagd door de initiatiefnemers en gemeente geïnformeerd over de ontwikkeling. Verder is de ontwikkeling van zonnepark de Vorst overgedragen aan een andere ontwikkelaar. Voor de ontwikkeling van het eigen zonnepark aan de Renbaan Esschebaan en de andere drie zonneparken is de aanvraag omgevingsvergunning voorbereid op basis van de resultaten uit de omgevingsdialoog. Om een zo netcongestie neutraal zonnepark te krijgen is in alle zonneparken een vorm van batterijopslag opgenomen. Hiervoor zijn in 2024 €117.806 kosten gemaakt voor de inhuur van projectleiders, die gedekt worden uit de CDOKE en de bijdragen die worden gevraagd van de aanvragers.

Klimaatadaptatie

- Zo veel mogelijk klimaatadaptief (klimaatbestendig en water robuust) worden

Door het uitvoeren van maatregelen, opgenomen in de vastgestelde uitvoeringsagenda, is hier invulling aangegeven. Dit vanuit de klimaatthema’s hitte, droogte, wateroverlast en waterveiligheid.

Circulair en lokaal

- Hierbij ligt de focus vooral op het stimuleren van hergebruik en recycling door middel van de inzamelingssystematiek voor huishoudelijk afval (zie product Afval).
- We stimuleren bewust consumeren, duurzaam en/of circulair ondernemen.
- We geven invulling aan de motie Circulair Bouwen.

Voor deze taken is in oktober 2024 een adviseur aangesteld, die zich bezig gaat houden met circulariteit.

Duurzaamheid als rode draad

- Cofinanciering duurzaamheidsprojecten

We hebben samen met inwoners, bedrijven en organisaties gewerkt aan de vergroting van biodiversiteit, circulariteit, klimaatmitigatie en klimaatadaptatie.

- Prestatieafspraken en duurzaamheidsakkoord

Aan de hand van het in 2023 opgestelde Duurzaamheidsakkoord zijn er meerdere werkgroepen opgestart op de thema's Energie, Klimaatadaptatie en Circulariteit. Deze werkgroepen werken volgens de doelstellingen zoals beschreven in het Akkoord. Deze samenwerking heeft er tot nu toe voor gezorgd dat alle betrokken partijen waaronder ook Waterschap de Dommel en de welzijnsorganisatie ContourdeTwern en Bint elkaar beter kunnen vinden en beter met elkaar samenwerken. Ook worden de Jaarlijkse Prestatieafspraken door deze samenwerking opgesteld en nagestreefd.

Nationaal Isolatieprogramma (NIP)
In 2023 wordt de eerste tranche van het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) aangevraagd. Hiermee kunnen 401 slecht geïsoleerde woningen in Boxtel worden geholpen met het nemen van één of meerdere isolatiemaatregelen. Tranche 2 van het NIP is in 2024 aangevraagd. In 2025 worden de resterende middelen over de gemeentes verdeeld. Het NIP loopt tot en met eind 2028. We selecteren een wijk waarbinnen de eerste 401 woningen geholpen worden.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Energiebesparing	18%	11%*	**
Opwek hernieuwbare elektriciteit***	17%	25%	18%

Toelichting:
* RES doel: 11% energiebesparing in 2030 t.o.v. 2017;

** Energiebesparing voor 2024 is door CBS Klimaatmonitor nog niet bekend gemaakt;

*** Realisatie grootschalige opwek zonder pijplijn (vergunningverlening, subsidiebeschikking en bouw).

Dit kostte het

Klimaatadaptatie en energietransitie Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	648	838	2.169	888	-1.280
Lasten	1.239	1.909	4.036	2.030	2.006
Saldo voor bestemming	-591	-1.071	-1.868	-1.142	726
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	200	400	189	-211
Storting in reserves	293	0	0	514	-514
Saldo resultaatbestemming	-293	200	400	-324	-724
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-884**	**-871**	**-1.468**	**-1.466**	**2**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.468	-1.466	2

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 271.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie 2024-2027 is begin 2024 vastgesteld. Het opstarten van dit uitvoeringsprogramma vergde meer tijd dan voorzien. Het restantbudget van € 137.000 hevelen we over naar 2027.
- Het programma Vitaal Buitengebied is in 2024 opgestart. De uitvoering loopt nog een aantal jaar door. Het restantbudget van € 131.000 hevelen we over naar 2027.
- Ook in 2024 zijn diverse specifieke uitkeringen van het Rijk ontvangen (CDOKE, energiearmoede, isolatieprogramma). Om terugbetaling van deze middelen te voorkomen is prioriteit gegeven aan deze regelingen en niet aan de besteding van de eigen middelen. Het voordeel op het werkbudget is € 483.000.
- Het totale exploitatiesaldo 2024 van € 245.000 is gestort in de reserve Duurzaamheid. De onttrekking van de reserve voor de uitvoering klimaatadaptatie en het Vitaal Buitengebied is door bovenstaande redenen € 210.000 lager dan begroot.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Plattelandsvernieuwing



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We volgden maatschappelijke ontwikkelingen en speelden daarop in met nieuw beleid, zoals het opstellen van Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB-beleid) en het Programma Natuur, Landschap & Biodiversiteit.
- We zetten in op het behoud en de ontwikkeling van natuur en het verhogen van biodiversiteit, zowel in ecologische verbindingszones als dorpskernen en het agrarisch landschap.
- We stimuleerden de ontwikkeling van natuur en landschap in combinatie met wonen en energietransitie, waarbij we bestaande subsidieregelingen benutten.
- We ondersteunden initiatieven die de ruimtelijke kwaliteit van het buitengebied van Boxtel verbeterden, zoals agrarische bedrijven in transitie en duurzame voedselproductie.
- We namen actief deel aan werkgroepen op het gebied van landbouw, gezondheid, natuur en landschap in regio Noordoost Brabant, Van Gogh Nationaal Park, Het Groene Woud en de Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak voor de Kampina en Oisterwijkse Vennen.
- We droegen bij aan de Omgevingsvisie voor plattelandsvernieuwing en natuur en landschap.

Beleidsakkoord

- We werkten samen met partners aan het Programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit en de Uitvoeringsagenda, die in 2025 ter besluitvorming wordt aangeboden.
- We stelden met partners beleid op voor vrijkomende agrarische bebouwing, dat in 2025 ter besluitvorming wordt aangeboden.
- Samen met waterschap De Dommel realiseerden we de ecologische verbindingszone Groote Waterloop, die het Natuurnetwerk Brabant versterkt.
- We ondersteunden (burger)initiatieven door deel te nemen aan Stichting Landschap Het Groene Woud en bij te dragen aan het LEADER-programma.
- Door deelname aan de Stimuleringsregeling Landschap en ErvenPlus ondersteunden we het realiseren en behouden van landschapselementen en het verhogen van biodiversiteit in het buitengebied.
- In 2022 startte de provincie Noord Brabant de Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak voor de Kampina en Oisterwijkse Vennen. In 2024 werkten we samen met stakeholders aan de opgaven in het gebied, wat leidde tot een gezamenlijk concept koersdocument voor de GGA Kampina en Oisterwijkse Vennen.
- In Noordoost Brabant werkten we de Startnotitie voor Natuur en Landschap en de Groenblauwe structurenkaart uit tot een Regionale Uitvoeringsagenda Natuur & Landschap.
- We werkten mee aan de verkenningsfase van het regionale project Gebiedsproces Dommelvallei
- We begonnen noodzakelijke onderzoeken voor ontsnipperingsmaatregelen (faunavoorzieningen) bij wegen op meerdere locaties, in samenwerking met andere grondeigenaren en met gebruik van provinciale subsidies.

Financiën

- Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB-beleid), restant € 28.000 (totaalbudget € 50.000) overgeheveld naar 2025 voor definitieve vaststelling VAB-beleid.

Dit kostte het

Plattelandsvernieuwing Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	74	0	128	8	-120
Lasten	469	758	929	695	234
Saldo voor bestemming	-395	-758	-801	-687	114
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	21	215	375	298	-77
Storting in reserves	101	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-80	215	375	298	-77
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-475**	**-543**	**-426**	**-389**	**37**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Plattelandsvernieuwing	-426	-389	37

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 37.000. De redenen hiervoor zijn:

- De aanleg van de ecologische verbindingszone Groote Waterloop heeft € 85.000 minder gekost dan begroot.
  De subsidie van de provincie heeft het waterschap verwerkt in de te betalen bijdrage.
- Het opstellen van het VAB-beleid is in 2024 ter inzage gelegd. De doorlooptijd van de ter inzage legging duurt langer dan verwacht. Het restantbudget van € 28.000 hevelen we over naar 2025.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Afval



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

We hebben doorlopend aandacht gehad voor de basis:

• de inzameling van afval bij inwoners en bedrijven, inclusief containerbeheer en klantenservice
• de inzameling van afval op de milieustraat en (ondergrondse) containers, inclusief reiniging en onderhoud
• communicatie en voorlichting
• contractbeheer, administratie en registratie, afstemmen met P&C-cyclus
• het schoon houden van de openbare ruimte rondom inzamelvoorzieningen
• het ondersteunen en stimuleren van zwerfafval opruimacties en vrijwilligers
• adviseren en ondersteunen bij woningbouw en inrichtingsplannen en -projecten

Beleidsakkoord

Algemeen

In 2024 is de Beleidsnotitie Afval & Grondstoffen 2023-2030 van kracht geworden en hebben we een uitvoeringsprogramma opgesteld. In de notitie staan de nieuwe doelstellingen voor 2030 en de kaders voor het afvalbeleid en de uitvoering van de inzameling van het

huishoudelijk afval. We hebben opnieuw de kosten en baten binnen het product afval beoordeeld.

College uitvoeringsprogramma / beleidsnotitie Afval en Grondstoffen
Om de doelstellingen te behalen hebben we in 2024:
Voorbereiding getroffen voor:
o het aanleggen van ondergrondse containers bij hoogbouwlocaties (onderzoek geschikte locaties)
o optimalisatie van het inzamelen van medisch afval

Voormalige stortplaats Vlagheide
De Provincie streeft naar een overdracht van de voormalige stortplaats Vlagheide van het Stadsgewest naar de Provincie in 2030. Tot die tijd is het Stadsgewest verantwoordelijk voor de nazorg.
• De jaarlijkse bijdrage voor het aandeel van Boxtel in de exploitatielasten van het Stadsgewest bedroeg in 2024 € 1,04 per inwoner.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Eenheid	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Minder restafval	kilogram per inwoner per jaar	134kg	<50 kg	123kg
Meer afvalscheiding	% gescheiden ingezameld	+/- 70%	>85%	90%
Meer hergebruik	% hergebruik grondstoffen	-	>55%	>60%

Toelichting:
Deze resultaten vallen tegen. We hebben wel per inwoner ruim 10 kilo restafval minder opgehaald dan in 2023 maar we liggen we nog niet op schema. In totaal hebben we 90% van al het afval gescheiden ingezameld, dat is een verbetering ten opzichte van 2023 maar niet afdoende om het gestelde doel van 85% te halen.

Dit kostte het

Afval Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	4.569	4.668	4.267	4.498	231
Lasten	4.569	4.668	4.267	4.498	-231
Saldo voor bestemming	0	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Afval	0	0	0

Op het product Afval wordt per definitie een nihil-resultaat behaald. Reden hiervan is dat we de kosten hiervan 100% kostendekkend doorbelasten. Eventuele overschotten of tekorten die in enig jaar ontstaan verrekenen we met de voorziening afval. Afhankelijk van de stand van de voorziening passen we in een volgend jaar de tarieven voor afval aan.
In het afgelopen jaar hebben we € 217.000 meer ontvangen aan afvalstoffenheffing en minder kwijtscheldingen gehad dan was geraamd (€ 52.000)

Het uiteindelijke resultaat is een storting in de voorziening van € 270.600, terwijl een onttrekking voorzien was van € 49.200. De voorziening afval stijgt hierdoor van € 1.183.000 per 1 januari 2024 naar € 1.453.600 per 31 december 2024.

Riolering



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

• Het rioolstelsel, pompgemalen en alle hierin opgenomen voorzieningen zijn het hele jaar beheerd, geïnspecteerd en onderhouden volgens de wettelijke eisen.
• Om wateroverlast te voorkomen is de hydraulische werking continu gemonitord en de noodzakelijke verbeteringen doorgevoerd. Daarnaast zijn voor verschillende overlast locaties inspecties voor het waterstelsel uitgevoerd en waar nodig maatregelen gepland en uitgevoerd zoals het doorspuiten van duikers.
• Voorbereiding, aanbesteding en uitvoering van maatregelen is uitgevoerd volgens de uitvoeringsplanning en beleidsuitgangspunten van het vastgestelde verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6).
• Klachten en meldingen over rioolverstoppingen en/of wateroverlast zijn zo snel mogelijk en in elk geval binnen 24 uur uitgevoerd.

Beleidsakkoord
Het beleid is omschreven in het vGRP6 2020-2024 en vastgesteld door de raad eind 2019. Dat voeren we uit in combinatie met klimaatadaptatie en ontwikkelingen in openbaar gebied. In 2024 hebben we het vGRP6 verlengd met een jaar tot eind 2025 en zijn we begonnen met de financieel- inhoudelijke herziening van het vGRP voor de periode 2025- 2029.

In 2024 zijn we gestart met het ontwerpen van extra klimaatmaatregelen in Kalksheuvel. Het ontwerp voor de herinrichting van het buurtschap Kalksheuvel, inclusief de Kapelweg, is gereed. Vanwege het uitstel van de realisatie van de verbindingsweg Ladonk-Kapelweg, is de uitvoering nog niet gestart. Verbetering van het rioolstelsel is binnen het ontwerp een belangrijk onderdeel.
We hebben afgelopen jaar overlast ondervonden van een overvol en niet functionerend watersysteem.
Om grotere overlast te voorkomen hebben we onderhoudsmaatregelen uitgevoerd.
Structurele wijzigingen aan het onderhoud van het watersysteem worden opgenomen de vervanger van het vGRP

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Totaal aantal kilometer riolering	283	304	304
Aantal klachten riolering	90	80	80

Dit kostte het

Riolering Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	3.440	3.561	3.674	3.681	7
Lasten	3.440	3.561	3.674	3.681	-7
Saldo voor bestemming	0	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Riolering	0	0	0

Op het product Riolering wordt per definitie een nihil-resultaat behaald. Reden hiervan is dat we de kosten hiervan 100% kostendekkend doorbelasten. Eventuele overschotten of tekorten die in enig jaar ontstaan verrekenen we met de voorziening riolering. Afhankelijk van de stand van de voorziening passen we in een volgend jaar de tarieven voor riool aan.
In het afgelopen jaar hebben we € 158.000 lagere energielasten gehad (de bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding is te hoog ingeschat). Budget voor afkoppelen hemelwaterafvoer ingezet in 2024, maar daar tegenover is een inkomst ontvangen van het waterschap die ten gunste van de riolering is gebracht. Dit betekent dat het begrote budget € 63.000 valt het binnen het resultaat dat aan de voorziening riolering wordt toegerekend.

Het uiteindelijke resultaat is een storting in de voorziening van € 690.000, terwijl een onttrekking voorzien was van € 173.000. De voorziening riolering stijgt hierdoor van € 13,3 miljoen per 1 januari 2024 naar € 14,0 miljoen per 31 december 2024.

.

Milieu



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

• Voorbereiding vijfde tranche Basisregistratie Ondergrond (BRO)

In 2024 zijn we gestart met de voorbereiding van de vijfde tranche (Milieukwaliteit) van de BRO. We zijn begonnen met het verzamelen en eenduidig digitaal registreren van alle milieu hygiënische bodemonderzoeken in het Bodemkundig Informatiesysteem (BIS). Vanuit het BIS kunnen de bodemonderzoeken beschikbaar worden gesteld in het BRO. In 2025 zullen we dit verder oppakken om ervoor te zorgen dat het proces loopt en klaar is voor de formele start van de vijfde tranche op 1 juli 2025.

Dankzij de BRO zijn steeds meer gegevens over de bodem en ondergrond, zoals bodemkwaliteit en grondwaterstanden, voor iedereen vrij beschikbaar. Hierdoor wordt het mogelijk om het bodem-watersysteem een meer doorslaggevende rol in de inrichting van de publieke ruimte te laten spelen. Daardoor is ons land beter bestand tegen klimaatverandering en voorkomen we nog meer druk op de biodiversiteit. Zo zorgen we samen voor duurzaam, veilig en efficiënt gebruik van de ondergrond.

• Overdracht bodemtaken onder de Omgevingswet

De provincie deelde met ons de lijst van locaties waar wij voortaan bevoegd zijn om te beslissen over ernstige gevallen van bodemverontreiniging. De daadwerkelijke

dossieroverdracht door de provincie moet nog plaatsvinden. De aanvullende bodemtaken, zoals het beoordelen van bodemonderzoeken en toezicht op bodemsaneringen, zijn ondergebracht bij de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN).

• Ondersteuning en verduurzaming van de agrarische sector
In 2024 hebben 8 Boxtelse veehouders zich bij ons aangemeld voor de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (LBV). Van de 8 veehouders hebben er inmiddels 4 aangegeven daadwerkelijk deel te gaan nemen aan de LBV, 3 veehouders moeten nog een keus maken en 1 deelnemer heeft kenbaar gemaakt niet te gaan deelnemen. De deelnemende bedrijven kunnen gaan starten met de uitvoering van de verplichtingen van de LBV regeling (zoals sloop) en de planologische plannen uitwerken voor de opvolgfunctie voor de locatie. Hierin zullen wij ze ondersteunen.

• Ruimtelijke ontwikkelingen
We toetsten ruim 50 ruimtelijke ontwikkelingen op milieuaspecten. Wanneer we constateerden dat er een negatieve impact was op het woon- en leefklimaat deden we suggesties voor aanpassingen. Op die manier probeerden we de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken.

• Geluidsmaatregelen aan woning langs drukke gemeentelijke wegen
Op grond van onderzoek is gebleken dat 10 woningeigenaren in aanmerking kwamen voor geluidsisolerende maatregelen. Inmiddels zijn 6 eigenaren akkoord gegaan met het door ons gedane isolatievoorstel, 2 eigenaren denken er nog over na en 2 hebben aangegeven geen gebruik te maken van de regeling. In 2025 ronden we dit project af.

• Geluidschermen
De realisatie van de geluidschermen langs het spoor door ProRail is als gevolg van stikstofproblematiek vertraagd. De verwachting was dat eind 2026 gestart kon worden met de daadwerkelijke realisatie van de geluidsschermen in Boxtel. Er wordt gezocht naar oplossingen door zoveel mogelijk gebruik te maken van elektrisch materieel.

• Vervoer gevaarlijke stoffen
We brachten ook in 2024 onze zorgen rond het vervoer van gevaarlijke stoffen over het spoor onder de aandacht bij ProRail en het Rijk. Dit deden we samen met andere gemeenten en de provincie. Ook schakelden we de koepels VNG en IPO hiervoor in.
In november 2024 hebben wij u geïnformeerd over de brief van de VNG, Veiligheidsberaad en het IPO aan staatssecretaris Jansen van het Ministerie van Infrastructuur en Water over het goederenvervoer over het spoor. Hierin spreken zij hun zorg uit over het Rijksbeleid dat tot meer mogelijkheden voor transport van gevaarlijke stoffen over het spoor leidt.
Na afwijzing van de subsidieaanvraag voor de vijfde tranche Regio Deal hebben we ons project, waarin we een werkwijze willen ontwikkelen om de leefbaarheid en de gezondheid rondom het spoor te verbeteren, ingebracht bij de aanvraag voor de zesde tranche.

• Overlast (militaire) vliegtuigen Eindhoven Airport
In het Luchthaven Eindhoven Overleg (LEO) werkten we met de gemeenten rondom Eindhoven Airport actief samen om de overlast van (militaire) vliegtuigen te beperken. In 2024 is in dat kader een gezondheidsbelevingsonderzoek van de GGD uitgevoerd waarin voor het eerst ook de gemeente Boxtel is meegenomen. Door uitbreiding van het onderzoeksgebied is een completer beeld ontstaan van de hinderbeleving en ervaren gezondheid onder omwonenden als gevolg van de luchthaven in Eindhoven.

De ontwikkelingen rond het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie zijn nauwgezet gevolgd. Tegen de Nota Reikwijdte en Detailniveau hebben we in 2024 een zienswijze ingediend waarin we onder meer aandacht hebben gevraagd voor de leefbaarheid in Boxtel en de impact op natuurgebieden zoals De Kampina. Inmiddels is duidelijk dat defensie een aantal locaties voor het uitbreiden van de luchtmacht, niet verder onderzoekt. In Brabant geldt dit voor de vliegbases Volkel, Gilze-Rijen en Eindhoven voor de benodigde extra capaciteit voor jachtvliegen met de F35. De Oirschotse- en Rucphense Heide worden niet verder onderzocht voor onverharde landingsbanen.

• Aandacht voor schone lucht gericht op houtstook en wegverkeer.
Via lokale (sociale media) kanalen hebben we de campagne ‘Eerlijk over houtstook’ gevoerd om de inwoners van Boxtel meer bewust te maken van de negatieve gezondheidseffecten van houtstook.
Eind 2024 startten we met de tweede fase van het meetproject, waarbij de luchtkwaliteit (stikstof en fijnstof) langs drukke wegen in Boxtel wordt bepaald. De eerste fase vond plaats in 2021-2022. De data uit de tweede fase zullen worden vergeleken met de data uit de eerste fase. De resultaten van dit onderzoek verwachten we eind maart 2025 op te leveren. Voor dit project is door het Rijk subsidie verleend.

• Vion
Naar aanleiding van het in 2023 gehouden belevingsonderzoek naar de overlast van Vion en Hydrobusiness door het Louis Bolk Instituut en de GGD zijn we in 2024 gestart met een nader onderzoek naar geluidshinder. Dit onderzoek loopt door in 2025. Omdat er ook nog steeds sprake is van geurhinder, is opdracht verleend voor een geuronderzoek. De uitvoering hiervan start in 2025.

Dit kostte het

Milieu Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	17	2	133	18	-115
Lasten	1.449	1.621	1.911	1.607	304
Saldo voor bestemming	-1.433	-1.619	-1.778	-1.589	189
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.433**	**-1.619**	**-1.778**	**-1.589**	**189**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Milieu	-1.778	-1.589	189

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 189.000. De redenen hiervoor zijn:

- De opdrachten voor de vervolgonderzoeken naar overlast bij Vion zijn verstrekt. Deze onderzoeken bestaan uit meerdere metingen, die in 2025 worden voortgezet. Het restantbudget van € 70.000 hevelen we daarom over naar 2025.
- De bijdrage aan de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) heeft € 93.000 minder gekost dan we hadden begroot. Er zijn minder verzoektaken geweest dan bij het vaststellen van het definitief werkprogramma bekend was.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Sociale Kracht



Zo werkt dit programma mee aan Boxtel

In de gemeente Boxtel staan inwoners centraal en we geven hen vertrouwen. We brengen dat tot uiting in het zijn van een sociale gemeente voor hen die aandacht vanuit de overheid ook echt hard nodig hebben. We durven echter ook verantwoordelijkheden weg te leggen door de kracht van onze samenleving te gebruiken. Dit doen we door proactieve inwoners te faciliteren en ruimte te geven om voorstellen in het gemeentelijke beleid te integreren.

Dit was het doel

Het beschermen van de kwetsbaren in onze maatschappij heeft onze grote aandacht. Iedereen moet voldoende kansen hebben om mee te doen in de maatschappij en daarvoor over geschikte perspectieven kunnen beschikken. Daarmee stimuleren we het zelfrespect en eigen vermogen van onze inwoners en reduceren we ongewenste ontwikkelingen als moreel verval, verwaarlozing of in ernstige gevallen de verleiding tot criminaliteit en ondermijnend gedrag. Dit doen we door het neerzetten van een kwalitatief goed, beheersbaar èn betaalbaar sociaal en maatschappelijk domein. Hiervoor is het nodig dat we weer grip op het sociaal domein krijgen, zowel inhoudelijk als financieel. Uitgangspunt is dat de dienstverlening kwalitatief aansluit bij de behoefte van onze inwoners en tegelijkertijd beheersbaar en daarmee duurzaam richting de toekomst is. In de komende bestuursperiode zetten we in op het terugkrijgen van het evenwicht hierin.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Sociale Kracht:

- Maatschappelijk Werk
- Minderheden

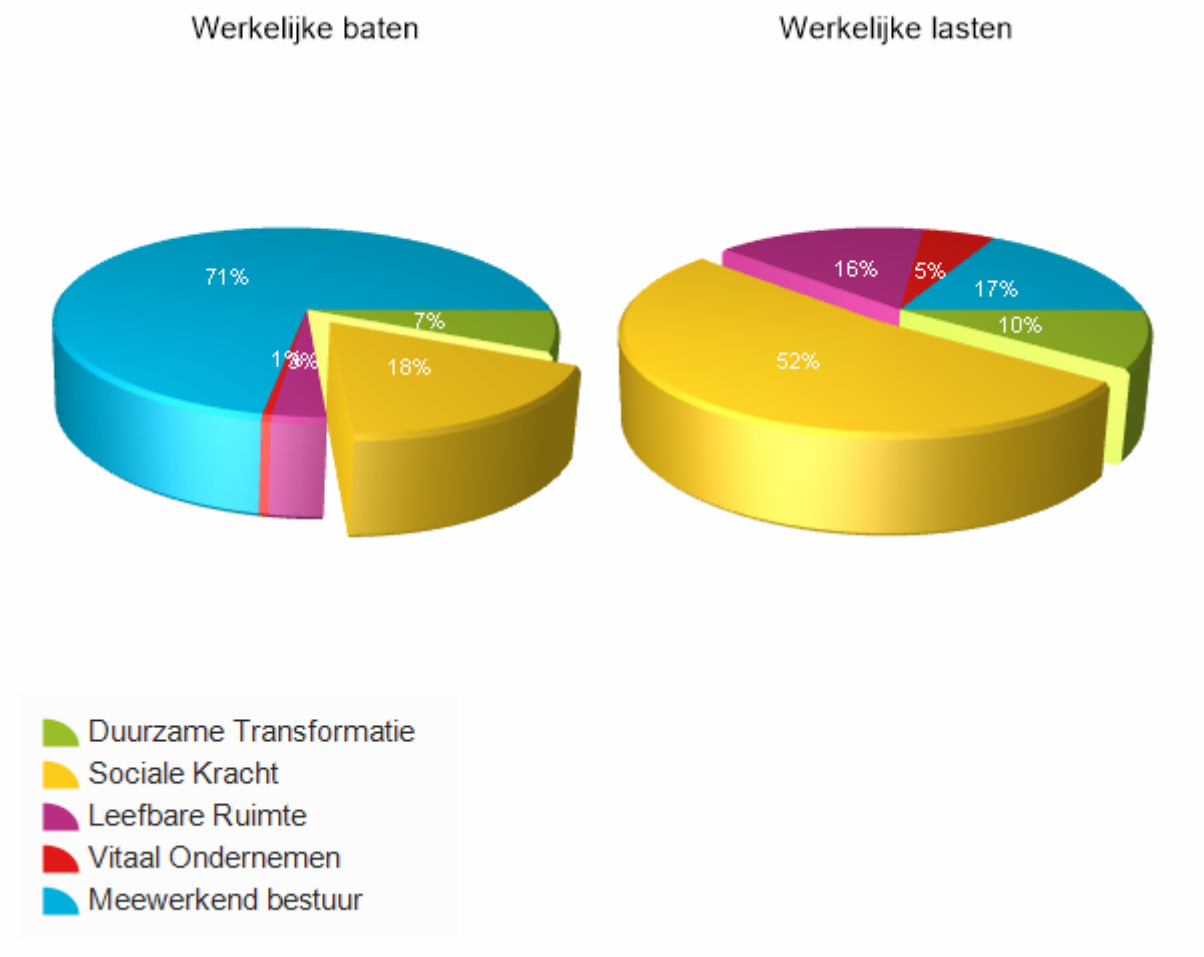
- Jeugdzorg
- Wmo
- Inkomensvoorziening
- Participatie
- Volksgezondheid
- Onderwijs

Dit kostte het

Sociale Kracht Baten	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Maatschappelijk werk	611	4	595	862	267
Minderheden	12.530	345	5.668	6.781	1.113
Jeugdzorg	6	1	1	5	4
WMO	1.102	354	992	1.417	425
Inkomensvoorziening	8.656	8.503	8.530	10.624	2.093
Participatie	76	0	133	207	73
Volksgezondheid	7	0	7	0	-7
Onderwijs	1.470	1.207	1.427	2.351	924
Totaal Baten	**24.458**	**10.413**	**17.354**	**22.246**	**4.893**
Sociale Kracht Lasten	**Rekening 2023**	**Begroting 2024 voor wijziging**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Rekening 2024**	**Verschil**
Maatschappelijk werk	-2.862	-3.116	-3.312	-3.233	78
Minderheden	-10.882	-645	-5.829	-6.055	-227
Jeugdzorg	-10.737	-10.930	-13.025	-13.944	-919
WMO	-9.082	-10.257	-10.414	-10.680	-265
Inkomensvoorziening	-14.828	-12.964	-10.815	-11.620	-805
Participatie	-10.424	-9.745	-12.567	-12.404	163
Volksgezondheid	-1.254	-1.475	-1.755	-1.757	-3
Onderwijs	-5.668	-5.279	-5.440	-5.933	-493
Totaal Lasten	**-65.736**	**-54.410**	**-63.156**	**-65.627**	**-2.471**
Resultaat voor bestemming	**-41.278**	**-43.997**	**-45.802**	**-43.380**	**2.422**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	828	180	2.225	2.225	0
Storting in reserves	3.961	129	984	2.423	-1.439
Saldo resultaatbestemming	-3.133	51	1.241	-198	-1.439
Resultaat na bestemming	**-44.410**	**-43.946**	**-44.562**	**-43.579**	**983**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Maatschappelijk werk



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij en Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben in 2024 is de inzet van Welzijn op Recept (WoR) verbreed naar bijna alle huisartsen in Boxtel. WOR houdt in dat de huisarts een recept uitschrijft voor een patiënt met verwijzing naar een welzijnscoach wanneer er geen medische oorzaak is voor bepaalde klachten, maar sprake is van (onderliggende) sociaal maatschappelijke of psychosociale problemen. In 2024 zijn 119 inwoners door huisartsen doorverwezen naar een welzijnscoach.
- In 2024 hebben we het wijkgericht werken verder doorontwikkeld. We streven daarin naar veerkrachtige wijken. Met wijkgericht werken versterken we de ketensamenwerking in de wijken. Hierdoor hebben we effectiever ondersteuning kunnen inzetten.
- In het Hartje in de Wijk in de Rots is het fysieke wijkpunt voor Boxtel Oost. De maatschappelijk partners werkten daarin samen om inwoners van 0-100 jaar integraal te helpen en organiseerden daar activiteiten.
- De verwijsgids is in mei 2024 gelanceerd. De Verwijsgids is een productenboek voor de wijkteams en professionele partners met als doel beter en gerichter door te kunnen verwijzen naar voorzieningen in het voorliggend veld.

- De primaire gesubsidieerde partners (ContourdeTwern, MEE en BSB) hebben in 2024 geïnvesteerd in het doorontwikkelen en intensiveren van de samenwerking. De samenwerking is uitgebreid met de GGD, de WSD en woningstichting JOOST. Dit krijgt een vervolg in 2025.
- Afgelopen jaar zijn KBO Boxtel en Ouderen in Regie samengevoegd onder de naam Seniorenvereniging Boxtel. Zij hebben hun werkzaamheden rondom hun bewustwordingscampagne voortgezet in onze gemeente.
- Eind 2024 zijn we gestart met voorbereidingen om begin te starten met voorzorgcirkels, nu met nieuwe naam: Buren voor Elkaar. In Lennisheuvel zit al een aantal jaren een vergelijkbaar initiatief: Burenhulp. Zij zijn afgelopen jaar zelf een welzijnsdagbesteding gestart met vrijwilligers: Samen zijn, Samen doen.
- We organiseerden op de jaarlijkse Mantelzorgdag een toneelvoorstelling en een buffet voor mantelzorgers. Zij kregen ook waardebonnen die kunnen worden besteed bij lokale ondernemers in gemeente Boxtel. Jonge mantelzorgers konden deelnemen aan een activiteit. Gedurende het jaar waren er verschillende (digitale) bijeenkomsten en workshops voor mantelzorgers.
- In 2024 zijn we gestart is met een spreekuur voor mantelzorgers met een migratieachtergrond. Dit spreekuur wordt goed bezocht en gaat voorgezet worden.
- Via het Gezond en Actief Leven-akkoord (GALA) zijn er middelen beschikbaar gesteld voor valpreventie. In 2024 zijn we hiervoor een samenwerking gestart met vier fysiotherapiepraktijken, ContourdeTwern en Brede Scholen Boxtel (BSB).

Beleidsakkoord

- In 2024 hebben we een start gemaakt met het opstellen van de integrale visie sociaal domein met als doel om uiteindelijk te komen tot een integraal aanbod aan gezamenlijke voorzieningen en ondersteuning in het voorliggend veld. Dit doen we in afstemming met onze maatschappelijk partners. Hiervoor hebben we externe sessie georganiseerd. Naar verwachting wordt de visie in 2025 vastgesteld. We werken de visie uit in een uitvoeringsprogramma en opdracht aan onze primaire partners.
- De primaire partners hebben hun samenwerking geïntensiveerd en doorontwikkeld om zo steeds meer tot een gezamenlijk integraal aanbod van ondersteuning en voorzieningen te komen.
- In 2024 hebben we het platform NLvoorElkaar aangeschaft. Dit platform brengt vraag en aanbod voor vrijwilligerswerk en burenhulp bij elkaar, stimuleert inwoners tot het doen van vrijwilligerswerk bieden van burenhulp en draagt bij aan het voorkomen en bestrijden van eenzaamheid. In de eerste helft van 2025 wordt dit platform geïmplementeerd en vanaf juni 2025 wordt het in gebruik genomen. De naam van het platform wordt VrijwilligersBoxtel.
- In 2024 is er verder gewerkt aan Samen Ouder Worden in Boxtel. We organiseerden een ontbijtsessie voor jong gepensioneerden. De bewustwordingscampagne Wijzer Ouder Worden in Boxtel (WOWW) is verder uitgerold, waaronder een bijeenkomst voor inwoners die in 2024 vijftig werden en een columniste die prikkelende columns schrijft over verschillende thema's rondom ouder worden.

Dit kostte het

Maatschappelijk werk Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	611	4	595	862	267
Lasten	2.862	3.116	3.312	3.233	78
Saldo voor bestemming	-2.251	-3.113	-2.716	-2.371	345
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	960	960	0
Storting in reserves	0	0	0	577	-577
Saldo resultaatbestemming	0	0	960	384	-577
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-2.251**	**-3.113**	**-1.756**	**-1.987**	**-231**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Maatschappelijk werk	-1.756	-1.987	-231

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 231.000. De redenen hiervoor zijn:

- Grip op het Sociaal Domein heeft € 28.000 minder gekost dan begroot.
- De Visie op het Sociaal Domein en het werkbudget Maatschappelijke ondersteuning heeft € 40.000 minder gekost dan begroot.
- Ondanks verschillende nieuwe werkzaamheden heeft het mantelzorgbeleid € 16.000 minder gekost dan begroot. Dit komt doordat er projecten financieel gunstiger zijn uitgevallen. Daarnaast is de coördinator van Steunpunt Mantelzorg langere periode uitgevallen waardoor er minder nieuwe projecten zijn gestart.
- Door het toerekenen van reguliere (subsidie)budgetten aan de specifieke uitkeringen Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorg Akkoord (IZA) is er een incidenteel voordeel ontstaan van € 260.000.
- Op de beleidsproducten Jeugdzorg, Wmo, Inkomensvoorziening en Participatie is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 577.000. Conform het beleid is dit bedrag gedoteerd aan de egalisatiereserve sociaal domein.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Minderheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De huisvestingstaakstelling voor statushouders is de afgelopen jaren toegenomen. In 2024 hebben we van het Rijk een taakstelling gekregen van 68 personen. Uit 2023 namen we nog een achterstand van 6 mee, zodat de totale taakstelling 74 bedroeg. We hebben in samenwerking met de wooncorporaties 40 mensen gehuisvest, waarmee 2024 werd afgesloten met een achterstand van 34. Als oorzaken van deze achterstand kunnen worden genoemd: de hoge taakstelling, het niet aansluiten van de gezinssituatie van migranten (alleenstaanden) bij de sociale woningvoorraad die voor een belangrijk deel uit gezinswoningen bestaat. Ook het lage percentage sociale huurwoningen en het verminderde aantal woningmutaties speelden een negatieve rol.
- 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. JOOST heeft op haar beurt die ruimte op haar kosten verbouwd en vervolgens verhuurd aan statushouders. In 2023 is de gemeente tot de conclusie gekomen dat voortzetting van huisvesting van statushouders onder de toenmalige omstandigheden daar niet meer gewenst was. Alle huurders hebben

daarop andere huisvesting gekregen en per 15 juli 2024 heeft JOOST de gebruiksovereenkomst opgezegd. De gemeente Boxtel en JOOST hebben de kosten in goed overleg verdeeld.

- We hebben de inburgeringsplichtige inwoners alle wettelijke voorzieningen aangeboden, zoals de Wet inburgering vraagt, namelijk ondersteuning bij: vestiging in de gemeente, praktisch wegwijs worden, het leren van de Nederlandse taal en actief meedoen in de samenleving. Aandachtspunt is afwezigheid bij taallessen en de extra kosten die hieruit voortvloeien. Dit is een landelijk probleem. We hebben al een aantal maatregelen getroffen met de inburgeringsaanbieder om dit tegen te gaan.
- We zijn eind 2024 gestart met het opstellen van een meerjarig begeleidingsplan voor statushouders (en andere nieuwkomers) met lokale partners. Daarmee willen we, ook op de langere termijn, beter aansluiten op hun behoeften (zie beleidsakkoord).
- We hebben in 2024 met alle WSD-gemeenten onderzocht hoe we de opzet en werkwijze van inburgeringstraject Z-route verder kunnen verbeteren. Deze route betreft een intensief traject gericht op taal, activering en participatie. Met buurgemeenten en het Koning Willem I College hebben we het gecombineerde inburgerings- en opleidingstraject doorontwikkeld en is een onderzoek gestart hoe we effectiever kunnen samenwerken met elkaar en de Internationale Schakelklassen in de regio.
- De opvang van Oekraïense vluchtelingen is een opgave die in regionaal verband wordt afgesproken en is vastgelegd in het Regioplan Migratie. De totale opgave per 1 januari 2025 bedroeg 356 opvangplekken. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben in dit verband afspraken gemaakt over de verdeling van de opgaven. Op 31 december 2024 heeft Boxtel 251 opvangplekken gerealiseerd en Sint-Michielsgestel heeft 70 opvangplekken gerealiseerd. De druk op gemeenten in Nederland om meer opvangcapaciteit te leveren blijft hoog door de voortdurende instroom van nieuwe Oekraïense vluchtelingen. Wij blijven ons inzetten om meer en kwalitatief betere opvangplekken te ontwikkelen.
- In 2024 werd door het Rijk per gerealiseerde opvangplek een normbedrag van 61 euro per nacht vergoed. Dit bedrag is per 1 januari 2025 verlaagd naar 44 euro per nacht. De transitiekosten die gemoeid gaan met het ontwikkelen van nieuwe opvanglocaties, worden geheel door het Rijk vergoed.

Beleidsakkoord

- We passen, waar mogelijk, met de wooncorporatie woningen aan zodat deze geschikt zijn voor het huisvesten van grote gezinnen. Het Rijk stelt hiervoor subsidie beschikbaar. Zo kunnen we met minder woningen sneller de taakstelling realiseren.
- We doen sinds 2023 met vijf deelnemers mee aan het landelijk gesubsidieerde experiment "Startbanen" van WSD. Hierbij doen inburgeraars met een grote afstand tot de arbeidsmarkt hun inburgering in werktijd om arbeidsdeelname vroegtijdig te stimuleren. Het experiment loopt nog en wordt tussentijds geëvalueerd. We hebben gebruik gemaakt van regionaal gesubsidieerde leerwerktrajecten bij reguliere werkgevers in krapteberoepen.
- Met WSD en diverse gecontracteerde thuiszorgaanbieders hebben we onderzocht of we statushouders met een uitkering konden opleiden voor een baan in de thuiszorg. Dit is helaas niet gelukt, doordat er te weinig geschikte deelnemers waren.
- We hebben een eigen training ontwikkeld om statushouders te ondersteunen bij het vinden van betaald werk. We leggen hierbij actief contact met werkgevers en andere experts in het veld. Zo zijn de deelnemers naar de open dag op Ladonk geweest.

- We hebben met ContourdeTwern de maatschappelijke begeleiding geëvalueerd. De aandachtspunten uit de evaluatie worden meegenomen in het meerjarige uitvoeringsplan (zie hieronder).
- De maatschappelijke begeleiding van statushouders bij ContourdeTwern is uitgebreid voor de periode 2025 tot en met 2028. Zo kunnen we de piek in de asielstroom beter opvangen en meer laagdrempelige activiteiten creëren, waardoor nieuwkomers zelfredzamer worden en beter integreren. Om dit te bereiken zijn we eind 2024 gestart met het maken van een meerjarig uitvoeringsplan met diverse lokale partners. We hebben hierin aandacht voor deskundigheidsbevordering, vrijwilligersaanpak, samenwerking in het veld en de stem van de nieuwkomer.
- We hebben afgelopen jaar stappen gezet om de participatiegraad te verhogen van met name vrouwelijke nieuwkomers, die (nog) niet kunnen werken. ContourdeTwern heeft voor deze groep een laagdrempelige ontmoetingsplek gecreëerd in Boxtel-Oost, die begin 2025 geopend is. We zijn eind 2024 gestart met het audit-onderzoek naar de toekomstbestendigheid van het Taalhuis. Het resultaat horen we in maart 2025. Dit is verder opgenomen onder 'Onderwijs', aangezien het financieel gezien daar landt.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Taakstelling huisvesting statushouders Boxtel 2024				
Achterstand uit 2023	Nieuwe opdracht voor 2024	Opdracht 2024 incl. achterstand 2023	Gerealiseerde huisvesting	Achterstand op 31-12-2024
6	68	74	40	34

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Statushouders met werk (%) Benchmark*	52 35	48	55 38
Statushouders met bijstand (%) Benchmark*	37 52	44	32 48
Statushouders (18-30 jaar) die onderwijs volgen (%) Benchmark*	23 13	15	16 9
Geslaagden inburgering (%) Benchmark	43 45	42	47 50

Toelichting:
• Met de landelijke benchmark Divosa Statushouders zien we meerjarig resultaten en trends op diverse gebieden. Ook vergelijken we onze resultaten met die van de 181 andere deelnemende gemeenten en arbeidsmarktregio's aan de benchmark.
• De realisatiecijfers voor 2023 zijn gebaseerd op de laatste benchmark (peildatum 31-12-2023).
• De benchmark omvat alle statushouders onder de oude Wet inburgering, die sinds 2014 in de gemeente ingeschreven staan en die een verblijfsvergunning asiel voor bepaalde of onbepaalde tijd hebben ontvangen, inclusief nagereisde gezinsleden. De nieuwe Wet

inburgering is in 2022 ingegaan. Bij het opstellen van de begroting 2024 was destijds nog te data weinig over onze resultaten in de nieuwe wet inburgering.
• De cijfers laten zien dat het de statushouders onder de oude wet inburgering bovengemiddeld goed lukt - met onze ondersteuning - om mee te doen in de maatschappij, via betaald werk of een opleiding.

Dit kostte het

Minderheden Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	12.530	345	5.668	6.781	1.113
Lasten	10.882	645	5.829	6.055	-227
Saldo voor bestemming	1.648	-300	-161	726	887
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	1.983	0	320	1.182	-862
Saldo resultaatbestemming	-1.983	0	-320	-1.182	-862
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-334**	**-300**	**-481**	**-457**	**25**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Minderheden	-481	-457	25

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 25.000. De redenen hiervoor zijn diverse kleine verschillen in de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen. Verder merken wij op dat als gevolg van de hogere vergoeding vanuit het Rijk in relatie tot de daadwerkelijke kosten van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is een voordeel ontstaan van € 862.000. Door de wijze van verantwoorden (50-50 verdeling) zijn uiteindelijk meer inkomsten en uitgaven verantwoord dan begroot. Per saldo heeft dit geleid tot een resultaat van € 1.182.000. Dit bedrag is volledig gestort in de egalisatiereserve Opvang vluchtelingen Oekraïne. Deze egalisatiereserve zetten we in om toekomstige opvangkosten en indirecte bijkomende kosten te kunnen dekken die het gevolg zijn van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Jeugdzorg



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2024 zijn we begonnen met de eerste stappen voor de uitvoering van lokale acties uit de landelijke hervormingsagenda. Dit omvat het invullen van de regionale startfoto's, het gebruik van het verkenningsinstrument toegang en het versterken van onze sterke lokale wijkteams.
- In 2024 is de eerste fase van het dashboard sociaal domein opgeleverd. Dit dashboard dient als hulpmiddel voor de financiële analyse van jeugdzorg en zal in een latere fase verder worden ontwikkeld voor beleids- en managementinformatie.
- Het regionaal beleidsprogramma jeugdhulp 2024-2028 is vastgesteld door de gemeenten in Noordoost Brabant. Dit beleidsprogramma is bedoeld om de regionale samenwerking op de jeugdzorg te sturen. Het verduidelijkt de regionale verantwoordelijkheden en taken die gaan over de toegang tot, inrichting, uitvoering en kwaliteit van specialistische jeugdzorg en jeugdbescherming.
- Jongerenwerk heeft het reguliere werk doorgezet. In samenwerking met partners is er een regulier overleg opgezet om de lijnen kort te houden. Dit zorgt ervoor dat er meer in gezamenlijkheid wordt opgetrokken. Jongerenwerk is ook steeds meer aanwezig

op de scholen. Daarnaast zijn er gesprekken gevoerd over de uitbreiding van jongerenwerk. Dit wordt in 2025 verder doorgezet. Bij dit alles spreken we met de jongeren in plaats van over de jongeren.

Beleidsakkoord

Beleidsakkoord:

- In 2024 is er een extra fulltime jeugdconsulent aangesteld om de wachtlijsten binnen het wijkteam aan te pakken. Dit blijkt zeer effectief te zijn. We willen dit voortzetten in 2025.
- Het cliëntervaringsonderzoek jeugd 2023 is in 2024 opgeleverd door onderzoeksbureau MAGIS. Daarnaast heeft er een groepsgesprek plaatsgevonden met ouders van kinderen/jongeren die jeugdhulp ontvangen. De aanbevelingen worden waar mogelijk gevolgd. Een aantal acties wordt in 2025 uitgevoerd. Aanbevelingen die extra personele capaciteit of middelen vereisen, worden eerst onderzocht en vindt later besluitvorming over plaats.
- We hebben een structurele samenwerking met huisartsen. Een praktijkondersteuner is hiervoor 20 uur per week beschikbaar. Dit verloopt goed en versterkt de samenwerking met de huisartsen. Tegelijkertijd is er een jeugdconsulent gestart die aan één huisartsenpraktijk is gekoppeld voor consultatie en advies bij complexe problematiek over meerdere leefdomeinen en voor opvoed- en groeivraagstukken.
- We hebben de inzet van de GGZ-jeugdprofessional die verbonden is aan het wijkteam gecontinueerd. Deze aanvullende expertise heeft een duidelijke meerwaarde.

Nieuw beleid en ambities:

- In 2024 is gestart met het opstellen van een visie op het brede sociale domein, die naar verwachting in 2025 wordt vastgesteld. Jeugd is een integraal onderdeel van de visie.
- De terugkeer van het schoolmaatschappelijk werk is zeer positief voor leerlingen en ouders en bevordert de samenwerking met het onderwijs en het wijkteam.
- De verlengde pilot 'jeugdhulp dichtbij' is geëvalueerd. Er is snel en dichtbij hulp voor inwoners, met korte wachttijden. WMO-vraagstukken (18+) worden meegenomen, doelen worden goed behaald en de tevredenheid van inwoners is hoog. In enkele gevallen kunnen crisissen worden voorkomen of wordt verergering van situaties voorkomen. Het bieden van ambulante hulpverlening vanuit het wijkteam past binnen het kader van de landelijke hervormingsagenda en de richtlijn voor stevige wijkteams van de VNG. We bekijken de mogelijkheid om deze dienstverlening structureel in te bedden en daarnaast in te zetten op sociale netwerkversterking. Het financieel voordeel van deze aanpak is vooralsnog beperkt.
- Met de La Salle (Koraal) is in 2024 verkennend gesproken over thema's binnen de participatiedroom van de La Salle. Door onvoldoende beschikbare capaciteit binnen Koraal is dit tijdelijk even gepauzeerd. Wel is gesproken over de regionale opgaven gericht op de ombuiging naar kleinschalig verblijf waarin Koraal mooie stappen zet.
- In 2024 is een projectleider aangesteld en gestart met het implementatieplan VIA (Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties). Het implementatieplan is eind 2024 vastgesteld. Consulenten uit de wijkteams hebben een basistraining gevolgd om beter met situaties waarin deze problematiek speelt om te kunnen gaan.
- In 2024 is er verder uitvoering gegeven aan het project complexe scheidingen. Er is een basis opleiding georganiseerd voor alle consulenten. Daarnaast is er een verdiepende opleiding voor jeugdconsulenten. Deze vindt verder zijn doorgang in begin 2025.

- Er is een regulier overleg opgezet met als doel om de samenwerking tussen partners te versterken en te behouden. Vaste deelnemers aan dit overleg zijn: jongerenwerk, politie, boa's, Halt, leerplicht en wijkmakelaars. Op deze manier kunnen we snel inspelen op ontwikkelen en de preventieve inzet versterken.
- In samenwerking met R-Newt is B-town beperkt opgeknapt. Hier is voor gekozen omdat er nog geen duidelijkheid is over de duur van het huurcontract van Ursula. Hiermee wordt voorkomen dat er middelen worden geïnvesteerd voor korte periode en daarmee niet rendabel zijn.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

Jeugdhulp

De indicatoren voor jeugdhulp worden opgenomen in de Monitor Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

Jeugdzorg Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	6	1	1	5	4
Lasten	10.737	10.930	13.025	13.944	-919
Saldo voor bestemming	-10.731	-10.930	-13.025	-13.940	-915
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	140	0	121	121	0
Storting in reserves	44	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	96	0	121	121	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-10.635**	**-10.930**	**-12.904**	**-13.819**	**-915**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Jeugdzorg	-12.904	-13.819	-915

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 915.000. De redenen hiervoor zijn:

- Zorg in Natura heeft € 1.294.000 meer gekost dan dat we hadden begroot. De stijging op het ZIN-budget is te verklaren door een toename van dure GGZ-cliënten en hogere kosten voor verblijf en behandeling in de laatste maanden van 2024.
- Maatwerk heeft € 115.000 minder gekost dan dat we hadden begroot. De voorziene stijging op maatwerk is uiteindelijk iets lager uitgevallen door het eerder kunnen afschalen van zorg.
- De € 54.000 aan beschikbare middelen voor jongerenwerk uit het beleidsakkoord zijn niet besteed. Een deel van het budget is besteed om B-town op te frissen. Er is voor gekozen om niet het gehele budget hieraan te besteden. Dit omdat er nog geen duidelijkheid is over de duur van het huurcontract van Ursula. Hiermee wordt

voorkomen dat er middelen worden geïnvesteerd voor korte periode en daarmee niet rendabel zijn.
- Er is een regulier overleg opgezet met als doel om de samenwerking tussen partners te versterken en te behouden. Hiermee zijn geen uitgaven gemoeid, dit verklaart waarom er nog niets is besteed op de post van Themamakelaar van € 47.000.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Wmo



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We voerden de Wmo en aanverwante regelgeving (zoals de Verordening Sociaal Domein) uit.
- We voerden het lokale uitvoeringsprogramma voor de doordecentralisatie van beschermd wonen uit. Inwoners gaan steeds meer thuis in de wijk beschermd wonen. Dat vraagt om een passend voorzieningenaanbod, vanuit zorgaanbieders, maatschappelijk partners en gemeenten.
- Per 1 januari 2024 zijn de nieuwe contracten voor huishoudelijke hulp en het regiotaxivervoer ingegaan. Ook hebben we de nieuwe inkoop van hulpmiddelen voorbereid. We hebben daarbij al rekening gehouden met de mogelijkheid van het delen van hulpmiddelen. Deze overeenkomsten zijn per 2025 ingegaan.

Beleidsakkoord

- De themagroep Wonen, Welzijn en Zorg heeft de prestatieafspraken die gemaakt zijn tussen gemeente en corporaties gemonitord.
- De projectleider heeft in 2024 de doorontwikkeling van de onafhankelijke cliëntondersteuning afgerond. Deze worden op vrijwillige basis ingezet om

inwoners/cliënten te helpen. Borging hiervan is bij ContourdeTwern en de wijkteams gerealiseerd.
- Er is een projectleider aangenomen voor het opstellen van een lokale inclusieagenda. Daarin is gestart met het doen van een nulmeting. Deze wordt in de eerste helft van 2025 opgeleverd.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal cliënten	2051	2.175	2.150
Percentage cliënten met maximaal 2 voorzieningen	83%	84%	83%

Toelichting:

De overige indicatoren voor Wmo worden opgenomen in de Monitor Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

WMO Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	1.102	354	992	1.417	425
Lasten	9.082	10.257	10.414	10.680	-265
Saldo voor bestemming	-7.980	-9.903	-9.422	-9.262	160
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	35	35	0
Storting in reserves	1.305	0	586	586	0
Saldo resultaatbestemming	-1.305	0	-551	-551	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-9.285**	**-9.903**	**-9.973**	**-9.813**	**160**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
WMO	-9.973	-9.813	160

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 160.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het nieuwe contract huishoudelijke ondersteuning (als gevolg van de aanbesteding) is financieel voordeliger voor de gemeenten. Dit levert een voordeel op van € 31.000
- Daarnaast hebben we een voordeel van € 101.000 op huishoudelijke hulp vanwege de wachtlijstproblematiek. Ten opzichte van 2023 is dit overschot al enorm afgenomen en in 2025 is er meer aandacht voor huishoudelijke hulp en verwachten we de wachtlijsten verder in te lopen.
- We hebben voorlopig € 53.000 minder betaald aan het CvtB (bemoeizorg-trajecten) voor hun diensten in 2024 dan begroot, maar dit is op basis van voorschotten en de afrekening over 2024 volgt nog.
- Het uitvoeringsbudget van Beschermd Wonen is niet besteed in 2024. Dit heeft een financieel voordeel van € 48.000 opgeleverd.
- Op collectief vervoer is een overschot van € 67.000 gerealiseerd (nieuwe aanbesteding waarvan financiële voordeel pas later zichtbaar werd wegens overgang van zones naar km's).
- Er is in 2024 een voordeel van € 74.000 op begeleiding groep. De groepsbegeleiding voorziet op dit moment nog niet in de behoeften qua structuur en omvang. Daardoor geven we meer indicaties voor individuele begeleiding af dan verwacht.
- Er is in 2024 € 267.000 meer besteed aan begeleiding individueel dan begroot. Sinds de nieuwe bekostigingssystematiek van PxQ (sinds 2020) namen de kosten voor begeleiding fors af. In 2024 is aanzienlijk meer besteed dan begroot, echter zijn de kosten nog steeds lager dan bij de voorgaande bekostigingssystematiek. Omdat er in periode 12 nog afrekeningen verwerkt werden over heel 2024, werd dit nadeel niet eerder geconstateerd.
- Daar komt bij dat er op woningaanpassingen een nadeel van € 44.000 is ontstaan omdat er een paar grote woningaanpassingen zijn gedaan.
- Op baten en lasten Beschermd wonen is net zoals begroot, geen resultaat ontstaan. In de realisatie zien we dat zowel de baten als de lasten € 400.000 hoger zijn dan begroot. Omdat er meer gebruik gemaakt is van verstrekking Beschermd wonen is ook de bijdrage vanuit RIOZ hoger.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Inkomensvoorziening



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Inwoners konden bij ons aanvragen doen voor de verschillende minimaregelingen zoals het Welzijnsfonds, Bijzondere Bijstand en de Collectieve Zorgverzekering.
- In Boxtel verstrekten we in december 2024 in totaal 429 uitkeringen. Aan het begin van 2024 verstrekten wij 425 uitkeringen. Dit is een stijging van 4 uitkeringen.
- Er zijn 29 nieuwe aanmeldingen gekomen van inwoners met schulden voor een schuldenregeling. Slechts 1 inwoner heeft de schuldenregeling met een schone lei afgerond.
- In 2024 is er overschot op minimaondersteuning post bijzondere bijstand en welzijnsfonds ontstaan. Het betreft structurele middelen die niet in aanmerking komen voor overheveling naar 2025.
- Onderzoek naar verhoging minimanorm om in aanmerking te komen voor de minimaregelingen (van 120% naar 125%) is afgerond. De gemeenteraad heeft besloten de normverhoging per 1 januari 2025 in te voeren.

Beleidsakkoord

- In het kader van de netwerkversterking organiseerden we twee bijeenkomsten voor het brede armoedenetwerk.
- Het Armoede Hulp Overleg (Stichting Leergeld, de Vincentius Boxtel, JOOST en ContourdeTwern) komt eens in de twee maanden samen. Voedselbank Boxtel is in 2024 weer aangehaakt bij het AHO.
- In 2024 zijn we een pilot gestart met de schoolspullenpas. Samen met Stichting Leergeld worden de passen uitgereikt aan de doelgroep. Voor kinderen van 3 tot 11 jaar is er een pas ad. € 60,00 en voor kinderen van 11 tot 18 jaar een pas ad. € 100,00 beschikbaar. Er zijn 361 passen uitgereikt. In 2024 is er een overschrijding op het budget. Er is minder begroot dan uitgegeven.
  Omdat niet alle uitgereikte passen zijn verzilverd bij de winkels, zal nog een gedeeltelijke terugbetaling vanuit Participas ontvangen worden. Daarna is er pas een duidelijk beeld wat de exacte overschrijding op dit budget is. De pilot loopt door in 2025.
- De aanvraagtermijn om in aanmerking te komen voor de energietoeslag 2022 is verlengd tot 1 maart 2024. In 2024 zijn nog 88 toeslagen toegekend (ad. € 800,00 per toeslag) toegekend aan inwoners van onze gemeente.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Gemiddeld aantal uitkeringen Participatiewet/Ioaw/Ioaz	425	400	429

Toelichting:
De overige indicatoren zijn opgenomen in de jaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage een keer per jaar via een raadinformatiebrief.

Dit kostte het

Inkomensvoorziening Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	8.656	8.503	8.530	10.624	2.093
Lasten	14.828	12.964	10.815	11.620	-805
Saldo voor bestemming	-6.172	-4.461	-2.284	-996	1.288
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	72	72	0
Storting in reserves	357	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-357	0	72	72	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-6.529**	**-4.461**	**-2.212**	**-924**	**1.288**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Inkomensvoorziening	-2.212	-924	1.288

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 1.288.000. De redenen hiervoor zijn:

- Op 1 oktober 2024 heeft het Rijk het definitieve BUIG budget vastgesteld. In de tweede bestuursrapportage 2024 hebben we benoemd dat we de verwachting hadden dat er sprake zou zijn van een voordeel. Dit voordeel is € 1.826.000 gebleken. Het aantal uitkeringsgerechtigden en het aantal inwoners met loonkostensubsidie stijgt. Tegenover deze extra inkomsten staan de extra uitgaven voor de Participatiewetuitkering en de loonkostensubsidie.
- Het aantal bijstandsgerechtigden is gestegen. De reden hiervoor is onbekend. De arbeidsmarkt blijft gespannen. De instroom is hoger dan de uitstroom uit de Participatiewetuitkering. Dit heeft een negatief saldo van € 590.000 opgeleverd. De inwoners met een Participatiewetuitkering hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt, wegens verschillende problematieken.
- In de IOAW kunnen alleen inwoners komen die na hun 60ste levensjaar een WW-uitkering toegekend hebben gekregen. Door de krappe arbeidsmarkt, worden deze inwoners minder snel werkloos. Daarnaast vinden ze gemakkelijker een nieuwe baan. Hierdoor vind er minder instroom in de IOAW uitkering plaats. Dit heeft in 2024 een positief saldo van € 119.000 opgeleverd.
- De meerkosten voor de schoolspullenpas zijn ontstaan doordat er is uitgegaan van het aantal kinderen van de klanten die in mei 2024 deelnamen aan de CZV. In de praktijk bleken was de doelgroep kinderen tot 18 jaar groter, waardoor de kosten € 30.000 boven het begrote bedrag uitkomen.
- In 2024 zijn er aanzienlijk minder aanvragen voor bijzondere bijstand gedaan. Om deze reden is er in de tweede bestuursrapportage 2024 al € 120.000 afgeraamd. Desondanks is er nog steeds een voordeel van € 111.000. Dit wordt grotendeels verklaard door minder aanvragen voor sociaal-medische indicaties bij kinderopvang. We verwachten niet dat dit structureel is, ook met het oog op de verhoogde inkomensnorm van 125% om in aanmerking te komen voor minimaregelingen.
- De wijze van betaling met betrekking tot het welzijnsfonds is sinds januari 2024 gewijzigd. In plaats van op declaratiebasis een vergoeding betaalbaar te stellen is er vanaf januari 2024 voor gekozen om het op aanvraag aan de doelgroep die in aanmerking komt te verstrekken. Er is een groter bedrag geraamd omdat het vooraf niet in te schatten was hoeveel aanvragen er in 2024 nog ingediend werden. Er is hierdoor een voordeel van € 39.000 ontstaan.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Participatie



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Eind 2024 zijn er 451 inwoners van de gemeente Boxtel aan het werk met loonkostensubsidie bij de WSD. Begin 2024 waren dit 463 inwoners. 9 inwoners zijn uitgestroomd naar reguliere werkgevers. De overige inwoners waren niet in staat om te werken of er was sprake van natuurlijke uitstroom.
- We streven met de andere WSD-gemeenten minimaal naar een zogenaamd break-even scenario van 2100 arbeidsplaatsen bij WSD. Voor de gemeente Boxtel geldt dat we net onder de norm gepresteerd hebben namelijk eind 2024 451 arbeidsplaatsen (streefaantal 458).

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal klanten met arbeidsvermogen en een traject	523	500	550

Aantal reguliere werkgevers aan wie loonkostensubsidie wordt verstrekt t.b.v. werknemer	34	30	30

Toelichting:
De overige indicatoren worden opgenomen in de monitor sociaal domein. Deze ontvangt u via een aparte raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

Participatie Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	76	0	133	207	73
Lasten	10.424	9.745	12.567	12.404	163
Saldo voor bestemming	-10.348	-9.745	-12.434	-12.197	237
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	508	0	542	542	0
Storting in reserves	94	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	414	0	542	542	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-9.934**	**-9.745**	**-11.892**	**-11.655**	**237**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Participatie	-11.892	-11.655	237

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 237.000. De redenen hiervoor zijn:

- In de begroting van 2024 hadden we verwacht dat het aantal re-integratietrajecten zou stijgen. Echter blijkt dit nu niet het geval. In de tweede bestuursrapportage 2024 hebben we toen al voorzichtig afgeraamd. Er is een voordeel van € 125.000 ten opzichte van de begroting.
- In de tweede bestuursrapportage 2024 hebben we € 400.000 bijgeraamd op het product van loonkostensubsidie. Wij hadden toen de verwachting dat we dit bedrag nodig hadden. De WSD heeft in 2024 succes gehad om onze inwoners aan het werk te helpen. Van dit budget is nu € 74.000 over. In het laatste kwartaal van 2024 zijn er minder inwoners aan het werk gegaan dan verwacht.
- Meer inwoners zijn met loonkostensubsidie aan het werk. Aan de ene kant komt dit door de werving brede doelgroep van de WSD. Aan de andere kant kunnen inwoners op deze manier (gedeeltelijk) uit de uitkering stromen. Het feit dat de loonkostensubsidie stijgt, betekent dat deze inwoners minder ondersteuningsbehoeften hebben van overige regelingen in het sociaal domein.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Volksgezondheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De wettelijke taken (Wet Publieke Gezondheid) worden voornamelijk uitgevoerd door de GGD op basis van een gemeenschappelijke regeling. Over de lokale accenten worden continue gesprekken gevoerd met de GGD.

Beleidsakkoord

- De GGD doet onderzoek naar de gezondheid van inwoners. Dit doen zij in twee onderzoeken:
  1. gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen;
  2. gezondheidsmonitor jeugd.

  Deze onderzoeken worden één keer per vier jaar uitgevoerd. De resultaten zijn te vinden op de website www.brabantscan.nl.
- Inzake Volksgezondheid is vanuit het plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord in 2024 -veelal in samenwerking met de GGD - gewerkt aan het terugdringen van de gezondheidsachterstanden, Kansrijke Start, Mentale Gezondheid, de aanpak overgewicht en obesitas en aan de versterking van de kennis- en adviesfunctie van de GGD (project KIS).

- In 2024 hebben wij samen met de BSB gewerkt aan een nieuwe invulling van de Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC). Hierbij is de doelgroep verbreed naar alle inwoners van Boxtel van 0-100 jaar. Wij zetten de BRC in voor een integraal aanbod van sportieve en culturele activiteiten. Ook het project valpreventie en het leefstijlloket maken onderdeel uit van het vernieuwde takenpakket.
- Volksgezondheid is een breed onderwerp dat veel raakvlakken heeft met zowel het sociaal als het fysiek domein. Het thema gezondheid is onderdeel van de Omgevingsvisie en de Visie sociaal domein, die naar verwachting in 2025 wordt vastgesteld. Zowel intern als extern leggen we de verbindingen tussen beide domeinen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:
De GGD doet onderzoek naar de gezondheid van inwoners. Dit doen zij in twee onderzoeken:

1. gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen;
2. gezondheidsmonitor jeugd.

Deze onderzoeken worden één keer per vier jaar uitgevoerd. De resultaten zijn te vinden op de website www.brabantscan.nl.

Dit kostte het

Volksgezondheid Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	7	0	7	0	-7
Lasten	1.254	1.475	1.755	1.757	-3
Saldo voor bestemming	-1.246	-1.475	-1.747	-1.757	-10
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.246**	**-1.475**	**-1.747**	**-1.757**	**-10**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Volksgezondheid	-1.747	-1.757	-10

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 10.000. De reden hiervoor is:

- De meerkosten van ontheemden uit Oekraïne van € 9.300. Deze kosten worden gecompenseerd door een incidentele inkomst vanuit de decembercirculaire 2024 van het gemeentefonds.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Onderwijs



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het Regionaal Team Leerplicht (RTL) voor deze taken uit voor de gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en Vught. Met ingang van 1 januari 2024 is de naam RMC gewijzigd naar het Doorstroompunt en worden de RMC-medewerkers doorstroomcoaches genoemd. Wij sloten ons in 2024 aan bij de regionale werkgroep leerplicht van het samenwerkingsverband De Meierij en voerden structureel overleg met het openbaar ministerie.
- Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft middelen ter beschikking gesteld voor de regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV) en arbeidstoeleiding kwetsbare jongeren. De subsidie die in 2023 is verstrekt voor de actielijnen "Alle Jongeren in Beeld" en "Verzuim 18+" en “outreachend RMC” is voortgezet in 2024. In 2024 hadden de leerplicht- en doorstroomcoaches de doelgroep tot 23 jaar duidelijk in beeld. Hiervoor zijn onder andere trajecten bij de dilemmamanager ingekocht, die ons helpen de juiste ondersteuning te bieden. Om kosten te drukken over het jaar 2024 zijn er minder Trajecten op Maat ingekocht. Hiervoor zijn onder andere trajecten bij de dilemmamanager ingekocht.

- Wij sloten ons in 2024 aan bij de regionale werkgroep leerlingenvervoer. In deze werkgroep zijn alle gemeenten vertegenwoordigd die onder het samenwerkingsverband de Meierij vallen. In het jaar 2024 hebben wij net zoals het jaar 2023 een vaste consulent gekoppeld aan het leerlingenvervoer om de aanvragen te beoordelen en als vast aanspreekpunt voor ouders en de vervoerder, daarbij is er ook een vaste kwaliteitsmedewerker gekoppeld aan het leerlingenvervoer.
- In 2024 hebben we gewerkt aan het bestrijden van onderwijsachterstanden langs twee wettelijk verplichte pijlers:
    1. Voor- en vroegschoolse educatie met als doel om kinderen met (een risico op) een achterstand in de Nederlandse taal beter voor te bereiden op de basisschool:
        - Halfjaarlijks voerden we overleg met VVE-partners (o.a. kinderopvangorganisaties, basisscholen, GGD) over de voortgang;
        - We hebben verder gewerkt aan het actualiseren van het VVE-beleid en bijbehorende subsidieregels. Afronding hiervan vindt plaats in 2025.

    2. De Lokale Educatieve Agenda: het instrument voor gemeenten, schoolbesturen en overige partners om te komen tot gezamenlijke afspraken over o.a. over het voorkomen van segregatie, het bevorderen van integratie en het bestrijden van onderwijsachterstanden.
- Halfjaarlijks voerden we hiertoe overleg met onderwijsbesturen, kinderopvang, GGD, Brede Scholen Boxtel, Samenwerkingsverband de Meierij en ContourdeTwern in het zogeheten BOJO-overleg (Bestuurlijk Overleg Jeugd en Onderwijs);
- De gemeente verleende in 2024 medewerking aan het project ‘Taalgerichte ontwikkeling in het primair onderwijs door middel van technisch onderwijs in de gemeente Boxtel’. Het project draagt bij aan het voorkomen en tegengaan van taal- en onderwijsachterstanden. Ook versterkt het de verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven, een actiepunt uit het beleidsakkoord Samen aan de Slag, 2021-2026.
- In 2024 is de samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente en onderwijspartners over de Wereldschool Taalrijk verlengd met een extra schooljaar ter bevordering van de Nederlandse taalverwerving onder nieuwkomerskinderen en een goede voorbereiding op het reguliere basisonderwijs.
- In het najaar van 2024 organiseerden we twee drukbezochte themasessies om input op te halen voor een nieuwe Lokale Educatieve Agenda voor 2025 en verder.
- In 2024 bevestigde de Inspectie van het Onderwijs in haar jaarlijkse risicoanalyse dat zij geen risico’s ziet in de wijze waarop de gemeente Boxtel uitvoering geeft aan haar wettelijke taken over het voorgaande jaar rondom onderwijsachterstandenbeleid en Toezicht en Handhaving Kinderopvang.
- In het kader van laaggeletterdheid ondersteunden we inwoners om hun basisvaardigheden (taal, reken- en digitale vaardigheden) te versterken. Dit gebeurde met een divers aanbod aan activiteiten, zoals een werkatelier, een cursus Klik-en-Tik, taalgroepen en 1-op-1 Taalmaatjes. Afgelopen jaar zetten we extra in op het ondersteunen en opleiden van de vele taalvrijwilligers. We hebben extra taalmaterialen gekocht en basis- en aanvullende trainingen georganiseerd. Ook hebben we ons voorbereid om in 2025 te starten met een gezinsaanpak voor geletterdheid. Daarmee willen we laaggeletterdheid aan de voorkant aanpakken.
- We lieten ons Taalhuis controleren op toekomstbestendigheid. Met deze controle krijgen we meer inzicht in hoe ons Taalhuis functioneert: wat gaat goed en wat heeft nog extra aandacht nodig om onze inwoners ook in de toekomst goed te kunnen blijven helpen? Begin 2025 horen we de uitslag.
- In 2024 gaven we uitvoering aan het gemeentelijk NPO (nationaal programma onderwijs), bedoeld om achterstanden die zijn ontstaan door corona in te lopen.

Samen met ContourDeTwern hebben we ingezet op extra uren schoolmaatschappelijk werk in de scholen.
- Per 1 januari 2024 is de Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel van kracht. In 2024 is op grond van deze regeling met terugwerkende kracht een subsidiebedrag toegekend aan de Angelaschool voor de Angela eXperience bestaande uit de realisatie, inrichting en gebruik van diverse leerruimtes. Hierin staat samenwerkend, onderzoekend en ontdekkend leren centraal.

Onderwijshuisvesting
- In 2024 is het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) vastgesteld.
  Het IHP omvat een omvangrijk ontwikkelplan voor de schoolgebouwen in de gemeente Boxtel voor de komende zestien jaar met de daarbij berekende kapitaalslasten.
- In 2024 is gestart met het onderzoek naar een mogelijke integratie van het Hub in het bestaande gebouw van het Vada college. Dit onderzoek gaat verder in 2025.
- Voor de nieuwbouw van de Willibrordus school in Esch is in 2024 het voorlopig ontwerp vastgesteld in de stuurgroep. Het definitief ontwerp volgt het eerste kwartaal 2025.
- In november 2024 heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld om ook de fundering van de Michael school te verwijderen. De opdracht voor verwijderen van de fundering is verstrekt, vanwege capaciteitsgebrek bij de aannemer zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden.

Beleidsakkoord
- Lokale Educatieve Agenda (LEA)

Samen met de LEA-partners nemen we de doelstellingen en lokale projecten onder de loep uit de reeds vastgestelde agenda 2020-2024, in vergelijking met de wettelijke taken. De LEA (Lokaal Educatieve Agenda) 2020-2024 is in september 2021 vastgesteld. Samen met de LEA-partners voert de gemeente twee keer per jaar overleg over de uitvoering van de LEA en de bijbehorende wettelijke taken en doelstellingen. Stand van zaken, evaluatie en bijstelling van beleid en of projecten zijn een jaarlijks terugkerend agendapunt.
- Verbinding Onderwijs, Overheid, Bedrijfsleven

Het versterken van de verbinding tussen het onderwijs, de overheid en het bedrijfsleven voeren we uit binnen de bestaande budgetten en met bestaande personele capaciteit. Dit doen we door:
- Diverse LEA- projecten uit te voeren op de drie thema’s: brede ontwikkeling, doorgaande ontwikkelingslijnen 0-18 jaar en passende ondersteuning.
- Samenwerking met scholen, sociaal werkbedrijf en ketenpartners op het gebied van jongerenwerk, participatie, leerplicht en het Doorstroompunt.
- Het voornemen om nieuwe beleidsregels leerlingenvervoer op te stellen in 2024 is nog niet uitgevoerd. We hebben eerst binnen de bestaande beleidsregels de kosten beperkt. We willen voor het schooljaar 2026 - 2027 een nieuwe verordening en nieuwe beleidsregels opstellen. De reden hiervoor is om de ontwikkelingen/mogelijkheden binnen het leerlingenvervoer te actualiseren en de zelfredzaamheid van kinderen in het openbaar en/of eigen vervoer te vergroten door middel van een individueel vervoersplan op te stellen.
- We werken aan de vijf vastgestelde ambities in de ontwikkelagenda 'Inclusiever onderwijs binnen een inclusieve samenleving 2021-2025' voor het passend onderwijs binnen het samenwerkingsverband de Meierij PO/VO.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal leerlingen met vervoersbeschikking	98	100	105

Toelichting:
We hebben over het schooljaar 2024-2025 extra ingezet om het openbaar vervoer, een kilometervergoeding en het gebruik van de fiets te stimuleren, dit heeft gezorgd voor een afname in het aantal vervoersbeschikkingen in het aangepast vervoer over 2024. Daarbij heeft het ook gezorgd voor een sluitende jaarafrekening.
We hebben het over 105 toekenningen met als peildatum 10 januari 2025. Over het volledige schooljaar 2024-2025 kunnen we een duidelijker beeld schetsen welke toekenningen er zijn voor openbaar vervoer/fiets.

Dit kostte het

Onderwijs Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	1.470	1.207	1.427	2.351	924
Lasten	5.668	5.279	5.440	5.933	-493
Saldo voor bestemming	-4.198	-4.072	-4.013	-3.582	431
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	180	180	494	494	0
Storting in reserves	178	129	79	79	0
Saldo resultaatbestemming	2	51	416	416	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-4.196**	**-4.021**	**-3.597**	**-3.166**	**431**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Onderwijs	-3.597	-3.166	431

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 431.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het dagelijks onderhoud aan gebouwen onderwijshuisvesting heeft € 30.000 minder gekost dan we hadden begroot. Er wordt per jaar bepaald of onderhoud wel of niet noodzakelijk is. Dit kan per jaar een verschil in de vooraf ingecalculeerde bedragen betekenen (meer of minder).
- De gebruikersovereenkomst voor huisvesting van statushouders aan de Tijvert 2a is op initiatief van de gemeente opgezegd. De kosten die met deze opzegging gepaard gaan zijn in goed overleg verdeeld tussen de woningbouwvereniging en de gemeente. Deze kosten van € 101.000 bestaan uit het gemeentelijke deel van huurderving vanwege de voortijdige beëindiging van het huurcontract en het aandeel in de stijging van de energielasten.

- De energielasten voor onderwijshuisvesting zijn € 88.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding zijn te hoog ingeschat
- Het budget voor inhuur van diensten derden is voor 2024 niet nodig geweest. Dit levert een voordeel op van € 79.000.
- Het verwijderen van de fundering voor de oude Michaelschool en het herstel van de gevel wordt door capaciteitsproblemen bij de aannemer in 2025 uitgevoerd. Het niet benutte budget van € 87.000 hevelen we over naar 2025.
- De bijdrage aan het Regionaal Team Leerplicht is € 22.000 hoger uitgevallen, dit heeft te maken met inhuurkosten (extern) in verband met ziekteverzuim.
- De vervoerskosten van leerlingenvervoer € 9.000 hoger uitgevallen door een hoger volume. Op de verstrekte kilometervergoedingen is een overschot van € 15.000.
- Daarnaast is er een overschot van € 25.000 op de LEA-middelen en een overschot van
  € 35.000 op het NPO budget. Dit betreft niet de middelen van de specifieke uitkering, maar gemeentelijk budget dat hierdoor vrijvalt.
- Er is een overschot van € 14.000 gerealiseerd door lager dan verwachte kosten voor inspecties van kinderopvangorganisatie. Ook is er een overschot op de verstrekte peuteropvang vergoedingen van € 12.000.
- Voor de uitvoering van de Wet hersteloperatie toeslagen ontvangen we een Rijksbijdrage. Deze bijdrage is deels gebaseerd op normbedragen en leidt tot een voordeel van
  € 219.000.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen

Leefbare ruimte



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Boxtel is trots op haar unieke woon- en leefomgeving centraal in Het Groene Woud. De doorontwikkeling tot het Van Gogh Nationaal Park ondersteunen wij van harte. Waarbij Het Groene Woud zich weer op haar kerntaken natuur, landschap en erfgoed kan richten.

We zijn ons erg bewust van het feit dat onze leefomgeving moet aansluiten op de veranderde behoeften. Dit geven we vorm door in te zetten op:

- duurzame energiebronnen;
- duurzame woningbouw;
- een aanpassing van het woningbestand aan de veranderde bevolkingssamenstelling
- het faciliteren van nieuwe vormen van mobiliteit;
- een aanpassing van de winkelstraten zoals ze nu zijn;
- duurzame landbouw;
- de noodzaak om onze dorpen en het buitengebied klimaatbestendig te maken.

Daarnaast wil de gemeente ook meewerken aan initiatieven van bewoners en ondernemers. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf te halen en bij te dragen aan een duurzame leefomgeving. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Denk bijvoorbeeld aan Brainport en AgriFood Capital.

We geven samen met inwoners en ondernemers op een positieve manier vorm aan de ontwikkeling van onze gemeenschap. Dit maakt onze gemeente een prettige gemeente om te wonen, werken en te recreëren.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Het programma Leefomgeving draagt bij aan de doelstellingen van een breder maatschappelijk terrein. Het gaat niet alleen om de inrichting van de fysieke leefomgeving, maar om het faciliteren van alle maatschappelijke ontwikkelingen. Voorbeelden hiervan zijn de economische groei en het meewerkend bestuur. Het programma maakt de wensen van vandaag mogelijk. Ook houden we rekening met wensen in de toekomst.

Plannen maken met de samenleving
De aankomende Omgevingswet heeft grote invloed op de manier van plannen maken. Iedere gemeente in Nederland krijgt de opdracht om een nieuwe omgevingsvisie met een omgevingsplan te maken. Hiermee vervangen we de oude systematiek van Structuurvisie en bestemmingsplannen. Groot pluspunt is dat we hiermee veel meer integraal naar de fysieke en sociale leefomgeving gaan kijken. Naast ruimtelijke aspecten komen hier ook zaken als milieu, volksgezondheid, mobiliteit, erfgoed en natuur aan bod. Het is belangrijk dat we bij dit traject de hele samenleving betrekken. De actualiseringsplicht vervalt, omdat elke nieuwe ontwikkeling feitelijk al een actualisering van het gehele plan is. Dit plan gaat de basis vormen voor stedelijk beheer.

Voldoende woningen
Afgelopen periode is er al veel werk verzet om tegemoet te komen aan de groeiende en veranderende woonbehoeften. Het is belangrijk dat we starten met de uitvoering van de ontwikkelde concepten en bestemmingsplannen. We maken nieuwe woonconcepten als dit mogelijk is.

Aanpassing van de infrastructuur
Er is een aanpassing van de infrastructuur nodig. Dit komt door de groei van de kernen en de sluiting van de dubbele overweg. We werken hier al hard aan en we gaan hier mee door. We hebben een plan van aanpak opgesteld voor het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer. We zijn begonnen met het nieuwe Mobiliteitsbeleid. Voorheen het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoer Plan, nu het Programma Duurzame Mobiliteit Boxtel 2040.

Bescherming ecologisch gebied
Boxtel ligt tussen natuurgebieden en cultuurhistorisch waardevol gebied. Het Duits lijntje is een cultuurhistorisch interessante verbinding. Deze ecologische verbindingszone verdient bescherming. De verbindingszone ligt namelijk ten oosten van de A2. Vanuit de gemeente Meierijstad is de wens naar een fietsroute op hun gebied. We onderzoeken of we een verbinding kunnen leggen, met behoud van de ecologische waarden.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Leefbare Ruimte:

- Volkshuisvesting
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Grondexploitaties
- Beheer onroerend goed
- Groenbeheer
- Beheer openbare ruimte
- Verkeersmaatregelen
- Parkeren
- Begraafplaatsen

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Leefbare Ruimte:

- Invoeren Omgevingswet (over alle producten en diensten heen)
- Mobiliteitsplan
- Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)

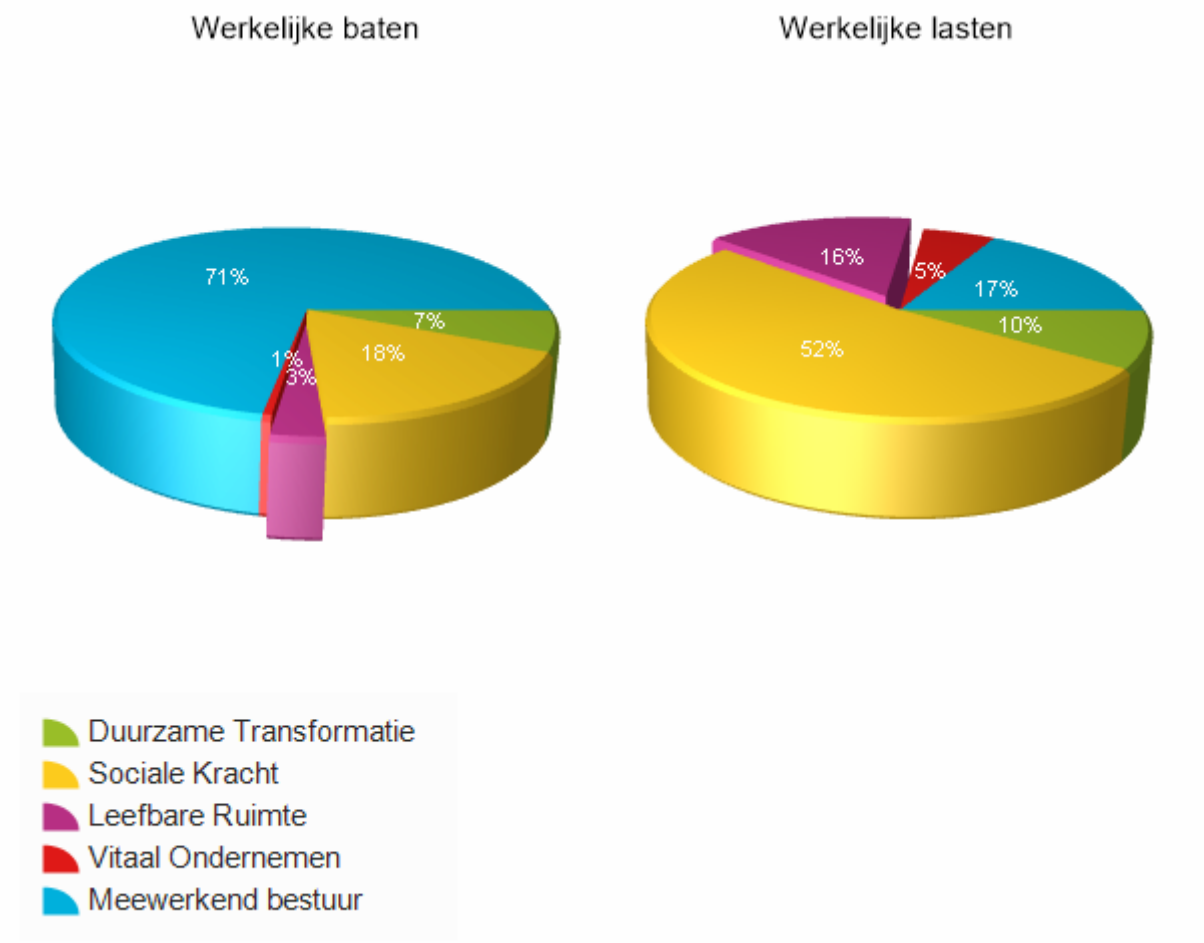
Dit kostte het

Leefbare Ruimte Baten	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Volkshuisvesting	91	49	118	63	-55
Ruimtelijke ontwikkeling	890	1.087	981	942	-38
Project Boxtel Binnen De Bruggen	0	0	0	0	0
Grondexploitaties	1.513	3.862	1.096	415	-681
Beheer onroerend goed	1.603	1.025	1.597	1.573	-24
Groenbeheer	89	97	97	28	-69
Beheer openbare ruimte	259	203	228	424	196
Verkeersmaatregelen	56	23	28	29	1
Mobiliteitsplan	0	0	0	0	0
Parkeren	207	185	215	238	22
Begraafplaatsen	210	199	199	166	-33
Totaal Baten	**4.918**	**6.731**	**4.559**	**3.879**	**-680**
Leefbare Ruimte Lasten	**Rekening 2023**	**Begroting 2024 voor wijziging**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Rekening 2024**	**Verschil**
Volkshuisvesting	-375	-461	-874	-730	143
Ruimtelijke ontwikkeling	-3.362	-3.404	-4.392	-4.104	288
Project Omgevingswet	-104	0	-64	-85	-21
Grondexploitaties	-1.497	-4.402	-1.889	-585	1.304
Beheer onroerend goed	-1.500	-1.264	-1.444	-1.336	108
Groenbeheer	-3.428	-3.354	-4.004	-3.871	133
Beheer openbare ruimte	-6.018	-6.374	-7.496	-7.064	432
Verkeersmaatregelen	-1.622	-1.574	-1.317	-1.215	102
Mobiliteitsplan	-71	0	-20	-16	4
Parkeren	-248	-494	-266	-192	73
Begraafplaatsen	-300	-236	-444	-433	10
Totaal Lasten	**-18.525**	**-21.563**	**-22.209**	**-19.632**	**2.577**
Resultaat voor bestemming	**-13.607**	**-14.832**	**-17.650**	**-15.754**	**1.896**
Resultaatbestemming					

Onttrekking aan reserves	162	123	416	307	-110
Storting in reserves	520	23	747	789	-42
Saldo resultaatbestemming	-359	100	-331	-482	-152
Resultaat na bestemming	**-13.966**	**-14.732**	**-17.981**	**-16.236**	**1.745**

Programma in relatie tot de gehele begroting

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Volkshuisvesting



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden en Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We adviseerden ruimtelijke plannen met het toetsingskader woningbouwplannen van het programma Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2027. In het voorjaar van 2025 evalueren we het effect van dit toetsingskader.
- Het toetsingskader woningbouwplannen en de Doelgroepenverordening (vastgesteld in 2023) hielpen ons advies te geven over gewenste woningbouwprogramma's. Dit leidde tot meer regie en de bouw van betaalbare en duurzame woningen voor alle doelgroepen.
- We monitorden de realisatie van de prestatieafspraken van vorig jaar met woningbouwcorporaties en huurdersverenigingen en maakten nieuwe afspraken (Jaarschijf) voor 2025.

Beleidsakkoord

- De ambities uit het in juni 2023 ondertekende Duurzaamheidsakkoord zijn opgenomen in de prestatieafspraken voor 2025 (Jaarschijf). Deze ambities worden verder uitgewerkt in de nieuwe Meerjaren Prestatieafspraken die we in 2025 met betrokken partners opstellen. In 2024 werkten we ook samen aan de implementatie en uitwerking van enkele duurzaamheidsambities.
- In de begroting meldden we dat we prestatieafspraken maken met strategische partners vanuit welzijn en zorg, op basis van het Programma Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2027. In 2025 stellen we nieuwe meerjarige afspraken op, waarbij we partners uit Zorg & Welzijn betrekken.
- We troffen voorbereidingen op projecten uit de Uitvoeringsagenda Programma Wonen & Volkshuisvesting, met name opstelling splitsingsbeleid en huisvestingsverordening dragende inwoners. Deze worden voortgezet in 2025 met verwachte oplevering tweede helft 2025.

Financiën

- Overheveling van € 88.000 naar 2025 voor uitvoering Woonzorgvisie

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal gerealiseerde woningen*			
% sociale huurwoningen van gerealiseerde woningen**			

Toelichting:

Dit kostte het

Volkshuisvesting Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	91	49	118	63	-55
Lasten	375	461	874	730	143
Saldo voor bestemming	-284	-412	-756	-667	88
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-284**	**-412**	**-756**	**-667**	**88**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Volkshuisvesting	-756	-667	88

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 88.000. De redenen hiervoor zijn:

- De uitvoering van de woon-zorgvisie heeft door hoge ambities en onvoldoende capaciteit vertraging opgelopen. Om de beleidsdoelstellingen voor de komende drie jaar uit te kunnen voeren hevelen we het restantbudget van € 88.000 over naar 2027.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Ruimtelijke ontwikkeling



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We versterkten de bestaande ruimtelijke kwaliteit bij ruimtelijke ontwikkelingen, in lijn met onze doelen voor duurzaamheid en klimaatadaptatie.
- We stimuleerden de bouw van voldoende woningen voor doelgroepen door gebruik van het Toetsingskader en rekening te houden met het Programma Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg.
- We namen deel aan sub-regionaal overleg in de Stedelijke regio ’s-Hertogenbosch voor NOVEX Stedelijk Brabant. Provincie, gemeenten en waterschappen bepaalden gezamenlijk de ruimtelijke opgaven voor duurzame verstedelijking, wat leidde tot een gezamenlijk Ontwikkelperspectief en een Uitvoeringsagenda.
- We droegen bij aan het Ruimtelijke Voorstel van de RNOB en het Ruimtelijk Voorstel Brabant, dat bij het Rijk werd ingediend voor de nationale Nota Ruimte.
- De Omgevingswet trad op 1 januari 2024 in werking. Diverse bestemmingsplannen werden vóór deze datum in procedure gebracht en afgerond in 2024.

- We faciliteerden projectontwikkeling waarin gemeentelijke belangen en ambities werden ingebracht en ondersteunden planontwikkeling. De verantwoordelijkheid voor het maken van plannen ligt bij de ontwikkelende partijen.

Beleidsakkoord

- Met het Programma Volkshuisvesting en de Doelgroepenverordening streven we naar 2285 woningen tot 2032. We starten met het opstellen van splitsingsbeleid in het eerste kwartaal van 2025.
- We vervolgden het onderzoek naar potentiële inbreidingslocaties voor woningbouw, inclusief de transformatie van leegstaande bedrijfsgebouwen. Het ambtelijk onderzoek is tweede kwartaal 2024 afgerond, de bestuurlijke reflectie is gereed. Vervolgstappen worden in het eerste half jaar van 2025 opgeleverd.
- Samen met inwoners, bedrijven en organisaties werkten we aan de Omgevingsvisie 2040. De raad behandelde het voorstel in december 2024 en verwacht besluitvorming in het eerste kwartaal van 2025.
- In het beleidsakkoord 2021-2026 is opgenomen dat we een visie opstellen voor Boxtel Noordwest, onder de nieuwe Omgevingswet. Dit resulteert in een gebiedsgericht programma met focus op volkshuisvesting, natuur en mobiliteit, gepland voor 2025.
- Conform de bestuursopdracht ontwikkelden we het VAB-Beleid, met een conceptstuk dat in 2024 ter consultatie aan stakeholders werd aangeboden. Dit wordt in 2025 opnieuw ter inzage gelegd en vervolgens ter vaststelling aangeboden.
- Zeven veehouders meldden zich aan voor de landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties in 2024. In 2025 begeleiden we veehouders naar nieuwe bestemmingen en wijzigen we het Omgevingsplan.
- We brachten structuur aan in de behandeling van ruimtelijke initiatieven met een intaketafel en prioriteringsoverleg. In het tweede kwartaal van 2024 startte de Omgevingstafel voor complexe ruimtelijke initiatieven.
- Kleine initiatieven: In 2024 zijn we gestart met behandeling van inkomende verzoeken. De prioriteringslijst bevat 13 initiatieven. Eerste besluiten op vergunningen verwacht in Q1 2025, laatste in Q3 2025
- Lopende Woningbouwontwikkelingen
    - Heem van Selis, Boxtel: Afbouw van woningen, oplevering en overdracht van openbare ruimtes. Grote speeltuin opgeleverd en geopend. Laatste woningen worden verwacht in de tweede helft van 2025.
    - Lange Linden, Boxtel: Bouw van woningen gereed, laatste opleverpunten voor openbare ruimte in overleg met ontwikkelaar.
    - Achter den Eijngel, Lennisheuvel: Bestemmingsplan voor 87 woningen vastgesteld, verzoek om voorlopige voorziening afgewezen. Zitting bodemprocedure nog te plannen.
    - Ronduutje, Boxtel: Bestemmingsplan voor 20 woningen onherroepelijk, omgevingsvergunning en inrichtingsplan in Q1, bouwrijp maken medio 2025.
    - Tiny Houses, Boxtel: Pilotproject uitgevoerd betreft haalbaarheid op 4 locaties, resultaat geeft geen aanleiding voor ontwikkeling op één van de locaties. Spelregels voor toekomstige ontwikkelingen geüpdatet.
    - Hertogenstraat, Boxtel: Oplevering aanpassingen stedenbouwkundig plan en financiële afspraken met initiatiefnemer zijn afgerond in 2024, verdere uitwerking in 2025 voor plan sloop 39 eengezinswoningen, nieuwbouw van 32 eengezinswoningen, 4 seniorenwoningen en 38 (zorg)appartementen. Klein moestuincomplex toegevoegd.

- Baroniestraat 24, Boxtel: Bestemmingsplan voor 2 woonzorghuizen met 48 appartementen voor ouderen, inclusief ecologische corridor.
- Albinonistraat, Boxtel: Bestemmingsplan voor 27 sociale huurappartementen onherroepelijk, bouw gereed in 2024.
- Moorwijk, Boxtel: Anterieure overeenkomst voor 76 appartementen en grondgebonden woningen. Ruimtelijke procedure start in tweede helft van 2025.
- Villa Phaf, Boxtel: Ontwerp bestemmingsplan voor herontwikkeling monumentale villa naar woon-zorglocatie met kleinschalige horeca. Raad heeft plan niet vastgesteld.
- Kerkweide-Oost: Bestemmingsplan voor 28 woningen onherroepelijk. Bouwrijp maken gestart in Q2 2024, woonrijp maken medio 2025.
- Kerkweide-West: Bestemmingsplan voor 29 woningen en 11 appartementen onherroepelijk, bouwrijp maken medio 2025.
- Hamsestraat - Roderweg, Liempde: Twee bestemmingsplannen voor woonlocatie (106 woningen) en woonwerklocatie (4 kavels) vastgesteld. Beroep ingesteld.
- Nieuwstraat, Liempde: Ontwerp bestemmingsplan ter inzage, wijzigingen mogelijk in 2025.
- Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg: Er zijn meerdere stedenbouwkundige verkenningen uitgewerkt waaruit een voorkeursscenario is aangewezen. Eind 2024 is een informatiebijeenkomst georganiseerd als onderdeel van de omgevingsdialoog. In 2025 zal het plan verder uitgewerkt worden
- CPO Lennisheuvel: Initiatiefnemer maakte definitieve keuze voor programma van 8 betaalbare zorgbestendige woningen voor senioren, verdere uitwerking plannen.
- Kleine initiatieven: Beoordeling van 22 ruimtelijke initiatieven. Na inventarisatie bleken 9 initiatieven niet meer actueel, 13 worden verder uitgewerkt. Eerste vergunningen verwacht in Q1 2025, laatste in Q3 2025.
- Flexwoningen, Boxtel
  - Pastoor van Besouwplein: Realisatie van 12 tijdelijke flexwoningen voor 15 jaar op gemeentegrond, in samenwerking met Woonstichting JOOST. Plan- en contractvorming in 2024. Indien onderbouwing en onderzoeken positief zijn, volgt mogelijk in Q2 2025 een Bopa-aanvraag.

- We werkten aan verschillende ontwikkelingen in het buitengebied:
  - Esschebaan 31: Sanering intensieve veehouderij en ontwikkeling van 2 Ruimte voor Ruimte woningen. Raad stelde plan vast in juli 2023, beroep bij Raad van State loopt. Uitspraak verwacht in Q1 2025.
  - Koevoortseweg 6: Sanering intensieve veehouderij en ontwikkeling van 2 Ruimte voor Ruimte woningen. Raad stelde plan vast in september 2023, beroep bij Raad van State loopt. Zitting verwacht in 2025.
  - Schijndelsedijk 3: Sanering glastuinbouwbedrijf en ontwikkeling van 1 Ruimte voor Ruimte woning en 1 Maatwerk voor omgevingskwaliteit woning. Ontwerp ter inzage in 2023, beroep bij Raad van State. Zitting geweest op 17 februari 2025, in afwachting van uitspraak.
  - Bosrand 2 en Uilenbroek 8: Sanering van agrarische bedrijven, vergroting van paardenhouderij met natuurontwikkeling aan Bosrand 3. Ontwerpplan ter inzage eind 2023. Bestemmingsplan is op 4 februari 2025 aan gemeenteraad voorgelegd.

- Tongeren 48: Uitbreiding loon- en transportbedrijf. Voorbereidende fase in 2023, ontwerpbestemmingsplan ter inzage in november 2023. Bestemmingsplan wordt op 11 maart 2025 aan gemeenteraad voorgelegd.
- Gemondesestraat 8, Liempde: Legaliseren van 2 recreatiewoningen en 3 trekkershutten, uitbreiding kampeerplaatsen. Ontwerpbestemmingsplan ter inzage in 2023, vastgesteld in oktober 2024. Beroep bij Raad van State, zitting verwacht in 2025 of 2026.

Dit kostte het

Ruimtelijke ontwikkeling Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	890	1.087	981	942	-38
Lasten	3.362	3.404	4.392	4.104	288
Saldo voor bestemming	-2.472	-2.317	-3.412	-3.162	250
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	13	13	0
Storting in reserves	0	0	130	130	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	-117	-117	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-2.472**	**-2.317**	**-3.529**	**-3.279**	**250**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Ruimtelijke ontwikkeling	-3.529	-3.279	250

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 250.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het pilotproject Tiny Houses is in 2024 verder in uitvoering gebracht en voor het vervolg is nog het resterende budget nodig (€ 115.000). Hiervoor wordt het restant budget overgeheveld naar 2025.
- De uitgaven vanuit het werkbudget RO zijn € 90.000 minder geweest doordat er minder ambities zijn uitgevoerd.
- De proces- en advocaatkosten hebben € 45.000 meer gekost dan begroot. Het aantal bezwaren waarvoor een advocaat ingeschakeld moet worden is van te voren niet in te schatten.
- De vrijval plankosten uit de anterieure overeenkomsten geeft een voordeel van € 125.000. Voor deze overeenkomsten staan geen verplichtingen meer tegenover.
- Voor de tijdelijke woningen bij Hoogheem (Pastoor van Besouwplein) is alleen nog maar sprake geweest van vooroverleg. Er zal een reguliere bopa-aanvraag worden ingediend met een ETFAL-onderbouwing. Het budget van € 71.000 wordt overgeheveld naar 2025.
- Het onderzoek naar duurzame, circulaire wijze van bouwen wordt doorgeschoven naar 2025. De beschikbare capaciteit in 2024 is ingezet om achterstanden weg te werken. Het budget van € 50.000 hevelen we over naar 2025.

- Het vervolgonderzoek ontwikkelstrategie woningbouw is eind 2024 opgestart en wordt in 2025 afgerond. Het restantbudget van € 30.000 hevelen we over naar 2025.
- De onzekerheid van de Omgevingswet heeft geleid tot minder aanvragen en dus minder vergunningen afgegeven. Dit heeft een nadelig resultaat van € 160.000 voor de legesopbrengsten.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Grondexploitaties



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden
Per grondexploitatie is de voortgang en het verschil met de laatst vastgestelde grondexploitatie (begroting 2025-2028) kort toegelicht. Hierbij wordt ook verwezen naar hetgeen in de paragraaf grondbeleid is opgenomen.

Vorst B
De bestemmingsplanprocedure, de MER en het beeldkwaliteitsplan zijn in dialoog met de omgeving en geïnteresseerde ondernemers in 2022 voorbereid en in december 2022 is het ontwerp vastgesteld. Er zijn zienswijzen op binnengekomen. Deze worden beoordeeld. Het bestemmingsplan wordt daarop eventueel aangepast. In 2023 zijn stikstofrechten aangekocht, maar de regelgeving over stikstof is blijvend in ontwikkeling en daardoor is onduidelijk of dit voldoende is. We zijn in gesprek met de Rabobank om te kijken of de infrastructuur geoptimaliseerd kan worden.
In de geactualiseerde grondexploitatie is met name de indexering en de rente aangepast. De rente is gewijzigd in lijn met de voorgeschreven methodiek en de parameters zijn bijgesteld met de werkelijke kosten en opbrengsten index over 2024 en een nieuwe inschatting van de komende jaren. Het risicoprofiel is € 2,35 miljoen. Dit betreft een planologisch risico, mogelijke ambities uit het verkeersplan Ladonk die ook hun beslag kunnen hebben op Vorst

B en de risico’s over gronduitgifte en kosten voor bouw- en woonrijp maken, omdat Vorst B in de voorbereidende fase zit.

Reigerskant
In 2024 is het laatste deel van het woonrijp maken van fase 2 afgerond. De voorbereidingen voor de laatste fase zijn opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma. In 2022 heeft de gemeente onderzocht of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor sociale woningen voor starters en senioren. De laatste fase wordt in 2 fasen opgepakt, namelijk fase 3 en fase 4. Hier komen indicatief 28 sociale huurwoningen, 27 middeldure woningen en 2 dure koopwoningen.
Fase 3 past binnen het Omgevingsplan. In 2025 wordt een openbare tender uitgeschreven voor de verkoop van de grond en worden afspraken met de corporatie gemaakt voor de sociale huurwoningen. De verwachting is dat de grond van fase 3 eind 2025 geleverd kan worden voor wat betreft de sociale huurwoningen en in 2026 voor wat betreft de overige woningen. Voor fase 4 is een wijziging van een deel van het Omgevingsplan nodig, de voorbereidingen hiervoor zijn opgestart. Daarna volgt ook een openbare tender voor de verkoop van de grond.

De grondexploitatie is geactualiseerd waarbij de looptijd met één jaar is verlengd. Met name de plankosten zijn aangepast i.v.m. de kosten voor nog uit te voeren tenders plus de langere looptijd en de aanpassing van de indexering van de kosten en opbrengsten. Door de aanpassing van de looptijd moet op basis van de regelgeving voor winstneming een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Het uiteindelijke resultaat zonder winstneming is nagenoeg gelijk aan het verwachte resultaat bij de begroting 2026-2028.
De risicoanalyse is ook aangepast en opgehoogd met € 7.500 voor eventuele extra vertraging bij fase 4.

Albinonistraat
Het bestemmingsplan is in april 2023 vastgesteld en is onherroepelijk. De voormalige basisschool is in 2023 gesloopt. De gronden zijn in april 2023 geleverd aan woningcorporatie JOOST. JOOST heeft in september 2024 de woningen opgeleverd. Het woonrijp maken is grotendeels uitgevoerd en zal in het eerste kwartaal van 2025 worden afgerond. De uitvoering van de woonrijp maak werkzaamheden hebben vertraging opgelopen als gevolg van onder andere het natte najaar.

De geactualiseerde grondexploitatie is op enkele onderdelen gewijzigd, met name indexering en plankosten. Doordat de looptijd met 1 jaar verlengd is moet op basis van de regelgeving voor winstneming een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Het uiteindelijke resultaat zonder winstneming is afgerond € 10.000 positiever dan bij de begroting 2026-2028.

Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg
Tussen de Maastrichtsestraat, Oosterpoort, Hobbendonkseweg en Doctor de Brouwerlaan ligt een groenvoorziening waar de gemeente eigenaar van is. In november 2024 heeft de raad voor het projectplan deze mogelijke toekomstige woningbouwlocatie een bedrag van € 100.000 ter beschikking gesteld om te onderzoeken of deze locatie ingezet kan worden als toekomstige woningbouwlocatie. Er zijn meerdere stedenbouwkundige verkenningen uitgewerkt waaruit een voorkeursscenario is aangewezen. Eind 2024 is een informatiebijeenkomst georganiseerd als onderdeel van de omgevingsdialoog. In 2025 zal het plan verder uitgewerkt worden.

Dit kostte het

Grondexploitaties Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	1.513	3.862	1.096	415	-681
Lasten	1.497	4.402	1.889	585	1.304
Saldo voor bestemming	16	-540	-793	-170	623
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	7	0	123	109	-13
Storting in reserves	25	23	56	-40	96
Saldo resultaatbestemming	-18	-23	67	149	83
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-2**	**-563**	**-726**	**-21**	**705**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Grondexploitaties	-726	-21	705

De grondexploitatie kent een doorlooptijd van meerdere jaren. Dit brengt met zich mee dat kosten en opbrengsten kunnen verschuiven tussen jaren. In de actualisatie van de grondexploitatie komt het effect hiervan naar voren. Het effect op het eindresultaat is zichtbaar in de paragraaf grondbeleid. Het resultaat op dit product is het gevolg van het minder kunnen doorrekenen van inzet MGD voor de grondexploitaties.

Beheer onroerend goed



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2024 zijn geen extra panden verhuurd, er is wel extra ruimte verhuurd aan Human Kind in de voormalig Wilgenbroekschool.
- We stoten panden af die vrij komen/zijn van huur en niet van strategisch of maatschappelijk belang zijn; hiervoor moet eerst nog het accommodatiebeleid worden vastgesteld om verantwoorde keuzes te kunnen maken. Hierbij leggen we de focus op de afstemming tussen behoefte, capaciteit en kosten. In 2024 is het pand Keefheuvel 2 in Liempde verkocht.
- We hebben de MeerjarenOnderhoudsplannen (MOP) geactualiseerd en deze zijn door de raad vastgesteld. In 2025 gaan we de verduurzamingsslag meenemen (DuurzaamMOP). Tevens kijken we dan ook naar een realistische verdeling van kosten en revenuen.
- We hebben agrarische percelen uitgegeven voor (kortdurende) pacht; hierbij is het Didam arrest in acht genomen.
- Het afronden van de registraties van ons vastgoed is in 2024 uitgevoerd en loopt nog steeds.
- Er is extra aandacht gegeven aan gebruik en exploitatie van multifunctionele accommodaties.

- Partijen worden herinnerd aan bestaande afspraken bij overtreding, er is kritisch gekeken naar te betalen bedragen en uitvoering van verplichtingen
- Verouderde contracten worden vervangen of aangevuld middels addenda

Beleidsakkoord
Het opstellen van het accommodatiebeleid loopt nog en wordt in 2025 afgerond, in 2025 wordt de D van duurzaamheid toegevoegd aan de meerjaren onderhoudsplannen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal gebouwen	40	39	39

Toelichting:

Het pand Keefheuvel 2 te Liempde is verkocht.

Dit kostte het

Beheer onroerend goed Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	1.603	1.025	1.597	1.573	-24
Lasten	1.500	1.264	1.444	1.336	108
Saldo voor bestemming	103	-239	153	237	84
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	37	37	37	37	0
Storting in reserves	390	0	561	561	0
Saldo resultaatbestemming	-353	37	-524	-524	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-250**	**-202**	**-372**	**-287**	**84**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Beheer onroerend goed	-372	-287	84

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 84.000. De redenen hiervoor zijn:
- Voor de uitvoering van de Wet Goed Verhuurschap zijn geen aanvragen ingediend. Het beschikbare budget van € 48.000 is niet nodig geweest.
- De verhuuropbrengst van panden, pachten en gronden is € 26.000 minder geweest dan begroot. Het voormalige gemeentehuis Esch (Dorpsstraat) stond bij gemeente Haaren in de boeken. Gemeente Boxtel is hier echter geen eigenaar van. De begroting van 2025 wordt hierop aangepast.

- De energielasten voor beheer onroerend goed zijn € 30.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding is te hoog ingeschat.
- Het dagelijks onderhoud van de gebouwen beheer onroerend goed heeft € 32.000 minder gekost dan we hadden begroot. Er wordt per jaar bepaald of onderhoud wel of niet noodzakelijk is, dit kan per jaar een verschil met de vooraf ingecalculeerde bedragen betekenen (meer of minder).

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Groenbeheer



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het openbaar groen, faunavoorzieningen en bomen zijn onderhouden en beheerd volgens de bijbehorende kwaliteitseisen waarbij we extra aandacht hebben geschonken aan het vroegtijdig informeren en betrekken van bewoners.
- Binnen het reguliere beheer is de duurzaamheid en biodiversiteit in het openbaar groen verhoogd. Dit is gedaan door bijvoorbeeld de toepassing van een grotere diversiteit aan boomsoorten bij herplant, inzaaien van meerjarige bloemenmengsels, gebruik van vaste planten, extensief - en een gefaseerd maaibeheer rondom poelen en vijvers.
- Het maaibeheer van bermen is zo veel mogelijk afgestemd op de bloeiperiode van sommige planten. Daarbij is rekening gehouden met verkeersveiligheid en zichtlocaties.
- In het voorjaar is op duurzame wijze de preventieve bestrijding van de eikenprocessierups op slechts 1435 eiken uitgevoerd; een reductie van bijna 70% ten opzicht van 2023. Er is geen actieve bestrijding uitgevoerd.
- De poelen in de EVZ's zijn op gefaseerde wijze schoongemaakt en er is natuurlijke opslag verwijderd. Daarmee hebben we het leef- en voortplantingsgebied van veel diersoorten veilig gesteld.
- Gedurende het jaar is gereageerd op meldingen, klachten, verzoeken en wensen rondom groenbeheer. Als de veiligheid in het geding kwam is direct opgetreden. Om

ervaren overlast van bomen te kunnen beoordelen zijn we gaan werken met een overlast matrix.
- Wijkbeheer heeft gedurende het jaar het openbaar groen onderhouden en beheerd volgens het principe "heel, schoon en veilig".

Beleidsakkoord
- Binnen het reguliere groenbeheer en bermbeheer verbeteren we de biodiversiteit door meer ecologisch beheer toe te passen. Als zich kansen voordeden is hieraan een impuls gegeven. Ook bij nieuwe plannen en grootschalige renovaties is dit principe toegepast. Met name bermbeheer is afgestemd met verkeersveiligheid.
- In Boxtel voeren we langs hoofdwegen een intensievere mate van onkruidbestrijding toe om een aantrekkelijk entree te verkrijgen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Sober, doelmatig groenbeheer	6,5*	6,5*	6,5*
Klachten meldingen bomen	220	220	240
Klachten meldingen overig groen	575	575	580
Klachten meldingen zwerfvuil/ vandalisme	75	75	80
Beheer bomen, stuks	32.750	32.800	32.868

Toelichting:
* cijfermatige indicator volgens beeldmeetlat kwaliteitscatalogus openbare ruimte van stichting CROW. (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-,Water en Wegenbouw)

Dit kostte het

Groenbeheer Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	89	97	97	28	-69
Lasten	3.428	3.354	4.004	3.871	133
Saldo voor bestemming	-3.339	-3.256	-3.907	-3.843	64
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	48	0	125	69	-56
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	48	0	125	69	-56
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-3.291**	**-3.256**	**-3.782**	**-3.774**	**8**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Groenbeheer	-3.782	-3.774	8

Op dit product is een financieel voordeel van € 8.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het ontwikkelen van een groene kaart is door het verlengen van het voorafgaande participatietraject niet opgestart in 2024. Hierdoor hevelen we het beschikbare budget voor € 18.900 over naar 2025. In 2025 staat ook het restantbudget om een groene kaart te ontwikkelen dat al met 2e bestuursrapportage 2024 was overgeheveld.
- In Boxtel is een egalisatiereserve voor het groenbeheer, waarbij het saldo van onderhoudsbudgetten aan het einde van het dienstjaar gemuteerd worden via deze reserve.
- In 2024 heeft er geen dividenduitkering WSD meer plaatsgevonden aan zowel de inkomsten- als de uitgavenkant

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Beheer openbare ruimte



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting zijn beheerd en onderhouden volgens de bijbehorende kwaliteitseisen. Met bewoners is vooraf gecommuniceerd; de werkzaamheden zijn uitgevoerd via uitvoeringsprogramma's en bestekken.
- Om synergie te bewerkstelligen is per situatie bekeken of er voordeel bestond om projecten en reconstructies uitvoeringstechnisch te combineren met planmatig beheer en onderhoud.
- Gedurende het hele jaar is gereageerd op klachten en meldingen. Als de veiligheid in het geding kwam is direct opgetreden.
- Daar waar wij vanuit onderhoud en beheer werkzaamheden uitvoeren is rekening gehouden met het toekomstbestendig maken van wijken en dorpen evenals de klimaatopgave en de ambitie op duurzaamheid. De openbare ruimte is een plek voor iedereen met speciale aandacht voor mensen met een beperking.
- Gedurende het hele jaar is de openbare ruimte onderhouden en beheerd volgens het principe van 'schoon, heel en veilig'.

Beleidsakkoord

- (Verkeers-)veiligheid, rijcomfort voor mensen met een beperking, voetgangers, fietsers en gemotoriseerd verkeer waren belangrijke aspecten waarop het jaarlijks wegenbeheer was gericht. Het onderhoud van bermen heeft extra aandacht gekregen. Er is afgestemd met Rioolbeheer, Verkeersveiligheid en Groenbeheer voor onder andere gelijktijdige optimalisatie met diverse disciplines.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Beheer/onderhoud wegen (verhardingen) in miljoen m2	1,9	2,0	2,0
Beheer/onderhoud kunstwerken	90 volledig/16 ged.	90 volledig/16 ged.	90 volledig/ 16 ged.
Beheer/onderhoud openbare verlichting	8.800	8.800	8.800
Beheer/onderhoud verkeersborden	4.800	4.500	4.500
Beheer/in stand houding VRI's	10	10	10

Dit kostte het

Formatie openbare ruimte voor realisering ruimtelijke projecten

Voor de realisatie van de vele ruimtelijke initiatieven van de woningbouwopgave zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor civieltechnische projectleiders openbare ruimte. Uitgangspunt is dat de structurele dekking van deze projectleiders vanaf 2025 gedekt wordt door projectgebonden bouwgrondexploitaties, anterieure overeenkomsten, financiële bijdragen en bovenwijkse voorzieningen.

Beheer openbare ruimte Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	259	203	228	424	196
Lasten	6.018	6.374	7.496	7.064	432
Saldo voor bestemming	-5.758	-6.171	-7.268	-6.639	628
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	65	79	102	66	-36
Storting in reserves	100	0	0	130	-130
Saldo resultaatbestemming	-35	79	102	-64	-166
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-5.794**	**-6.091**	**-7.165**	**-6.703**	**462**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Beheer openbare ruimte	-7.165	-6.703	462

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 462.000. De redenen hiervoor zijn:

- De eenmalige kosten voor een plan voor de faunapassages zijn niet verantwoord in 2024 Dit betekent dat we het restant budget van € 12.500 overhevelen naar 2025.
- De inspecties en nadere onderzoeken aan de civiele kunstwerken zijn in 2024 niet helemaal uitgevoerd. In 2025 wordt het vervolg uitgevoerd, waardoor het restantbudget van € 37.000 overgeheveld wordt naar 2024.
- Voor de realisatie van de vele ruimtelijke initiatieven van de woningbouwopgave zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor civieltechnische projectleiders openbare ruimte. Aangezien deze plannen niet allemaal in de realisatiefase zijn is minder inhuur van civieltechnische projectleiders nodig gebleken en is het begrote budget niet helemaal nodig gebleken € 100.000.
- De meer ontvangen degeneratievergoedingen dan begroot van € 130.000 zijn toegevoegd aan de Egalisatiereserve degeneratievergoedingen. Geen invloed op het saldo. Wel de meeropbrengsten aan de leges hiervoor € 35.000.
- De energielasten voor de openbare verlichtingsinstallaties zijn € 260.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding is te hoog ingeschat.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Verkeersmaatregelen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben de openbare ruimte toekomstbestendig en veilig ingericht voor alle verkeersdeelnemers en daarmee de mobiliteit en de bereikbaarheid bevorderd. Hierbij hebben we conform het STOMP-principe gehandeld en daarmee meer accent gelegd op de voetganger en fietser.
- We hebben beleid gemaakt, alsmede plannen en ontwerpen voor aanpassingen aan de infrastructuur en verkeersmaatregelen.
- Gezamenlijk met collega overheden hebben we gegevens en data op gebied van mobiliteit beheerd.
- We hebben Mensgerichte Maatregelen gefaciliteerd ten behoeve van specifieke doelgroepen zoals scholen en ouderen, waaronder educatie.
- We hebben meldingen, klachten, wensen en verzoeken die gaan over het gebruik van de openbare ruimte behandeld.

Beleidsakkoord

- We hebben geïnvesteerd in infrastructuur en mobiliteit. Hierbij hebben we ingezet op de bevordering van het fietsgebruik, het autoluw maken van woonwijken, de realisatie van elektrische oplaadpunten en het weren van doorgaand vrachtverkeer door kernen en wijken.
- We blijven optrekken met andere gemeenten en de Provincie in de realisatie van een snelfietsroute ‘s-Hertogenbosch – Boxtel – Eindhoven.
- De Bosscheweg, vanaf de Ketting tot aan rotonde Dukaat, is gereconstrueerd ter verbetering van de doorstroming Noord-Zuidas en ontsluiting van de woonwijken Heem van Selis en Lange Linden.

Nieuw beleid en ambities

- Investeren in verkeer en mobiliteit
  Het Mobiliteitsplan is gedurende het proces omgezet naar een Programma, passend bij de Omgevingsvisie. Een programma onder de Omgevingswet wordt ter inzage gelegd en mede daardoor is het niet in 2024 vastgesteld.
  Vooruitlopend op de vaststelling zijn een aantal projecten opgestart die ook passend zijn binnen het vigerend beleid te weten:

1. aanleg TALK
2. veilige fietsverbinding Lennisheuvel - Boxtel
3. verbeteren fietsveiligheid Barrierweg in Liempde

Dit kostte het

Verkeersmaatregelen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	56	23	28	29	1
Lasten	1.622	1.574	1.317	1.215	102
Saldo voor bestemming	-1.566	-1.551	-1.289	-1.186	103
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	10	6	-4
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	10	6	-4
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.566**	**-1.551**	**-1.279**	**-1.180**	**99**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Verkeersmaatregelen	-1.279	-1.180	99

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 99.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het structurele budget € 30.000 voor verruiming van de fietsstalling bij het station is voor 2024 niet gebruikt omdat de investering nog niet gedaan is
- De verkeerskundige onderzoeken, zoals voor Boxtel Noord-West zijn nog niet afgerond. We hevelen het geld van € 22.400 over naar 2025
- het programma voor de mobiliteitstransitie wordt in 2025 vastgesteld en aan u aangeboden na de Omgevingsvisie. Voor de overige voorbereiding van dit programma worden nog kosten in 2025 verwacht, waarvoor het resterend budget van € 12.700 overgeheveld wordt;
- De energielasten voor de verkeersregelinstallaties zijn € 21.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding is te hoog ingeschat

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen

Parkeren



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben meldingen, klachten, wensen en verzoeken die betrekking hebben op parkeren in openbaar gebied, waaronder e-laadpunten, behandeld.
- We hebben parkeerdata verzameld en parkeerdruk met tellingen gemonitord.
- We hebben woningbouwplannen ten aanzien van parkeerbeleid geadviseerd.

Beleidsakkoord

- Om meer duidelijkheid te geven aan de bezoeker van buiten Boxtel zijn we gestart met het opstellen van een verbeterplan voor bereikbaarheid en gebruik van de beschikbare parkeerlocaties.
- We hebben een ontwerp gemaakt voor het uitbreiden van een parkeervoorziening op Hoogheem ten behoeve van het centrum, o.a. bedoeld voor medewerkers en ondernemers.

Nieuw beleid en ambities
We hebben het Programma Duurzame Mobiliteit Boxtel 2040 opgesteld. Dit Programma vormt de basis voor het verbeteren van de routing naar, door en in de omgeving van het Centrum.

Dit kostte het

Parkeren Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	207	185	215	238	22
Lasten	248	494	266	192	73
Saldo voor bestemming	-42	-309	-50	45	96
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	5	7	6	6	0
Storting in reserves	6	0	0	9	-9
Saldo resultaatbestemming	-1	7	6	-2	-9
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-43**	**-302**	**-44**	**43**	**87**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Parkeren	-44	43	87

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 87.000. De redenen hiervoor zijn:

- Onderzoek naar parkeren Hoogheem is opgestart, waardoor het vervolg de planvoorbereiding is. Het budget van € 40.000 dat hiervoor gereserveerd is, is deels niet uitgegeven. We hevelen dit bedrag van € 29.000 over naar 2025;
- De voorbereiding voor uitbreiding van de carpoolplaats A2 is gestart, maar nog niet helemaal afgerond in afwachting van reactie van Rijkswaterstaat. We hevelen het restantbudget van € 18.000 hiervoor over naar 2025. De uitvoering en de bijbehorende kosten zijn voor Rijkswaterstaat;
- in 2024 heeft een afrekening plaatsgevonden voor het beheer van de parkeerautomaten over 2023. Dit heeft een positief resultaat van € 29.000;

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Begraafplaatsen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Begraafplaats Munsel is onderhouden en beheerd volgens het reguliere beleid en wettelijke verplichtingen.
Het geohydrologisch onderzoek is gestart. Er zijn peilbuizen geplaatst zodat de grondwaterstanden gepeild kunnen worden. Er heeft een eerste evaluatie plaatsgevonden waaruit geconstateerd dat de metingen tot en met het voorjaar 2026 doorgezet gaat worden. De resultaten en analyses kunnen in de periode tot nu nog niet gemaakt worden.
We hebben nieuw beleid, beheerverordening en uitvoeringsbesluiten opgesteld dat in 2025 aan uw raad wordt aangeboden.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal uitvaarten	34	40	32
Asbus bijzettingen	5	8	6
As verstrooiingen	0	3	1

verlengingen grafrechten	60	55	57
Ruiming van graven	60	60	62

Toelichting:
geen

Dit kostte het

Begraafplaatsen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	210	199	199	166	-33
Lasten	300	236	444	433	10
Saldo voor bestemming	-90	-37	-245	-267	-22
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-90**	**-37**	**-245**	**-267**	**-22**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Begraafplaatsen	-245	-267	-22

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 22.000. De redenen hiervoor zijn:

- De baten op de begraafplaats blijven achter ten opzichte van de begroting € 33.000. Dit komt vooral door minder begravingen en bijzettingen

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Projecten programma Leefbare Ruimte

Onder het programma Leefomgeving vallen de volgende projecten:

- Mobiliteitsplan
- Omgevingswet
- Programma Hoogfrequent Spoor (PHS)

Mobiliteitsplan



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

In 2024 is het Mobiliteitsplan omgevormd naar het Programma Duurzame Mobiliteit Boxtel. We hebben het programma afgestemd met belanghebbenden, aangescherpt ten aanzien van de Omgevingsvisie en ter inzage gelegd. De zienswijzen zijn verwerkt in een nota.

Dit kostte het

Mobiliteitsplan Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	71	0	20	16	4
Saldo voor bestemming	-71	0	-20	-16	4
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-71**	**0**	**-20**	**-16**	**4**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Mobiliteitsplan	-20	-16	4

Omgevingswet



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit was het doel

Op 1 januari 2024 trad de Omgevingswet in werking.
De Omgevingswet vervangt 26 wetten, 75 ministeriële regelingen en 60 Algemene Maatregelen van Bestuur. De wet bundelt en moderniseert de regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water en zal het proces van de inrichting van de fysieke leefomgeving fundamenteel veranderen. De wet vormt de basis voor de ontwikkeling en het integraal beheer van de fysieke leefomgeving voor de komende jaren.
Door de Omgevingswet hebben we onze werkwijze aangepast. Deze kenmerkt zich door:

- Een open communicatie tussen betrokkenen in de fysieke en sociale leefomgeving.
- Het in wederzijds vertrouwen samenwerken aan het verbeteren en optimaliseren van de fysieke leefomgeving in brede zin.
- Een geoptimaliseerde (fysieke en digitale) dienstverlening.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Na de invoering van de Omgevingswet (1 januari 2024)

- hebben we gezamenlijk de ambities van de gemeente bepaald en werken we aan de doorontwikkeling van het anders werken. Bestuur en organisatie trekken hierin gezamenlijk op.
- Hebben we het transitieplan en handreiking Omgevingsplan uitgewerkt en hebben we een projectleider Omgevingsplan aangesteld. Daarnaast is een kernteam opgericht dat tot 2032 de tijd heeft een gebiedsdekkend omgevingsplan vast te laten stellen voor de gemeente Boxtel.
- Hebben we de Omgevingsvisie vastgesteld en hebben we tot 2040 de tijd om de doelen die hierin beschreven staan te realiseren.

Dit kostte het

Project Omgevingswet Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	104	0	64	85	-21
Saldo voor bestemming	-104	0	-64	-85	-21
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-104**	**0**	**-64**	**-85**	**-21**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Project Omgevingswet	-64	-85	-21

Het verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

In december 2023 hebben de partners overeenstemming bereikt over het financieel tekort en de scope van het maatregelenpakket. Er zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor de realisatie van het volledige pakket. Voor deelproject Keulsebaan is de scope aangepast en wordt afgezien van de capaciteitsuitbreiding van het deel tussen rotonde de Goor en de A2 (niet aantoonbaar noodzakelijk op basis van verkeersmodel). De afspraken zijn in 2024 verder uitgewerkt in een instemmingsverklaring op de bestuursovereenkomst uit 2015. Die wordt naar verwachting begin 2025 getekend door partijen. De financiële consequenties zijn reeds verwerkt in de begroting.
Er is in 2024 nog geen juridische zekerheid gekomen m.b.t. de VLK. We wachten nog op behandeling van de beroepen door de Raad van State. Ook is er nog geen zicht op de Wnb-vergunning omdat de provincie de vergunningsverlening nog opschort i.r.t. stikstof en effecten op Natura2000-gebieden. De gerechtelijke procedure met betrekking tot de onteigening voor de VLK is op basis van het positieve besluit van de Kroon in 2023 opgestart. Daarnaast is de VLK verder technisch voorbereid (nader onderzoek, definitief ontwerp, voorbereiding aanbestedingsstukken).
Voor de Keulsebaan is een variantenstudie uitgevoerd. De voorkeursvariant is in januari 2025 vastgesteld en vormt de basis voor verdere uitwerking (technisch, planologisch, grondverwerving).

Voor de fietsonderdoorgang is nader onderzoek gestart naar de uitwerking van de fietsonderdoorgang in relatie tot de omgeving (o.a. bewoners en bedrijf Tongersestraat). Voor PHS Haaren (Esch) is eind 2023 besloten de scope aan te passen tot het plaatsen van een ontruimingslicht in combinatie met een verlegging van de Heikant. In 2024 is een schetsontwerp voor omlegging van de Heikant gemaakt in overleg met de omgeving. Dit schetsontwerp wordt naar verwachting eerste helft 2025 door het college vastgesteld als basis voor verdere uitwerking.

Vitaal Ondernemen



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Een sterke economie en voldoende werkgelegenheid

Een krachtige economie is de motor van een bloeiende samenleving. Daarom ondersteunen we plannen die hieraan bijdragen. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf en hun omgeving te halen. Centraal staan initiatieven die ondernemers helpen om zich verder te ontwikkelen en waarbij de werkgelegenheid behouden blijft of groter wordt. Speciale aandacht hebben we daarbij voor kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Voorbeelden hiervan zijn Brainport en AgriFood Capital.

Bij de ruimtelijke ordening (bestemmingsplannen), vergunningverlening en handhaving ligt de uitdaging om initiatievenmogelijk te maken. Natuurlijk moeten deze initiatieven wel aansluiten bij andere beleidsuitgangspunten. Op deze manier kan de gemeente zich blijven ontwikkelen en zorgen voor een sterke economie en werkgelegenheid.
Daarnaast is ook het cultureel aanbod van belang. Kunst en cultuur en de economische sector zijn een sterke combinatie. Een uitgebreid cultureel aanbod is maatgevend voor het vestigings- en woonklimaat en maakt onze gemeente concurrerend. Boxtel heeft op dat vlak veel te bieden. Onze gemeente heeft prachtige natuur en is gastvrij, bourgondisch, authentiek, duurzaam, innovatief, dynamisch, Brabants en ondernemend. Dit blijkt uit het prachtige aanbod aan sportvoorzieningen, vele vormen van cultuur en mooie recreatiemogelijkheden. Van avontuurlijk en uniek in de natuur overnachten in een Box&Breakfast, tot klimmen in de stal, of met de fluisterboot langs het Kasteel Stapelen: onthaasten kun je prima in onze goed bereikbare gemeente.

Toerisme en recreatie
Met de centrale ligging van Boxtel in Het Groene Woud en het Van Gogh Nationaal Park

willen we het economisch aandeel van toerisme en recreatie verder uitbouwen. We spreken in het kader van toerisme & recreatie dan ook steeds vaker over de vrijetijdseconomie. Vanzelfsprekend werken we mee aan initiatieven van inwoners op deze terreinen. Hierdoor ontstaat een goed toekomstperspectief.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend Boxtel.

Dit was het doel

Verbeteren welzijn gemeenschap

De programma's Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport dragen in hoofdzaak bij aan de realisatie van doelstellingen op een breder maatschappelijk terrein. Voorbeelden hiervan zijn een sterke economie, maatschappelijke participatie en gezondheid. Het doel is om samen met ondernemers, inwoners en instellingen activiteiten te steunen of mogelijk te maken. Deze activiteiten dragen bij aan een sterke economie, werkgelegenheid en maatschappelijke ontwikkeling. Daarmee verbeteren deze activiteiten het welzijn van de gemeenschap.

Nieuwe stappen

Met zoveel mogelijk sturing via concrete prestatie-indicatoren gaan we de komende periode nieuwe ambitieuze stappen zetten. We verwachten deze stappen te zetten dankzij:

- de inzet van bedrijfscontactfunctionarissen;
- sterke focus op ondernemersparticipatie- en ondernemerscontact;
- herijking van de samenwerking met SPIN;
- evaluatie centrummanagement;
- het faciliteren van een online ontmoetingsplek voor ondernemers.

Een andere manier van samenwerken

De relatie tussen gemeente en een aantal ondernemers wordt gekenmerkt door een geschiedenis van vallen en opstaan. Dat vraagt om een andere manier van samenwerken. Met elkaar moeten we economische ambities waarmaken. Samenwerking blijft dus erg belangrijk, waarbij we altijd oog hebben voor verbetering.

Meer aandacht voor toerisme en recreatie

Boxtel hoort bij de regio Agrifood Capital en we blijven ons hier de komende periode op richten. Daarnaast willen we ons pro-actiever opstellen richting Brainport Eindhoven. Voor een belangrijk deel van ons bedrijfsleven is ook Brainport namelijk een belangrijke regio. We willen zichtbaar maken wat we doen en wat het oplevert. Mede gedragen door toeristische trekpleisters gaan we toerisme en recreatie meer accent geven en verder opnemen in ons economisch beleid. Op economisch vlak is een belangrijke ambitie om mogelijkheden te creëren voor meer verblijfsrecreatie. Een andere ambitie is het genereren van ruimte voor innovatieve en creatieve starters.

Daarnaast willen we dat Boxtel een bruisende gemeente is waar de inwoners voldoende vermaak vinden, toeristen graag verblijven en recreanten naartoe komen.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Vitaal Ondernemen;

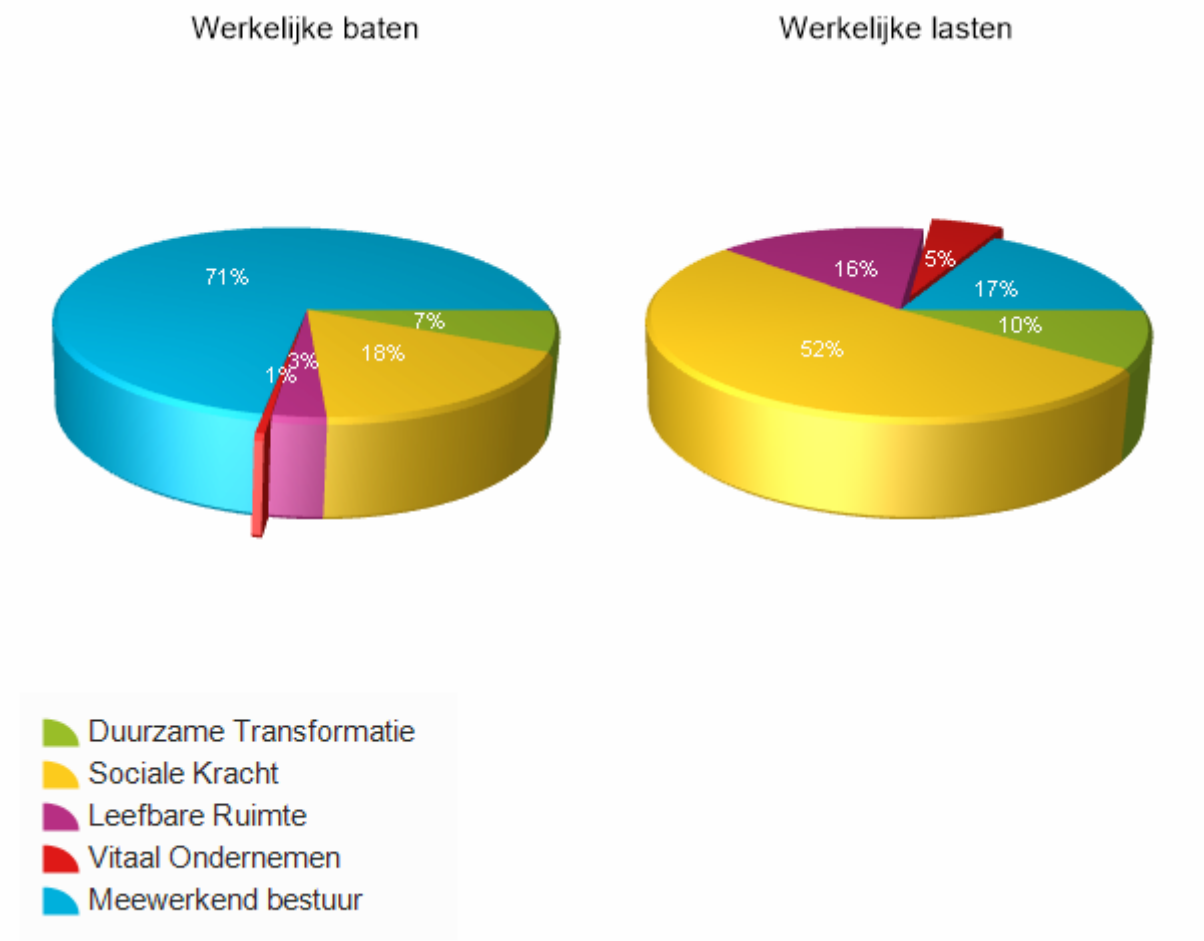
- Economische aangelegenheden
- Toerisme & Recreatie
- Maatschappelijke voorzieningen
- Kunst
- Sport
- Monumentenzorg en oudheidkunde

Dit kostte het

Vitaal Ondernemen Baten	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Economische aangelegenheden	29	52	52	35	-17
Recreatieve voorzieningen	62	65	55	54	-1
Maatschappelijke voorzieningen	66	30	145	146	1
Kunst	18	0	18	18	0
Sport	544	322	431	437	6
Totaal Baten	**720**	**469**	**701**	**690**	**-11**
Vitaal Ondernemen Lasten	**Rekening 2023**	**Begroting 2024 voor wijziging**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Rekening 2024**	**Verschil**
Economische aangelegenheden	-1.043	-1.319	-1.719	-1.524	195
Recreatieve voorzieningen	-661	-669	-686	-605	81
Maatschappelijke voorzieningen	-810	-754	-1.039	-1.005	35
Kunst	-482	-531	-598	-566	32
Sport	-2.562	-2.027	-2.615	-2.564	51
Monumentenzorg en oudheidkunde	-297	-343	-734	-714	20
Totaal Lasten	**-5.855**	**-5.642**	**-7.391**	**-6.978**	**414**
Resultaat voor bestemming	**-5.135**	**-5.173**	**-6.691**	**-6.288**	**403**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	41	41	41	41	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	41	41	41	41	0
Resultaat na bestemming	**-5.094**	**-5.132**	**-6.650**	**-6.247**	**403**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Economische aangelegenheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken en Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Ondernemers in de gemeente kunnen via onze bedrijfscontactfunctionarissen contact opnemen met de gemeente. Waar mogelijk werden ze direct geholpen, anders werd er (intern) gekeken naar een antwoord. Daarnaast is er geïnvesteerd in de relatie met ondernemers(verenigingen).
- Waar knelpunten waren, hebben we zo goed mogelijk de lokale bedrijvigheid geholpen. Daarnaast zijn we ook pro actief aan het kijken naar toekomstige knelpunten. Voorbeeld hiervan is het verduurzamen van bedrijventerreinen om zo toekomstbestendig te worden.
- Bij projecten die integraal opgepakt zijn, hebben we vanuit economie onze input kunnen leveren en bewaakt dat de economische belangen niet geschaad werden.

Beleidsakkoord
Economische Zaken

- Gemeente sluit aan bij het 6-wekelijks overleg met Klankbord Ladonk. We leveren een actieve bijdrage of initiëren projecten die voortkomen uit het overleg en overige contacten met ondernemers. In 2024 is gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst 2025-2030 tussen gemeente en Stichting Klankbord

Ladonk Boxtel, welke in 2025 ondertekend zal worden. Hierin wordt de intentie tot samenwerken onderschreven en bekrachtigd.

- De economische Agenda is in oktober vastgesteld. Om tot deze Economische Agenda te komen is een mooi traject doorlopen samen met Ondernemers, Onderwijs en Overheid. Met deze stakeholders gaan we ook samenwerken in de uitvoering.
- Vanuit RNOB is er een initiatief gestart om de start-ups te faciliteren in de regio om ze zo voor onze regio te behouden. Als gemeente faciliteren we deze ontwikkeling en zitten we kort op de bal om onze start-ups hierin mee te nemen.
- We hebben een actieve rol in de regio, zijn vertegenwoordigd in de diverse kopgroepen en hebben een goede relatie met onze regiogemeenten.
- Er is in september 2024 een subsidieaanvraag ingediend voor het LIFE programma. LIFE is een Europees subsidieprogramma dat bijdraagt aan het realiseren van het Europese milieu-, energie- en klimaatbeleid. Penvoerder van deze aanvraag de BOM (Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij). Deze subsidieaanvraag is mede namens een aantal ondernemers van Ladonk ondertekend in de vorm van een intentieverklaring. In januari 2025 wordt bekend of deze aanvraag wordt gehonoreerd. Met deze subsidiegelden kan nader onderzoek verricht worden naar het verduurzamen van Ladonk en het uitvoeren van bijbehorende uitvoerende projecten.
- Samen met Klankbord Ladonk is op 10 oktober 2024 een inspiratiesessie georganiseerd in het kader van thema netcongestie. Hierbij hebben ondernemers kennis en informatie opgedaan over dit thema. Ondernemers en gemeente gaan samen kijken hoe we verdere invulling willen geven aan dit thema.
- Op Daasdonk heeft de pilot verduurzaming Daasdonk plaatsgevonden. Samen met ondernemers van het bedrijventerrein is hier invulling aan gegeven. Ook hier wilden ondernemers graag aan de slag met het thema energie/netcongestie en hebben we een inspiratiesessie georganiseerd.
  Om concrete doelgerichte vervolgstappen op beide bedrijventerreinen te kunnen bepalen, is meer data en deskresearch noodzakelijk gebleken. Voor beide bedrijventerreinen is in 2024 een start gemaakt met het opstellen van een gebiedspaspoort. Het gebiedspaspoort is een document dat een aantal thema's van het bedrijventerrein in kaart brengt. Het is o.a. een inventarisatie van de omvang van een gebied, het aantal bedrijven, aantal panden, sectoren (type bedrijvigheid), aantal werknemers, rechtsvormen, vastgoed (wanneer gebouwd etc.), energie (in het kader van duurzaamheid), klimaat (adaptatie). Het gebiedspaspoort biedt de bouwstenen voor verdere transitie en ontwikkeling van het gebied. In januari 2025 worden deze gebiedspaspoorten opgeleverd.
- Uit gesprekken met ondernemers en Klankbord Ladonk bleek dat, in het kader van het thema arbeidsmarkt, veel ondernemers problemen ervaarden met het aantrekken van nieuw personeel. In november 2024 is in samenwerking met Klankbord Ladonk een eerste editie van de Open Bedrijven Route georganiseerd. Hierbij hebben 13 ondernemers hun deuren geopend en een inkijk geboden in hun bedrijf. Naast dat een aantal ondernemers hier nieuw personeel aan over heeft gehouden, is het bedrijventerrein op een zeer positieve manier onder de aandacht gebracht. Wens van zowel ondernemers als gemeente is om hier een jaarlijks terugkerend evenement van te maken.
- Eind 2022 heeft het ontwerp bestemmingsplan GreenTech Park Brabant ter inzage gelegen. Hierop zijn een aantal zienswijzen op binnen gekomen. We zijn bezig geweest met de voorbereiding van de beantwoording hiervan. Daarnaast zijn we aan het kijken naar de mogelijkheden om intern te salderen op het terrein en hoe we het terrein het meest optimaal kunnen inrichten. Door de gewijzigde AERIUS berekening

zijn we genoodzaakt ons beleid hier weer op aan te passen. Middels de nieuwsbrieven GreenTech Park Brabant worden alle geïnteresseerden op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen op het terrein.

- Met het opleveren van de regionale programmering bedrijventerreinen is hier een begin mee gemaakt.
- Gemeente Boxtel en Vion, als een van de grootste werkgevers binnen onze gemeente, zijn sinds 2020 met elkaar in gesprek over een mogelijke samenwerking binnen een Sociaal Convenant. De basis voor het Sociaal Convenant is gelegd in de vorige collegeperiode. Gedurende deze periode zijn er steeds enkele kleine samenwerkingen tot stand gekomen, maar niet op structurele basis. In de coronaperiode en door personele wisselingen aan beide kanten, zijn de gesprekken tijdelijk stil komen te vallen. Beide partijen hebben in 2024 de wens uitgesproken om de samenwerking formeel te bekrachtigen binnen een convenant. Sindsdien zijn de gesprekken opnieuw opgestart met daarbij het streven om in Q1 van 2025 tot een getekend convenant te komen. Door beide partijen is vooral gezocht naar aanknopingspunten binnen het bevorderen van maatschappelijke integratie en participatie. De doelen en afspraken uit het convenant zijn het ‘laaghangend fruit’, veelal binnen bestaande initiatieven, om de samenwerking concreet te maken.

Weekmarkten en standplaatsen
Dit komt terug bij de overige punten.

Huisvesting arbeidsmigranten

- De tenderprocedure is afgerond. Na het beoordelen van alle voorstellen is aan één partij een arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning verleend voor een locatie van 400 bedden. Het gaat om de locatie Oude Rijksweg 11 in Liempde. Door de omgeving is bezwaar ingediend tegen deze vergunning. Op 19 juli 2024 heeft de rechtbank Oost-Brabant geoordeeld dat de gemeente Boxtel de arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning terecht heeft verleend. Tegen het besluit van de rechtbank is door zowel de omwonenden als de gemeente hoger beroep bij de afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State ingesteld. De uitkomst van het project is afhankelijk van deze uitspraak.

Bezoekerseconomie
Retail, Horeca en Evenementen

- We hechten grote waarde aan het behoud ven de versterking van basisvoorzieningen voor onze inwoners, en hebben in het afgelopen jaar concrete stappen gezet om deze te ondersteunen:
  - Vernieuwing van Winkelcentrum Oosterhof: Het winkelcentrum heeft een grondige renovatie ondergaan, inclusief de aanleg van een aantrekkelijke en toegankelijke parkeerplaats. Dit vergroot de toegankelijkheid en aantrekkelijkheid voor zowel inwoners als bezoekers.
  - Ondersteuning van de Horeca: Om de horeca te ondersteunen, hebben we in de zomermaanden de mogelijkheid geboden om terrassen uit te breiden waar de ruimte dit toeliet. Dit draagt bij aan een levendig straatbeeld en versterkt de sociale ontmoetingsplekken in onze gemeente.
  - Faciliteren van Evenementen: We werken actief mee aan het mogelijk maken van zoveel mogelijk evenementen. Door soepel om te gaan met vergunningen en proactief mee te denken, zorgen we ervoor dat maatschappelijke en recreatieve activiteiten floreren, wat de leefbaarheid en samenhang binnen de gemeenschap vergroot.

- Actualisatie van de Marktverordening: Om de weekmarkt als belangrijke voorziening voor inwoners te behouden, hebben we de marktverordening geactualiseerd. Hiermee zorgen we ervoor dat de weekmarkt kan blijven functioneren als een ontmoetingsplek en belangrijk onderdeel van de lokale economie.
- Verbetering van Maatschappelijke en Recreatieve Mogelijkheden: We hebben vijf toeristische informatiepunten geplaatst op strategische locaties in de gemeente. Deze punten bieden bezoekers en inwoners relevante informatie over bezienswaardigheden, activiteiten en routes. Ook de wandelroutes in onze gemeente zijn geactualiseerd en vernieuwd. Hiermee stimuleren we recreatie in de buitenlucht en vergroten we de toegankelijkheid van onze centra en de natuur- en cultuurlandschappen.

Met deze inspanningen dragen we bij aan een aantrekkelijke en bruisende leefomgeving waarin onze inwoners zich thuis voelen en ondernemers ruimte krijgen om te groeien.

- Wij vinden het belangrijk om de gemeenschapszin in onze kernen te behouden. Dit draagt bij aan een rijk verenigingsleven en jaarlijkse evenementen die passen bij de schaal en identiteit van onze kernen. Het afgelopen jaar hebben wij diverse initiatieven en activiteiten ondersteund die bijdragen aan dit doel:
  - Bruisend Centrum op de Markt: Het organiseren van levendige activiteiten op de Markt zorgt voor een ontmoetingsplek waar inwoners samenkomen en genieten van een gevarieerd programma. Deze evenementen versterken de verbinding tussen inwoners en lokale ondernemers.
  - Boeremert en andere evenementen in Liempde: De Boeremert en de vele andere evenementen in Liempde zijn belangrijke tradities die de unieke cultuur van het dorp in ere houden. Deze activiteiten trekken jaarlijks veel bezoekers en brengen de gemeenschap samen. Deze evenementen zorgen niet alleen voor gezelligheid, maar behouden ook de identiteit en authenticiteit van het dorp.
  - Bierpompfeest in Esch: Het traditionele Bierpompfeest in Esch is een hoogtepunt dat de identiteit van het dorp versterkt en bewoners samenbrengt in een feestelijke sfeer.
  - Kermissen: De jaarlijkse kermissen in onze kernen blijven een geliefd evenement voor jong en oud. Ze bieden vermaak en creëren ontmoetingsplekken waar families en vrienden samenkomen.
  - Kerstmarkt en Winterplein: de sfeervolle kerstmarkt en het winterplein dragen bij aan een feestelijke decembermaand en biedt podium voor lokale ondernemers en verenigingen. Het versterkt de saamhorigheid en geeft boost aan de lokale economie.

Met deze evenementen en tradities bevorderen we een hechte gemeenschap en zorgen we ervoor dat onze kernen blijven bruisen van activiteit. Het ondersteunen en mogelijk maken van deze initiatieven draagt bij aan een leefbare, betrokken en aantrekkelijke gemeente waar iedereen zich thuis voelt.

- De centra van Esch, Liempde, Lennisheuvel en Boxtel vervullen een centrale rol als ontmoetingsplek binnen hun kernen. Wij zetten ons in om deze plekken aantrekkelijk en toegankelijk te houden, zodat ze blijven functioneren als het hart van de gemeenschap.
  - Boxtel: Het centrum van Boxtel is een bruisende plek waar inwoners samenkomen voor winkelen, horeca en evenementen. Met initiatieven zoals Bruisend Centrum op de Markt, de kerstmarkt en de koopzondagen creëren we een levendige en gastvrije omgeving. De vernieuwing van winkelcentrum Oosterhof en het mooie winkelgebied op Selissen dragen bij aan de aantrekkingskracht van het centrum en de omliggende winkelcentra.

- Liempde: Het dorpshart van Liempde is niet alleen een plek voor tradities zoals de Boeremert en andere culturele activiteiten, maar ook van groot belang door de aanwezigheid van essentiële voorzieningen. We zijn verheugd dat de supermarkt in Liempde behouden is gebleven. Dit speelt een belangrijke rol in de leefbaarheid van het dorp en biedt inwoners een toegankelijke plek voor dagelijkse boodschappen.
- Esch: Het centrum van Esch biedt met het Bierpompfeest, de jaarlijkse kermis en andere dorpsactiviteiten een unieke plek waar inwoners elkaar ontmoeten en tradities voortzetten. We erkennen echter dat de afwezigheid van een supermarkt een gemis is en hopen dat er in de toekomst weer een supermarkt in Esch gevestigd wordt. Dit zou de voorzieningen in het dorp versterken en bijdragen aan de aantrekkelijkheid en leefbaarheid.
- Lennisheuvel: Rondom de Orion is een belangrijke ontmoetingsplek voor de bewoners. Hier worden kleinschalige evenementen en activiteiten georganiseerd die de lokale gemeenschap versterken en verbinden.

Onze inzet is gericht op het behouden en versterken van deze centra als levendige ontmoetingsplaatsen. Door de samenwerking met inwoners, ondernemers en verenigingen zorgen we ervoor dat de kernen en centra blijven bijdragen aan de sociale cohesie, de lokale economie en de leefbaarheid van onze kernen.

- Wij hechten veel waarde aan het behoud van werkgelegenheid in de Retail en Horeca, evenals aan de sterke binding tussen onze inwoners en de horecagelegenheden in onze gemeente. Om deze doelen te bereiken, hebben wij de afgelopen periode diverse inspanningen geleverd:

- Invullen van leegstaande winkelpanden: We werken actief mee aan het opvullen van leegstaande winkelpanden. Zo zijn we zeer verheugd dat het voormalige pand van Blokker een nieuwe invulling krijgt met de komst van de Wibra. Dit draagt bij aan een aantrekkelijk winkelgebied en biedt nieuwe werkgelegenheidskansen.
- Samenwerking met winkeliersverenigingen: Om de winkelcentra levendig en aantrekkelijk te houden, werken we nauw samen met de winkeliersverenigingen van het centrum, Selissen, Oosterhof, Liempde en Esch. Door gezamenlijk te investeren in activiteiten en verbeteringen, versterken we de positie van de detailhandel in onze kernen.
- Ondersteuning van de horeca: Voor de horeca is er een bestuur gevormd onder de vlag van Koninklijke Horeca Nederland (KHN), afdeling Boxtel. Met dit bestuur voeren we regelmatig overleg om eventuele knelpunten te bespreken en gezamenlijk oplossingen te vinden. Dit structurele overleg versterkt de band tussen de horecaondernemers en de gemeente en helpt om uitdagingen proactief aan te pakken.
- Leegstand Winkel- en horecapanden: Helaas staan er nog enkele winkel- en horecapanden leeg om uiteenlopende redenen. Wij blijven ons actief inzetten om potentiële ondernemers aan te trekken en deze panden opnieuw te vullen, zodat we de levendigheid in onze kernen behouden.

Met deze inspanningen werken we aan een aantrekkelijke en bloeiende gemeente, waar inwoners, bezoekers en ondernemers zich thuis voelen en de lokale economie met voldoende werkgelegenheid verder kan groeien.

- Wij streven ernaar om nieuwe ontwikkelingen en een divers aanbod actief te stimuleren. Initiatieven die een meerwaarde bieden voor de samenleving, aansluiten bij de omgeving en complementair zijn aan het bestaande aanbod, krijgen onze volle aandacht.

- Nieuwe ontwikkelingen: We ondersteunen ontwikkelingen die bijdragen aan de vitaliteit van onze kernen en de leefbaarheid vergroten. Dit omvat onder andere faciliteren van ondernemers die innovatieve concepten willen introduceren, zoals duurzame detailhandel of maatschappelijk georiënteerde projecten.
- Diversiteit in aanbod: Het streven naar een gevarieerd aanbod zorgt ervoor dat onze kernen aantrekkelijk blijven voor een breed publiek. Wij juichen initiatieven toe die bijdragen aan deze diversiteit, zoals de komst van winkels en/of horecagelegenheden met een onderscheidend aanbod.
- Afstemming met de omgeving: Nieuwe ontwikkelingen worden beoordeeld op hun toegevoegde waarde voor de gemeenschap en hun aansluiting bij de lokale behoeften. Zo zorgen we ervoor dat ze een positieve bijdrage leveren aan de leefbaarheid, het voorzieningenniveau en de economische dynamiek.
- Complementair aanbod: Wij werken graag mee aan initiatieven die het bestaande aanbod versterken. Dit kan bijvoorbeeld door leegstaande panden een nieuwe invulling te geven die de diversiteit vergroot, of door ondersteuning te bieden aan evenementen en activiteiten die een unieke bijdragen leveren aan de kernen.

Met deze aanpak zorgen we voor een evenwichtige ontwikkeling van onze kernen, waarin innovatie en diversiteit hand in hand gaan met behoud van de identiteit en aantrekkelijkheid van onze gemeente.

- Wij zetten ons actief in om samenwerking binnen en tussen de dorpskernen te bevorderen. Door organisaties, bedrijven, horeca en evenementenorganisatoren met elkaar te verbinden, versterken we de sociale samenhang, verhogen we de efficiëntie en vergroten we de aantrekkingskracht van onze gemeente.
    - Bezoekerseconomie: Een belangrijk instrument hierin is de focus op de bezoekerseconomie. Vanuit alle kernen zijn afgevaardigden betrokken bij de werkgroepen, waarin zij samenwerken aan plannen en initiatieven die niet alleen hun eigen kern versterken, maar ook de verbinding tussen de kernen bevorderen.
    - Gemeentelijke evenementenkalender: Om overzicht en synergie te creëren, hebben we een gemeentelijke evenementenkalender waarop alle geplande evenementen worden vermeld. Dit biedt niet alleen duidelijkheid voor inwoners en bezoekers, maar stimuleert ook samenwerking tussen organisatoren, die beter op elkaar kunnen afstemmen.
    - Inclusieve benadering bij evenementen: Tijdens de organisatie van de kerstmarkt hebben we niet alleen de ondernemers in het centrum benaderd, maar ook ondernemers uit andere delen van de gemeente betrokken. Dit bredere perspectief heeft bijgedragen aan een succesvolle en gevarieerde markt en zal worden voorgezet bij toekomstige evenementen, georganiseerd onder de noemer Bruisend Centrum.
    - Versterking van samenwerking: Door het verbinden van horecaondernemers, winkeliersverenigingen en evenementenorganisatoren stimuleren we kruisbestuiving en gezamenlijke initiatieven. Dit leidt tot evenementen en activiteiten die niet alleen meer bezoekers trekken, maar ook de lokale economie versterken.

Met deze aanpak creëren we een dynamische samenwerking waarin de verschillende partijen binnen onze gemeente elkaar versterken. Zo zorgen we samen voor levendige dorpskernen en een gemeente waar inwoners, ondernemers en bezoekers zich welkom en betrokken voelen.

- Bezoekerseconomie: Binnen de bezoekerseconomie besteden we gericht aandacht aan de ontwikkeling van verblijfsrecreatie. In samenwerking met afgevaardigden uit alle kernen werken we aan plannen en initiatieven die het

aanbod van verblijfsaccommodaties vergroten en de aantrekkingskracht van onze gemeente als toeristische bestemming versterken.
- Werken aan toeristische ontwikkelingen: Wij zetten ons actief in om nieuwe en bestaande initiatieven op het gebied van verblijfsrecreatie te ondersteunen. Dit kan variëren van het faciliteren van recreatieve overnachtingsmogelijkheden, zoals kleinschalige accommodaties en campings, tot het ontwikkelen van arrangementen die de verbinding leggen tussen natuur, cultuur en recreatie.
- Meerwaarde voor lokale economie: Door toeristen langer te laten verblijven, vergroten we de bestedingen in onze kernen. Bezoekers maken gebruik van de horeca, winkelen in de Retail en nemen deel aan recreatieve activiteiten. Dit verstrekt niet alleen de economische positie van onze ondernemers, maar ook de levendigheid van onze kernen.

Met onze inzet op verblijfsrecreatie zorgen we ervoor dat onze gemeente aantrekkelijk blijft voor toeristen, terwijl we tegelijkertijd een positieve impuls geven aan de lokale economie en de leefbaarheid van onze kernen.

Toerisme en recreatie

- Het toeristische profiel Beleef Boxtel is beter op de kaart gezet door het verbeteren en herontwerpen van de website BeleefBoxtel.nl en het plaatsen van Toeristische Informatie Punten in de verschillende dorpskernen. Er is voor ieder dorp een logo ontwikkeld of aangepast dat past bij en in combinatie met het logo van BeleefBoxtel wordt gebruikt om zo een eenheid te creëren. Hierbij is o.a. gebruik gemaakt van voor iedere dorpskern typische kenmerken.
- Het verbeteren van de fysieke en digitale toeristische infrastructuur is gerealiseerd door het drukken en distribueren van nieuwe wandel- en fietsfolders en het creëren van Toeristische Informatie Punten met aantrekkelijke folderrekken. Ook is de Historische Route door het centrum van Boxtel gerealiseerd. De informatieborden van de Historische Route in Liempde zijn vernieuwd in de huidige huisstijl van Gastvrij Liempde binnen de merknaam BeleefBoxtel en gekoppeld aan de website. In samenwerking met Wijkbeheer zijn er verouderde informatie- en wandelborden verwijderd en/of vernieuwd. Hiervoor is gebruik gemaakt van de hulp van wandelvrijwilligers, heemkunde kringen en erfgoedverenigingen. De digitale informatieborden hebben qua uitstraling een upgrade gehad met voor iedere dorpskern een eigen logo en herkenbare iconen. Verder zijn er herstelwerkzaamheden uitgevoerd aan de digitale informatieborden en afspraken gemaakt over het plaatsen van 3 nieuwe borden in 2025.
- De verbinding van de Gemeente Boxtel met de erfgoedverenigingen Kék Liemt, Heemkunde Boxtel en PEP zijn verder verbeterd door de onderlinge samenwerking omtrent de realisatie van de verschillende wandelroutes in de dorpen. Door het plaatsen van de Toeristische Informatie Punten in de verschillende dorpskernen is er een verbinding gemaakt tussen recreatie & toerisme met de centra van de dorpen.
- Er is een werkgroep Toerisme & Recreatie opgericht die bestaat uit een vertegenwoordiger van de gemeente Boxtel en verschillende toeristisch-recreatieve ondernemers uit Boxtel die de uitvoering van de visie ter hand hebben genomen door samen te komen om eventuele samenwerkingsvormen en initiatieven uit te werken.
- Door de komst van Camperplaats Boxtel en de overname van Gasterij Hotel Dennenoord door een nieuwe uitbater, zijn er een tweetal goede kwalitatieve overnachtingsmogelijkheden binnen Boxtel bijgekomen zowel voor zakelijke als recreatieve gasten.
- Er lopen een drietal projecten rondom het Duits Lijntje in samenwerking met een aantal ondernemers en Visit Brabant, waaronder het exploiteren van railfietsen, het

realiseren van een kippenwagon & eggdrive en een historische fietsroute langs het Duits Lijntje om dagrecreatie in Boxtel te vergroten. Deze zullen in 2025 worden afgerond. Ook is er gewerkt aan een verlenging en overeenstemming van de erfpachtovereenkomst met de eigenaar van De Langspier om dagrecreatie bij deze recreatieplas nu en in de toekomst te continueren en mogelijk te vergroten.

- Er is ingespeeld op kansen voor cofinanciering door gesprekken te voeren met Bestemming Noordoost Brabant om in samenwerking met Gemeente Best en Meijerijstad deel te nemen aan cofinanciering voor de PodRide Populier/Klomp – Audiotour Het Groene Woud'. Dit project heeft als doel natuurbeleving en erfgoedbewustzijn te stimuleren door middel van een boeiende educatieve audiotour.

Boxtel T&R in de regio
We hebben als gemeente Boxtel een rol gespeeld bij het vormen van een samenwerkingsverband tussen de gemeenten in de regio Noordoost-Brabant door deelname en input aan regiodagen en meetings. Daarnaast heeft de gemeente Boxtel deelgenomen en bijgedragen aan werkvormen wat betreft de Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak en het project Dommelvallei.

Dit kostte het

Economische aangelegenheden Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	29	52	52	35	-17
Lasten	1.043	1.319	1.719	1.524	195
Saldo voor bestemming	-1.014	-1.267	-1.667	-1.489	178
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.014**	**-1.267**	**-1.667**	**-1.489**	**178**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Economische aangelegenheden	-1.667	-1.489	178

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 178.000. De redenen hiervoor zijn:

- Op de werkbudgetten is er een overschrijding op dit onderdeel van € 31.000.
- De opstartkosten voor de uitbreiding samenwerking Ladonk vallen € 30.000 lager uit dan verwacht.
- Het werkbudget economische zaken heeft € 45.000 minder gekost dan begroot doordat in 2024 veel geïnvesteerd is in vooronderzoek en overleg.
- In 2024 zijn we gestart met het verduurzamen van de bedrijventerreinen. De doorlooptijd van het proces vergt meer tijd dan verwacht en wordt voortgezet in 2025. Het restantbudget van € 65.000 hevelen we over naar 2025.
- In 2024 is de stimuleringsregeling gevelverbetering vastgesteld met een subsidieplafond. Het subsidieplafond is nog niet bereikt. Het restant budget van € 49.000 hevelen we over naar 2025.
- Het werkbudget van toerisme heeft € 38.000 minder gekost dan begroot. De vervanging van digi-borden (€ 30.000) heeft niet plaatsgevonden vanwege capaciteitsproblemen bij het extern bedrijf. Ook door de personeelswisseling binnen cluster toerisme hebben we achterstand opgelopen.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Recreatieve voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Kermissen

- In Boxtel, Liempde en Esch hebben we een aantrekkelijke kermis georganiseerd tegen redelijke ritprijzen. De kermis in Boxtel is onderdeel van een aantrekkelijk centrum waar ook de centrumondernemers voordeel bij hebben. In dat verband is de looproute van Markt naar Breukelsplein meer uitnodigend gemaakt door de plaatsing van een aantal spelzaken kleinvermaak en de realisatie van een horecapleintje met muziekkiosk.
- Op de kermis in Boxtel is voor bezoekers met autisme, ADHD, epilepsie of hoog gevoeligheid op de zondag van 12.00 uur tot 14.00 uur prikkelarm gedraaid. Gedurende die periode is geen geluid geproduceerd en zijn de lichteffecten gedempt. Zo kon ook deze doelgroep van de kermis genieten. Daarnaast was er speciaal voor ouderen en mindervaliden gedurende twee dagen een speciale draaimolen geplaatst die veelvuldig gebruikt werd.

Speelvoorzieningen

- We hebben zorg gedragen voor een gevarieerd aanbod qua leeftijden, speelwaarden, omvang terrein en uitstraling.
- We hebben een gevarieerd aanbod van veilige speelvoorzieningen op bereikbare afstand voor iedereen van 0 tot 99 jaar aangeboden.
- De kwaliteit en veiligheid van speeltoestellen en terreinen volgen uit de jaarlijks verplichte hoofdinspectie. Hieruit volgt de prioriteit voor reparatie, herstel of vervangingen die zijn uitgevoerd. De speeltoestellen zijn qua veiligheid getoetst aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS).

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aantal speelterreinen	105	105	105
Aantal speeltoestellen	601	608	608
Aantal kermisstandplaatsen	52	52	54
Aantal kermissen	3	3	3

Toelichting:
In Heem van Selis zijn 16 nieuwe speelobjecten toegevoegd. De 9 speelobjecten op d"n TIP in Liempde zijn vanwege de slechte staat verwijderd; het terrein blijft in beeld voor vrij spelen.

Dit kostte het

Recreatieve voorzieningen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	62	65	55	54	-1
Lasten	661	669	686	605	81
Saldo voor bestemming	-599	-604	-631	-552	80
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-599**	**-604**	**-631**	**-552**	**80**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Recreatieve voorzieningen	-631	-552	80

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 80.000. De redenen hiervoor zijn:

- De energielasten voor de kermissen en evenementen zijn € 28.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding zijn te hoog ingeschat; Dit positief bedrag wordt bij kermissen bijna te niet gedaan door de hogere uitgaven op gebied van veiligheid en overige voorzieningen
- Bij de speelvoorzieningen is het begrote bedrag aan onderhoud en aan de stelpost eenmalige uitgaven op basis van het beleidsplan speelvoorzieningen te hoog gebleken, waardoor een positief saldo is ontstaan van € 60.000

Het verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Maatschappelijke voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Afgelopen jaar zijn overleggen geweest met de besturen van de gemeenschapshuizen, waarbij extra aandacht is geweest voor:
    - Voor de vrijwilligers die betrokken zijn bij de gemeenschapshuizen in onze gemeente.
    - Het voortbestaan van de kinderboerderij. Dat heeft geresulteerd in een extra incidentele bijdrage voor de exploitatie voor de jaren 2024,2025 en 2026;.
    - Het bestuur van de Rots, de doorontwikkeling van de Rots en de zorgen rondom het pand. In 2024 is tevens de opening geweest van de nieuwe en gastvrije huiskamer in de Rots.
    - Het bestuur van de Serenade heeft een bouwvergunning aangevraagd voor een berging. Er worden gesprekken gevoerd over verlenging en aanpassing van de huurovereenkomst.

Beleidsakkoord

Accommodatiebeleid

In 2024 is de projectopdracht geschreven om te komen tot een nieuw accommodatiebeleid. In 2025 wordt deze, ter accordering, voorgelegd aan het college. Het nieuwe accommodatiebeleid is de paraplu voor het gemeenschapshuizenbeleid.

Nulmeting en traject missie en visie:

Er is een start gemaakt met het opzetten en uitvoeren van een nulmeting bij de gemeenschapshuizen. De gemeenschapshuizen hebben de nulmeting ingevuld en deze moet geanalyseerd worden. Voor de verdere uitwerking van de nulmeting en het ontwikkelen van een missie en visiedocument wordt een projectopdracht beschreven. Het uiteindelijke doel is het faciliteren van de besturen van de gemeenschapshuizen om hen in staat te stellen invulling te geven aan de behoefte vanuit de wijk of buurt.

Bibliotheekvoorziening

In 2024 hebben we in overleg met Huis73 ingezet op:

- continuering van het InformatiePunt Digitale Overheid (IDO);
- Indienen SPUK-aanvraag voor de doorontwikkeling van de huidige bibliotheekvoorziening naar een robuuste voorziening. Deze SPUK-aanvraag is toegekend. Dit in verband met de gemeentelijke zorgplicht die naar verwachting ingaat op 1 januari 2026;
- In relatie tot de doorontwikkeling van de bibliotheekvoorziening, het verkennen van de mogelijkheden voor het pand Burgakker 4.

Dit laatste heeft geresulteerd in het opstellen van een projectopdracht om te komen tot planvorming voor aanpassing van het gebouw Burgakker 4, op een dusdanige manier dat het pand geschikt is voor een volwaardige en robuuste bibliotheekvoorziening.

Dit kostte het

Maatschappelijke voorzieningen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	66	30	145	146	1
Lasten	810	754	1.039	1.005	35
Saldo voor bestemming	-744	-724	-895	-859	35
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	4	4	4	4	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	4	4	4	4	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-740**	**-720**	**-891**	**-855**	**35**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Maatschappelijke voorzieningen	-891	-855	35

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 35.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het dagelijks onderhoud aan monumenten heeft € 16.000 minder gekost dan we hadden begroot. Er wordt per jaar bepaald of onderhoud wel of niet noodzakelijk is. Dit kan per jaar een verschil in de vooraf ingecalculeerde bedragen betekenen (meer of minder).
- De incidentele subsidieverstrekking heeft € 20.000 minder gekost dan begroot. In 2024 hebben we vanuit het rijk subsidie ontvangen voor de doorontwikkeling van de bibliotheekvoorziening. De verplichte cofinanciering wordt, vanwege een integrale afweging en toewerken naar een meerjarenbeleidsplan, vanaf 2025 ingezet.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.
.

Kunst



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Het kunst- en cultuurbeleid is geactualiseerd. Dit heeft een positieve boost gegeven aan het (integraal) netwerk. De afronding van het cultuurbeleid vindt plaats in 2025.
Ter stimulering van incidentele culturele activiteiten is geheel van het budget benut. De muziekeducatie is gestimuleerd door onder andere 120 Muziekvouchers uit te geven.
Door het periodiek onderhoud van de kunstwerken in de buitenruimte zijn bijna alle kunstwerken nu in goede conditie. Kunstwacht en lokale ondernemers hebben 82 kunstwerken schoongemaakt en 17 kunstwerken hebben groot onderhoud of een restauratie ondergaan. Een aantal werken worden in 2025 gerestaureerd.
Ter bevordering van het zichtbaar maken van de kunst in de buitenruimte is een start gemaakt voor digitale ontsluiting t.b.v. wandelroutes via Beleef Boxtel, in 2025 wordt dit afgerond.

Beleidsakkoord

We hebben toegewerkt naar een nieuw beleidsplan kunst en cultuur. Hierdoor zijn we actief in gesprek gegaan voor nieuwe ontwikkelingen met culturele partners zowel amateur- als

professioneel en beleidsmedewerkers diverse beleidsterreinen binnen sociaal domein, economie en vastgoed.

Dit kostte het

Kunst Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	18	0	18	18	0
Lasten	482	531	598	566	32
Saldo voor bestemming	-464	-531	-580	-548	32
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-464**	**-531**	**-580**	**-548**	**32**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Kunst	-580	-548	32

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 32.000. De redenen hiervoor zijn:

- Bij de voorbereiding van diverse activiteiten was meer tijd nodig waardoor een aantal werkzaamheden (€ 22.000) nog niet is uitgevoerd.
- Het kunstbeleid is in 2024 vastgesteld. In 2025 wordt een vervolg gegeven aan het kenbaar maken van dit beleid. Het restantbudget van € 12.000 hevelen we over naar 2025.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Sport



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Sportstimulering

- Het rijk heeft nieuwe eisen heeft vastgesteld voor de Brede Regeling Combinatiefunctionarissen. In dit kader hebben wij de opdracht aan de BSB aangepast. Samen met de BSB is gewerkt aan een nieuw integraal sport- en cultuurprogramma dat zich richt op de doelgroep 0-100 jaar. Hieraan zijn ook nieuwe prestatieafspraken gekoppeld. Deze gelden vanaf 2025.
- De gemeente doet mee aan het regionale project Uniek Sporten. De uitvoering is belegd bij de buurtsportcoaches van de BSB.
- In 2024 zijn wij gestart met de uitvoering van het Sportakkoord. Er is een Kernteam opgericht bestaande uit een vertegenwoordiging van de sportaanbieders in de gemeente samen met de GGD en de buurtsportcoaches. Dit Kernteam heeft de regie bij de inzet van de middelen uit het Sportakkoord. Het Kernteam heeft dit jaar ingezet op het meer zichtbaar maken van het sportaanbod in de gemeente. Er is een webplatform aangeschaft voor Sport en cultuuraanbod, en ook zullen de sportstimuleringsprojecten Sjors Sportief en Max Vitaal maken hier deel van uit.

Binnensportaccommodaties

- De bezettingsgraad van de binnensportaccommodaties is in beeld gebracht. Er is een projectleider aangesteld om te onderzoeken welke vorm van beheer en exploitatie het beste past bij de gemeentelijke binnensportaccommodaties. In september 2025 zal dit project worden afgerond.
- Er is een overeenkomst getekend voor het openhouden van sporthal De Braken voor verengingen voor 5 jaar met een optie tot 1 jaar verlengen. Dit biedt zekerheid aan de Boxtelse sportverenigingen en scholen die gebruikmaken van De Braken dat zij de komende jaren kunnen sporten. Het project om te komen tot een langjarige oplossing welke is gestart in 2024 zal in 2025 worden voortgezet.
- De verduurzaming van PiusX 'PiusX van het gas af' is samen met stichting PiusX begin 2024 afgerond.
- We hebben afgelopen jaar een subsidieaanvraag ingediend bij Zon MW ten behoeve van de beweegtuin in Esch. Deze aanvraag is helaas afgewezen omdat de beschikbare subsidiepot al leeg was.

Buitensportaccommodaties

- Er zijn 2 kunstgras hockeyvelden gerenoveerd bij hockeyvereniging MEP en 2 kunstgras voetbalvelden bij ODC. De velden hebben een verwachte levensduur van minimaal 10 jaar waardoor beide clubs de komende jaren verzekerd zijn van goede speelcondities.
- Er is een nulmeting uitgevoerd bij alle buitensportaccommodaties. Met deze input is er een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld voor de buitensportaccommodaties. Dit MJOP is door de raad vastgesteld.
- Samen met het bestuur van voetbalvereniging RSKV Boxtel, de gemeente en de aannemer is de verduurzaming van de kantine en de kleedlokalen begin 2024 afgerond.

Zwembad

- Er is een aanbesteding afgerond voor de beheer en exploitatie van het Dommelbad. Optisport zal het beheer en exploitatie opnieuw gaan uitvoeren voor de komende 10 jaren.

Beleidsakkoord

Vastgoed op orde

- In 2024 heeft het verbeterplan 'Vastgoed op Orde' verder vorm gekregen en zal verder worden uitgevoerd in 2025. Het accommodatiebeleid is daar onderdeel van en zal in 2025 worden opgesteld.

Dit kostte het

Sport Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	544	322	431	437	6
Lasten	2.562	2.027	2.615	2.564	51
Saldo voor bestemming	-2.018	-1.704	-2.184	-2.126	57
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	37	37	37	37	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	37	37	37	37	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.981**	**-1.667**	**-2.147**	**-2.089**	**57**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Sport	-2.147	-2.089	57

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 57.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het dagelijks onderhoud aan de sportaccommodaties heeft € 51.000 minder gekost dan we hadden begroot. Er wordt per jaar bepaald of onderhoud wel of niet noodzakelijk is. Dit kan per jaar een verschil in de vooraf ingecalculeerde bedragen betekenen (meer of minder).
- Het groenonderhoud voor de sportaccommodaties heeft € 34.000 meer gekost dan we hadden begroot. Op diverse sportparken was extra onderhoud nodig wat niet langer uitgesteld kon worden.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Monumentenzorg en oudheidkunde



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We beschermen het bestaande gebouwde erfgoed doordat bij verbouwing en restauratie omgevingsvergunningen nodig zijn. De Monumentencommissie adviseerde monumenteneigenaren bij werkzaamheden in het kader van (ver)bouwwerkzaamheden, het onderhoud en het verduurzamen van hun monumenten.
- We beschermen het archeologisch erfgoed door het opnemen van dubbelbestemmingen in het bestemmingsplan conform het archeologiebeleid.
- We beschermen het immaterieel erfgoed (tradities, gewoonten, verhalen e.d.) door dit erfgoed toegankelijk te maken onder andere aan de hand van jaarlijkse exposities, open dagen, lezingen en cursussen mede mogelijk gemaakt door heemkundekringen. Als voorbeeld de vondst van de prehistorische kano in Esch.
- Na de invoering van de Omgevingswet hebben we een Commissie Ruimtelijke Kwaliteit waarin de advisering over ten minste monumenten en welstand integraal plaatsvindt. De verordening die de basis vormt voor deze commissie is vastgesteld. De integrale advisering krijgt in 2025 verder vorm.

- Waar mogelijk beschermen we panden uit de Wederopbouwperiode (1940 – 1965) door de meest waardevolle hiervan aan te wijzen als gemeentelijke monumenten. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen. In 2025 krijgt dit een vervolg.
- Als lid van de gemeenschappelijke regeling Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) is zorg voor het beheer van het oude gemeentelijke archief gewaarborgd.
- Open Monumentendag wordt in samenspraak met leden van de heemkundekringen vormgegeven en uitgevoerd. In 2024 is door capaciteitsgebrek er vanuit Boxtel niet meegewerkt aan de Open Monumentendag. Wel hebben diverse activiteiten plaatsgevonden vanuit het Boxtelse verenigingsleven, zoals een expositie ter ere van Muziekvereniging Sint-Wilibrordus en een vredeswandeling georganiseerd door het interreligieus platform.
- We adviseren over erfgoed in ruimtelijke plannen. In 2025 zal een nieuwe erfgoednota worden vastgesteld.

Dit kostte het

Monumentenzorg en oudheidkunde Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	297	343	734	714	20
Saldo voor bestemming	-297	-343	-734	-714	20
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-297**	**-343**	**-734**	**-714**	**20**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Monumentenzorg en oudheidkunde	-734	-714	20

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 20.000. De redenen hiervoor zijn:

- Vanwege een achterstand in het behandelen van subsidieaanvragen is een voordeel ontstaan van € 20.000.
- De inzet van de externe archeoloog heeft € 12.000 meer gekost dan we hadden begroot.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Meewerkend bestuur



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Na de kerntakendiscussie had de gemeente Boxtel haar financiële situatie op orde. Hiermee was het tijd om naar het bestuursakkoord te kijken. We wilden samen met de samenleving zorgen voor een mooie gemeente Boxtel.

Het bestuur

Het college staat graag in verbinding met de Boxtelse samenleving. Wethouders en de burgemeester waren benaderbaar en zichtbaar in contact met inwoners. Het lokaal bestuur was continu in beweging. Inwoners, ondernemers en instellingen wilden en kregen steeds meer en vaker invloed op hun eigen (leef)omgeving. Ze namen ook zelf initiatieven om te participeren. Een modern meewerkend bestuur stond hier voor open en stimuleerde dit. De gemeente Boxtel stond voor het creëren van een klimaat waarin inwoners zelf verantwoordelijkheid namen voor hun leefomgeving en er veel ruimte was voor burgerparticipatie. Het gaf kracht aan inwoners, maar ook aan bedrijven en maatschappelijke instellingen. We stonden in contact met inwoners, dachten mee en faciliteerden nieuwe initiatieven die bijdroegen aan een gemeente waar het fijn wonen, werken en recreëren was.

Burgerparticipatie

Burgerparticipatie is hierbij een belangrijke factor. Het bood mogelijkheden de kracht van bewoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen te benutten. Interactief vanaf de start van processen samen aan de slag, waarbij de gemeente duidelijke kaders stelde en verwachtingen managete. Goed verwachtingenmanagement was de basis voor succesvolle participatie. De frisse blik van jongeren en de ervaring van ouderen in plannen werden betrokken. Door nog meer los te laten kon in geschikte situaties naar overheidsparticipatie

worden overgegaan, waarin de burger trekker was en de gemeente faciliteerde. Het faciliteren van bewonersinitiatieven was een belangrijke rol van de wijkmakelaars.

Goed leven en werken
Vanuit MijnGemeenteDichtbij droeg de ambtelijke organisatie bij aan goed leven en werken in onze gemeente. We voerden gezamenlijk taken uit voor en met onze inwoners en (maatschappelijk) ondernemers. Het duurzaam verbeteren van de samenredzaamheid, veiligheid, leefbaarheid en vitaliteit was wat we wilden bereiken. Dit deden we door in gesprek te gaan met onze klanten. We stonden open voor iedereen, voerden graag een goed gesprek en keken binnen de mogelijkheden die we hadden, hoe we konden meewerken.

Veiligheid
Onder het motto ‘Aanpakken en niet wegkijken’ maken we werk van de toenemende dreiging van (drugs)criminaliteit, drugs- en drankmisbruik, overlast, ondermijnende activiteiten en integriteit. We streefden naar meer toezicht op straat, maar zagen ook voordelen in preventie en voorlichting die criminaliteit en overlast konden voorkomen.

Dit was het doel

Meer verbinding met onze inwoners
De huidige tijd is er een van ‘samen doen’. Samen keken we naar wat kon, uitgaand van de mogelijkheden die er waren. Maar vervolgens deden we het ook, door samen de uitvoering op ons te nemen. Inwoners namen daarmee ook zelf de verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving. We gingen in geschikte situaties over naar overheidsparticipatie, waarin de inwoner het voortouw nam en de gemeente faciliteerde. Wethouders en wijkmakelaars waren benaderbaar en zichtbaar in contact met inwoners. We wilden geen onnodige, maar wel duidelijke regels.

Participatie en communicatie
We hielden burgerparticipatie hoog op de agenda om aan te geven hoe belangrijk wij de verbinding met onze inwoners vonden. Dat deden we vanuit een vastgesteld participatiebeleid, waarin uitgewerkt was hoe we participatie van inwoners, bedrijven en instellingen op een goede manier organiseerden. Dit vroeg een andere manier van werken, zowel van de gemeente als van samenwerkingspartners. Daarnaast wilden wij bereiken dat onze inwoners wisten waar ze moesten zijn voor informatie. Wij gebruikten daarvoor zowel online als offline kanalen. De online kanalen werden voortdurend doorontwikkeld en regelmatig getoetst op toegankelijkheid. Zo zorgden we ervoor dat iedereen toegang had tot onze communicatie.

Veiligheid
Iedere inwoner heeft recht op een veilige leefomgeving. Aanpak van ondermijning was een landelijk speerpunt, maar we vulden het lokaal verder in en brachten het tot uitvoering. Naast meer toezicht op straat, lag onze rol vooral bij preventie en voorlichting. Dit richtte zich met name op de criminaliteit en overlast.

Financiën
We streven naar een gezonde financiële positie binnen onze beleidsperiode. Niet alleen konden we dan onze taken voor de inwoners van de gemeente Boxtel naar behoren uitvoeren, ook konden we een economisch sterk en duurzaam Boxtel realiseren. Dit gaf de gewenste extra (woon)kwaliteit voor onze inwoners. De lokale belastingen vormden een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle taken goed uit te kunnen voeren en het

gewenste voorzieningenniveau in stand te houden. De gemeente Boxtel scoorde op het gebied van lokale gemeentelijke lasten (OZB, rioolrechten, afvalstoffenheffing) een bovengemiddeld niveau.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten droegen bij aan het programma Meewerkend bestuur:

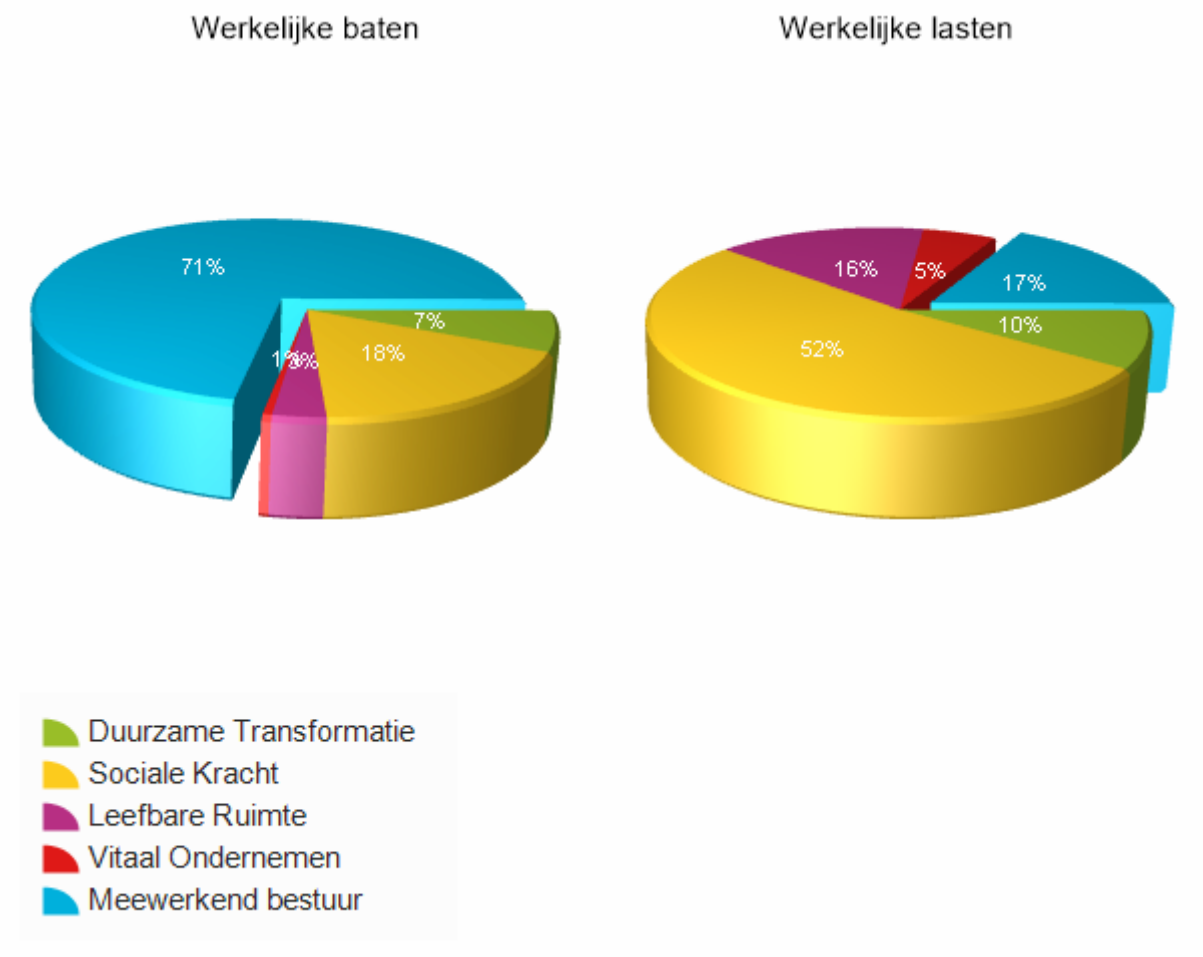
- Bestuur
- Basisregistraties
- Openbare orde en veiligheid
- Algemene dekkingsmiddelen
- Algemeen budgettair

Dit kostte het

Meewerkend bestuur Baten	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Bestuur	786	114	1.151	929	-223
Basisregistraties	429	451	597	788	192
Openbare orde en veiligheid	40	33	94	67	-27
Algemene dekkingsmiddelen	11.147	10.325	11.492	11.904	412
Algemeen budgettair	71.138	73.168	77.474	78.394	919
Totaal Baten	**83.540**	**84.091**	**90.808**	**92.082**	**1.274**
Meewerkend bestuur **Lasten**	**Rekening 2023**	**Begroting 2024 voor wijziging**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Rekening 2024**	**Verschil**
Bestuur	-6.214	-6.507	-6.923	-6.629	294
Basisregistraties	-2.118	-2.145	-1.498	-1.540	-42
Openbare orde en veiligheid	-3.440	-3.598	-3.642	-3.559	84
Algemene dekkingsmiddelen	-723	-442	-754	-736	17
Algemeen budgettair	0	-2.844	-268	-67	201
Totaal Lasten	**-12.496**	**-15.537**	**-13.085**	**-12.532**	**553**
Resultaat voor bestemming	**71.044**	**68.554**	**77.723**	**79.550**	**1.827**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	10.603	1.281	4.671	4.637	-34
Storting in reserves	12.227	3.000	9.119	9.213	-94
Saldo resultaatbestemming	-1.624	-1.719	-4.448	-4.576	-128
Resultaat na bestemming	**69.420**	**66.844**	**72.864**	**74.974**	**2.110**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Bestuur



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden, Mariëlle van Alphen-Habraken, Désiré van Laarhoven-van Abeelen, Wim van der Zanden, Hans Heesen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We gaven uitvoering aan ons merk ‘meewerkend Boxtel’ door blijvend aandacht te geven aan ‘meewerken’ binnen ons dagelijks werk en in projecten.
- De wijkmakelaars gaven uitvoering aan de ambitie om “nog” meer van buiten naar binnen te werken en daarmee een effectieve bijdrage te leveren aan het wijkgericht werken. De wijkmakelaars droegen als verbinders/netwerkers, vertalers en inspirators bij aan een nog prettigere en fijnere leefomgeving voor onze inwoners. De wijkmakelaar signaleerde de veranderende vraag vanuit de samenleving en maatschappelijke opgave waar de gemeente voor stond. De wijkmakelaar heeft een groot netwerk en veel gebiedskennis en wist deze in te zetten, zowel intern als extern. De wijkmakelaar gebruikte het netwerk en de gebiedskennis om zoveel als mogelijk de integraliteit te waarborgen en haar inwoners dichterbij te brengen.

- In juli 2022 is toegezegd (1251) om te laten onderzoeken of de huidige verdeling van de wijkbudgetten over de wijk- en dorpsorganen nog steeds aansluit bij de behoeften van de gemeenschap. Het is belangrijk dat een herijking van de wijkbudgetten goed past binnen de kaders van het nieuwe subsidiebeleid van de gemeente Boxtel. Dit nieuwe subsidiebeleid wordt medio 2025 voorgelegd aan de raad. Hierna volgt het opstellen van een nieuwe subsidieregeling voor onder andere de wijk- en dorpsorganen waarin de wijkbudgetten worden herijkt op beleidsdoelstellingen en berekeningsgrondslag. Naar verwachting wordt eind 2025 de nieuwe subsidieregeling vastgesteld.
- We zorgden voor begrijpelijke en tijdige communicatie met onze inwoners, maatschappelijke instellingen, ondernemers en de pers. De klantvraag en het voeren van de dialoog stonden hierbij centraal.

Beleidsakkoord

- Participatie van inwoners was niet alleen vanuit de Omgevingswet, maar ook vanuit het bestuursakkoord een belangrijk onderwerp. We wilden de inbreng van inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen volgens uniforme kaders laten verlopen, waarbinnen er mogelijkheden waren voor maatwerk. Zodat zij niet alleen gehoord werden, maar er ook daadwerkelijk (voor zover mogelijk) iets met hun inbreng gedaan werd.
- In 2023 is het beleid vastgesteld. In 2024 hebben we het beleid geïmplementeerd en geborgd in de hele organisatie. Ook hebben we het beleid geëvalueerd. Met de verbeterpunten uit de evaluatie gaan we in 2025 aan de slag. We richten ons hierbij op 3 sporen: opleiden, borgen en doorontwikkelen.

Dit kostte het

Bestuur Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	786	114	1.151	929	-223
Lasten	6.214	6.507	6.923	6.629	294
Saldo voor bestemming	-5.428	-6.394	-5.772	-5.701	71
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	365	0	57	23	-34
Storting in reserves	0	0	0	94	-94
Saldo resultaatbestemming	365	0	57	-70	-128
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-5.063**	**-6.394**	**-5.715**	**-5.771**	**-57**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Bestuur	-5.715	-5.771	-57

Op dit product is een financieel nadeel ontstaan van € 57.000. De redenen hiervoor zijn:

- Op basis van de jaarcijfers 2024 MGD was er een positief exploitatieresultaat. Het aandeel van Boxtel na aftrek van de egalisatiereserves was € 507.000. Deze lagere lasten zijn vervolgens verdeeld over alle producten.
- De hoogte van de voorziening APPA wordt jaarlijks berekend aan de hand van de actuariële waardeberekeningen voor wethouders en gewezen wethouders. Vanwege deze doorrekeningen en door renteschommelingen was een aanvullende storting van € 39.000 nodig.
- De werkbudgetten communicatie, representatie en wijkmakelaars zijn niet volledig besteed met voordelen van respectievelijk € 30.000, € 26.000 en € 37.000. Vanuit communicatie zijn minder kosten gemaakt voor advertenties in Brabants Centrum. Met het wegvallen van de MooiBoxtelKrant verviel de mogelijkheid voor de gemeente om het gemeentenieuws kosteloos huis-aan-huis te verspreiden. Na onderhandeling met BoxtelMediacentrum BV is het bedrag dat de gemeente betaalde voor de gemeentepagina's gehalveerd voor 2024 als compensatie voor het wegvallen van onze huis-aan-huis krant. In 2025 is die prijs weer genormaliseerd. Bij representatie zien we dat enkele verwachte evenementen geen doorgang gevonden hebben waardoor minder kosten. Bij wijkbudgetten zijn er diverse redenen, maar de belangrijkste is dat de wijkvisie voor Lennisheuvel vertraagd is

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Basisregistraties



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het juist, volledig en actueel verwerken en waar nodig (pro)actief controleren van persoonsgegevens (geboorten, huwelijken, echtscheidingen, verhuizingen, wonen, overlijden, etc.) en gegevens zoals adressen, gebouwen, wegen, waterlopen, terreinen en spoorlijnen.
- Identificeren, controleren en verstrekken van bewijzen en verklaringen.
- De gemeente heeft uitvoering gegeven aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit en mogelijke adresfraude om de kwaliteit van de Basis Registratie Persoonsgegevens op peil te houden of te verhogen.
- De (digitale) werkprocessen zijn waar nodig aangepast zodat een hoge kwaliteit is geborgd.
- De gemeente is bronhouder van de basisregistratie WOZ, de geregistreerde informatie is beschikbaar gesteld via de Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ). In de LV WOZ zijn onder andere de WOZ-waarde, de kadastrale aanduiding, adresgegevens en gegevens belanghebbende opgenomen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving kengetal of indicator	Realisatie 2023	Realisatie 2024
Zelfevaluatie BRP	91,8	92,1
Zelfevaluatie Reisdocumenten	93,5	97,8

Toelichting:
Gemeenten zijn verplicht om de inrichting, werking en beveiliging van de basisregistratie jaarlijks te evalueren. Dat gebeurt met een uitgebreide vragenlijst en een controle van de opgeslagen persoonsgegevens. De scores lagen in 2023 lager dan in voorgaande jaren. Dit heeft te maken met de aangescherpte vraagstelling. De aandachtspunten zijn meegenomen in de kwaliteitsplanning en bijsturing 2024, wat heeft geresulteerd in een hogere score.

Dit kostte het

Basisregistraties Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	429	451	597	788	192
Lasten	2.118	2.145	1.498	1.540	-42
Saldo voor bestemming	-1.689	-1.694	-901	-752	150
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.689**	**-1.694**	**-901**	**-752**	**150**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Basisregistraties	-901	-752	150

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 150.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het resultaat op leges is per saldo € 96.000 positief. Vooral het grotere aantal afgegeven paspoorten was hier de reden van.
- Op inhuur expertise derden en druk- en bindwerk is € 45.000 minder besteed dan begroot.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Openbare orde en veiligheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben ons voorbereid op het uitvoeren van hulp in geval van rampen en crises (bevolkingszorg). Daarmee houden van risico's op dit vlak beheersbaar, zoals incidenten op het gebied van de openbare orde en veiligheid en bij grote evenementen.
- We hebben een bijdrage geleverd aan casuïstiek en advies op gebied van zorg en veiligheid. Hierbij lag de focus op jeugd. Met de focus op preventie.
- We hebben gewerkt aan de integrale aanpak van ondermijning. De focus lag op bewustzijn in de maatschappij. Er zijn verschillende bewustwording filmpjes uitgebracht op Sociale Media. En er is in samenwerking met klankbord Ladonk een themamiddag "samen sterk tegen ondermijning" geweest. Daarnaast adviseerden we in concrete situaties.
- We hebben aandacht gehad voor digitale veiligheid. De focus lag op het vergroten van de weerbaarheid en bewustwording bij medewerkers, inwoners en ondernemers om te voorkomen dat zij slachtoffer werden van digitale criminaliteit.
- We hebben ons gericht op het voorkomen van en vroegtijdig inspelen op eventuele maatschappelijke onrust. Dit hebben we onder andere gedaan door het inzetten op sociale cohesie en goed in verbinding te staan met onze inwoners. Wij zetten hier het

project Bondgenoten voor in. Dit programma is gericht op verbinding met sleutelfiguren in de wijken en dorpen en zorgde voor samenwerking met politie, gemeente en inwoners.

Beleidsakkoord

- We bevorderden de inzet van ‘meer blauw’ (politie en boa’s). We beseffen dat wij geen invloed hebben op de personele inzet van de politie maar we bleven in gesprek met de politie en dachten mee in oplossingen. De zichtbaarheid van de boa’s werd evenals in 2023 ook in 2024 voortgezet.
- We intensiveerden de aandacht op preventie en voorlichting ten aanzien van criminaliteit en overlast door drank/drugsmisbruik, hangjeugd en verwarde personen. Dit deden we middels bestaande overlegstructuren tussen zorg, jeugd en veiligheid op operationeel, tactisch, strategisch en bestuurlijk niveau. De nadruk lag op een preventieve aanpak. Met betrekking tot de voorlichting pakten wij dit integraal op met in- en externe partners.
- Vroegtijdige signalering was een voorwaarde om preventief te kunnen werken. Wij zetten hier het project Bondgenoten voor in. Dit programma was gericht op verbinding met sleutelfiguren in de wijken en dorpen en zorgde voor samenwerking met politie, gemeente en inwoners. Dit paste goed bij het wijkgericht werken, ook in 2024.
- We gaven specifieke aandacht aan (financieel) kwetsbaren. Deze groep mensen zijn extra gevoelig voor criminele activiteiten en/of geld. Met in- en externe partners werd er preventief informatie gegeven en bewustwording verbeterd. Tevens zijn er verschillende bewustwording filmpjes uitgebracht op Sociale Media mbt verschillende veiligheidsonderwerpen.

Nieuw beleid en ambities

- Daarnaast heeft het college eind 2024 een uitvoeringsprogramma integrale veiligheid vastgesteld waarin voor 2025 en 2026 concreet is uitgewerkt welke acties en maatregelen we willen nemen op het gebied van Integrale Veiligheid.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving kengetal of indicator	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
De organisatie is voorbereid op een ramp en/of crisissituatie.	Ja	Ja	Ja
De afdelingen die regelmatig in contact staan met de inwoners zijn getraind op bewustwording op het gebied van ondermijning en zorg en veiligheid.	Ja	Ja	Ja
Het nieuwe integraal veiligheidsplan is in samenwerking met de basisteamgemeenten (Gemeente Vught, Meierijstad, Heusden en Sint-Michielsgestel), Openbaar Ministerie en politie opgesteld voor de komende vier jaar. Deze is eind 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.	Ja	Het opstellen van het uitvoeringsplan Integrale Veiligheid (UVP) 2025-2026 is gerealiseerd en vastgesteld in het college.	Ja

Dit kostte het

Openbare orde en veiligheid Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	40	33	94	67	-27
Lasten	3.440	3.598	3.642	3.559	84
Saldo voor bestemming	-3.400	-3.566	-3.548	-3.491	57
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-3.400**	**-3.566**	**-3.548**	**-3.491**	**57**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Openbare orde en veiligheid	-3.548	-3.491	57

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 57.000. De redenen hiervoor zijn:

- Eind 2024 is er een nieuw uitvoeringsplan integrale veiligheid (UVP) opgesteld voor 2025 en 2026. Het financiële zwaartepunt van dit UVP ligt in 2025. Maatregelen met een groter kostenplaatje, zoals extra cameratoezicht en uit lezen van de camera's en voorlichting van jeugd op gebied van digitale veiligheid, zijn nu gepland in 2025 in plaats van 2024.
- Daarnaast is een flexibele schil noodzakelijk voor onvoorzienbare kosten, denk bijvoorbeeld aan drugsdumpingen, bedreiging van politieke ambtsdrager etc. In 2024 is deze flexibele schil niet in zijn geheel benodigd geweest. Dit resulteert tezamen in een voordelig resultaat.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Algemene dekkingsmiddelen



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Elk jaar blijven we werken aan het behouden en zo mogelijk versterken van een financieel gezonde positie. Hierbij hoort een passende belastingdruk en een efficiënt en verantwoord leningenbeheer. De toegepaste uitgangspunten voor de belastingdruk 2024 waren:

- Een verhoging van de Onroerende Zaken Belasting op basis van de werkelijke inflatie;
- 100% kostendekking via de afvalstoffenheffing;
- 100% kostendekking via de rioolheffing.

Voor meer inzicht in de belastingen en heffingen verwijzen we naar de paragraaf Lokale heffingen.

Gelet op de liquiditeitspositie in 2024 was het niet nodig om kort- of langlopende geldleningen aan te gaan.

Toelichting:

Volgens de wettelijke eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) geven vijf kengetallen inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie. Deze zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Dit kostte het

Algemene dekkingsmiddelen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	11.147	10.325	11.492	11.904	412
Lasten	723	442	754	736	17
Saldo voor bestemming	10.423	9.883	10.738	11.168	429
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	45	0	23	23	0
Saldo resultaatbestemming	-45	0	-23	-23	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**10.378**	**9.883**	**10.716**	**11.145**	**429**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen	10.716	11.145	429

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 429.000. De redenen hiervoor zijn:

- Het Rijk betaalt ons rente op ons saldo liquiditeiten dat we uitlenen aan het Rijk (Schatkistbanieren). We hadden hiervoor een renteopbrengst begroot van € 840.000. Vanwege een hogere rente en een oplopend saldo liquiditeiten is aanvullend hierop een resultaat gerealiseerd van € 314.000.
- Op kosten betalingsverkeer en rente op het saldo op onze BNG betaalrekening en overige betaalrekeningen is een voordeel van € 46.000 gerealiseerd.
- Voor de jaren 2016 tot en met 2023 hebben we, na een langlopende procedure voor de bepaling van ons btw/BCF mengpercentage, achteraf een deel van onze eerder betaalde btw/BCF terugontvangen. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel van € 82.000.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Algemeen budgettair



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Op 7 november 2023 heeft de gemeenteraad de begroting 2024 vastgesteld.
In 2024 is vervolgens met een tweetal tussentijdse rapportages de gemeenteraad geïnformeerd over de ontwikkelingen in de financiële positie en zijn de budgetten daar waar dat is aangegeven hierop aangepast. Ook de ontwikkelingen van de inkomsten uit het gemeentefonds zijn hierbij geactualiseerd op basis van de mei- en septembercirculaire. Het resultaat van de decembercirculaire is verwerkt in deze jaarrekening.

Dit kostte het

Algemeen budgettair Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Baten	71.138	73.168	77.474	78.394	919
Lasten	0	2.844	268	67	201
Saldo voor bestemming	71.138	70.324	77.206	78.326	1.120
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	10.238	1.281	4.614	4.614	0
Storting in reserves	12.182	3.000	9.096	9.096	0
Saldo resultaatbestemming	-1.944	-1.719	-4.483	-4.483	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**69.194**	**68.614**	**72.313**	**73.844**	**1.531**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Algemeen budgettair	72.313	73.844	1.531

Op dit product is een financieel voordeel ontstaan van € 1.531.000. De redenen hiervoor zijn:

- Na afloop van het begrotingsjaar 2024 resteerde nog een positief niet ingezet begrotingssaldo van € 410.800. Dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.
- In de begroting 2024 hebben we destijds diverse stelposten opgenomen voor verwachte ontwikkelingen. Per saldo is van dit bedrag einde jaar nog een bedrag van € 201.000 over. Ook dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.
- De Algemene uitkering Gemeentefonds gaf een positief resultaat van € 846.000. De belangrijkste reden hiervan zijn de middelen die einde jaar via de december-circulaire zijn toegekend. Dat was een bedrag van € 464.000, waarvan een deel via de bestemming van het resultaat 2024 alsnog in 2025 zal worden ingezet voor specifieke doelen. Daarnaast is vanwege aanpassing maatstaven einde jaar een aanvullende opbrengst van € 312.000 gerealiseerd en is er over voorgaande jaren een nabetaling van € 70.000 ontvangen bovenop wat hiervoor eerder begroot was.
- Voor de producten Afval en Riolering gaan we er vanuit dat een deel van de BTW kan worden gecompenseerd omdat deze ten laste van de tarieven mag worden doorgerekend. Per saldo is er € 73.000 meer BTW gecompenseerd en dit leidt op dit product tot een voordeel (en tot een evenredig nadeel bij de producten Afval en Riolering).

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen.

Paragrafen



Lokale heffingen

Inleidende tekst

De lokale belastingen vormen naast de algemene uitkering een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle verplichte en beleidsvrije taken goed uit te kunnen voeren en het gewenste voorzieningenniveau in stand te houden.

Het beleid algemeen

Het uitgangspunt conform het beleidsakkoord 2021-2026 is dat deze niet meer dan trendmatig wordt verhoogd en dat burgers profijt hebben van een efficiëntere aanpak op het terrein van riool- en afvalstoffenheffing.
In 2024 is een trendmatige stijging van de legestarieven met 3,3% doorgevoerd. Voor de OZB-opbrengsten is de stijging 5,3% op basis van het werkelijke inflatiepercentage.
De tarieven van de lokale heffingen zijn hoogstens kostendekkend. Dat betekent dat de geraamde baten (inkomsten) de geraamde lasten (uitgaven) niet overschrijden. In de volgende sub-paragraaf wordt inzichtelijk gemaakt hoe de tarieven van de heffingen berekend zijn. Bij de kostendekkende heffingen zijn overzichten geplaatst waaruit blijkt hoe de verhouding is tussen de geraamde en gerealiseerde baten versus de geraamde en gerealiseerde lasten. In het vervolg worden de beleidsuitgangspunten per belasting/legessoort gepresenteerd evenals de gerealiseerde opbrengsten en bijhorende tarieven.
In november 2023 heeft de raad bij een apart raadsbesluit de tarieven voorlopig vastgesteld. De definitieve ozb-tarieven zijn in april 2024 vastgesteld.

Het beleid per belastingsoort

Onroerende zaakbelasting

De Onroerende zaakbelasting (OZB) is een gemeentelijke belasting die geheven is over de vastgestelde waarde van elke onroerende zaak. De OZB is aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.
De hoogte van de tarieven beweegt boven het landelijk gemiddelde. De geraamde opbrengst is als taakstellend aangemerkt. Dit heeft de volgende voordelen:

- Duidelijkheid voor het belastingjaar over de berekeningswijze van de tarieven;
- Het is praktisch uitvoerbaar;
- Er is geen afhankelijkheid van de ontwikkelingen op landelijk niveau;
- Er wordt rekening gehouden met de werkelijke waardeontwikkeling van het onroerend goed;
- De opbrengst ligt (met uitzondering van leegstand, areaalmutaties en de verschuiving woning niet-woning tarief) vast.

De ozb-tarieven van 2024 zijn berekend op basis van de eerder genoemde waardeontwikkelingen, met inachtneming van een verhoging van de opbrengst met 5,3% ter dekking van de gestegen kosten als gevolg van de inflatie.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. De tarieven liggen onder het landelijk gemiddelde.
De tarieven voor 2024 zijn verhoogd naar:

- Algemeen: € 2,25;
- Campings: € 1,95;
- Georganiseerde groepen t/m 18 jaar € 1,15.

Ondanks dat, zijn de tarieven onder het landelijk gemiddelde gebleven en in overeenstemming met onze regio gemeentes.

Rioolheffing

Het beleid en beheer van de riolering is verankerd in het vastgestelde verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 t/m 2024. Naast inbedding van ambities college en ontwikkelingen dient dit plan organisatorisch en financieel als basis voor de zorgplicht voor onder meer de afvoer van water, beheer van het grondwaterpeil en voorkomen van droogte. Het vormt de basis voor de hoogte van de rioolheffing.
In het huidige vGRP6 is de komst van Esch nog niet meegenomen. De kosten dekking van het rioolbeheer is opnieuw doorgerekend op basis van de beschikbare gegevens. De toevoeging van Esch zorgt niet voor een extra belasting op de voorziening, de toename aan investeringen en inwoners compenseren elkaar.

Onderbouwing tarieven riolering (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Overige goederen en diensten	15	39	11
Mutatie voorzieningen	0	12	12
Belastingen op producenten	525	105	581
Belastingen op huishoudens	2.894	3.451	3.000
Inkomensoverdrachten - gemeenten	0	67	47
Inkomensoverdrachten - waterschappen	0	0	32
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	6	0	10
Totaal baten	**3.440**	**3.674**	**3.692**
Overige goederen en diensten	452	886	457
Kapitaallasten	1.136	1.116	1.081
Mutatie voorzieningen	227	185	185
Overige verrekeningen	43	143	43
Compensabele BTW	153	238	264
Ingeleend personeel	63	17	76
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	927	964	960
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	5	3	23
Kwijtscheldingen	110	123	84
Totaal lasten	**3.117**	**3.674**	**3.173**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**324**	**0**	**519**
Dekkingspercentage	110%	100%	116%

Afvalstoffenheffing

Het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval kost geld. Alle kosten en inkomsten zijn bijgehouden in de exploitatie afval. Het saldo (eindresultaat) is in rekening gebracht bij de inwoners. Dat doen we via de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is om 100% van de kosten, inclusief btw en overhead, in rekening te brengen.
De afvalstoffenheffing mag wettelijk gezien alleen ingezet worden voor de dekking van de kosten van afvalinzameling en afvalverwerking. Er mag geen winst gemaakt worden. Is er sprake van een overschot dan wordt dit gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Is er sprake van een tekort dan wordt dit gedekt vanuit diezelfde voorziening. Dit noemen we een gesloten financiering.
In 2024 zagen we voordelen door meeropbrengsten afvalstoffenheffing en minder kwijtscheldingen. Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten en administratieve boekingen.
Het uiteindelijke resultaat is een storting in de voorziening van € 270.600, terwijl een onttrekking voorzien was van € 49.200.

Onderbouwing tarieven afval (bedragen x € 1.000)		Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Leges en andere rechten		4.004	3.678	3.899
Overige goederen en diensten		558	540	597
Mutatie voorzieningen		57	49	49
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen		7	0	2
Totaal baten		**4.626**	**4.267**	**4.547**
	0	112	109	103
Duurzame goederen		41	20	21
Overige goederen en diensten		1.685	1.973	2.062
Kapitaallasten		93	99	67
Mutatie voorzieningen		0	0	0
Overige verrekeningen		20	21	21
Compensabele BTW		390	401	448
Ingeleend personeel		266	270	184
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij		1.164	1.226	1.221
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen		148	150	100
Totaal lasten		**3.920**	**4.267**	**4.227**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)		**706**	**0**	**320**
Dekkingspercentage		118%	100%	108%

Parkeerbelasting

De parkeerbelasting (inclusief parkeervergunningen) wordt aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. Deze belasting geldt voor alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende centrummanagement gebied. De netto-opbrengst stort de gemeente in het ondernemersfonds.

Leges omgevingsvergunning

De verwachte opbrengst in 2024 is bepaald door te kijken naar grote woningbouwprojecten die op de planning stonden binnen onze gemeente. Doordat er in 2024 minder woningen zijn gerealiseerd en dus ook minder aanvragen zijn gedaan dan verwacht is er een nadelig resultaat van € 158.000 op de legesopbrengsten.

Onderbouwing tarieven omgevingsvergunning (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Leges en andere rechten	829	843	680
Totaal baten	**829**	**843**	**680**
Overige goederen en diensten	208	50	69
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	1.564	1.379	1.374
Totaal lasten	**1.772**	**1.429**	**1.444**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-943**	**-586**	**-764**
Dekkingspercentage	47%	59%	47%

Leges dienstverlening/burgerzaken

De leges burgerzaken worden voor een deel bepaald door de van Rijkswege vastgestelde (maximum) bedragen. Voor zover deze Rijkstarieven niet van toepassing zijn, zijn de tarieven in 2024 trendmatig 3,3% verhoogd. Van elke dienstverlening is een geschatte inzet van menskracht de basis voor het bepalen van die tarieven. 100% kostendekking is vanwege de door het rijk opgelegde maximering van de tarieven niet haalbaar.

Onderbouwing tarieven burgerzaken (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Leges en andere rechten	411	579	771
Overige goederen en diensten	14	13	13
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	4	5	4
Totaal baten	**429**	**597**	**788**
Salarissen en sociale lasten	11	9	11
Overige goederen en diensten	14	40	16
Inkomensoverdrachten - Rijk	160	263	354
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	1.007	1.156	1.152
Totaal lasten	**1.192**	**1.469**	**1.533**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-763**	**-872**	**-745**
Dekkingspercentage	36%	41%	51%

Grafrechten

De tarieven voor het grafrecht zijn in 2024 trendmatig met 3,3% verhoogd.
De behaalde kostendekkendheid in 2024 is circa 38%, vanwege het feit dat de baten (het aantal uitvaartbewegingen en asbus bijzettingen) niet te beïnvloeden zijn. Daarnaast is er op basis van voorgaande jaren meer begroot aan baten dan haalbaar is. Begroot zijn immers de kosten voor beheer en onderhoud gericht op de werkelijke uitvoeringskosten daarvan. De dekking uit opbrengsten van grafrechten is niet beïnvloedbaar en blijft de gemeente afhankelijk van de keuzes die nabestaanden maken bij een overlijden van hun dierbaren. Er wordt nog steeds meer gecremeerd dan begraven. Dat heeft invloed op de baten van het product begraven. Regelmatig wordt al door nabestaanden aangegeven dat zij de door de

gemeente Boxtel vastgestelde grafrechten conform de verordening erg hoog vinden. Daardoor zou een keuze voor een andere begraafplaats een gevolg kunnen zijn.

Onderbouwing tarieven grafrechten (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Leges en andere rechten	210	199	166
Totaal baten	**210**	**199**	**166**
Belastingen	0	1	0
Duurzame goederen	15	38	7
Overige goederen en diensten	114	68	90
Kapitaallasten	11	11	11
Mutatie voorzieningen	3	5	5
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	156	322	321
Totaal lasten	**300**	**444**	**433**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-90**	**-245**	**-267**
Dekkingspercentage	70%	45%	38%

Marktgelden

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid.
Voor 2024 was een opbrengst begroot van € 36.800 en is gerealiseerd € 28.081.

Onderbouwing tarieven markt (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Leges en andere rechten	28	32	27
Overige goederen en diensten	2	5	1
Totaal baten	**29**	**37**	**28**
Overige goederen en diensten	7	8	11
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	42	27	27
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	0
Totaal lasten	**50**	**35**	**38**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-20**	**2**	**-10**
Dekkingspercentage	59%	105%	75%

De tarieven en de gerealiseerde opbrengsten

In het onderstaande overzicht worden de definitieve, door de raad vastgestelde tarieven 2024 opgenomen met de bijhorende heffingsgrondslag.

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	Vastgesteld tarief 2024
Onroerende zaakbelasting		
- Woningen eigenaren	Woz-waarde	0,1072%
- Niet-woningen eigenaren	Woz-waarde	0,3320%
- Niet-woningen gebruikers	Woz-waarde	0,2531%
Toeristenbelasting		
Regulier	Overnachting	€ 2,25
Groep > 10 pers. 0-18	Overnachting	€ 1,15
Camping	Overnachting	€ 1,95
Rioolheffing		
- Basis	t/m 200 m3	€ 196,80
- Waterverbruik	per m3 > 200m3	€ 1,80 per m3
Afvalstoffenheffing		
- eenpersoonshuishouden (eigen container	vast tarief	€ 183,00
- meerpersoonshuishouden (eigen container)	vast tarief	€ 225,00
- diftar	lediging 60 liter rest	€ 6,25
	lediging 140 liter rest	€ 7,50
	lediging 180 liter rest	€ 8,75
	lediging 240 liter rest	€ 10,00
- eenpersoonshuishouden (zonder eigen container)	vast tarief	€ 231,00
Leges omgevingsvergunning	diverse tarieven	Indexering 3,3%
Leges burgerzaken	diverse tarieven	Indexering 3,3%

Opbrengsten belastingen en heffingen

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de gerealiseerde opbrengsten van de belangrijkste lokale belastingen en heffingen in vergelijking met de begrote opbrengsten.

Belastingen en heffingen opbrengst (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
BELASTINGEN			
Onroerende zaakbelastingen			
Woningen:			
* eigenaren	5.665	6.010	6.010
Niet-Woningen:			
* eigenaren	2.091	2.165	2.163
* gebruikers	1.527	1.456	1.458
Totaal	**9.284**	**9.632**	**9.632**
RECHTEN EN HEFFINGEN			
Afvalstoffenheffing	4.074	3.758	3.946
Rioolheffing	3.419	3.556	3.581
Begrafenisrechten	210	199	166
Marktgelden	28	32	27
Omgevingsvergunning	830	839	680
Parkeergelden	201	190	200
Toeristenbelasting	115	63	62
Precariorechten	27	21	27
Reclamebelasting	40	49	47
Overige leges	511	665	925
Totaal	**9.454**	**9.370**	**9.662**
Algeheel totaal	**18.738**	**19.001**	**19.293**

Aanduiding van de lokale lastendruk

Jaarlijks wordt bij de begroting een overzicht opgenomen van de ontwikkeling van de lokale lastendruk (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) in verschillende woonsituaties. Een huurder betaalt geen OZB.
Wat betreft afvalstoffenheffing is voor de vergelijking in deze situaties uitgegaan van een meerpersoonshuishouden met 10 ledigingen van een 240 liter container voor restafval per jaar. Voor rioolheffing is uitgegaan van een waterverbruik van minder dan 200 m3. De woningwaarde 2024 is in de berekening verhoogd met de gemiddelde waardestijging peildatum 1-1-2023 van 2,7%.
Dit heeft voor onderstaande situaties het volgende beeld opgeleverd:

Ontwikkeling lokale lasten	Woz-waarde	Lasten 2023	Lasten 2024	Mutatie
huurder		€ 522	€ 522	-
eigenaar met een woning van	€ 275.000	€ 808	€ 825	2,00%
eigenaar met een woning van	€ 400.000	€ 938	€ 962	2,60%
eigenaar met een woning van	€ 650.000	€ 1.198	€ 1.237	3,30%
eigenaar met een woning van	€ 900.000	€ 1.458	€ 1.513	3,70%

Overzicht gemeentelijke tarieven Coelo Atlas

Overzicht tarieven Coelo Atlas 2024	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Landelijk
OZB tarief woningen	0,1072%	0,1182%	0,0909%
OZB tarief eigenaar niet-woningen	0,3320%	0,3166%	0,3272%
OZB tarief gebruiker niet-woningen	0,2531%	0,2011%	0,2333%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	€ 216	€ 243	€ 279
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	€ 291	€ 293	€ 346
Rioolheffing eenpersoonshuishouden	€ 197	€ 141	€ 210
Rioolheffing meerpersoonshuishouden	€ 197	€ 161	€ 225
Woonlasten eenpersoonshuishouden - eigen woning - huurwoning	 onbekend* € 413	 onbekend* € 384	 € 911 € 362
Woonlasten meerpersoonshuishouden - eigen woning - huurwoning	 onbekend* € 487	 onbekend* € 454	 € 994 € 457
Toeristenbelasting - hotelovernachting per nacht - overnachting camping	 € 2,25 € 1,95	 € 2,05 € 1,50	 € 3,73 € 1,93
uittreksel BRP	€ 12,75	€ 12,75	€ 14,74

** Op het moment dat de Coelo Atlas 2024 werd geschreven was het OZB-tarief nog niet vastgesteld, waardoor de Waarderingskamer nog onvoldoende gegevens had om een gemiddelde waardeontwikkeling te berekenen.*

Kwijtscheldingsbeleid

In 2021 is de Leidraad Invordering vastgesteld waarin o.a. de kaders voor kwijtschelding zijn opgenomen. Kwijtschelding kan worden verleend voor de onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De overige heffingen zijn uitgezonderd van kwijtschelding. Als een belastingplichtige (natuurlijke persoon), of een zelfstandige ondernemer die voor zijn privé woning, geen of weinig financiële middelen heeft om de belastingaanslag voor de gemeentelijke heffingen te kunnen voldoen, kan onder voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. De beoordeling wordt gebaseerd op het wettelijk vastgestelde toetsingsinkomen en toetsingsvermogen. Het kwijtscheldingspercentage wordt gebaseerd op de zogenaamde 100%-norm.
De geraamde saldo voor de kwijtscheldingen, na de begrotingswijziging, was voor het jaar 2024 begroot op € 272.700 werkelijk was dit € 172.681 verdeeld over:

- afvalstoffenheffing geraamd € 150.000 werkelijk € 97.985
- rioolheffing geraamd € 122.700 werkelijk € 74.696

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleidende tekst

Het weerstandsvermogen bepaalt of de gemeente in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen. Met een buffer kan worden voorkomen dat een financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen.

In december 2018 heeft de gemeenteraad de notitie risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze notitie zijn de kaders gesteld voor een organisatie breed risicobeleid.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's en kansen op basis van een inschatting van kans en impact
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt als volgt berekend:

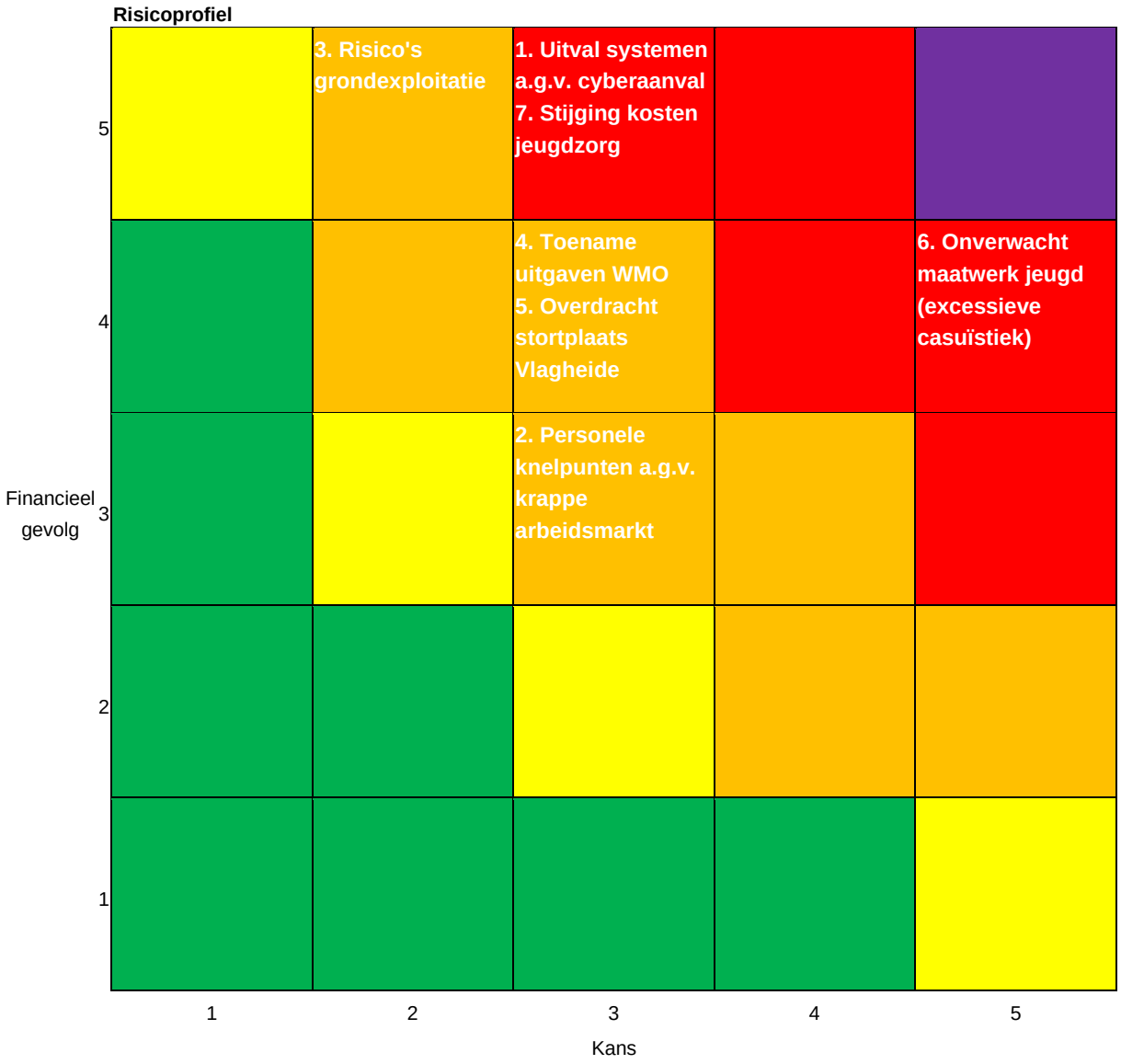
Algemene reserve 31 december 2024	€ 12.330.447
Stille reserve	€ 0
Resultaat na bestemming 2024	€ 5.468.176
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 17.798.623**

Conform bestaand beleid wordt de onbenutte belastingcapaciteit niet meegenomen bij de bepaling van beschikbare weerstandscapaciteit. Op het moment dat een beroep wordt gedaan op extra financiële ondersteuning uit het gemeentefonds, wordt van de gemeente verwacht dat deze capaciteit ook daadwerkelijk wordt benut.
De ratio weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de risico's die we lopen (de benodigde weerstandscapaciteit) en de financiële middelen die we hebben om de risico's te dekken (de beschikbare weerstandscapaciteit). De gemeente streeft naar een minimale ratio van 1,0 (raadsbesluit bij notitie Risicomanagement & weerstandsvermogen).

Tabel: Ratio weerstandsvermogen	
Boxtel	**Jaarrekening 2024**
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 17.798.623
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 3.659.314
Ratio weerstandsvermogen	4,9
Kwalificatie	*Uitstekend*

De risico's

De geïnventariseerde risico's zijn doorgerekend op kans en impact. In de matrix geeft dit het volgende beeld.



Risicoregister

Risico’s worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore.
De risico’s zijn ingedeeld in incidenteel/structureel risico (I/S). In lijn met het beleid wordt het risicobedrag verhoogd met 10% als opslag voor de risico’s die op dit moment nog niet zijn ingeschat. Er wordt in het risico register onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico’s.

In onderstaand overzicht zijn uitsluitend de risico’s met een impact vanaf € 100.000 weergegeven. Deze grens is bepaald op 0,10% van het bedrag van de exploitatie van 2018.

Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) die een effect hebben op de financiële positie van GR MijnGemeenteDichtbij worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeenten.
De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Risico's met een impact vanaf het jaar 2024

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
1	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	50%	15	1.400.000	2025 e.v.
2	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	50%	9	168.000	2026 e.v.
3	Risico's grondexploitatie	Groter verlies of lagere winstneming grondexploitaties	I	30%	10	195.749	2025 e.v.
4	Toename uitgaven WMO	Extra lasten, niet begroot	S	50%	12	236.650	2025 e.v.
5	Overdracht stortplaats Vlagheide	Extra lasten, niet begroot	I	50%	12	125.550	2025 e.v.
6	Onverwacht maatwerk jeugdzorg (excessieve casussen)	Extra lasten, niet begroot	S	90%	20	225.000	2025 e.v.
7	Stijging kosten jeugdzorg	Extra lasten, niet begroot	S	50%	15	350.000	2025 e.v.
	Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2025					2.700.949	
	Overige risico's < 100.000 euro					625.700	
	10% risico-opslag voor niet gekwantificeerde risico's					335.465	
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit					**3.659.314**	

Kwantificeerbare risico's in het rode en oranje gebied worden hieronder apart toegelicht.

1. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval

Met de toename van geopolitieke spanningen neemt ook het risico op schade door een cyberaanval toe. We hebben de kans daarom verhoogd van 30 naar 50%. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. De inschatting van de impact van dit risico is gebaseerd op voorvallen die zich elders hebben voorgedaan. Door hoge eisen te stellen aan onze ICT-partners, door goede cybersecuritymaatregelen en investeren in de bewustwording van onze medewerkers proberen we dit risico zoveel als mogelijk te beperken. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen gaan echter onverminderd snel. We blijven deze ontwikkelingen

continu monitoren. Indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig inspelen op die ontwikkelingen.

2. Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan. Met name technisch geschoold personeel is schaars. Uitbreiding van de capaciteit bij recruitment werpt weliswaar zijn vruchten af, maar bepaalde vacatures blijven moeilijk in te vullen, waardoor de kans reëel blijft dat er meer dan gewenst en begroot moet worden ingehuurd tegen hoge tarieven. Dit betekent dat het risico dat de personeelskosten worden overschreden blijft bestaan.

3. Risico’s grondexploitatie

Jaarlijks voert de gemeente een risicoanalyse uit. Hierbij brengt ze risico’s in kaart, wat is de oorzaak en impact van het risico en wat zijn mogelijke beheersmaatregelen. De risico’s dekt de gemeente af met de winstpotentie als deze voldoende is. Anders wordt het risico afgedekt met de reserve grondexploitatie en wanneer deze reserve niet toereikend is de algemene reserve. De reserve grondexploitatie bedraagt op 1 januari 2024 € 1,7 mln. en is onvoldoende om de risico's af te dekken. Een bedrag van € 0,7 mln. wordt afgedekt met de algemene reserve.

4. Toename uitgaven WMO

Hoewel de budgetten de laatste jaren toereikend zijn, blijft het risico bestaan dat als gevolg van de dubbele vergrijzing het beroep op de WMO sneller stijgt dan geraamd. Mede doordat het aantal vrijwilligers daalt. Door in te zetten op preventie willen we de groei van deze uitgaven beheersbaar houden.

5. Overdracht stortplaats Vlagheide

Boxtel maakt onderdeel uit van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch. Dat is bezig met de overdracht van de voormalige stortplaats Vlagheide aan de provincie Noord-Brabant. Uit onderzoek door de provincie is gebleken dat de omvang van het doelvermogen van het Nazorgfonds mogelijk niet toereikend is voor de toekomstige nazorgverplichtingen. Over de gewenste omvang van het doelvermogen is nog geen overeenstemming tussen het Stadsgewest en de provincie. De provincie verlangt een hoger doelvermogen dan nu aanwezig is. In combinatie met het negatieve eigen vermogen van het Stadsgewest is de kans aanwezig dat de deelnemende gemeenten gezamenlijk een bedrag van 2,7 miljoen extra moeten storten in het Nazorgfonds. Het aandeel van Boxtel in deze potentiële vordering van de provincie is 9,3%.

6. Onverwacht maatwerk Jeugd (excessieve casuïstiek)

Met regelmaat worden we geconfronteerd met cliënten jeugdzorg waarvoor maatwerk nodig is waarvan de kosten excessief hoog zijn (>200K). Een deel van de kosten boven dit bedrag wordt gedragen door de regio. Omdat meer gemeenten worden geconfronteerd met excessief maatwerk neemt de aanspraak op deze solidariteitsregeling toe, zodat volledige vergoeding van de meerkosten niet meer gegarandeerd is. Op basis van de recente ervaringen schatten we kans dat excessief meerwerk optreedt hoger in dan voorheen.

7. Stijging kosten Jeugdzorg

De laatste jaren zien we de kosten van jeugdzorg enkel toenemen. Keer op keer blijken de geraamde budgetten ontoereikend. Ondanks de structurele bijraming van de zorgkosten is de kans nog steeds aanwezig dat er (forse) overschrijdingen ontstaan. Extra inzetten op preventie moet de stijging een halt toeroepen.

Niet kwantificeerbare risico’s

Nr.	Niet-kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Impact	Kans op optreden in jaar
8	Maatschappelijke ontwikkelingen	Extra lasten, niet begroot	S	P.M.	2025 e.v.
9	Financieel perspectief na 2026 onzeker.	Minder inkomsten dan begroot	S	P.M.	2026 e.v.
10	Optreden van een datalek	Extra lasten, niet begroot	I	P.M.	2025 e.v.
11	Verdwijnen laaggeschoold werk a.g.v. AI	Extra lasten, niet begroot	S	P.M.	2026 e.v.

8. Maatschappelijke ontwikkelingen
Er gebeurt veel in maatschappelijk opzicht. Dit kan een gevolg hebben voor de financiële huishouding van onze gemeente. De alsmaar oplopende geopolitieke spanningen, met mogelijke hoge energieprijzen en inflatie als gevolg, het nog steeds niet opgeloste 'stikstof-dossier', de blijvende krappe woningmarkt en de oorlog in Oekraïne zijn voorbeelden van ontwikkelingen die een risico vormen voor het goed kunnen uitvoeren van onze gemeentelijke taken. De financiële risico's die hier aan verbonden zijn laten zich moeilijk inschatten.

9. Financieel perspectief na 2026 onzeker
De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van het accres (prijsontwikkeling). In het coalitieakkoord is besloten om het accres vanaf 2026 niet langer te koppelen aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven en vanaf dan te indexeren op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Hiermee zijn er minder fluctuaties in de ontwikkeling van de uitkering. Door deze methode wordt het gemeentefonds vanaf 2026 gekort met € 1,8 miljard gekort (tot nu toe bekend als het ravijnjaar). We zien de algemene uitkering in 2026 met ruim € 3 miljoen dalen ten opzichte van 2025. Een verdere bezuiniging op het Gemeentefonds is evenwel niet uit te sluiten gelet op de financiële positie van het rijk, mede in gedachten genomen dat de defensie-uitgaven op korte termijn naar verwachting fors zullen worden opgevoerd.

10. Optreden van een datalek
Diverse medewerkers hebben vanuit hun functie toegang tot privacygevoelige informatie van inwoners. Fishing en andere vormen van cybercriminaliteit kunnen een datalek tot gevolg hebben. Maar een datalek kan ook ontstaan als gevolg van onjuist handelen van een medewerker, bewust dan wel onbewust. Een datalek moet gemeld worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens, die in extremis een boete kan opleggen. Hoewel we, gelet op onze beheersmaatregelen, de kans op een boete minimaal achten, vermelden we dit risico ook vanwege de mogelijke imagoschade die aan een eventueel datalek verbonden is.

11. Verdwijnen laaggeschoold werk als gevolg van AI
Als gevolg van AI zullen naar verwachting banen verdwijnen die gerobotiseerd gaan worden. Dat betekent mogelijk een extra beroep op inkomensondersteuning. Op dit moment is het nog te vroeg om hier een goede risico-inschatting van te kunnen maken.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een provincie of gemeente. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing tenminste de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit.

Tabel Overzicht kengetallen

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (exclusief reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
Solvabiliteitsrisico	Eigen vermogen/totaal balans	Geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte (begroting)	Structurele baten en lasten + structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves/totale baten (exclusief reserves).	Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Grondexploitatie	Boekwaarde bouwgrond in exploitatie/totale baten (exclusief reserves)	De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.
Belastingcapaciteit	Totale woonlasten gemeente landelijk gemiddelde woonlasten	Geeft inzicht in hoe de totale woonlasten in de gemeente zich verhouden tot het landelijke gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.

Deze kengetallen zijn op basis van deze jaarrekening doorgerekend en geven het volgende beeld:

Tabel: Ontwikkeling kengetallen Boxtel	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Netto schuldquote	7,49%	15,59%	0,96%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,18%	11,47%	-2,71%
Solvabiliteitsrisico	36,53%	47,79%	42,30%
Grondexploitatie	5,44%	6,51%	5,44%
Structurele exploitatieruimte begroting	10,61%	2,07%	11,00%
Belastingcapaciteit	103,92%	98,99%	98,99%

Als we deze kengetallen vergelijken met de provinciale normen, dan geeft dit het volgende beeld:

Tabel: kengetallen in verhouding tot de normen zoals gehanteerd door de provincie				
Boxtel	Kengetal werkelijk 2024	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	0,96%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,71%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	42,30%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	5,44%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte begroting	11,00%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	98,99%	<95%	95-105%	>105%

Analyse en conclusie financiële kengetallen

Netto schuldquote
Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt door de VNG als normaal beoordeeld, bij een percentage van meer dan 90% is voorzichtigheid geboden. In 2024 zijn beide schuldquotes gedaald; dit komt door een afname van de schulden en een toename van de totale baten.

Solvabiliteitsratio
De VNG beoordeelt een solvabiliteitsratio tussen 20% en 80% als normaal. In 2023 zien we opnieuw een verbetering van dit kengetal omdat het eigen vermogen is toegenomen van € 46,8 miljoen per einde 2023 naar € 57,5 mln. per einde 2024.
Belangrijkste redenen voor deze verbetering zijn de reserveringen voor Toekomstige investeringen van € 6 miljoen en het jaarresultaat 2024 (€ 5,5 miljoen).

Grondexploitatie
Een lagere boekwaarde en daarmee een lager percentage is in dit geval gunstig.

Structurele exploitatieruimte
Met name vanwege het gerealiseerde voordelige jaarrekeningresultaat en de incidentele netto toevoegen aan de reserves is dit ratio positief.

Belastingcapaciteit
Onder de totale woonlasten wordt hier verstaan de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Volgens het CBS bedragen de gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in onze gemeente in 2023 € 981. Landelijk is dit € 942. De gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente is € 379.000 (2024). Dit is gelijk aan het landelijk gemiddeld.

Kapitaalgoederen

Inleidende tekst

In deze paragraaf geven we aan hoe we de kapitaalgoederen in gemeentelijk eigendom beheren. In de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet (RV 20.0024). staat in artikel 10 dat er een actueel beleidskader onderhoud kapitaalgoederen is. Kapitaalgoederen zijn de zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen te produceren die zij aan haar burgers levert. Het zijn grote zaken die meestal veel waarde vertegenwoordigen en meerdere jaren meegaan. De onderstaande beleidskaders kapitaalgoederen zijn gerealiseerd en vastgesteld door de gemeenteraad. Het gaat om de volgende kapitaalgoederen:

a. Wegen
b. Openbare verlichting
c. Riolering
d. Water
e. Groen
f. Speeltoestellen
g. Begraafplaats
h. Gebouwen

Van bovenstaande kapitaalgoederen geven we aan:

a. het beleidskader
b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

We beheren en onderhouden de openbare ruimte op basis van wettelijke regels, zorgplichten en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit zoals die in de beleidskaders en beleidsplannen is benoemd. Onderdeel van de beheerplannen zijn de vervangingen als gevolg van afschrijving; denk aan riolering, wegen en civiele kunstwerken.
Het beheer van de openbare ruimte verandert snel, niet langer traditioneel maar toekomstgericht of kansgestuurd. Vervangingen komen daardoor eerder met gevolgen voor bijvoorbeeld de afschrijvingstermijnen. Elke vervanging is zo een kans voor vernieuwing. Vernieuwing die rekening houdt met de maatschappelijke, technologische en klimatologische ontwikkelingen. Vernieuwing waarin we klimaatadaptieve maatregelen en de energietransitie integraal meenemen. De opgave hierbij is om de vervangings- en vernieuwingsinvesteringen van de kapitaalgoederen te combineren met die van andere investerende partijen zoals woningbouwcorporaties, bedrijven en sociale partners.
Kennis over de omvang van de te onderhouden domeinarealen, maar ook de mutaties in de arealen, zijn van wezenlijk belang. De doelstelling is steeds de mutaties in de beheerarealen inzichtelijk te hebben en op basis hiervan de reservering en aanvraag van de benodigde onderhoudsbudgetten te borgen.
De beheerplannen geven op de middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen we in welk jaar moeten nemen om het kapitaalgoed in stand te houden. De beheerplannen zijn gebaseerd op een technische controle en/of schouw van het areaal en geven een realistisch beeld van de uit te voeren werkzaamheden en de daarvoor benodigde budgetten. Uiteindelijk kunnen we komen tot Integraal Meerjarenplan Openbare Ruimte (IMOR). De vervangingsbehoefte gaat sneller dan de theoretische levensduur als gevolg van veranderd gebruik en grotere opgaven zoals klimaatadaptatie, energietransitie en gewijzigde inzichten van de openbare ruimte.

In de volgende paragrafen gaan we per kapitaalgoed in op: Beleidskader, Doelen en Financiën en de geleverde prestaties 2024.

Wegen (inclusief Openbare verlichting)

Wegen

Beleidskader

Het vastgestelde Beheerplan Wegen 2019- 2023 geldt als beleidskader voor het wegenbeheer. Dit beheerplan is verlengd tot en met 2025. Het nieuwe beheerplan wordt medio 2025 aan de raad voorgelegd om vast te stellen.

Doelen en Financiën

Aan de hand van nieuwe beheerplannen is een voorziening gecreëerd voor civiele kunstwerken en openbare verlichting. Hierdoor is onderscheid gemaakt bij deze producten voor klein onderhoud (exploitatie), groot onderhoud (voorziening) en vervangingsinvesteringen.
Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; klein onderhoud in de exploitatie. Voor specifieke activiteiten zoals reconstructies geldt een vervangingsinvestering.

Prestatie 2024

Beleidsuitgangspunten wegbeheer zijn in 2005 door de raad vastgesteld, uitgaande van de actuele inspectiemethoden CROW en het door de raad vastgestelde maximaal toelaatbaar percentage achterstallig onderhoud op enig moment. De raad stelde daarbij prioriteitsvolgorden en wegingsfactoren vast. Het thema veiligheid en de centrumwegen in de kernen krijgen de hoogste prioriteit. De afschrijvingstermijnen en de financiële middelen voor wegenonderhoud zijn op dat beheersniveau afgestemd. Bij zowel onderhoudswerkzaamheden als nieuwe inrichting schenken we extra aandacht aan mindervaliden en trajecten voor langzaam verkeer zoals fiets- en voetpaden. Elk jaar is een bedrag beschikbaar voor groot wegenonderhoud (jaarlijks aangepast voor prijsindexering en areaaluitbreiding). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening wegenbeheer.
We hebben het uitvoeringsprogramma Groot Onderhoud Wegen vorm gegeven op basis van visuele inspecties van de voor het jaar 2024 geselecteerde wegen en in afstemming met andere kapitaalgoederen en overige ontwikkelingen in de openbare ruimte. Binnen het programma 2024 zijn asfaltwerkzaamheden uitgevoerd aan onder andere de Barrierweg, Nergena en Dennendreef. Verder is groot onderhoud uitgevoerd aan bijvoorbeeld de Sweelincklaan/ Puccinistraat en Oude Dijk in Liempde. Tevens is de eerste fase van de reconstructie van de Bosscheweg afgerond.
Binnen de gemeente beheren we 2,0 miljoen m2 wegverhardingen.

Overig wegenonderhoud

Naast het groot wegenonderhoud zijn jaarlijks budgetten beschikbaar voor overig wegenonderhoud.

Dit betreft onder andere:

- Klein herstelwerk ter borging veiligheid weggebruiker (herstel scheuren, graafwerkzaamheden, boomwortels);
- Constructief onderhoud bermen;
- Verkeersveiligheidsmaatregelen (onderhoud verkeersborden ca., wegmarkeringen);
- Schoonhouden straten, wegen en pleinen (vegen, prullenbakken, onkruidbestrijding);
- Gladheidsbestrijding.

Openbare verlichting

Beleidskader

Het vastgestelde beleidsplan Openbare Verlichting geldt voor de periode 2021-2025. Dit beleidsplan bevat een vertaling naar een bijbehorend beheerplan dat ervoor zorgt dat we de openbare verlichting in de gemeente conform de vastgestelde ambities onderhouden en gaat uit van versnelde ombouw naar LED.

Doelen en Financiën

Het onderhoud is opgenomen in de exploitatie; daarnaast gelden vervangingsinvesteringen voor vervanging van masten en armaturen.

Prestatie 2024

Binnen het uitvoeringsplan zijn in totaal 1400 armaturen en 400 masten vervangen. Daarnaast is planmatig een deel van de lichtmasten geschilderd en heeft de jaarlijkse groepsremplace plaatsgevonden waarbij clustergewijs de lichtmasten worden gecontroleerd en de armaturen gereinigd. In Boxtel bestaat de verlichting al voor 80% uit LED verlichting.

Bij onderhoud openbare verlichting wordt onderscheid gemaakt in:

- Klein- en storingsonderhoud, oplossen van schades inclusief remplace en schilderen (exploitatie)
- vervangen lichtmasten en armaturen (investeringskredieten)

Civiele kunstwerken

Beleidskader

Programmering van het jaarlijks onderhoud geschiedt middels het beheerplan dat volgt uit het beleidsplan en periodieke inspecties van de objecten.

Doelen en Financiën

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; het klein onderhoud is ondergebracht in de exploitatie.

Prestatie 2024

Alle bruggen en tunnels zijn overeenkomstig het beheerplan onderhouden. Daarbij zijn de bruggen ontdaan van graffiti en onkruid; tevens hebben conserverings- en herstelwerkzaamheden plaats gevonden. Daarnaast is de fontein/ kunstwerk Stenen Eik in Esch opgeknapt en weer functioneel gemaakt.

Riolering (inclusief Water)

Beleidskader

Beleidsuitgangspunten voor het riool- en waterbeheer zijn eind 2019 door de raad vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 tot en met 2024. Dit plan dient voor de raming van de jaarlijkse kosten voor onderhoud en beheer van het rioolstelsel en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing. Binnen de gemeente beheren we onder andere 304 km vrijvervalriolering, 49 hoofdgemalen, 88 km drukriolering en 431 pompunits drukriool.

Prestatie 2024

Er is uitvoering gegeven aan de in het vGRP geplande maatregelen en vervangingen behorende bij het uitvoeringsjaar 2024. Gestart is met de actualisatie van het vGRP.

Als gevolg van de wateroverlast winter 2023/ 2024 zijn de belangrijkste knelpunten in de waterafvoer van sloten opgelost. Op een 30 tal locaties/trajecten zijn sloten uitgediept, obstakels verwijderd en duikers vervangen/ aangelegd of verwijderd. Daarnaast zijn overige verbeteringsmaatregelen uitgevoerd ten behoeve van een goede gebiedsafwatering om herhaling van de problematiek te voorkomen.

Doelen en Financiën
Totale lasten riolering (incl. kapitaallasten, kosten doorbelasting vanuit MGD, btw en mutatie voorziening) bedroegen in 2024 € 3.680.604,90. Uitgangspunt is 100% kostendekkend.

Groen

Beleidskader
In 2012 zijn de Groenstructuurvisie en het Groenbeleidsplan door de raad vastgesteld. Dit vormt het beleidskader voor het openbaar groen in de gemeente. Hierin staan uitgangspunten voor aanplantbeleid en voor het gewenste beeld per locatie, passend bij de sfeer van een wijk, buurt of infrastructuur.

Doelen en Financiën
Het totale groenareaal bedraagt ca. 235 ha. en 32.868 stuks bomen. De jaarlijkse onderhoudskosten groen (inclusief bosbeheer en natuurontwikkeling) worden gedekt uit een daarvoor bestemde begrotingspost.

Prestatie 2024
Het groenbeheer richt zich voornamelijk op het in stand houden van bestaande groenstructuren en voorzieningen, bomen, bossen en houtwallen volgens het vastgestelde beeldniveau. Voor wat betreft het groenonderhoud in de wijken zoeken we continue naar een goede balans om het verhogen van de biodiversiteit toe te passen op locaties waar het kan en waar deze vorm van beheer past bij de beleving van bewoners. Achterstanden bij probleemlocaties waar bomen een rol spelen zijn opgepakt; in Liempde zijn daartoe 3.000 bomen gesnoeid. ook hebben we ervaring opgedaan met de overlastmatrix voor bomen. Een aantal locaties zijn onderzocht waar het nodig is om de ondergrondse groeiplaats te verbeteren en bomen te vervangen; de Sweelincklaan is daar een concreet voorbeeld van. Deze locaties zijn omgezet naar uitvoeringsplannen. Verder heeft begeleidingssnoei plaatsgevonden in Munsel en Boxtel-oost. Ook hebben we groeiplaatsverbeteringen bij individuele bomen toegepast door middel van het inbrengen van organische voedingssupplementen. Een voorbeeld hiervan is bij de bomen aan de Pellenwever. Verder constateren wij op veel plaatsen wortelopdruk door bomen die in het verleden een te kleine ondergrondse groeiplaats hebben gekregen. Het huidige koers is nu bij herplant van bomen een goede groeiplaats in te richten die voor een duurzaam en gezond bomenbestand zorg draagt.
In samenwerking met de natuurwerkgroepen Boxtel en Liempde, de Bomenbrigade en bewoners zijn we gekomen tot definitieve vormgeving van het beheerplan Sparrenrijk. Na integrale terugkoppeling zijn de eerste werkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben veiligheidssnoei uitgevoerd aan alle laanbomen in Sparrenrijk.

Speeltoestellen

Beleidskader

Het Speelruimteplan 2023- 2032 is leidend. Hierin stemmen we het aantal en soort speellocaties af op de daadwerkelijke behoefte en gebruik. Het plan biedt handvatten voor de noodzakelijk te maken keuzes. Uitvoering van deze notitie vindt plaats middels jaarplannen.

Prestatie 2024

Door maandelijkse controles houden we grip op de kwaliteit en veiligheid van de speelvoorzieningen. Met de jaarlijkse hoofdinspectie is beoordeeld of het aanbod nog voldeed aan de veiligheidseisen en doelmatig te beheren was. We toetsen de speeltoestellen qua veiligheid aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS). De resultaten van deze inspectie vormden samen met het uitvoeringsplan bij het Speelruimteplan de basis voor het jaarwerkplan. Dit jaarwerkplan is opgesteld en uitgevoerd. Op Heem van Selis zijn een 16 tal nieuwe speelobjecten toegevoegd; op d'n Tip in Liempde zijn 9 speelobjecten verwijderd. Deze laatste locatie wordt ingericht als terrein voor vrij spel. Eind 2024 hadden we 105 speellocaties met 608 speeltoestellen in beheer. Daarnaast is uitvoering gegeven aan jaarplan 2024 van het Speelruimteplan.

Begraafplaatsen

Beleidskader

De raad stelde in 2008 een beleidsvisie vast voor de begraafplaats; in 2009 is de beheerverordening van de begraafplaats geactualiseerd, evenals de uitvoeringsbesluiten over het type graven en de grafdekkingen.

Prestatie 2024

We hebben het bestaand beheer en exploitatie van de begraafplaats doorgezet waardoor de locatie er ordentelijk uitziet. Door reductie van het Bruto Graf Oppervlak (BGO), meer urnennissen en meer mogelijkheden voor vrije grafdekkingen, kan de begraafplaats nu nog zeker 20-30 jaar vooruit. Er is een lichte samenwerking met de bijzondere begraafplaatsen in Boxtel, waarbij grafcapaciteit en tarieven gedeeltelijk op elkaar worden afgestemd.
Er is gestart met het geo- hydrologisch onderzoek om inzicht te krijgen in de waterdoorlatendheid van de bodem; daarnaast hebben we gewerkt aan actualisatie van het Beleidsplan Begraafplaats Munsel welke in 2025 ter vaststellen wordt aangeboden.

Gebouwen

Beleidskader

Voor het dagelijks en planmatig beheer van de gemeentelijke gebouwen is een meerjaren onderhoudsplan (MOP gebouwen). Binnen deze MOP zijn alle zaken opgenomen om te voldoen aan een veilig en verantwoord gebruik van de gebouwen en de daarin opgenomen installaties en voorzieningen. De MOP is in 2024 door de raad vastgesteld.

Prestatie 2024

Er is beoordeeld of de geplande technische onderhoudsmaatregel nog past bij de status van het gebouw. Afhankelijk hiervan wordt de norm gehanteerd: normaal onderhoud of instandhouding. Binnen de gemeente Boxtel beheren we 39 gebouwen. In 2024 zijn de projecten verduurzamen RKSV Boxtel en verduurzamen Pius X afgerond.

Financiering

Inleidende tekst

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens en realisatie ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een door de Wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,5% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor onze gemeente is voor het jaar 2024 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 112.811.200	€ 9.588.900

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 6.600.000.
In 2024 hebben we voldaan aan de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld -en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden.
Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor onze gemeente is voor 2023 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 112.811.200	€ 2.256.200

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 automatisch afgeroomd. In het afgelopen jaar zijn daarmee diverse malen bedragen afgeroomd naar de schatkist en weer teruggehaald en is niet meer dan maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist gehouden. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Garantstelling

In het verleden zijn er regelmatig garantstelling geweest voor leningen aan derden. De gemeente kan garantie verlenen voor leningen als daarmee het maatschappelijk belang gediend is er voldoende zekerheden gesteld worden. Per 31 december 2024 was het totaal van de directe garantstellingen € 0,5 miljoen. Het totaal van de garantstellingen met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw was € 153,9 miljoen. Het

risico dat de gemeente loopt bij deze garantstellingen is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. Voor het jaar 2024 zijn we ruimschoots binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	2024
(bedragen x € 1.000)	
renteherzieningen	0
netto aflossingen	3.024
renterisico	**3.024**
rekeningomvang	135.686
percentage risiconorm	20%
renterisiconorm	**27.137**

Conclusie is dat het renterisico lager is dan de renterisiconorm.

Bij de berekening van de norm is rekening gehouden met het budgettaire risico. Daarom is uitgegaan van de netto aflossingen ofwel de betaalde aflossingen zijn verminderd met de ontvangen aflossingen. Op basis van deze cijfers wordt geconcludeerd dat voor onze gemeente de financieringsfunctie als sterk aangemerkt kan worden.

Liquiditeitsrealisatie

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen. Gebaseerd op de werkelijke cijfers is de volgende ontwikkeling van de liquiditeitsomvang gerealiseerd:

Financieringsontwikkeling	2023	2024
(bedragen x € 1.000)		
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	120.902	127.150
saldo ontvangen aflossingen	514	550
saldo ontvangsten	**121.416**	**127.700**
saldo uitgaven exploitatie	104.547	108.506
saldo investeringen en voorzieningen	4.864	10.626
aflossing geldleningen	4.000	3.574
saldo uitgaven	**113.411**	**122.706**
opgenomen geldleningen	**0**	**0**
financieringsresultaat	**8.005**	**4.994**
resultaat voorgaande jaren	14.873	
Cumulatief	**22.878**	**27.872**
	overschot	overschot

Afhankelijk van de renteontwikkelingen wordt periodiek beoordeeld of het aantrekken van langlopende of kortlopende geldleningen wenselijk of noodzakelijk is. In 2024 is geen gebruik gemaakt van tijdelijke financiering met kasgeldleningen.

Rente

Rente speelt een belangrijke rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Op basis van het BBV behoort rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. Dit doen we op basis van de renteomslag, inclusief de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen.
Op basis hiervan is sprake van het volgende renteresultaat:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)	werkelijk 2023	werkelijk 2024
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	512	423
b. De externe rentebaten	688	1.212
Totaal door te rekenen externe rente	**-176**	**-789**
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	106	82
Saldo door te rekenen externe rente	**-282**	**-871**
d.1 Rente over eigen vermogen	500	458
d.2 Rente over voorzieningen	283	226
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	**501**	**-187**
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.043	832
f. **renteresultaat op het taakveld treasury**	**-542**	**-1.019**

Bedrijfsvoering

Inleidende tekst

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering ligt bij onze gemeenschappelijke regeling MijnGemeenteDichtbij. Een aantal in het oog springende onderwerpen wordt hier verder toegelicht.

Organisatieontwikkeling

Elke dag leveren we met energie en plezier een maatschappelijke bijdrage en maken we bestuurlijke ambities waar. Om richting te geven aan hoe we dit samen doen en wat daarvoor belangrijk is, stelde het Dagelijks bestuur op 6 maart 2024 het bedrijfsplan Samen Dichtbij vast. Over hoe we Samen Dichtbij kunnen zijn, zijn we in gesprek gegaan met alle collega's. Als medewerkers zijn we daarvoor samen aan zet. Samen met onze mensen hebben we daar aandacht aan gegeven tijdens medewerkersbijeenkomsten. Verder is het smoelenboek aangepast zodat we onze mensen nog beter kunnen vinden op thema's. Daarnaast is er een serious game ontwikkeld dat met alle medewerkers gespeeld gaat worden en waar onze kernwaarden een belangrijk onderwerp zijn. In 2024 hebben we uiteraard veel aandacht gehad voor het werkplan dat staat opgenomen in ons bedrijfsplan. Hieronder staat de stand van zaken van de elf projecten die voor onze organisatie van belang zijn.

Regionale inzet RNOB

Voor een deel van de thema's is in overleg met de betrokken portefeuillehouders in beeld gebracht en geprioriteerd op welke lokale opgaven we in de regio gaan inzetten. Een deel heeft vertraging opgelopen in verband met ziekte van de ambtelijk opdrachtnemer en door het vertrek van de ambtelijk opdrachtgever. Dit onderwerp wordt in 2025 verder opgepakt.

Functiehuis implementeren

Vanuit het project functiehuis hebben begin 2024 in totaal 70 medewerkers een gewijzigd functieprofiel gekregen. Er is één bezwaar gekomen dat in overleg is opgelost. Het project functiehuis is daarmee positief afgerond en daarom is in april 2024 decharge verleend aan de projectleider.

Leren en ontwikkelen

Er is een medewerker aangesteld om het Leren en Ontwikkelen een impuls te geven. Eerste focus ligt op het versterken van de onboarding. Hiervoor is een projectplan opgesteld dat wordt uitgevoerd.

Uit onze Bubbel

Dit managementontwikkelprogramma hebben we met alle leidinggevenden van MGD doorlopen. Hiermee bouwen wij aan een organisatie die meer in verbinding staat en resultaten boekt. Eind 2024 is dit programma afgerond.

MIA

Het programma MIA (modernisering informatie architectuur) loopt nog maar is wel bijna afgerond. In het eerste kwartaal van 2024 zijn we overgegaan met onze lokale schijfopslag

naar de Teams-omgeving. Daarnaast werken alle afdelingen in Teams en zijn we als organisatie volledig over. De vervanging van de telefonie is ook klaar. Al onze werkplekken zijn opnieuw ingericht met dockingstations en alle medewerkers hebben de beschikking gekregen over een laptop. Aan het laatste deel van MIA wordt nog gewerkt. Daarmee ronden we de totale verSAASing van al onze applicaties af. Medewerkers hoeven dan niet meer in het algemene systeem in te loggen om te werken met de verschillende applicaties. Hiervoor is de techniek geregeld en voeren we gesprekken met onze leveranciers. Naar verwachting ronden we dat begin 2025 af.

Teamplannen 2024
Er is een eerste aanzet gemaakt van de inhoud van de nieuwe teamplannen. Het format is besproken en verfijnd. Kan in een andere stijl, maar inhoudelijk is de conclusie dat de cyclus zoals nu opgenomen in beleid niet overeenkomt met de P&C cyclus. Voorstel om de processen uit elkaar te halen. Proces teamplan/MijnGemeenteDichtbij vs Bestuurlijk Proces. Met daarbij als belangrijk doel de samenhang in beeld te krijgen tussen de teamplannen en het bestuurlijk proces.

Projectmatig werken
De opdracht is uitgebreid met de module opdrachtgeverschap. Daarvoor is in het laatste kwartaal van 2024 een sessie gepland. Hierna is decharge gegeven aan de opdrachtnemers en is tevens goedkeuring gegeven aan een vervolgopdracht voor de verdere uitrol van projectmatig werken.

Benchmark MGD
Berenschot heeft voor MijnGemeenteDichtbij een benchmark gehouden. Wij zijn vergeleken met andere gelijksoortige gemeenten/organisaties. Daarmee is de benchmark afgerond. Voor het vervolg zijn er met de vensters sessies gehouden om de cijfers te duiden en te interpreteren. Op basis daarvan is in het laatste kwartaal van 2024 een advies gegeven aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

Dienstverlening
We geven invulling aan het Uitvoeringsplan Dienstverlening. Dit is een doorlopend project voor de komende jaren waar we een Adviseur Dienstverlening op hebben aangenomen die hier sturing aangeeft samen met een team van enthousiaste medewerkers. We doen dat op drie pijlers: Klant centraal; Online waar kan en persoonlijk waar moet; DNA van de dienstverlener. Hierop lopen tal van projecten zoals onder andere het benchmarkonderzoek “Waarstaatjehetgemeente.nl”, vaststellen van de servicenormen en klantreizen. Verder het verbeteren van de digitale toegankelijkheid, week van de dienstverlening en een kijkje in de keuken bij andere teams.

P&C cyclus
We hebben de begrotingen van 2025 in overleg met de auditcommissies op een hoger abstractieniveau samengesteld. Dit komt de leesbaarheid en de begrijpelijkheid ten goede. In november 2024 zijn de begrotingen “nieuwe stijl” ter besluitvorming voorgelegd. Het proces van samenstellen van de begroting is efficiënter geworden door het meer dan voorheen benutten van de systeemmogelijkheden die onze boekwerkgenerator biedt.

Programmatisch/opgavegericht werken
We verkennen op welke manier we programmatisch en opgavegericht werken kunnen invoeren in onze organisatie. Met dit project zijn we in de laatste maand van 2024 verkennend begonnen.

Personeel en Organisatie

De arbeidsmarkt was onveranderd uitdagend in 2024. De demografische ontwikkelingen binnen Nederland zorgen ervoor dat deze situatie niet snel gaat veranderen. De vergrijzing zet verder door en op de arbeidsmarkt stromen minder jonge mensen in. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt liet het invullingspercentage van vacatures binnen de ambtelijke organisatie een stabiel beeld zien met een mooie 84%.
De omvang van onze ambtelijke organisatie bedroeg 514 medewerkers op 31 december 2024, een toename van 40 personen ten opzichte van het voorgaande jaar. 83 personen zijn nieuw in dienst gekomen, daar staat tegenover dat van 43 ambtelijke medewerkers afscheid is genomen. Het inboeten op aanwezige kennis en kunde is een risico. Daarnaast wordt steeds vaker, in vergelijking met enkele jaren geleden, een maatwerktraject voor scholing aangeboden aan nieuwe medewerkers om hen van de juiste kennis te voorzien om de kwaliteit van de dienstverlening aan onze inwoners op pijl te houden.
Dienstverlening is nadrukkelijker op de kaart gezet met als doel onze inwoners nóg beter van dienst te kunnen zijn. Ditzelfde geldt voor integriteit en in het verlengde daarvan de 'Brabantse norm weerbare overheid'. Dit alles ter bevordering van bewustwording en het creëren van een prettige en veilige werk-/leefomgeving. Processen en beleid zijn kritisch bekeken en waar nodig geactualiseerd met aandacht voor het belang van herhaling. Dankzij de uitbreiding van onze griffie, onder meer met de introductie van de functie van junior-raadsadviseur, is een professionaliseringsslag gemaakt in de advisering en ondersteuning van de raad.
Leren en ontwikkelen liet een verdere stijging zien. Steeds meer workshops werden intern en meermaals gedurende het jaar verzorgd. Zoals bijeenkomsten gericht op leiderschap en trainingen in het kader van schrijven van bestuurlijke voorstellen of hoe onze gemeentelijke organisatie werkt. En niet te vergeten; het Talent OntwikkelProgramma (TOP) heeft een tweede jaargroep afgeleverd.
Een goede introductie van nieuwe medewerkers en concurrerend werkgeverschap waren belangrijke thema's. Wij zijn ons bewust van de competitieve arbeidsmarkt die permanent trekt aan onze ambtelijke medewerkers en hen probeert te verleiden om elders te gaan werken. Om die reden werd een onderzoek gestart naar de bestaande arbeidsvoorwaarden in vergelijking tot die van omliggende gemeenten. Als concurrerende werkgever streven we ernaar om zowel huidige als nieuwe medewerkers te boeien door een dynamische werkomgeving te bieden met groeimogelijkheden en aandacht voor een prettige en verantwoorde werkplek. De uitgevoerde Employee Value Proposition (EVP) onder medewerkers hielp ons daarbij. Daarnaast vond de implementatie van het bijgewerkte functiehuis plaats in het eerste kwartaal en daarmee werd een langlopend proces zorgvuldig afgerond.
Om alle politieke opgaven te kunnen realiseren was en bleef enige mate van inhuur noodzakelijk. In uren was een afname gerealiseerd van zo'n tien procent in 2024, er zijn ruim 13.000 klokuren minder afgenomen. Qua kosten was de afname van inhuur ten opzichte van 2023 minder goed zichtbaar vanwege toegenomen uurtarieven. Een resultaat dankzij continue alertheid en kritische afwegingen van mogelijke alternatieven.

Rechtsbescherming en klachten

Samenvatting onafhankelijke bezwaarschriftencommissie van de gemeente Boxtel

Inleiding

De gemeenteraad van de gemeente Boxtel heeft een externe, onafhankelijke adviescommissie ingesteld om de bestuursorganen te adviseren over te nemen beslissingen op bezwaar. De bezwaarschriftencommissie Boxtel bestond in 2024 uit 10 leden,

onderverdeeld in twee kamers. De Algemene Kamer en de Maatschappelijke Kamer. De leden zijn door beide colleges benoemd. De commissie kan hierdoor beide colleges adviseren.

De bezwaarschriftencommissie brengt op grond van artikel 21, eerste lid van de Verordening behandeling bezwaarschriften 2018 van de gemeente Boxtel jaarlijks een beknopt verslag uit van haar werkzaamheden, uitgevoerd in het voorafgaande kalenderjaar.

Deze samenvatting heeft betrekking op de bezwaarschriften die in de periode van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 bij de commissie in behandeling waren en op de adviezen die gedurende dit tijdvak door de commissie aan de verschillende bestuursorganen van de gemeente Boxtel zijn uitgebracht. De commissie geeft in deze samenvatting aan hoeveel zaken zij heeft behandeld, op welke onderwerpen deze zaken betrekking hebben en of het bestuursorgaan conform het advies van de commissie heeft besloten

Werkwijze
De commissie brengt advies uit over bezwaarschriften die zijn ingediend tegen besluiten van de bestuursorganen. Voorafgaand aan het uitbrengen van een advies houdt de commissie een hoorzitting waarbij alle partijen (bezwaarmakers, vertegenwoordigers van het bestuursorgaan en derde-belanghebbenden) worden gehoord. Op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) is het verplicht om belanghebbenden de gelegenheid te bieden om te worden gehoord. Voordat belanghebbenden worden gehoord, zorgt de vertegenwoordiger van het bestuursorgaan voor een dossier van de zaak. Dit wordt digitaal of per post naar alle partijen verzonden. Na de hoorzitting adviseert de commissie op basis van de informatie uit het dossier en hetgeen ter zitting is besproken. Het advies wordt door de secretaris naar partijen gestuurd. Vervolgens neemt het betrokken bestuursorgaan een beslissing op bezwaar.

Werkvoorraad op 1 januari 2024 gemeente Boxtel
Op 1 januari 2024 bestond de werkvoorraad uit 6 bezwaarschriften. Dit zijn bezwaarschriften die langdurig zijn aangehouden in verband met nader onderzoek, waarbij verweerder afhankelijk is van een externe partij of bezwaarmaker zelf. In andere gevallen is sprake van overleg tussen betrokken partijen.

Werkvoorraad op 01-01-2024	
2019	0
2020	0
2021	0
2022	1
2023	1
Totaal	2

De gemeente Boxtel heeft in 2023 174 bezwaarschriften ontvangen en in 2024 83. Dit is een afname van 91 bezwaarschriften ten op zichtte van 2023.

Ingekomen bezwaren 2024	
Boxtel	83

Inhoud bezwaarschriften
De bezwaarschriftencommissie behandelt alle bezwaarschriften die binnenkomen bij de gemeente en die zich richten tegen besluiten in de zin van de Awb, met uitzondering van de bezwaarschriften die bij de heffingsambtenaar thuishoren. Dat zijn bezwaren met betrekking tot belastingen, heffingen en de WOZ.

De bezwaarschriftencommissie is onderverdeeld in twee kamers. De kamer Algemene Zaken behandelt de bezwaren met betrekking tot het ruimtelijke domein, de APV, Woo, subsidies, etc. De kamer Maatschappelijke Zaken behandelt de bezwaren met betrekking tot het sociale domein.

Hieronder staan de bezwaarzaken vermeld die de commissie in 2024 heeft ontvangen, onderverdeeld per wettelijke regeling/onderwerp.

Onderwerp ontvangen bezwaren	
Omgevingswet	38
APV	4
Handhaving	5
Verkeer	13
Wet open overheid	6
Participatiewet	7
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	7
Jeugdwet	1
Burgerzaken	2
Totaal	83

De kamer Algemene Zaken heeft in 2024 66 bezwaarschriften ontvangen en de kamer Maatschappelijke Zaken 17.

In 2024 heeft de bezwaarschriftencommissie 20 hoorzittingen gehouden. De kamer AZ heeft 16 hoorzittingen gehouden en de kamer MZ 4. Ook zijn er zaken behandeld zonder hoorzitting, maar zijn deze wel besproken in de raadkamer (zogenaamde raadkamer zaken). Voor de kamer AZ zijn dat er 7 en voor de kamer MZ zijn er geen raadkamerzaken behandeld. Naar aanleiding van de hoorzittingen zijn er 18 adviezen uitgebracht. Het aantal adviezen wijkt af van het aantal hoorzittingen, omdat bezwaren kunnen worden ingetrokken op zitting, bezwaren gericht tegen hetzelfde besluit in één advies worden behandeld en in een aantal zaken geen hoorzitting plaatsvindt, maar onmiddellijk een advies wordt uitgebracht. Dat laatste is het geval indien sprake is van een kennelijk niet-ontvankelijk bezwaar.
De commissie kan verschillende conclusies aan een advies verbinden. Een bezwaar kan gegrond of ongegrond zijn, maar de commissie kan ook van oordeel zijn dat er een gebrek aan een besluit hangt dat in de beslissing op bezwaar hersteld kan worden. De commissie kan dan bijvoorbeeld concluderen dat een besluit een aanvullende motivering nodig heeft. Naast een inhoudelijk oordeel kan de commissie adviseren een bezwaar (kennelijk) niet-ontvankelijk te verklaren. In een dergelijk geval wordt er niet voldaan aan een formeel vereiste voor het indienen van bezwaar. Het bezwaar wordt dan niet inhoudelijk behandeld.

Adviezen bezwaarschriftencommissie 2024	
Kennelijk niet-ontvankelijk	6
Niet-ontvankelijk	1
Gegrond	0
Ongegrond	6
Besluit nader motiveren	3
Besluit herroepen	2
Deels gegrond/ongegrond	0
Totaal	18

Beslissingen op bezwaar
De commissie brengt advies uit aan het verwerend bestuursorgaan over de te nemen beslissing op bezwaar. Het advies van de commissie is voor het bestuursorgaan niet bindend. Het bestuursorgaan hoeft het advies van de commissie dus niet te volgen, het kan ook afwijken van dit advies; dat heet contrair gaan. Indien het bestuursorgaan contrair gaat, moet het bestuursorgaan gemotiveerd aangeven waarom wordt afgeweken van het advies en de beslissing op bezwaar dus anders luidt dan door de commissie is geadviseerd.

In het merendeel van de bezwaarzaken worden de adviezen van de bezwaarschriftencommissie door het bestuursorgaan gevolgd. In 2024 zijn alle adviezen van de commissie opgevolgd in het besluit op bezwaar.

Afgeronde zaken 2024		Ingetrokken	Bob genomen
		27	17
Totaal	44	27	17

Bevindingen en aanbevelingen
De kwaliteit van de besluiten die in 2024 voor advisering aan de commissie zijn voorgelegd laat over het algemeen een positief beeld zien. De commissie heeft immers in geen geval van de 18 adviezen geadviseerd het bezwaar gegrond te verklaren. Desondanks wijst de commissie de bestuursorganen op het grote belang om voldoende aandacht te besteden aan een goede, daadkrachtige motivering van de primaire besluiten. Een goede motivering van het besluit leidt niet alleen tot een kwalitatief beter besluit en een verkleining van het procesrisico, maar kan tegelijkertijd bijdragen aan een beter begrip van het besluit bij betrokkenen en – daarmee samenhangend – leiden tot een verlaging van het aantal ingediende bezwaarschriften.

Huisvesting
De dienstverlening aan de inwoner staat centraal. We kiezen steeds een plek die past bij onze werkzaamheden. Dit kan zijn ergens op kantoor, bij partners of juist thuis. We kijken heel bewust waar, met wie, op welke locatie en op welk moment we onze werkzaamheden uitvoeren. Het kantoorpand gebruiken we hierbij vooral om te ontmoeten en om samen te werken.
We faciliteren Raad, College en medewerkers zo optimaal mogelijk bij het realiseren van die dienstverlening en het uitvoeren van onze werkzaamheden. Dat betekent een professionele, adequate en representatieve inrichting van onze gebouwen. Om dit te realiseren is in 2024 het project doorontwikkeling huisvesting MijnGemeenteDichtbij gestart. Hierbij hebben we in beeld gebracht welke vraagstukken er liggen in beide gemeentehuizen en met welke prioriteit deze moeten worden opgepakt. Daarnaast hebben we de inrichting van onze

kantoorlocaties al op verschillende plekken aangepast, zodat de werkomgeving aansluit bij het uitvoeren van onze dienstverlening en taken.

Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging en privacy
Door toenemende digitalisering wordt de wijze waarop informatiebeveiliging en privacy geborgd blijft belangrijker zowel in beschikbare middelen als tijd.

Middels een ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verantwoordt de gemeente zich over informatiebeveiliging en kwaliteit. Afgelopen jaar is hard gewerkt om de basisregistratie ondergrond op orde te krijgen. De inspanning heeft geleid tot een positief resultaat. In de ENSIA audit is geconstateerd dat alle basis registraties een voldoende scoren. In de audit is verder gekeken naar onze DigiD aansluitingen, Burgerzaken en wet SUWI (wet Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen). Verder is er extra aandacht geweest voor de verdere implementatie van Microsoft365 en vooral Teams, mede in relatie tot de archiefwet. Zo goed als alle data is overgebracht naar de teams omgeving en is afscheid genomen van de lokale opslag.

ENSIA

Via de landelijke ENSIA systematiek legt het college jaarlijks verantwoording af aan de raad en diverse toezichthouders over informatieveiligheid.
ENSIA neemt de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) als uitgangspunt en maakt gebruik van een daarop ingerichte zelfevaluatie op informatiebeveiliging. De ENSIA toetst enerzijds het beleid op informatiebeveiliging, de inrichting en de borging daarvan. Daarnaast worden een aantal applicaties met een verhoogd risico vanuit informatiebeveiliging getoetst, volgens de vereisten uit de BIO. Voor 2024 betreft dit de volgende applicaties Suwinet (uitvoering participatiewet en adresonderzoeken), DigiD, BRP (BasisRegistratie Personen), PUN (Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland), WOZ, BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen), BGT (Basisregistratie Grootschalige Topografie) en BRO (Basis Registratie Ondergrond). Bij de landelijke basisregistraties (BRP, BAG, BGT en BRO) is de gemeente als bronhouder verantwoordelijk voor een adequaat beheer van deze registraties.
De informatiebeveiliging van de genoemde registraties voldoen aan de daaraan gestelde eisen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Ontwikkelingen in de rechtmatigheidsverantwoording
Over het boekjaar 2023 is voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening verantwoord door het college. Destijds bleek dat de regels rondom het begrotingscriterium (budgetrecht) nog niet duidelijk waren.
In april 2024 is de raad geïnformeerd via een raadsinformatiebrief over de verwerking van het begrotingscriterium in de jaarrekening 2023. Hierin is opgenomen dat afwijkingen op het begrotingscriterium voor de jaarrekening 2023 worden geïnterpreteerd op dezelfde wijze als voorheen door de accountant. Ook is in de raadsinformatiebrief het begrip tijdig en de inhoud van de toelichting op de onrechtmatigheden in de paragraaf bedrijfsvoering verduidelijkt. De rechtmatigheidsverantwoording over de jaarrekening 2023 is tijdens de jaarrekeningcontrole door de accountant getoetst en goed bevonden.

In oktober 2024 is de kadernota rechtmatigheid 2024 door de commissie BBV geactualiseerd. Naast wat tekstuele wijzigingen is de belangrijkste wijziging dat de kaders voor het begrotingscriterium zijn verduidelijkt.

De belangrijkste wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording ten opzichte van 2023 zijn:

- Alle onderschrijding van lasten/investeringen en afwijkingen (dus zowel onder- als overschrijdingen) van baten zijn onrechtmatig als ze door het college niet tijdig aan de raad zijn gemeld. De raad had immers dan wellicht andere keuzes kunnen maken.
- Bij de verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid wordt in de kadernota rechtmatigheid uitgegaan van bruto onrechtmatigheid. Dit is inclusief de onrechtmatigheden die door de raad als acceptabel worden gezien. In 2023 is dit in de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd als de netto onrechtmatigheid.

In maart 2025 is de financiële verordening aangepast aan de geactualiseerde kadernota en is de verantwoordinggrens verhoogd van 1% naar 3%.
De nadere aanwijzingen voor het begrotingscriterium zijn uit de financiële verordening gehaald en aan het controleprotocol rechtmatigheid toegevoegd waardoor de financiële verordening meer de kaders op hoofdlijnen bevat.

Proces:
Rechtmatigheidsverantwoording bevat drie criteria:

- Begrotingscriterium: Uitgaven moeten binnen de goedgekeurde begroting passen.
- Voorwaardencriterium: De gemeente moet zich aan de regels houden, zoals de voorwaarden bij subsidies
- M&O criterium: Er moet goed gecontroleerd worden om misbruik van regelingen te voorkomen.

Gedurende het jaar zijn er verbijzonderde interne controles uitgevoerd om rechtmatigheid te controleren en hierover te rapporteren. Een overzicht van de bevindingen op rechtmatigheid van deze controles is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening.

Conclusie rechtmatigheid: Het totaal van de vastgestelde onrechtmatigheden is € 10.070.000 (begrotingscriterium, voorwaardencriterium en M&O criterium). Dit is hoger dan de verantwoordingsgrens van € 3.907.000
Hieronder worden de onrechtmatigheden (niet acceptabel) en de genomen maatregelen groter dan de rapportagegrens van € 100.000 toegelicht.

Begrotingscriterium:
Het begrotingscriterium is getoetst zoals de raad heeft bepaald in de aangepaste financiële verordening en het controleprotocol rechtmatigheid.
Conclusie: Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheden is € 9.844.000, waarvan € 4.649.000 als acceptabel is geclassificeerd. Dit resulteert in een netto onrechtmatigheid van € 5.195,000.

In de rechtmatigheidsverantwoording is een bedrag van € 4.649.000 als acceptabel geclassificeerd. In art 12, lid 3 van de financiële verordening is opgenomen dat de raad in het controleprotocol voor de rechtmatigheid vaststelt wanneer overschrijdingen van lasten en/of investeringen acceptabel zijn. Deze staan in hoofdstuk 6.1 van het controleprotocol voor de rechtmatigheid. Conform de afspraken in het controleprotocol zijn de acceptabele overschrijdingen groter dan € 100.000 per onderdeel samengevat en hieronder toegelicht..

- *Rubriek 1 Er zijn direct gerelateerde inkomsten die de overschrijding compenseren.* € 2.042.000. Dit heeft te maken met regelingen waarbij de budgetten voor een specifiek doel bestemd zijn. Zg. SiSa regelingen. In dit geval zijn er meer uitgaven geweest bij o.a. de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne maar ook meer inkomsten.

- *Rubriek 3 Overschrijdingen van investeringskredieten, waarbij het jaarbudget wordt overschreden maar het bedrag wel passend is in het totale krediet.* € 739.000.
- *Rubriek 4 De raad is tijdig geïnformeerd over een overschrijding* € 1.294.000. Binnen het programma Sociale kracht is in de jaarrekening een overschrijding vastgesteld op jeugdzorg. Vastgesteld is dat de oorzaken die deze overschrijding veroorzaken niet bekend waren bij de 2e bestuursrapportage.
- *Rubriek 5 Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen de bestaande financiële verordening*. € 577.000. Het te egaliseren resultaat op de sociaal domein producten heeft geleid tot een aanvullende storting. Dit is conform de nota reserves en voorzieningen die door de raad is vastgesteld. Zie ook art. 15, lid 1 van de financiële verordening.

Bevinding netto onrechtmatigheid begrotingscriterium van € 5.195.000:
Er is een onrechtmatige onderschrijding van de lasten (€ 615.000), onderschrijding van de investeringen (€ 4.420.000) en onderschrijding van de baten (€ 160.000) vastgesteld.

Bij de 2e bestuursrapportage zijn de budgetten en investeringen beoordeeld door de budgetbeheerders en de financieel consulenten. Indien nodig zijn aanpassingen opgenomen in de 2e bestuursrapportage. Deze beoordeling is, zoals gebruikelijk in de afgelopen jaren, niet vastgelegd. Ook is dit proces niet tijdig aangepast omdat de actualisatie van de kadernota rechtmatigheid en de impact hiervan op de jaarrekening 2024 pas bekend werd na de 2e bestuursrapportage.
Hierdoor is achteraf niet te toetsen of de onderschrijding van lasten, onderschrijding van de investeringen en afwijkingen van de baten tijdig zijn gemeld aan de raad.

Genomen maatregelen: Ook in 2025 worden de afwijkingen beoordeeld bij de 2e bestuursrapportage. Deze beoordeling wordt vanaf 2025 zichtbaar vastgelegd.

Voorwaardencriterium:
Jaarlijks wordt door de raad de relevante wet- en regelgeving met financiële beheershandelingen vastgesteld in het normenkader. Dit normenkader wordt getoetst via verbijzonderde interne controles.
Conclusie: Er is één onrechtmatigheid vastgesteld groter dan de rapporteringsgrens. Een subsidie van € 226.000 is niet verantwoord conform de voorwaarden in de subsidieverordening.

Toelichting: De aanvraag voor 2023 van deze subsidie was € 180.000. Op basis van de verantwoording over 2023 is de subsidie in april 2024 bijgesteld naar € 226.000. Conform de verordening worden subsidies groter dan € 200.000 verantwoord door een controleverklaring. In dit geval is de subsidie echter vastgesteld op basis van een samengestelde verklaring. Alle subsidies uit de subsidiestaat groter dan € 200.000 zijn gecontroleerd. Hierin zijn geen andere afwijkingen aangetroffen. De beleidsmedewerker bespreekt dit met de betreffende organisatie.

Misbruik en oneigenlijk gebruik
De beheersmaatregelen om misbruik of eigenlijk gebruik te voorkomen zijn de afgelopen jaren in kaart gebracht voor de processen met een grote financiële omvang en worden getoetst via verbijzonderde interne controles. Er is nog geen overkoepelende notitie misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld. Dit is gepland voor 2025.
Conclusie: Geen bevindingen.

Interbestuurlijk toezicht

Alle gemeenten worden in het kader van interbestuurlijk toezicht elk jaar door de provincie beoordeeld. De beoordelingscriteria zijn door de provincie vastgelegd in het Beleidskader Toekomstigbestendig Bestuur. Het toezicht wordt jaarlijks uitgewerkt in een uitvoeringsagenda. Voor 2024 betreft dit:

- Financieel toezicht: Getoetst wordt of de begroting structureel en reëel in evenwicht is.
- Huisvesting vergunninghouders: Getoetst wordt of de gemeente voldoet aan zijn taakstelling voor de huisvesting van vergunninghouders.
- Informatie- en archiefbeheer: Getoetst wordt of het college de raad afdoende heeft geïnformeerd over het archiefbeheer in het voorgaande jaar. Verder wordt beoordeeld of het college verbetervoorstellen opstelt wanneer tekortkomingen zijn geconstateerd en of deze afdoende zijn.
- Omgevingsrecht: Getoetst wordt of het beleidsplan, evaluatieverslag en uitvoeringsprogramma dat gemeenten moeten vaststellen, voldoen aan de wettelijke eisen.

Resultaten

Resultaten interbestuurlijk toezicht provincie Noord-Brabant		
	2023	**2024**
Financieel toezicht		
Huisvesting vergunninghouders		
Informatie- en archiefbeheer		
Omgevingsrecht		

Legenda
Voldoet
Voldoet gedeeltelijk
Voldoet niet
Geen syst. toezicht uitgevoerd

De resultaten vanuit financieel toezicht, informatie- en archiefbeheer, omgevingsrecht en klachten en meldingen zijn geclassificeerd als **voldoet.**

Huisvesting vergunninghouders

Bij brief van 6 februari 2025 heeft de provinciale toezichthouder geoordeeld dat de gemeente Boxtel over het jaar 2024 het toezichtoordeel “voldoet niet” heeft gekregen. Met dit resultaat bevindt de gemeente zich op trede 2 van de interventieladder. Als gevolg hiervan moet de gemeente voor 8 april 2025 een plan van aanpak met acties, termijnen en de te verwachten effecten toesturen aan de toezichthouder.

Omgevingsrecht

Het samenvattend oordeel van het meest recente toezichtoordeel is dat de gemeente Boxtel ‘gedeeltelijk voldoet’ aan gestelde eisen, waarmee wij de kleur ‘oranje’ krijgen. Documentatie was tijdig vastgesteld. Aandachtpunten waren onder andere het opstellen van een evaluatie kwaliteitscriteria VTH, het kunnen aantonen van het voldoen aan het deskundigheidsgebied Cultuurhistorie en het beter ingaan op de uitoefening van uitvoering en handhaving voor het onderdeel cultureel erfgoed. De score ‘oranje’ is een kleine daling ten opzichte van de voorgaande jaren. We zijn hard aan de slag met alle aanwijzingen en aandachtspunten.

Verantwoording Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel de overheid transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, in relatie tot de beleidsvoornemens.
De Woo maakt toegang tot publieke informatie expliciet tot een recht van burgers. De Woo voorziet in een opener overheid dan de voorganger, de Wob, bijvoorbeeld door actieve openbaarmaking van verschillende informatiecategorieën verplicht te stellen. De Woo is 1 mei 2022 definitief in werking getreden en wordt gefaseerd uitgerold. De organisatie loopt op schema met betrekking tot de verschillende fases binnen de actieve plicht. Het Rijk maakt per categorie kenbaar vanaf welke datum de organisatie moet voldoen aan de verplichting tot openbaarmaking.
MijnGemeenteDichtbij geeft uitvoering aan de implementatie en borging van de Wet open overheid. Om te voldoen aan de voorwaarden van de Woo zijn in 2024 Woo-implementatiegelden besteed aan:

- Het onderhouden van ons publicatieplatform binnen de website van de gemeente Boxtel en MGD;
- De anonimiseersoftware DataMask om dossiers zo efficiënt en kwalitatief mogelijk te anonimiseren (volledig in lijn met de AVG-richtlijnen);
- Inhuur van personeel t.b.v. projectondersteuning voor het anonimiseren van alle documenten t.b.v. de Woo-verzoeken en voor de honderden documenten welke onder de actieve openbaarmakingsplicht moeten worden gepubliceerd. Daarnaast ondersteuning voor project Grip op Informatie om de informatiehuishouding verder op orde te krijgen.

Het aantal Woo-verzoeken is de laatste jaren exponentieel toegenomen, evenals de omvang van het merendeel van de verzoeken. Het gaat hierbij om de volgende aantallen voor de gemeente Boxtel:
Kalenderjaar 2023: 41 Woo-verzoeken
Kalenderjaar 2024: 63 Woo-verzoeken

Echter, deze aantallen hebben enkel betrekking op de passieve Woo-verzoeken. Onder de actieve openbaarmakingsplicht moet informatie openbaar worden gemaakt voor 17 informatiecategorieën. De verantwoordelijkheid hiervoor berust bij de betrokken vakafdelingen. Vanwege het vele werk wat hierachter schuilgaat wordt hiervoor binnen het project Woo ondersteuning aangeboden en zijn er in 2024 verder stappen gezet om het proces onder de Woo steeds meer te stroomlijnen. Daarnaast is er een dedicated Woo-jurist binnen team Juridische Zaken, die zich volledig focust op voortvarende en efficiënte afhandeling van zaken binnen gestelde termijnen.

Verbonden partijen

Inleidende tekst

In deze paragraaf komen aan de orde onze visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting en de plannen betreffende de verbonden partijen. Daarbij gaan wij in op de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en mogelijke risico's bij de verbonden partijen.

Visie op verbonden partijen
Onze relatie met verbonden partijen heeft de volgende belangrijke kenmerken:

- wij participeren uitsluitend in verbonden partijen indien daarmee een publieke taak wordt gediend;
- waar de uitvoering van gemeentelijke taken als een vorm van 'verlengd lokaal bestuur' is overgedragen aan derde partijen, hechten wij hieraan op dezelfde wijze als bij uitvoering in eigen beheer belang aan bevordering van effectiviteit, efficiency en transparantie.

Waar het gaat om kaderstelling, toezicht houden en controle ten aanzien van verbonden partijen, vullen wij de gemeentelijke rol in door aanwijzing van vertegenwoordigers in de besturen van de verbonden partijen en doordat begrotingen aan de Raad ter goedkeuring worden voorgelegd.

Gemeenschappelijke regeling

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. Stadsgewest 's-Hertogenbosch
2. GGD Hart voor Brabant
3. Veiligheidsregio Brabant-Noord
4. Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)
5. WSD-Groep
6. Omgevingsdienst Brabant-Noord
7. Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij
8. Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Algemene gegevens

Naam:
Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Adresgegevens:
Postbus 103, 5480 AC Schijndel

Website:
https://www.s-hertogenbosch.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Beheer voormalige stortplaats de Vlagheide.

Visie:
In 1997 is een proces gestart om de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch te ontmantelen. De stortactiviteiten zijn in december 2003 beëindigd en de stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorg fase. In 2019 resteerde alleen nog het beheer van de gesloten Afvalberging De Vlagheide.
In 2015 is een start gemaakt met het doorlopen van het overdrachtsprotocol met de provincie, zodat de overdracht aan de provincie Noord-Brabant sneller kon plaatsvinden. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van overdracht aan de provincie per 1-1-2017. Dit is meerdere malen bijgesteld, mede doordat de Provincie en het Stadsgewest het niet eens zijn over het doelvermogen dat als 'bruidsschat' meegegeven gaat worden bij overdracht. Inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2029.l
Het laatste uitstel houdt verband met de uitvoering van een ALM-studie, naar aanleiding waarvan medio 2019 is overeengekomen dat de Provincie de rekenrente, vanaf heden, voor een periode "bevriest" en de exploitanten gedurende deze periode geen stortplaatsen overdragen.

Beleidsvoornemens:
Op termijn overdracht van de exploitatie naar de provincie.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	44.332	35.000	Conform afspraak worden vanaf 2021 de jaarlijkse kosten gefactureerd naar de deelnemende gemeenten. Het aandeel voor Boxtel bedraagt 9,33% (o.b.v. het inwoneraantal).
Aandeel gemeente in financieel risico	9,3%	9,3%	
Financieel risico	Het negatieve eigen vermogen, 1.573.000	Het negatieve eigen vermogen, 1.518.000	Het risico is afgenomen doordat in 2020 het negatief EV grotendeels (tot negatief € 1.885.000) is verrekend met de deelnemende gemeenten (door een bijdrage van ca. € 4.500.000). Ter verdere beperking van het financieel risico betalen de gemeenten met ingang van 2021 weer een jaarlijkse bijdrage (zie hierboven). De voordelige resultaten over 2021 zijn ten gunste van het negatieve eigen vermogen gebracht.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	152.000	n.n.b.	
Voorstel resultaatbestemming			Ten gunste van de (negatieve) Algemene Reserve te brengen.
Eigen vermogen per 31-12	-1.518.000	n.n.b.	
Vreemd vermogen per 31-12	2.554.000	n.n.b.	

Financiële risico's van de GR: Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2023 van het Stadsgewest.

GGD Hart voor Brabant

Algemene gegevens

Naam:
GGD Hart voor Brabant

Adresgegevens:
Postbus 3024
5003 DA Tilburg

Website:
https://www.ggdhvb.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Een bijdrage leveren aan de publieke gezondheidszorg.

Visie:
Door samenwerking in de vorm van een openbaar lichaam de publieke gezondheidszorg van alle inwoners behartigen.
Beleidsvoornemen:
De samenwerking continueren.

Vertegenwoordiging gemeente:
De portefeuillehouder Volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het

algemeen bestuur.
Programma: Sociale Kracht

Product:
Volksgezondheid

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	1.232.054	1.570.413	Exclusief Plustaken
Aandeel gemeente in financieel risico	3,00%	3,00%	
Financieel risico	1.500.000	1.700.000	Het weerstandsvermogen (i.c. de algemene reserve) bedraagt € 1.500.000. De weerstandscapaciteit bedraagt hiermee 0,88 (88%). Gezien de hoogte van de bestemmingsreserves (€ 5,7 miljoen) wordt dit aanvaardbaar geacht.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	-394.000	151.000	
Voorstel resultaatbestemming			Toevoegen aan de algemene reserve.
Eigen vermogen per 31-12	4.024.000	7.400.000	
Vreemd vermogen per 31-12	17.769.000	18.185.000	

Financiële risico's van de GR:

Bedragen x € 1.000

Risico	Kans	Impact	Maatregel - type	waarde	Waarde restrisico
1. Indexering gemeentelijke bijdrage	Groot	Zeer groot	Verminderen	1.500	0
2. Fluctuaties in omzet plustaken	Groot	Groot	Verminderen	1.400	500
3. Toenemend aantal specifieke uitkeringen en budgetkorting	Groot	Groot	Accepteren	1.000	300
4. Informatiebeveiliging onvoldoende op orde	Groot	Groot	Verminderen	PM	PM
5. Onvoldoende binden en boeien van medewerkers	Groot	Groot	Verminderen	800	400
6. Niet invulbare vacatures op vitale functies	Groot	Groot	Verminderen	PM	PM
7. Niet meer kunnen voortbestaan van de GGD in huidige vorm	Middelgroot	Zeer groot	Verminderen	PM	0
8. Hoog ziekteverzuim	Groot	Middelgroot	Verminderen	1.100	300
9. Planetaire gezondheid	Groot	Middelgroot	Verminderen	PM	PM
10. Uitvoering forensische geneeskunde	Groot	Middelgroot	Verminderen	800	200
11. Hoge inflatie en kostenstijgingen	Middelgroot	Groot	Verminderen	1.500	0
12. Uitgaven die niet rechtmatig zijn	Klein	Middelgroot	Verminderen	PM	PM
13. Vennootschapsbelasting	Klein	Middelgroot	Verminderen	PM	PM
14. Leegstand verhuur	Klein	Klein	Accepteren	0	0
15. Oninbaarheid debiteuren	Klein	Klein	Accepteren	13	0
Totaal	-	-	-	8.113	1.700

Voor de omschrijving wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2024 van de GGD.

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:
Veiligheidsregio Brabant-Noord

Adres:
Postbus 218
5201 AE 's-Hertogenbosch

Website:
https://www.vrbn.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Doelmatige integrale voorbereiding en uitvoering van georganiseerde en gecoördineerde hulpverlening door brandweer, geneeskundige hulpverlening en gemeenschappelijk meldcentrum.

Visie:
Samenwerking versterkt de mogelijkheden van gecoördineerde en georganiseerde hulpverlening.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking in de Veiligheidsregio Brabant-Noord continueren. Om de beoogde vernieuwingen en veranderingen in de komende jaren tot stand te brengen, heeft de Veiligheidsregio samen met haar partners een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2024-2027: Samenwerken aan veerkracht en veiligheid. Daarin geeft de Veiligheidsregio vorm aan haar ambities, focus en prioriteiten.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester, R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Meewerkend bestuur.

Product:
Openbare orde en veiligheid.

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	2.114.820	2.427.282	
Aandeel gemeente in financieel risico	5,0%	5,0%	
Financieel risico	3.000.000	3.750.000	De weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene Reserve. Deze bedraagt per 31-12-2024 € 3,2

			miljoen. De weerstandsratio is lager dan het bestuurlijk vastgestelde minimum.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	1.526.000	1.940.000	
Voorstel resultaatbestemming			€ 550.000 storten in algemene reserve, waarmee de benodigde weerstandscapaciteit bereikt wordt, € 350.000 storten in bestemmingsreserve ‘Kapitaallasten huisvesting’ en € 1.040.000 storten in nieuwe bestemmingsreserve ‘Dekking BDUR’ voor het geval de BDUR-korting doorgaat. Daarnaast is besloten dit laatste bedrag te restitueren als deze korting niet doorgaat.
Eigen vermogen per 31-12	17.628.000	21.599.000	
Vreemd vermogen per 31-12	66.848.000	66.725.000	

Financiële risico's van de GR:	Impact	Kans	Risicobedrag
1. Calamiteitenkosten	€ 350.000	50%	€ 60.000
2. Eigenrisicodrager WW/WIA	€ 200.000	25%	€ 50.000
3. Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel	€ 200.000	50%	€ 110.000
4. Fiscaal risico	€ 400.000	25%	€ 40.000
5. Ziekte/ongeval/overlijden personeel	€ 300.000	50%	€ 50.000
6. Hogere loon- en prijsstijging	€ 2.040.000	25%	€ 540.000
7. Bezuinigingstaakstelling vanuit Rijk/deelnemende gemeenten	€ 3.500.000	25%	€ 920.000
8. Ontwikkelingen huisvesting nieuwbouw/renovatie	€ 3.000.000	50%	€ 530.000
9. Cyberincident/Datalek	€ 1.500.000	25%	€ 560.000
10. Aansprakelijkheid werkgever bij psychotrauma	€ 400.000	50%	€ 210.000
11. Sanering mogelijke PFAS-vervuiling	€ 1.000.000	25%	€ 260.000
12. Vakbekwaam blijven	€ 500.000	50%	€ 260.000
13. Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers Veiligheidsregio	€ 1.000.000	10%	€ 110.000
14. Niet verzekerde aansprakelijkheid PFAS	€ 500.000	10%	€ 50.000
Totaal			€ 3.750.000

Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)

Algemene gegevens

Naam:
Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden - West - Noord (RAV)

Adres:
Postbus 3024
5003 DA Tilburg

Website:
https://www.ravbrabantmwn.nl/nl-NL/Home

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het verzorgen van ziekenvervoer en noodhulp ambulancevervoer

Visie:
Door samenwerking kunnen professionele en betaalbare ambulancediensten worden verzorgd.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking RAV ongewijzigd voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Portefeuillehouder volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Sociale Kracht

Product:
Volksgezondheid

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	n.v.t.	n.v.t.	Er wordt geen bijdrage van de gemeenten gevraagd.
Aandeel gemeente in financieel risico			In de GR RAV is vastgelegd: De gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Hoewel er geen bijdragen van de gemeenten in de exploitatie worden gevraagd, blijft de gemeente drager van het financieel risico. Dit risico is gebaseerd op de verdeelsleutel naar rato van.
Financieel risico	De risico's zijn wel beschreven, maar niet gekwantificeerd.	De risico's zijn wel beschreven, maar niet gekwantificeerd.	Het weerstandsvermogen is, met een eigen vermogen van bijna € 16 miljoen, voldoende om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Bedrijfsresultaat (na bestemming)	899.500	995.378	
Voorstel resultaatbestemming			Dotatie aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK).
Eigen vermogen per 31-12	15.119.000	15.980.000	
Vreemd vermogen per 31-12	27.435.000	26.188.000	

Financiële risico's van de GR:

Risico	Kans	Maatregel	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2023	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2024
Budgettering Nza lager dan de werkelijke kosten	midden/laag	Landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars.	0	0
Prestatiecontract	midden/laag	Sturing management/ in begroting reeds opnemen.	0	0
ICT	laag	Ccontinu beveiligingsmaatregelen treffen.	0	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	Verplichting opgenomen.	0	0
Tijdspaarregeling	midden/laag	Landelijk overleg om deze verplichting landelijk op te nemen. Indien de tijdspaarregeling als voorziening op de balans blijft, dan zal AZN trachten om de indexering in het budget te laten opnemen.	0	0
Onvoldoende binden en boeien van medewerkers	groot	Continu aandacht hiervoor, bijv. functiedifferentatie.	0	0
Verhoogd ziekteverzuim wat de personeelsbezetting en paraatheid in gevaar kan brengen	groot	In geval van nood worden nevenactiviteiten opgeschort, contracten opgeplust en in het uiterste geval kunnen verloven worden ingetrokken. Teammanagers blijven in contact met zieke medewerkers om de stand van zaken doorlopend te monitoren.	0	0
Aansprakelijkheidsstelling door medewerkers i.v.m. oplopen Post-Covid	midden/laag	Goed laten adviseren door een advocatenkantoor.	pm	pm
TOTAAL			0,00	0,00

WSD-Groep

Algemene gegevens

Naam:
WSD

Adres:
Postbus 173
5280 AD Boxtel

Website:
https://www.wsd-groep.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
WSD ondersteunt, begeleidt en ontwikkelt mensen met een verminderde loonwaarde naar werk en/of naar vormen van participatie. Het betreft dan mensen die tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening horen en mensen met beperkingen, die tot de doelgroep van de Participatiewet horen, die met behulp van inzet van re-integratieactiviteiten weer kunnen participeren. Verder is de expertise van WSD integraal inzetbaar binnen het gehele sociale domein.

Visie:
De visie van WSD is helder: WSD maakt het verschil voor mensen. "Wij geloven in een maatschappij waarin iedereen volwaardig en naar vermogen kan meedoen. Daarom kunnen en willen wij niet accepteren dat er mensen zijn die niet volwaardig kunnen participeren enkel omdat zij een afstand tot de arbeidsmarkt hebben".
Het is dan ook de missie van WSD om zoveel mogelijk mensen die onder de Participatiewet vallen te matchen, in te zetten en te ontwikkelen. WSD maakt dit gemakkelijk en aantrekkelijk voor gemeenten en werkgevers. Samen creëren zij duurzame kansen en werk.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking tussen de WSD en de gemeente Boxtel krijgt vorm in het Lokaal Plan. Dit plan is vastgesteld voor de periode 2021-2025. In het Lokaal Plan zijn de basisdienstverlening en de plusdiensten verder uitgewerkt. De algemene doelen uit het Lokaal Plan zijn:

- Elke inwoner met een ondersteuningsvraag heeft een plan met maatwerkaanpak of een plan dat aansluit op de behoefte en de mogelijkheden van die inwoner.
- Inwoners worden beter, sneller en integraal ondersteund bij ondersteuningsvragen in het sociaal domein en meer specifiek op het terrein van werk en inkomen.
- De inwoner staat centraal en we hanteren een integrale werkwijze.
- Daarbij wordt behouden en versterkt wat lokaal al is opgebouwd.
- De expertise WSD is geïntegreerd in de lokale infrastructuur.
- Dienstverlening uitlijnen, zodat er een efficiënte uitvoering ontstaat.
- De gemeente houdt de drempel zo laag mogelijk om zo veel mogelijk mensen voor participatie doeleinden te bereiken.
- Er wordt een beroep gedaan op werkgevers, die dan wel ontzorgd moeten worden.
- Bijdragen aan zingeving en geluk. Inwoner en werkgever worden ondersteund. Mensen ontdekken zelf talenten. Mensen in beeld houden. Mensen uit isolement en

naar (on)betaald werk.

Vertegenwoordiging gemeente:
De portefeuillehouder Sociale zaken en integratie, mevrouw M. van Alphen-Habraken, is lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de WSD. De heer R. van der Veen, raadslid, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Sociale Kracht.

Product:
Participatie.

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	55.211	52.915	Betreft een bijdrage in de bestuurs- en indicatiekosten
Aandeel gemeente in financieel risico	23%	23%	
Financieel risico			Het minimaal vereiste weerstandsvermogen bedraagt 10,7 miljoen en is daarmee voldoende om de minimum bedrijfsrisico's op te kunnen vangen.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	4.057.000	7.044.000	
Voorstel resultaatbestemming			Toevoegen aan de bestemmingsreserves (€3.390.000), personeelsfonds (€914.000) en Algemene Gemeentelijke Reserve (€2.740.000).
Eigen vermogen per 31-12	31.791.000	36.403.000	
Vreemd vermogen per 31-12	8.029.000	9.995.000	

Financiële risico's van de GR:

Bedrijfsrisico Gem. Regeling WSD	€ 8.800.000	€ 9.000.000
Risico subsidie Gem. Regeling WSD	€ 1.600.000	€ 1.600.000
Risico deelnemingen	€ 100.000	€ 100.000
	€ 10.500.000	€ 10.700.000

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:
Omgevingsdienst Brabant Noord

Adres:
Postbus 88
5430 AB Cuijk

Website:
https://www.odbn.nl/home

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het verzorgen van adequate advisering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven.

Visie:
Met samenwerking kan deskundigheid worden gebundeld en eenduidige uitvoering worden gegeven aan toezicht en handhavingstaken.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Portefeuillehouder R.O., mevrouw D. van Laarhoven-van Abeelen, is lid van het Algemeen Bestuur.

Programma:
Duurzame Transformatie.

Product:
Milieu

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	736.712	850.574	Specificatie bijdrage 2024: - Basistaken € 731.101 - Verzoektaken € 64.792 - Collectieve taken € 35.119 - SSIB + overige € 19.625
Aandeel gemeente in financieel risico	2,6%	2,6%	
Financieel risico	1.735.000	2.031.000	De beschikbare weerstandscapaciteit wordt gevormd door de Algemene reserve. De weerstandsratio bedraagt 0,91 (Algemene reserve is lager dan het financieel risico). Hierdoor is een dotatie aan de reserve nodig (zie hieronder bij voorstel resultaatbestemming).
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	992.000	959.000	

Voorstel resultaatbestemming			Het voorstel is om het resultaat 2024 van € 959.000 als volgt te bestemmen: -€ 178.762 te storten in de algemene reserve om het weerstandsvermogen te versterken. Hierdoor wordt een weerstandsratio van 1,0 behaald. Dat betekent dat het weerstandsvermogen voldoende is om de gewogen financiële risico's te kunnen afdekken. -€ 350.000 te storten in de bestemmingsreserve incidentele projecten om te kunnen investeren in efficiency maatregelen. De besparingen n.a.v. deze investeringen kunnen dekking opleveren voor toekomstige investeringen. De ODBN schat in dat besparingen ter waarde van € 1 miljoen 'meer dan realistisch' zijn. -€ 400.000 te storten in de bestemmingsreserve incidentele projecten voor de implementatie van het HR- en Financieel systeem. Dit is m.n. bedoeld om deze applicaties vanaf 2027 goed kunnen functioneren onder de licenties. Dit vraagt een goede voorbereiding en een business case wordt hier toegezegd. -€ 30.238 (het restant) te storten in de algemene reserve. De ODBN stelt dat dit bedrag te klein is om uit te keren aan de deelnemers.
Eigen vermogen per 31-12	9.262.000	8.903.000	
Vreemd vermogen per 31-12	12.329.000	13.553.000	

Financiële risico's van de GR:

	Risicobedrag	Kans	Impact
- Onevenredige stijgende inhuurtarieven	69.000	25%	35.000
- Niet realiseren van opdrachtvolume	761.000	50%	761.000
- Niet-toegankelijke ICT-omgeving	2.257.400	5%	112.000
- Eigen risicodrager personeel	500.000	25%	125.000
- Onrust in de wereld leidt tot prijsstijgingen	42.700	25%	21.000
- Ontbreken cao 2025	378.600	50%	379.000
- Niet halen declarabiliteit	598.400	50%	598.000
Totaal risicoprofiel ODBN op peildatum			**2.031.000**

Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Algemene gegevens

Naam:
Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Adres:
Markt 1
5281 DA Boxtel

Website:
http://www.mijngemeentedichtbij.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
De Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij levert de ambtelijke ondersteuning voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Visie:
De organisatie wil hoogwaardig en efficiënte diensten verlenen aan burgers, ondernemers en het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking met de gemeente Boxtel in MijnGemeenteDichtbij verder voorzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Het Algemeen bestuur wordt gevormd door beide colleges.
Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het college en één wethouder. Voor Boxtel zijn burgemeester R. van Meygaarden en wethouder F. van Nistelrooij aangewezen als lid van het DB.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	28.418.967	29.813.853	
Aandeel gemeente in financieel risico	56%	56%	
Financieel risico			Volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling, wat de basis is voor deze samenwerking van GR MijnGemeenteDichtbij is bepaald dat deze geen eigen reserves zal vormen. Van een beschikbare weerstandscapaciteit is daarom geen sprake. Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) zijn er natuurlijk wel. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Het gevolg hiervan is dat als deze risico's zich voordoen de benodigde middelen beschikbaar gesteld worden vanuit de gemeenten. Deze risico's worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeente Boxtel en Sint-Michielsgestel en zijn

			daarmee ook onderdeel van de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeenten.
Bedrijfsresultaat (voor inzet egalisatiereserves)	-1.224.800	1.117.200	
Voorstel resultaatbestemming			Terugbetaling aan gemeenten op basis van de verdeelsleutel.
Eigen vermogen per 31-12	0	0	
Vreemd vermogen per 31-12	21.103.548	21.270.083	

Financiële risico's van de GR:	Impact	Kans	Risicobedrag
1. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval;	5.000.000	50%	2.500.000
2. Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt in combinatie met duurdere inhuur.	600.000	50%	300.000
Totaal			2.800.000

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Algemene gegevens

Naam:
Brabants Historisch Informatie Centrum

Adres:
Postbus 81
5201 AB 's-Hertogenbosch

Website:
https://www.bhic.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Beheer van de archiefbescheiden en collecties. Vanuit de Archiefwet 1995 zijn overheidsorganen verplicht de onder hen berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden. Het BHIC beheert de overgebrachte statische archiefbescheiden welke blijvend te bewaren zijn. Het archief bevat informatie die belangrijk is voor de bedrijfsvoering van de gemeente, maar ook voor

publieke verantwoording, rechtsvinding en vanuit cultuur-historisch oogpunt. De inzage door publiek van de openbare archiefbescheiden wordt door het BHIC verzorgd.
Het BHIC houdt toezicht op de niet overgebrachte semi-statische archiefbescheiden voor Sint-Michielsgestel, Boxtel en MijnGemeenteDichtbij. Dit wordt uitgevoerd middels jaarlijkse inspecties.
Daarnaast heeft het BHIC een adviserende rol zowel gevraagd als ongevraagd.

Visie:
Door samenwerking kan deskundigheid worden geboden tegen de minst mogelijke kosten.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking BHIC voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Burgemeester R. van Meygaarden is portefeuillehouder.

Programma:
Vitaal Ondernemen

Product:
Monumentenzorg en oudheidkunde.

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	130.100	146.200	De regeling is voor Boxtel per 27 november 2021 ingegaan
Aandeel gemeente in financieel risico	7%	7%	Het aandeel bedraagt 7% van het risico voor lagere overheden (gemeenten en waterschappen). Het overige risico wordt gedragen door Rijk en Provincie.
Financieel risico	Wel beschreven, niet gekwantifi-ceerd	Wel beschreven, niet gekwantifi-ceerd	Weerstandsvermogen bedraagt € 501.739 inclusief nog te bestemmen rekeningresultaat.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	124.539	68.593	
Voorstel resultaatbestemming			Toevoegen aan de algemene reserve
Eigen vermogen per 31-12	1.621.476	1.635.732	
Vreemd vermogen per 31-12	4.633.088	5.973.839	

Financiële risico's van de GR:
Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers van BHIC zijn:

- Vertraging in besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeldverplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;

- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- Ontwikkeling en ingebruikname E-depot.

Deelneming in naamloze vennootschappen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. NV BNG Bank
2. Brabant Water NV

NV BNG Bank

Algemene gegevens

Naam:
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Adres:
Postbus 30305
2500 GH Den Haag

Website:
https://www.bngbank.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Verleent bancaire diensten.

Visie:
De gemeente neemt deel aan en bankiert bij voorkeur bij een financiële instelling die bekend is met het lokaal openbaar bestuur en die als zodanig van financiële soliditeit getuigt in de vorm van een triple-A rating.

Beleidsvoornemen:
Gelet op de wijze waarop BNG het openbaar belang behartigt, laten wij het aandelenbezit BNG zijn duurzame karakter behouden. Er is geen aanleiding om van huisbankier te veranderen.

Vertegenwoordiging gemeente:
De gemeente wordt bij de Algemene vergadering voor Aandeelhouders vertegenwoordigd door de burgemeester.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Algemene dekkingsmiddelen

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Opbrengst deelneming	115.312	133.996	De nettowinst na belastingen over 2024 bedroeg € 294.000.000 en voorgesteld wordt

			€ 140.000.000 (50% van de nettowinst, gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal) aan aandeelhouders uit te keren. Er vindt een dividend-payout plaats van € 2,51 per aandeel, voor Boxtel betekent dit 53.385 x € 2,51 = € 133.996,00.
Aandeel gemeente in financieel risico	133.463	133.463	Het gemeentelijk aandeel in het financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 133,462,50 (53.385 aandelen à nominaal € 2,50).
Financieel risico	is laag	is laag	zie hierboven.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	254.000.000	294.000.000	
Voorstel resultaatbestemming			Zie de toelichting onder opbrengst deelneming.
Eigen vermogen per 31-12	4.700.000.000	4.800.000.000	
Vreemd vermogen per 31-12	110.800.000.000	123.200.000.000	

Brabant Water NV

Algemene gegevens

Naam:
Brabant Water

Adres:
Postbus 1068
5200 BC ’s-Hertogenbosch

Website:
https://www.brabantwater.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Brabant Water produceert, transporteert en levert water voor huishoudelijk en industrieel gebruik. Zodoende heeft Brabant Water een belangrijke functie in de openbare drinkwatervoorziening.

Visie:
De gemeente neemt als aandeelhouder deel in de N.V. Brabant Water.

Beleidsvoornemen:
Er bestaat geen voornemen om de huidige positie in de N.V. Brabant Water te wijzigen.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente bij de AvA. Deze bevoegdheid kan worden gemandateerd.
De burgemeester is lid van de Commissie van Aandeelhouders.
Programma:

Meewerkend bestuur.

Product:
Algemene dekkingsmiddelen.

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Opbrengst deelneming			De gemeente is houder van 27.694 aandelen (nominaal á 0,10) = € 2.769,40. Er vindt geen winstuitkering plaats.
Aandeel gemeente in financieel risico	2.769	2.769	Het gemeentelijk financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 2.769,40.
Financieel risico	is laag	is laag	Het gemeentelijk financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 2.769,40.
Bedrijfsresultaat (na bestemming)	9.213.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd.
Voorstel resultaatbestemming			Toevoeging aan de Overige Reserves, teneinde het weerstandsvermogen te versterken, mede met het oog op de toenemende noodzakelijke investeringen in zowel de leidinginfrastructuur als in de waterwinning en -zuivering en de mogelijke toename van droogteschadeclaims.
Eigen vermogen per 31-12	699.235.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd.
Vreemd vermogen per 31-12	618.615.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd.

Deelneming in stichtingen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.
1. Stichting Administratiekantoor Dataland
2. Stichting Agrifood Capital

RNOB

Algemene gegevens

Naam:
Stichting Agrifood Capital

Adres:
Onderwijsboulevard 225
5223 DE ‘s-Hertogenbosch

Website:
https://www.rnob.nl

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
a. De RNOB is een overheidssamenwerking van 10 gemeenten en twee waterschappen in Noordoost-Brabant met gezamenlijke opgaven die over de gemeentegrenzen heen gaan en

waarvan de aanpak om een lange adem en veel samenwerking met veel verschillende partijen vraagt. De samenwerking richt zich op de vitale leefomgeving, duurzame bereikbaarheid, aantrekkelijk vestigen en behoud van talent in onze regio. Visie:
Deelname aan RNOB (Regio Noordoost Brabant) betekent een kans op een sterke impuls voor de economische en sociale ontwikkeling van de regio.
b. De Stichting AgriFood Capital fungeert als platform voor de regionale ambitie om koploper te zijn in slimme en duurzame voedselketens. De stichting bepaalt de strategie van AgriFood Capital en bestaat uit vertegenwoordigers van bedrijven, kennisinstellingen en overheden.
c. AgriFood Capital B.V. is de uitvoeringsorganisatie van de stichting. De B.V. helpt vernieuwers die werken aan de voedselsystemen van de toekomst. Hun rollen variëren van netwerkbouwer en matchmaker tot programmamaker en projectontwikkelaar

Beleidsvoornemen:
Deelname aan RNOB (Regio Noordoost Brabant) betekent een platform voor regionale afstemming. Hierdoor kunnen we samen optrekken richting Rijk, provincie, andere regio's en ook met onderwijs- en maatschappelijke instellingen en ondernemers. Ook kunnen we gezamenlijk een sterke impuls geven aan de economische, ruimtelijke en ecologische ontwikkeling van de regio. Samen werken we aan goed leven, wonen en werken in Noordoost Brabant.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester is lid van de Bestuurlijke Coördinatie Groep. Wethouders nemen deel aan de portefeuillehouders-overleggen Duurzame Leefomgeving, Economie en Ruimte, Mobiliteit & Wonen. Het overleg tussen de gemeentesecretarissen in het Secretarissenteam zorgt voor de afstemming tussen ambitie en menskracht.
Raadsleden worden betrokken bij de samenwerking door:

- Verenigde Voorbereidende Bijeenkomsten
- Klankbordgroep Raadsleden
- Lokale Regiotafel

Programma:
Vitaal Ondernemen.

Product:
Economische aangelegenheden.

Financiële gegevens

Cijfers	2023	2024	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	132.516	134.992	De gemeenten betalen een bijdrage per inwoner per jaar van : - € 1,56 voor RNOB - € 1,44 voor Agrifood Capital BV - € 1,00 voor NOB Werkt
Aandeel gemeente in financieel risico	beperkt	beperkt	Het gemeentelijke financieel risico beperkt zich tot het geïnvesteerd bedrag in certificaten. (Dit betrof een eenmalige storting).
Financieel risico	bedrag inbreng	bedrag inbreng	Het risico is dat de BV AgrifoodCapital in financiële problemen komt. In dat geval is de regio Noordoost Brabant als deelnemer in het stichtingsbestuur en daarmee de gemeenten als deelnemers in de

			regionale samenwerking (mede) verantwoordelijk. Het financiële risico is echter beperkt tot het bedrag van de inbreng.
Bedrijfsresultaat (voor bestemming)	218.946	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd.
Voorstel resultaatbestemming			Aan het dagelijks bestuur worden (zijn) voorstellen gedaan het resultaat te bestemmen.
Eigen vermogen per 31-12	589.138	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd.
Vreemd vermogen per 31-12	3.115.640	n.n.b.	Het jaarverslag 2024 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd.

Financiële risico's van de GR: Deze zijn niet beschreven in de laatst gepubliceerde jaarrekening (2023).

Grondbeleid
Toelichting
In de paragraaf Grondbeleid komen de volgende punten aan de orde:
- een visie op het grondbeleid;
- de uitvoering van het grondbeleid;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie
Het grondbeleid is een middel om bestuurlijke ambities waar te maken. Denk hierbij aan ruimtelijke ontwikkeling, woningbouw, economie, de gebiedsgerichte aanpak van het buitengebied en infrastructuur. In september 2023 stelde de raad de nota Grondbeleid vast. Deze nota bevat een afwegingskader om per situatie de gemeentelijke rol en inzet van de instrumenten te bepalen. De nota geeft gehoor aan de wens uit het beleidsakkoord Samen aan de slag om meer regie te voeren op maatschappelijke urgente thema's en waar nodig een actief grondbeleid te voeren. De gemeente heeft 3 grondexploitaties (actief grondbeleid) en faciliteert ook ontwikkelingen van initiatiefnemers.

Uitvoering van het grondbeleid
Faciliterend grondbeleid

Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente het spoor van de anterieure overeenkomst volgen. Hierin worden financiële afspraken vastgelegd naast afspraken over onder andere het woningbouwprogramma en het verdere proces. In oktober 2024 heeft de raad het programma Kostenverhaal en financiële bijdragen vastgesteld. Dit programma geeft de beleidskaders voor de te maken financiële afspraken bij een initiatief van derden.

Actief grondbeleid

De 3 actieve grondexploitaties zijn Vorst B, Reigerskant en Albinonistraat. De totale boekwaarde van deze grondexploitaties is € 8,8 miljoen negatief en het verwachte resultaat op eindwaarde € 1,6 miljoen negatief. Voor het verwachte verlies van Vorst B is in het verleden een verliesvoorziening getroffen en deze is geactualiseerd. De grondexploitatie Albinonistraat is sinds de actualisatie bij de begroting 2025 negatief geworden. Hiervoor is een verliesvoorziening ingesteld ter hoogte van het per einde 2024 verwachte negatieve eindresultaat van circa € 109.000. Reigerskant heeft een winstpotentie van circa € 270.000. In het project Reigerskant is tot en met 2023, waaronder ook in de gemeente Haaren, al circa € 277.000 aan tussentijdse winst genomen, in het project Albinonistraat circa € 23.000. Doordat onder andere bij beide projecten de looptijd met 1 jaar verlengd is moet op basis van de regelgeving voor winstneming in beide projecten (een deel van) de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Voor Reigerskant gaat dit om € 16.585 en voor Albinonistraat om € 23.359.

Voortgang van de gemeentelijke grondexploitaties

De grondexploitaties en de risicoanalyse zijn geactualiseerd. Hierna volgt een overzicht van de huidige stand van zaken en de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties.

Project	Jaarrekening 2024		Begroting 2025-2028	Verschil
	EW	EW met winst	EW met winst	EW met winst
Vorst B	1.751.305 negatief	1.751.305 negatief per 31.12.2031	1.695.184 negatief per 31.12.2031	56.121 nadelig
Reigerskant	270.042 positief	530.348 positief per 31.12.2027	529.701 positief per 31.12.2026	647 voordelig
Albinonistraat	109.482 negatief	109.482 negatief per 31-12-2025	122.911 negatief per 31.12.2024	13.429 voordelig

EW = eindwaarde

EW met winst = eindwaarde vermeerderd met reeds genomen tussentijdse winstnemingen

Het verwachte verlies op eindwaarde van zowel Vorst B als Albinonistraat wordt afgedekt met een verliesvoorziening.
De boekwaarde en de te verwachten (tussentijdse) winstneming staan in de volgende tabel.

Project		(Verwachte) tussentijdse winstneming					project	
	BW	realisatie t/m 2023	realisatie 2.024	prognose* 2.025	prognose* 2.026	prognose* 2.027	specifieke risico's	totaal
Vorst B	-7.957.329						2.352.497	
Reigerskant	-852.047	276.890	-16.585	19.500	67.730	100.313	82.500	530.348
Albinonistraat	9.443	23.359	-23.359				0	

** Bij de prognose van de winst is rekening gehouden met de proectspecifeke risico's conform de PO-methode en de rentetoerekening over de gerealiseerde winstneming*

BW = boekwaarde; bij een negatief bedrag zijn de gerealiseerde kosten hoger dan de gerealiseerde opbrengsten, bij een positief bedrag zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten.

Hierna is per grondexploitatie de voortgang en het verschil met de laatst vastgestelde grondexploitatie (begroting 2025-2028) toegelicht.

Vorst B

De bestemmingsplanprocedure, de MER en het beeldkwaliteitsplan zijn in dialoog met de omgeving en geïnteresseerde ondernemers in 2022 voorbereid en in december 2022 is het ontwerp vastgesteld. Er zijn zienswijzen op binnengekomen. Deze worden beoordeeld. Het bestemmingsplan wordt daarop eventueel aangepast en daarna ter besluitvorming aan de raad voorgelegd ter vaststelling. In 2023 zijn stikstofrechten aangekocht, maar de regelgeving over stikstof is blijvend in ontwikkeling en daardoor is het onduidelijk of dit voldoende is dan wel mogelijk niet ingezet kunnen worden. De gemeente is in gesprek met de Rabobank om te kijken of de infrastructuur geoptimaliseerd kan worden.

In de geactualiseerde grondexploitatie is met name de indexering en de rente aangepast. De rente is gewijzigd in lijn met de voorgeschreven methodiek en de parameters zijn bijgesteld met de werkelijke kosten en opbrengsten index over 2024 en een nieuwe inschatting van de komende jaren. Het risicoprofiel is € 2,35 miljoen. Dit betreft een planologisch risico, mogelijke ambities uit het verkeersplan Ladonk die ook hun beslag kunnen hebben op Vorst B en de risico’s over gronduitgifte en kosten voor bouw- en woonrijp maken, omdat Vorst B in de voorbereidende fase zit.

Reigerskant

In 2024 is het laatste deel van het woonrijp maken van fase 2 afgerond. De voorbereidingen voor de laatste fase zijn opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma. In 2022 heeft de gemeente

onderzocht of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor sociale woningen voor starters en senioren. Daarbij is ook gekeken of het aantal woningen verhoogd kan worden om meer te kunnen voldoen aan de vraag naar woningen. De laatste fase wordt in 2 fasen opgepakt, namelijk fase 3 en fase 4. Hier komen indicatief 28 sociale huurwoningen, 27 middeldure woningen en 2 dure koopwoningen.
Fase 3 past binnen het Omgevingsplan. In 2025 wordt een openbare tender uitgeschreven voor de verkoop van de grond en worden afspraken met de corporatie gemaakt voor de sociale huurwoningen. De verwachting is dat de grond van fase 3 eind 2025 geleverd kan worden voor wat betreft de sociale huurwoningen en in 2026 voor wat betreft de overige woningen. Voor fase 4 is een wijziging van een deel van het Omgevingsplan nodig, de voorbereidingen hiervoor zijn opgestart inclusief een participatietraject met de omgeving. Daarna volgt ook een openbare tender voor de verkoop van de grond.

De grondexploitatie is geactualiseerd waarbij de looptijd met één jaar is verlengd. De oorzaak van deze vertraging en de verhoging van de geraamde plankosten komt met name door verzet vanuit de directe omgeving tegen de invulling van fase 3 en 4. Overige aanpassingen betreffen de kosten voor nog uit te voeren tenders en de aanpassing van de indexering van de kosten en opbrengsten. Doordat de aanpassing van de looptijd moet op basis van de regelgeving voor winstneming een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Het uiteindelijke resultaat zonder winstneming is nagenoeg gelijk aan het verwachte resultaat bij de begroting 2025-2028.
De risicoanalyse is ook aangepast en opgehoogd met € 7.500 voor eventuele extra vertraging bij fase 4.

Albinonistraat
Het bestemmingsplan is in april 2023 vastgesteld en is onherroepelijk. De voormalige basisschool is in 2023 gesloopt. De gronden zijn in april 2023 geleverd aan woningcorporatie JOOST. JOOST heeft in september 2024 de woningen opgeleverd. Het woonrijp maken is grotendeels uitgevoerd en zal in het eerste kwartaal van 2025 worden afgerond. De uitvoering van de woonrijp maak werkzaamheden hebben vertraging opgelopen als gevolg van onder andere het natte najaar.

De geactualiseerde grondexploitatie is op enkele onderdelen gewijzigd, met name indexering en plankosten. Doordat de looptijd met 1 jaar verlengd is moet op basis van de regelgeving voor winstneming een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Het uiteindelijke resultaat zonder winstneming is afgerond € 10.000 positiever dan bij de begroting 2025-2028.

Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg
Tussen de Maastrichtsestraat, Oosterpoort, Hobbendonkseweg en Doctor de Brouwerlaan ligt een groenvoorziening waar de gemeente eigenaar van is. In november 2024 heeft de raad een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld voor onderzoek naar de haalbaarheid van een mogelijke ontwikkeling op deze locatie. Er zijn meerdere stedenbouwkundige verkenningen uitgewerkt waaruit een voorkeursscenario is aangewezen. Eind 2024 is een informatiebijeenkomst georganiseerd als onderdeel van de omgevingsdialoog. In 2025 zal het plan verder uitgewerkt worden.

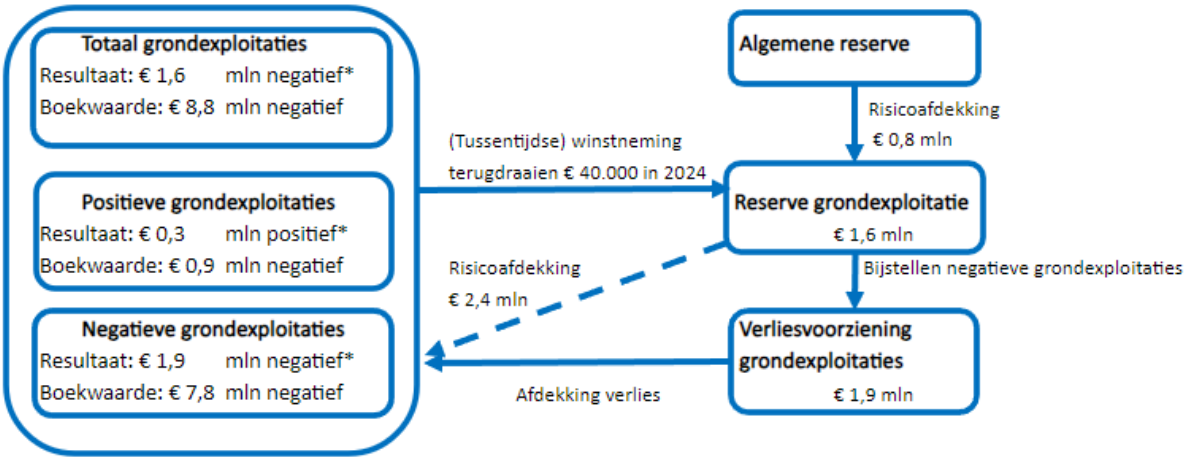
<u>Risico’s</u>
Jaarlijks voert de gemeente een risicoanalyse uit. Hierbij brengt ze risico’s in kaart, wat is de oorzaak en impact van het risico en wat zijn mogelijke beheersmaatregelen. De risico’s dekt de gemeente af met de winstpotentie als deze voldoende is. Anders wordt het risico afgedekt

met de reserve grondexploitatie en wanneer deze reserve niet toereikend is de algemene reserve.

De risicoanalyse geeft een benodigde risicoafdekking (impact x kans) van € 2,43 miljoen. Hiervan is € 2,35 miljoen voor de verlieslatende grondexploitatie Vorst B. Dit wordt afgedekt vanuit de reserve grondexploitatie (€ 1,61 miljoen) en vanuit de algemene reserve (€ 0,82 miljoen). De risico's voor Reigerskant € 0,08 miljoen) worden afgedekt met de verwachte winstpotentie van deze grondexploitatie.

Project	Risicobedrag	Afdekken met
Vorst B	2.352.497	Reserve grondexploitatie (€ 1,7 mln.) en algemene reserve (€ 0,7 mln.)
Reigerskant	82.500	Winstpotentie
Albinonistraat	0	

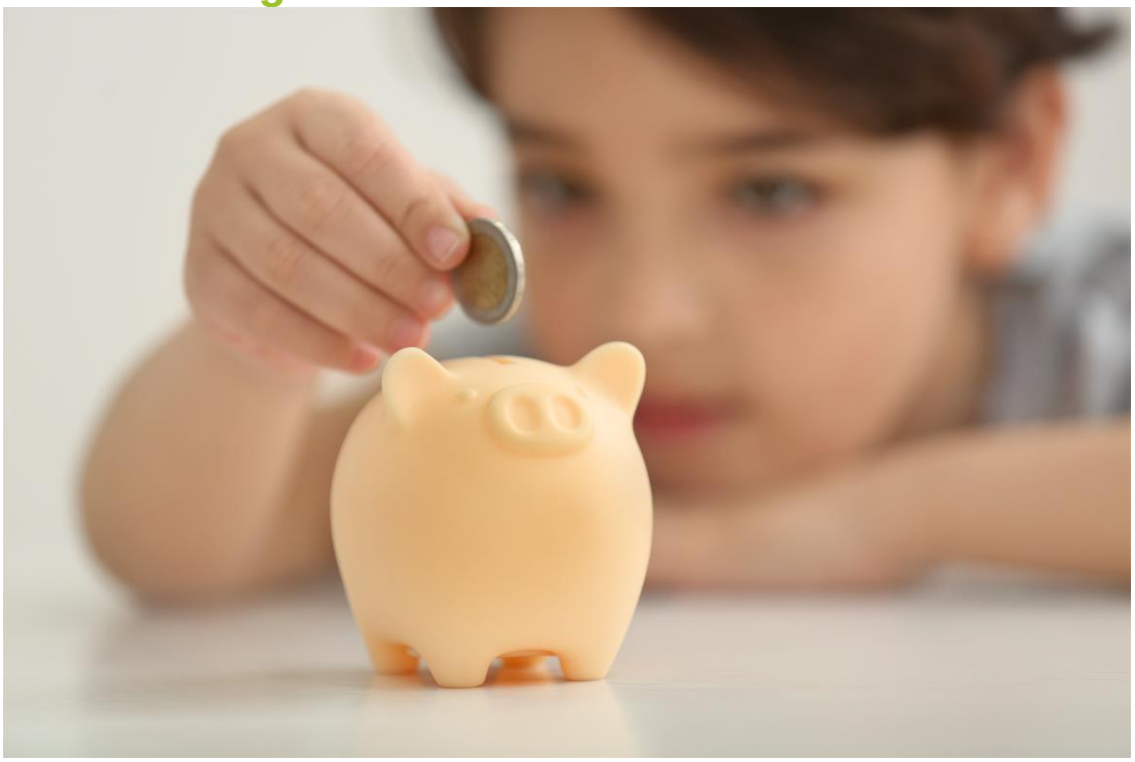
<u>Samenvatting financiële stand van zaken:</u>



stand per 1 januari 2025

** Eindwaarde*

Jaarrekening



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

1. **Resultaat voor bestemming**: per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming per programma.
2. **Resultaatbestemming**: per programma, de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
3. **Resultaat na bestemming**: per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming.

1. Resultaat voor bestemming

(bedragen x € 1.000) *baten*	werkelijk 2023	begroot 2024 voor wijziging	begroot 2024 na wijziging	werkelijk 2024	resultaat 2024
Duurzame Transformatie	8.747	9.069	10.370	9.093	-1.277
Sociale Kracht	24.458	10.413	17.354	22.246	4.893
Leefbare Ruimte	4.918	6.731	4.559	3.879	-680
Vitaal Ondernemen	720	469	701	690	-11
Meewerkend Bestuur	83.540	84.091	90.808	92.082	1.274
Totaal baten	**122.382**	**110.772**	**123.792**	**127.989**	**4.198**

(bedragen x € 1.000) *lasten*	werkelijk 2023	begroot 2024 voor wijziging	begroot 2024 na wijziging	werkelijk 2024	resultaat 2024
Duurzame Transformatie	11.166	12.517	14.817	12.510	2.307
Sociale Kracht	65.736	54.410	63.156	65.627	-2.471

Leefbare Ruimte	18.525	21.563	22.209	19.632	2.577
Vitaal Ondernemen	5.855	5.642	7.391	6.978	414
Meewerkend Bestuur	12.496	15.527	13.496	12.532	964
Totaal lasten	**113.777**	**109.660**	**121.069**	**117.279**	**3.790**

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2024	begroot 2024	werkelijk	resultaat
resultaat voor bestemming (baten - lasten)	2023	voor wijziging	na wijziging	2024	2024
Duurzame Transformatie	-2.419	-3.449	-4.447	-3.417	1.029
Sociale Kracht	-41.278	-43.997	-45.802	-43.380	2.422
Leefbare Ruimte	-13.607	-14.832	-17.650	-15.754	1.896
Vitaal Ondernemen	-5.135	-5.173	-6.691	-6.288	403
Meewerkend Bestuur	71.044	68.563	77.312	79.550	2.238
Totaal resultaat voor bestemming	**8.605**	**1.112**	**2.722**	**10.710**	**7.988**

2. Resultaatbestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2024	begroot 2024	werkelijk	resultaat
onttrekkingen aan reserves	2023	voor wijziging	na wijziging	2024	2024
Duurzame Transformatie	21	415	775	487	-288
Sociale Kracht	828	180	2.225	2.225	0
Leefbare Ruimte	162	123	416	307	-110
Vitaal Ondernemen	41	41	41	41	0
Meewerkend Bestuur	10.603	1.281	4.671	4.637	-34
Totaal onttrekkingen	**11.654**	**2.039**	**8.128**	**7.696**	**-432**

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2024	begroot 2024	werkelijk	resultaat
stortingen in reserves	2023	voor wijziging	na wijziging	2024	2024
Duurzame Transformatie	394	0	0	514	-514
Sociale Kracht	3.961	129	984	2.423	-1.439
Leefbare Ruimte	520	23	747	789	-42
Vitaal Ondernemen	0	0	0	0	0
Meewerkend Bestuur	12.227	3.000	9.119	9.213	-94
Totaal stortingen	17.102	3.152	10.850	12.938	-2.088

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2024	begroot 2024	werkelijk	resultaat
resultaatbestemming (onttrekkingen - stortingen)	2023	voor wijziging	na wijziging	2024	2024
Duurzame Transformatie	-373	415	775	-27	-802
Sociale Kracht	-3.133	51	1.241	-198	-1.439
Leefbare Ruimte	-359	100	-331	-482	-152
Vitaal Ondernemen	41	41	41	41	0

Meewerkend Bestuur	-1.624	-1.719	-4.448	-4.576	-128
Totaal resultaatbestemming	**-5.448**	**-1.112**	**-2.722**	**-5.242**	**-2.520**

3. Resultaat na bestemming

(bedragen x € 1.000) *resultaat na bestemming*	werkelijk 2023	begroot 2024 voor wijziging	begroot 2024 na wijziging	werkelijk 2024	resultaat 2024
Duurzame Transformatie	-2.792	-3.034	-3.672	-3.444	228
Sociale Kracht	-44.410	-43.946	-44.562	-43.579	983
Leefbare Ruimte	-13.966	-14.732	-17.981	-16.236	1.745
Vitaal Ondernemen	-5.094	-5.132	-6.650	-6.247	403
Meewerkend Bestuur	69.420	66.844	72.864	74.974	2.110
Totaal resultaat na bestemming	**3.157**	**0**	**0**	**5.468**	**5.468**

Resultaat na bestemming per beleidsproduct

Het autorisatieniveau is op basis van de Financiële verordening tot en met 2024 bepaald op het niveau van beleidsproducten. In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de resultaten per beleidsproduct (saldo: baten min lasten; negatieve bedragen = nadeel en positieve bedragen = voordeel).

Beleidsproduct/Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 baten	Werkelijk 2024 baten	Begroting 2024 lasten	Werkelijk 2024 lasten	Begroting 2024 resultaat	Werkelijk 2024 resultaat
Klimaatadaptatie en energietransitie	2.569	1.078	4.036	2.543	-1.468	-1.466
Plattelandsvernieuwing	503	306	929	695	-426	-389
Afval	4.267	4.498	4.267	4.498	0	0
Riolering	3.674	3.681	3.674	3.681	0	0
Milieu	133	18	1.911	1.607	-1.778	-1.589
Duurzame Transformatie	**11.145**	**9.580**	**14.817**	**13.024**	**-3.672**	**-3.444**
Maatschappelijk werk	1.556	1.823	3.312	3.810	-1.756	-1.987
Minderheden	5.668	6.781	6.149	7.238	-481	-457
Jeugdzorg	122	126	13.025	13.944	-12.904	-13.819
WMO	1.027	1.452	11.000	11.265	-9.973	-9.813
Inkomensvoorziening	8.603	10.696	10.815	11.620	-2.212	-924
Participatie	675	749	12.567	12.404	-11.892	-11.655
Volksgezondheid	7	0	1.755	1.757	-1.747	-1.757
Onderwijs	1.921	2.845	5.518	6.011	-3.597	-3.166
Sociale Kracht	**19.578**	**24.471**	**64.140**	**68.050**	**-44.562**	**-43.579**
Volkshuisvesting	118	63	874	730	-756	-667
Ruimtelijke ontwikkeling	994	956	4.522	4.234	-3.529	-3.279
Project Omgevingswet	0	0	64	85	-64	-85
Grondexploitaties	1.219	524	1.945	545	-726	-21
Beheer onroerend goed	1.634	1.609	2.005	1.897	-372	-287
Groenbeheer	222	97	4.004	3.871	-3.782	-3.774
Beheer openbare ruimte	331	490	7.496	7.193	-7.165	-6.703

Verkeersmaatregelen	38	35	1.317	1.215	-1.279	-1.180
Project Mobiliteitsplan	0	0	20	16	-20	-16
Parkeren	222	244	266	201	-44	43
Begraafplaatsen	199	166	444	433	-245	-267
Leefbare Ruimte	**4.975**	**4.185**	**22.956**	**20.421**	**-17.981**	**-16.236**
Economische aangelegenheden	52	35	1.719	1.524	-1.667	-1.489
Recreatieve voorzieningen	55	54	686	605	-631	-552
Maatschappelijke voorzieningen	149	150	1.039	1.005	-891	-855
Kunst	18	18	598	566	-580	-548
Sport	468	474	2.615	2.564	-2.147	-2.089
Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	734	714	-734	-714
Vitaal Ondernemen	**741**	**730**	**7.391**	**6.978**	**-6.650**	**-6.247**
Bestuur	1.209	952	6.923	6.723	-5.715	-5.771
Basisregistraties	597	788	1.498	1.540	-901	-752
Openbare orde en veiligheid	94	67	3.642	3.559	-3.548	-3.491
Algemene dekkingsmiddelen	11.492	11.904	776	759	10.716	11.145
Algemeen budgettair	82.088	83.007	9.776	9.164	72.313	73.844
Meewerkend Bestuur	**95.480**	**96.719**	**22.615**	**21.745**	**72.864**	**74.974**
ALGEHEEL TOTAAL	**131.920**	**135.686**	**131.920**	**130.217**	**0**	**5.468**

Resultaat na bestemming volgens indeling BBV

Het hierna volgende overzicht is samengesteld op basis van de indeling baten en lasten volgens het BBV. In dit overzicht hebben we achtereenvolgens de baten en lasten opgenomen van:

- het jaar 2023: de werkelijke cijfers
- het jaar 2024: de begroting primitief en de begroting na wijziging
- het jaar 2024: de werkelijke cijfers.

Overzicht van baten en lasten	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
(bedragen x € 1.000)	werkelijk 2023			begroot 2024 voor wijziging		
Programma:						
Duurzame Transformatie	8.747	11.166	-2.419	9.069	12.517	-3.449
Sociale Kracht	24.458	65.736	-41.278	10.413	54.410	-43.997
Leefbare Ruimte	4.682	18.494	-13.812	6.517	21.535	-15.017
Vitaal Ondernemen	720	5.855	-5.135	469	5.642	-5.173
Meewerkend Bestuur	1.359	8.500	-7.141	657	8.385	-7.727
Totaal programma's	**39.966**	**109.751**	**-69.784**	**27.125**	**102.489**	**-75.364**
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	9.557	1.069	8.488	9.786	723	9.063
- algemene uitkeringen	70.594		70.594	72.418		72.418
- dividend	133		133	62		62
- saldo financieringsfunctie	1.577	238	1.339	618	299	320
- overige algemene dekkingsmiddelen	543	0	543	750	2.835	-2.085

Totaal programma's	**82.405**	**1.307**	**81.098**	**83.634**	**3.856**	**79.778**
gerealiseerde kosten overhead	11	2.720	-2.708	13	3.315	-3.302
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**122.382**	**113.777**	**8.605**	**110.772**	**109.660**	**1.112**
toevoeging en onttrekking aan reserves	11.654	17.102	-5.448	2.039	3.152	-1.112
GEREALISEERD RESULTAAT	**134.037**	**130.879**	**3.157**	**112.811**	**112.811**	**0**

Overzicht van baten en lasten	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
(bedragen x € 1.000)	begroot 2024 na wijziging			werkelijk 2024		
Programma:						
Duurzame Transformatie	10.370	14.817	-4.447	9.093	12.510	-3.417
Sociale Kracht	17.354	63.156	-45.802	22.246	65.627	-43.380
Leefbare Ruimte	4.315	22.181	-17.866	3.642	19.604	-15.963
Vitaal Ondernemen	701	7.391	-6.691	690	6.978	-6.288
Meewerkend bestuur	1.888	9.476	-7.588	1.834	9.207	-7.374
Totaal programma's	**34.627**	**117.021**	**-82.393**	**37.504**	**113.926**	**-76.422**
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	9.916	416	9.500	9.914	415	9.499
- algemene uitkeringen	76.836		76.836	77.682		77.682
- dividend	98		98	98		98
- saldo financieringsfunctie	1.658	298	1.360	2.067	282	1.784
- overige algemene dekkingsmiddelen	639	679	-41	711	67	644
Totaal programma's	**89.147**	**1.393**	**87.754**	**90.472**	**764**	**89.708**
gerealiseerde kosten overhead	17	2.656	-2.638	13	2.588	-2.575
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**123.792**	**121.069**	**2.722**	**127.989**	**117.279**	**10.710**
toevoeging en onttrekking aan reserves	8.128	10.850	-2.722	7.696	12.938	-5.242
GEREALISEERD RESULTAAT	**131.920**	**131.920**	**0**	**135.686**	**130.217**	**5.468**

Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves)

Het volgende overzicht gaat in op de mutaties resultaatbestemming. Hierbij wordt gespecificeerd op het niveau van de programma's weergegeven welke reservemutaties zijn verwerkt tussen het resultaat voor, en het resultaat na bestemming.
Ter vergelijk zijn ook de begrote reservemutaties opgenomen.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR PROGRAMMA'S JAAR 2024 (bedragen x € 1.000)							
		Begroot 2024			Werkelijk 2024		
Progr.	omschrijving baten/lasten en specificaties	resultaat	baten	lasten	resultaat	baten	lasten
1	Duurzame Transformatie		10.370	14.817		9.093	12.510
2	Sociale Kracht		17.354	63.156		22.246	65.627
3	Leefbare Ruimte		4.559	22.209		3.879	19.632
4	Vitaal Ondernemen		701	7.391		690	6.978
5	Meewerkend bestuur		90.808	13.496		92.082	12.532
totaal baten en lasten programma's voor resultaatbestemming			**123.792**	**121.069**		**127.989**	**117.279**
resultaat voor bestemming		2.722			10.710		
Resultaatbestemming:							
1	egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		400			189	514
1	egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing		375			298	
2	afschrijvingslasten onderwijshuisvesting en reservering		180	32		180	32
2	begeleidingskosten loonkostensubsidie WSD		542			542	
2	inclusiebudget 2024-2027		35	586		35	586
2	inzet en reservering legaat van Cooth		314	47		314	47
2	inzet voor projecten sociaal domein		253			253	
2	resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne			320			1.182
2	resultaat sociaal domein producten		900			900	577
3	afschrijvingslasten huisvesting Ursula		37			37	
3	afschrijvingslasten parkeren en parkeerreservering		6			6	9
3	afschrijvingslasten wegbeheer en verkeer		89			71	
3	anterieure overeenkomst		13			13	
3	egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten		148			70	

3	reservering flexwoningen			130			130
3	resultaat degeneratievergoeding						130
3	resultaatmutaties grondexploitatie		123	56		109	-40
3	verkoopresultaat			561			561
4	afschrijvingslasten bibliotheek		4			4	
4	afschrijvingslasten sport		23			23	
4	afschrijvingslasten zwembad		14			14	
5	bestemming jaarresultaat 2023		3.157	3.157		3.157	3.157
5	egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD		57			23	94
5	overhevelingen en resultaatbestemmingen		1.456			1.456	
5	reservering legaat van Cooth			23			23
5	reservering toekomstige investeringen			5.939			5.939
resultaatbestemming:		-2.722	8.128	10.850	-5.242	7.696	12.938
totaal baten en lasten programma's na resultaatbestemming			131.920	131.920		135.686	130.217
resultaat na bestemming		**0**			**5.468**		

Toelichting resultaatbestemming
In de begroting na wijziging is rekening gehouden met netto storting van € 2.722.000 in de reserves. In werkelijkheid is dit € 5.242.000 geworden. De afwijkingen bestaan uit de volgende posten:

Afwijking resultaatbestemming	2024
Resultaatbestemming begroot	2.722
Resultaatbestemming werkelijk	5.242
Meer gereserveerd dan begroot	**2.520**
Dit bedrag bestaat uit:	
- resultaat duurzaamheid	724
- resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne	862
- resultaat sociaal domein producten	577
- resultaat degeneratievergoeding	129
- resultaat MGD	128
- overig	100
Totaal	**2.520**

Ontwikkeling reserves
Per saldo is er in 2024 via de resultaatbestemming € 5.242.000 meer aan reserves toegevoegd dan onttrokken. Hierdoor leidt het voordelig resultaat voor bestemming van € 10.710.000 tot een voordelig resultaat na bestemming van € 5.468.000.
Deze mutaties leiden tot de volgende ontwikkeling van de reserves (x € 1.000):

stand reserves per 1 januari 2024	46.760
- bij: mutaties resultaatbestemming	5.242
- bij: resultaat na bestemming	5.468
stand reserves per 31 december 2024	**57.471**

Bestemming resultaat 2024
Samenvattend geeft dit inclusief voorgestelde resultaatbestemming het volgende beeld:

Overzicht resultaat 2024 en bestemming resultaat (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Totaal baten voor mutaties reserves	123.792	127.989
Totaal lasten voor mutaties reserves	121.069	117.279
Resultaat voor inzet reserves	**2.722**	**10.710**
Inzet reserves (begroot/besluit raad)	-2.722	-5.242
Resultaat na inzet reserves	**0**	**5.468**
voorstel bestemming resultaat:		
- Overhevelingen		832
- Overige bestemming (decembercirculaire)		148
- Netto effect (Algemene reserve)		4.488
Totaal verdeeld resultaat	**0**	**5.468**

Toelichting bestemming resultaat
De gemeenteraad wordt voorgesteld om via vaststelling van deze jaarrekening het resultaat na bestemming naar de volgende onderdelen te bestemmen:

Overhevelingen budgetten naar 2025
Voor 22 onderwerpen, waarvoor in 2024 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld voor een bedrag van € 831.800. Hiervan zijn er 3 budgetneutraal omdat ook samenhangende inkomsten (bestemmingsreserves) overgeheveld worden. Voor een toelichting op deze onderwerpen en de hierbij behorende bedragen wordt verwezen naar het overzicht in het navolgende hoofdstuk.

Overige resultaatbestemmingen (decembercirculaire)
Met de decembercirculaire Gemeentefonds 2024 zijn budgetten beschikbaar gekomen die niet meer tot besteding hebben geleid in 2024. Een deel van deze budgetten is gekoppeld aan een eenmalige taak, waarbij de bedoeling is om deze in 2025 alsnog uit te voeren. Voor de 3 betreffende onderwerpen wordt voorgesteld om het hiermee samenhangende budget in 2025 daarvoor in de begroting beschikbaar te stellen via de bestemming van het resultaat. Het gaat hierbij om een bedrag van € 148.300.

Netto effect naar de Algemene reserve
Na aftrek van de voorgestelde resultaatbestemmingen resteert er € 4.488.100. Dit bedrag is hiermee het netto effect ten gunste van de Algemene reserve.

Toelichting resultaat en resultaatbestemmingen

Resultaat na bestemming 2024

Het voordelige resultaat na bestemming bedraagt € 5.468.200. In het volgende samenvattende overzicht gaan we in op de belangrijkste financiële afwijkingen waarbij de grotere afwijkingen zijn toegelicht. In het hoofdstuk Programma's in het jaarverslag is per beleidsproduct een inhoudelijke en een meer gedetailleerde financiële analyse opgenomen.

Totaal analyse jaarresultaat 2024 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Werkbudget Klimaatadaptatie	455		455	Door gericht inzetten van externe subsidies is een voordeel gerealiseerd op de eigen reguliere werkbudgetten (onder andere voor klimaatadaptatie en Vitaal buitengebied).
Storting in egalisatiereserve Duurzame ontwikkeling		455	-455	
Werkbudget plattelandsvernieuwing	77		77	De aanleg van de EVZ Groote Waterloop heeft minder gekost dan begroot.
Storting in egalisatiereserve Plattelandsvernieuwing		77	-77	
Afval	320		320	Grootste voordeel ontstaan door een hogere dan begrote opbrengst op afvalstoffenheffing. Daarnaast een voordeel op de kosten voor kwijtschelding.
Verrekening met voorziening Afval		320	-320	
Riolering	519		519	Voordelig effect ontstaan vanwege lagere energiekosten en minder onderhoudskosten dan begroot en een voordeel op btw.
Verrekening met voorziening Riolering		519	-519	
Budget ODBN	93		93	De bijdrage aan de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) heeft € 93.000 minder gekost dan is begroot. Er zijn minder verzoektaken geweest dan bij het vaststellen van het definitief werkprogramma bekend was.
Jeugdzorg, excl. Jongerenwerk		1.092	-1.092	Een nadeel is ontstaan op zorg in natura (PxQ) van € 1,3 miljoen. Op regulier budget voor maatwerk en lokaal werkbudget is een voordeel ontstaan van € 200.000. Het uiteindelijke gerealiseerde nadeel komt bovenop hetgeen bij de 2e bestuursrapportage 2024 als extra budget is begroot (€ 887.000). De verwachting is dat een deel van deze extra last een structureel aflopen effect heeft.
WMO	152		152	Voordelen ontstaan op budgetten voor collectief vervoer, huishoudelijke hulp en overige verstrekkingen. Daarnaast meer kosten voor individuele begeleiding.

Totaal analyse jaarresultaat 2024 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Inkomensvoorziening	1.285		1.285	Het grootste voordeel is ontstaan door een hogere dan begrote Rijkuitkering BUIG. Deze uitkering is in het laatste kwartaal 2024 toegekend en gaf een voordelig effect van € 1,8 miljoen. Daarnaast zijn er meer kosten verantwoord voor begeleiding loonkosten subsidies en participatie-uitkeringen.
Participatie	231		231	De kosten voor re-integratietrajecten zijn lager dan begroot. Hoewel deze zijn bijgeraamd bij de 2e bestuursrapportage vanwege toename gebruik loonkostensubsidies valt de afrekening uiteindelijk mee.
Egalisatie resultaat SD producten naar egalisatiereserve Sociaal Domein		577	-577	Bij de 2e bestuursrapportage is een tekort voorzien op de sociaal domein producten (Jeugdzorg, WMO, Inkomensvoorziening en Participatie) van € 900.000. De budgetten zijn hierop aangepast ten laste van de reserve SD. Het resultaat op de sociaal domein producten gaf uiteindelijk op de bijgestelde budgetten een voordeel van € 577.000 en dit bedrag is weer toegevoegd aan de reserve SD. Per saldo is hiermee dus € 323.000 ten laste van de reserve SD verantwoord in 2024.
Maatschappelijk werk	641		641	Omdat reguliere bijdragen aan CdT en MGD ten laste van externe subsidies zijn verantwoord is hier een voordeel ontstaan van € 260.000. Daarnaast resteerde een subsidiebudget van € 218.000 en zijn er minder diensten van derden ingehuurd voor een bedrag van € 108.000.
Resultaat opvang Oekraïne	862		862	De gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben een gezamenlijke opgave tot opvang vluchtelingen Oekraïne. Hoewel de Rijks-normvergoeding per nacht is verlaagd is per gemeente een netto voordeel ontstaan van bijna € 1,2 miljoen. Begroot was een netto voordeel van € 320.000. Het voordeel is toegevoegd aan de egalisatiereserve Opvang vluchtelingen Oekraïne.
Storting in egalisatiereserve		862	-862	
Budget jongerenwerk	112		112	De begrote budgetten voor beleidsakkoord jongerenwerk en themamakelaar jongerenwerk zijn niet volledig besteed.

Totaal analyse jaarresultaat 2024 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Onderwijsbeleid	393		393	Voor de uitvoering van de Toeslagenaffaire ontvangen we een Rijksbijdrage. Deze bijdrage is gebaseerd op normbedragen en leidt tot een eenmalig voordeel van € 219.000. Daarnaast zijn er voordelen op energie (€ 77.000) en reguliere subsidies omdat deze deels ten laste van externe subsidies zijn verantwoord.
Werkbudget RO en Leges	90	160	-70	De uitgaven vanuit het werkbudget RO zijn € 90.000 minder geweest doordat er minder ambities zijn uitgevoerd. De onzekerheid van de Omgevingswet heeft geleid tot minder aanvragen en dus minder vergunningen afgegeven. Dit heeft een nadelig resultaat van € 160.000 voor de legesopbrengsten.
Vrijval plankosten anterieur	125		125	De vrijval plankosten uit de anterieure overeenkomsten van eerdere jaren geeft een incidenteel voordeel van € 125.000. Voor deze overeenkomsten staan geen verplichtingen meer tegenover.
Uitvoering Weg Goed Verhuurschap	48		48	Voor de uitvoering van de Wet Goed Verhuurschap zijn geen aanvragen ingediend. Het beschikbare budget van € 48.000 is niet nodig geweest.
Energie openbare verlichting	260		260	De energielasten voor de openbare verlichtingsinstallaties zijn € 260.000 lager dan begroot. De bijraming in de eerste bestuursrapportage op basis van de nieuwe aanbesteding zijn te hoog ingeschat. Met de ombuigingen worden diverse energiebudgetten neerwaarts aangepast.
Inhuur civiele projectleiders	100		100	Voor de realisatie van de vele ruimtelijke initiatieven van de woningbouwopgave zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor civieltechnische projectleiders openbare ruimte. Aangezien deze plannen niet allemaal in de realisatiefase zijn is minder inhuur van civieltechnische projectleiders nodig gebleken en is het begrote budget niet helemaal nodig gebleken.
Werkbudget economie en toerisme	83		83	Het werkbudget economische zaken heeft € 45.000 minder gekost dan begroot doordat in 2024 veel geïnvesteerd is in vooronderzoek en overleg. Het werkbudget van toerisme heeft € 38.000 minder gekost dan begroot. De vervanging

Totaal analyse jaarresultaat 2024 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
				van digi-borden heeft niet plaatsgevonden vanwege capaciteitsproblemen bij het extern bedrijf. Ook door de personeelswisseling binnen cluster toerisme hebben we achterstand opgelopen.
Speelvoorzieningen	60		60	Op budget onderhoud speelvoorzieningen is op basis van het beleidsplan speelvoorzieningen te hoog gebleken.
Bijdrage MGD (incl. egalisatie)	635	128	507	Op basis van de jaarcijfers 2024 MGD was er een positief exploitatieresultaat. Het aandeel van Boxtel na aftrek van de egalisatiereserves was € 507.000.
Werkbudgetten bestuur	93		93	De werkbudgetten communicatie, representatie en wijkmakelaars zijn niet volledig besteed met voordelen van respectievelijk € 30.000, € 26.000 en € 37.000.
Leges burgerzaken	96		96	Het resultaat op leges is per saldo € 96.000 positief. Vooral het grotere aantal afgegeven paspoorten was hier de reden van
Rente	360		360	Op schatkistbankieren is bovenop hetgeen eerder al begroot was een voordeel gerealiseerd van € 314.000 vanwege een hogere rente en een oplopend saldo liquiditeiten. Daarnaast is op kosten betalingsverkeer en rente op het saldo op onze BNG betaalrekening en overige betaalrekeningen is een voordeel van € 46.000 gerealiseerd.
Suppleties btw/BCF	82		82	Voor de jaren 2016 tot en met 2023 hebben we, na een langlopende procedure voor de bepaling van ons btw/BCF mengpercentage, achteraf een deel van onze eerder betaalde btw/BCF terugontvangen. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel van € 82.000.
Begrotingssaldo	411		411	Na afloop van het begrotingsjaar 2024 resteerde nog een positief niet ingezet begrotingssaldo van € 410.800. Dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.
Stelposten begroting	201		201	In de begroting 2024 hebben we destijds diverse stelposten opgenomen voor verwachte ontwikkelingen. Per saldo is van dit bedrag einde jaar nog een bedrag van € 201.000 over. Ook dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.

Totaal analyse jaarresultaat 2024 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Algemene uitkering gemeentefonds	846		846	De Algemene uitkering Gemeentefonds gaf een positief resultaat van € 846.000. De belangrijkste reden hiervan zijn de middelen die einde jaar via de december-circulaire zijn toegekend. Dat was een bedrag van € 464.000, waarvan een deel via de bestemming van het resultaat 2024 alsnog in 2025 zal worden ingezet voor specifieke doelen. Daarnaast is vanwege aanpassing maatstaven einde jaar een aanvullende opbrengst van € 312.000 gerealiseerd en is er over voorgaande jaren een nabetaling van € 70.000 ontvangen bovenop wat hiervoor eerder begroot was.
BCF kostendekkende producten	73		73	Voor de producten Afval en Riolering gaan we er vanuit dat een deel van de BTW kan worden gecompenseerd omdat deze ten laste van de tarieven mag worden doorgerekend. Per saldo is er € 73.000 meer BTW gecompenseerd en dit leidt op dit product tot een voordeel (en tot een evenredig nadeel bij de producten Afval en Riolering).
Overhevelingen 2024	1.109	277	832	Voor 22 onderwerpen, waarvoor in 2024 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld. Via de bestemming van het jaarresultaat worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2025 opgenomen (zie onderstaande toelichting overhevelingen).
Kapitaallasten	118		118	Per saldo is van de begrote investeringen (€ 10,2 miljoen) een bedrag van € 7,9 miljoen gerealiseerd. Dit heeft geleid tot lagere kapitaallasten.
Diverse overige posten	5		5	
Totaal jaarresultaat	**9.935**	**4.467**	**5.468**	

Resultaatbestemming: overhevelingen en resultaatbestemmingen (decembercirculaire)

Zoals in voorgaand hoofdstuk is toegelicht bestaat het resultaat onder andere uit budgetvoorstel op incidenteel budget en extra inkomsten vanuit de decembercirculaire Gemeentefonds. Via de bestemming van het resultaat komt een deel van dit resultaat als budget terug in 2025. Het gaat hierbij om de volgende resultaatbestemmingen.

Resultaatbestemming: Overhevelingen 2024 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Projectbudget Vitaal platteland 2024 en Dommelvallei	131	131	0	Uitvoering is nog grotendeels in voorbereiding. Budget over te hevelen naar jaar 2027. Dekking vanuit reserve duurzaamheid.
Projectbudget Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie 2024	137	137	0	De bedragen zijn beschikbaar gesteld voor uitvoerende taken als vergroening van tuinen en de openbare ruimte. Uitvoering hiervan vraagt om voorbereiding, waarop in 2024 is ingezet. Budget over te hevelen naar jaar 2027. Dekking vanuit reserve duurzaamheid.
Opstellen VAB-beleid	28		28	Bedrag is bestemd voor het opstellen van het VAB-beleid, waarna deze wordt voorgelegd aan de gemeenteraad.
Vervolgonderzoek Louis Bolk en GGD	70		70	Het budget is beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een onderzoek naar geluidsoverlast van industrieterrein Ladonk en omgeving en onderzoek naar geuroverlast Vion/Hydrobusiness. De opdrachten zijn verstrekt tweede helft 2024. Beide onderzoeken omvatten meerdere, langdurige periodes met metingen en zijn op dit moment nog gaande. Voor geluid is dit op dit moment gaande, voor geurmetingen is eerst, conform de aanpak, vooronderzoek uitgevoerd om te bekijken of de voorgestelde aanpak ook de juiste is.
Migratie/minderheden	17		17	Rijk heeft extra budget aan gemeenten verstrekt voor uitvoering Wet Inburgering en de hoge asielinstroom (2022 t/m 2024). Doel hiervan was om te zorgen dat gemeenten statushouders kunnen laten meedoen en integreren. Met het wegvallen van het huisvestingsinitiatief is er capaciteit vrijgekomen om een impuls te geven aan initiatieven rondom participatie- en integratie
Inclusieprogramma	9	9	0	Bij de Tweede bestuursrapportage 2024 heeft overheveling plaats gevonden van de incidentele middelen die we besteden aan het Inclusieprogramma grotendeels, overgeheveld naar de komende jaren. Slechts het gedeelte van deze middelen, dat nodig is voor de uitvoering van de nulmeting, is in de begroting 2024 opgenomen, namelijk € 15.000. In het najaar van 2024 is een start gemaakt met de nulmeting. De kosten 2024: € 6.000. Dat betekent dat € 9.000 resteert en deze middelen zijn nodig om de nulmeting in 2025 af te ronden. Dekking vanuit egalisatiereserve Sociaal Domein.

Resultaatbestemming: Overhevelingen 2024 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Oude Michaelschool	87		87	Verwijderen funderingsrestanten oude Michaelschool en aanpassing gevel bestaande gymzaal is vertraagd. Aannemer had nog geen tijd om werkzaamheden te verrichten in 2024.
Uitvoering woonzorgvisie	88		88	Voor de periode 2024 t/m 2026 is € 100.000 per jaar beschikbaar gesteld ten behoeve van de uitvoering van het Programma Volkshuisvesting. In de jaarschijf 2024 is dit budget niet volledig uitgegeven. De uitvoerende periode van 3 jaar, met bijbehorend jaarlijks budget is wel nodig om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. Om deze reden willen wij het resterende budget van 2024 overhevelen naar het jaar 2027, zodat er voor de komende 3-jaarsperiode (2025 t/m 2027) budget beschikbaar blijft voor de uitvoering.
Vervolgonderzoek ontwikkeling strategie woningbouw inbreiding	30		30	Het project is een vervolg op een eerdere opdracht uit 2024, deze opdracht wordt gedurende 2025 afgerond.
Project Tiny Houses	115		115	Project is in 2024 verder in uitvoering gebracht en voor het vervolg is nog het resterende budget nodig.
Voorbereidingskosten en kosten bouw- en woonrijpmaken flexwoningen	71		71	Voor de tijdelijke woningen bij Hoogheem (Pastoor van Besouwplein) is alleen nog maar sprake geweest van vooroverleg. Er zal een reguliere bopa-aanvraag worden ingediend met een ETFAL-onderbouwing.
Onderzoek naar duurzame, circulaire wijze van bouwen	50		50	Onze beschikbare capaciteit is ingezet om achterstanden in aanvragen weg te werken. Deze is inmiddels nagenoeg op peil, waardoor we alsnog dit project uit het bestuursakkoord kunnen laten prioriteren.
Ontwikkelen groene kaart	19		19	Ontwikkelen Groene Kaart: verlengen van participatietraject tot en met december 2024. Daarna komt pas de beoordeling/uitwerking van de Groene Kaart
Opstellen van een beheerplan voor faunapassages	13		13	Opstellen van een beheerplan voor faunapassages is vertraagd vanwege inventarisatieopname aanwezige faunaelementen en capaciteitsgebrek.
Herberekening 7 civiele kunstwerken	37		37	Opdracht herberekening 7 civiele kunstwerken is in september 2024 uitgezet en eerste factuur is in 2024 verantwoord. Resterende werkzaamheden vragen meer tijd en worden in 2025 afgerond.

Resultaatbestemming: Overhevelingen 2024 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Mobiliteitstransitie	13		13	Programma mobiliteitstransitie wordt na de Omgevingsvisie ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.
Verkeersonderzoek Boxtel Noord-West	22		22	In de begroting zijn budgetten voor mobiliteitsonderzoeken opgenomen voor verkeerskundige onderzoeken, o.a. verkeersvisie Boxtel Noord-West. Dit is een samenspel met de voortgang van ruimtelijke ontwikkelingen in Boxtel Noord-West.
Voorbereidingskosten uitbreiding carpoolplaats A2	18		18	Voorbereiding onderzoek uitbreiding carpoolplaats A2 zijn opgestart met een quickscan.
Onderzoek parkeren Hoogheem	29		29	Onderzoek parkeren Hoogheem (voorbereidingskosten derden) is opgestart.
Stimuleringsregeling gevelverbetering gemeente Boxtel 2024	49		49	Op 24 mei 2024 is de Stimuleringsregeling gevelverbetering gemeente Boxtel 2024 vastgesteld. Deze regeling is van kracht tot het plafondbedrag van € 76.000 is bereikt.
Verduurzaming bedrijventerrein	65		65	Bedrag is begroot voor 2024 om de bedrijventerreinen te stimuleren te verduurzamen. Het restant budget wordt ingezet in 2025. Het betreft een proces waarbij het organiserend vermogen van de ondernemers medebepalend is voor de doorlooptijd. Dit proces is goed opgestart maar vergt meer tijd om tot concreet resultaten te komen.
Kunst- en cultuurbeleid	12		12	Eind 2024 is het Beleidsplan Kunst en Cultuur vastgesteld. Dit was later dan oorspronkelijk beoogd. Hierdoor heeft een werksessie met een brede culturele doelgroep niet meer plaats kunnen vinden in Q4 2024.
Totaal	**1.109**	**277**	**832**	

Resultaatbestemming: Decembercirculaire 2024 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Spreidingswet migratie (decembercirculaire 2024)	37		37	Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. In 2025 wordt het programmaplan migratie opgesteld en gestart met de uitvoering hiervan. De middelen kunnen hiervoor worden gebruikt.
Register externe veiligheid (decembercirculaire 2024)	10		10	Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) is met medeoverheden verantwoordelijk voor het beheer van het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV). Onderdeel hiervan is dat alle gemeenten de juiste data moeten aanleveren in het REV. Deze verplichting moet in 2025 worden uitgevoerd waarvoor dit bedrag kan worden ingezet.
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (decembercirculaire 2024)	101		101	Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen. Als compensatie voor de inzet vanuit de gemeente is een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld dat in 2025 wordt ingezet voor het opstellen van een projectplan en uitvoering.
Totaal	**148**		**148**	

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken hebben. De toelichting op het overzicht van baten en lasten bevat ten minste een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma.

Uitgangspunt toezicht: materieel begrotingsevenwicht
Bij de beoordeling door de toezichthouder of de begroting structureel in evenwicht is, wordt gebruik gemaakt van het overzicht van incidentele baten en lasten. Op basis hiervan wordt het materiële begrotingsevenwicht beoordeeld: worden de structurele lasten gedekt door structurele baten. Om dit te beoordelen wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo incidentele baten en lasten.

Mutaties reserves
Het BBV stelt dat reservemutaties in principe incidenteel zijn. Daarom zijn ook alle incidentele reservemutaties in het overzicht incidentele baten en lasten opgenomen. Verder is in deze financiële begroting een gespecificeerd overzicht opgenomen van alle structurele en incidentele reservemutaties.

Overzicht incidentele baten en lasten In het volgende overzicht is per programma aangegeven welk bedrag is begroot en gerealiseerd aan incidentele baten en incidentele lasten. Incidentele baten en lasten met een bedrag van minder dan € 25.000 zijn in overeenstemming met de Financiële verordening niet in dit overzicht opgenomen.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Realisatie 2024
Incidentele baten		
Duurzame Transformatie		
Specifieke uitkering Energiearmoede: Als gevolg van de stijgende energieprijzen wordt de energierekening voor een steeds groter wordende groep moeilijker te betalen. Deze uitkering is bedoeld om de huishoudens die het hardst getroffen worden op korte termijn te ondersteunen met energiebesparende maatregelen.	430	113
Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma: Met de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie kan een eigen isolatieprogramma voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning worden opgezet. Daarmee wordt ondersteuning geboden aan (verenigingen van) eigenaren die moeite hebben hun woning te verduurzamen.	727	15
Spuk Sanering verkeerslawaai: Met deze specifieke uitkering kan een tegemoetkoming worden uitgekeerd voor eigenaren van woning ter reductie van verkeerslawaai.	128	0
In de uitvoeringsagenda warmtetransitie zijn de capaciteit, middelen en doelen opgenomen voor uitvoering van de warmtetransitie. De Rijksoverheid stelt via de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden geld beschikbaar voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE).	907	748

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Realisatie 2024
Subsidiebijdragen projecten plattelandsvernieuwing: Voor de projecten GGA Kampina, faunavoorziening HollandsDiep en faunavoorziening Savendonksestraat is een provinciale subsidie ontvangen.	128	8
Sociale Kracht		
Specifieke uitkering GALA: We hebben van het Rijk middelen toegekend gekregen via de Specifieke Uitkering Gezond en Actief Leven (Spuk GALA) voor de periode 2023 tot en met 2026. De middelen van Spuk GALA zetten we in om gezondheidsachterstanden te bestrijden, de sociale basis te versterken en meer in te zetten op sport en bewegen.	592	639
Specifieke uitkering WI: De specifieke uitkering voor de Wet inburgering en Onderwijsroute is bedoeld voor inburgering en onderwijs voor statushouders.	566	388
Leefbare Ruimte		
Grondexploitatie: exploitatie geactualiseerde grondexploitatieplan, inclusief balansmutaties op basis van MPG 2024	1.179	524
Specifieke uitkering woonvormen: Provinciale subsidie voor het project Toetsingskader Vernieuwende Woonvormen'.	69	20
Vitaal Ondernemen		
Specifieke uitkering bibliotheek: Een tweetal uitkeringen, uitkering op grond van de Regeling eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen en uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	113	113
Meewerkend Bestuur		
Uitkering kapitaalverzekering ex-wethouder: Wegens het bereiken van de pensioenleeftijd door een voormalige wethouder is het opgebouwde kapitaal aan de gemeente uitgekeerd. De uitkering wordt gestort in de voorziening APPA-bestuurders ter dekking van de pensioenverplichtingen.	333	333
totaal	***5.171***	***2.901***
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	8.763	7.362
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	***13.934***	***10.263***
Incidentele lasten		
Duurzame Transformatie		
Geluidsonderzoek spoor: eenmalig onderzoek: veiligheidsrisico's van gevaarlijke transporten per goederentrein en de overlast van spoorgeluid en -trillingen.	100	27
Inzet Specifieke uitkering Energiearmoede (zie toelichting baten).	430	113
Inzet Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma (zie toelichting baten).	727	15
Spuk Sanering verkeerslawaai (zie toelichting baten),	128	0
Inzet Specifieke uitkering Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden (zie toelichting baten).	907	748
Projecten plattelandsvernieuwing (zie toelichting baten).	128	8
Sociale Kracht		

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Realisatie 2024
Aanvraag bovennormatieve onderwijsvoorzieningen: Eenmalige bijdrage schoolbestuur in verband met realisatie boven normatieve onderwijsvoorzeiningen met dekking vanuit de hiervoor gevormde LvC reserve.	314	314
Dashboard sociaal domein, eenmalige ontwikkelkosten.	80	80
Inclusieprogramma, de inzet van een projectleider en de uitvoering van het programma.	35	26
Inzet Specifieke uitkering WI (zie toelichting baten).	566	388
Specifieke uitkering GALA (zie toelichting baten).	592	673
Leefbare Ruimte		
Grondexploitatie (zie toelichting baten).	1.179	524
Circulair bouwen: onderzoek om met een pilot met circulair gebouwde starters- en/of seniorenwoningen te realiseren op gemeentelijke eigendom.	50	0
Project Tiny Houses: Uitvoering van een pilotproject voor het opstellen van spelregels en inpassing in regulier beleid, onderzoek naar de haalbaarheid van vier ontwikkellocaties, financiering van projectleiding en overige kosten.	108	34
Specifieke uitkering woonvormen (zie toelichting baten).	69	20
Vitaal Ondernemen		
Aanbesteding zwembad	44	29
Inzet middelen specifieke uitkering bibliotheek (zie toelichting baten).	113	113
Meewerkend Bestuur		
Onderzoek samenwerkingsvormen: vergelijk (voor- en nadelen) van de bestuurlijke samenwerkingsmogelijkheden.	50	38
Uitkering kapitaalverzekering ex-wethouder (zie toelichting baten).	333	333
totaal	***5.952***	***3.483***
Incidentele stortingen in reserves	10.866	12.860
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	***16.818***	***16.343***
Saldo incidentele baten min incidentele lasten	**-2.884**	**-6.080**
Resultaat begroting/jaarrekening 2024	**411**	**5.468**
Saldo	**-3.295**	**-11.548**

Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het navolgende overzicht geeft aan welk bedrag aan gerealiseerde inkomsten en lokale heffingen, niet gebonden is aan specifieke regelgeving als het gaat om besteding. Het gaat hierbij om algemene inkomsten.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien *(bedragen x € 1.000)*	werkelijk 2023	begroot 2024	werkelijk 2024
Opbrengst lokale heffingen:			
OZB woningen	5.665	6.010	6.010
OZB niet-woningen	3.619	3.621	3.622
Parkeerbelasting	201	190	200
Precariorechten	27	21	27
Reclamebelasting	40	49	47
Toeristenbelasting	115	63	62
Algemene uitkering gemeentefonds	70.594	76.836	77.682
Saldo onvoorzien	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**80.261**	**86.789**	**87.650**

Lokale heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)
De opbrengst van de OZB is gebaseerd op de vastgestelde WOZ-waarden van alle woningen en niet-woningen per 1 januari voorafgaand aan het belastingjaar. Voor het jaar 2024 was de peildatum van 1 januari 2023 van toepassing. De procentuele opbrengststijging was voor 2024 bepaald op een verhoogde trend van 5,3%.

Reclamebelasting
Met ingang van 2013 wordt reclamebelasting in rekening gebracht bij alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende Centrummanagement gebied. Hoewel het algemene inkomsten zijn wordt de netto opbrengst door de gemeente gestort in het ondernemersfonds. De tarieven voor 2023 zijn bepaald op basis van de trend van 3,3%.

Toeristenbelasting
Met ingang van 2004 wordt toeristenbelasting geheven. De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. In 2024 zijn de diverse tarieven verhoogd.

Voor een nadere toelichting inzake alle lokale heffingen, wordt verwezen naar paragraaf Lokale Heffingen in dit jaarverslag.

Algemene uitkering Gemeentefonds
De opbrengsten algemene uitkering Gemeentefonds zijn verantwoord op basis van de laatste bekende gegevens voor het jaar 2024, inclusief decembercirculaire en eventuele verrekeningen van eerdere jaren.

Onvoorzien
De gemeente Boxtel kent geen post onvoorzien.

Investeringen

De investeringen kunnen krachtens het Besluit Begroting en Verantwoording worden onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

- **Investeringen met een economisch nut** worden gedefinieerd als investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn.
- **Investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut** brengen vaak veel onderhoud met zich mee, terwijl ze meestal niet worden vervangen. Er is geen markt voor waar deze activa kunnen worden verhandeld.

De systematiek van activering en afschrijving is voor beide soorten investeringen gelijk getrokken; investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte levensduur wordt jaarlijks afgeschreven. Verder geldt voor beide de netto methode; dat wil zeggen dat investeringsbijdragen van derden direct in mindering mogen worden gebracht.

Investeringen 2024

Van de voor 2024 begrote netto investeringen van € 10,2 miljoen is € 7,9 miljoen gerealiseerd en voor het niet afgeronde deel wordt € 1,7 miljoen wordt overgezet naar 2025. De grootste investeringen van 2024 zijn gedaan in PHS/verbindingsweg Ladonk-Kaplweg en aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting
In het navolgende overzicht is een totaaloverzicht opgenomen van de begrote en gerealiseerde investeringen in het afgelopen jaar.

Overzicht investeringen	krediet	gerealiseerd	begroot	realisatie	overzetten naar
(bedragen x € 1.000)	t/m 2024	t/m 2023	2024	2024	2025
Investeringen met economisch nut:					
Discussieposten gemeenteraad	45		45	35	10
Veegwagen	7	4	4	5	
Lokale meetpunten gladheidsbestrijding	30		30	9	21
Nieuwbouw Willibrordusschool	450	118	332	396	-64
Invest. OG MJOP Onderwijshuisvesting-gymzalen	18		18		18
Investeringen gemeentelijk vastgoed	115		115		115
Invest. OG MJOP Vastgoed niet- openbare dienst KVH	35		35		35
Gevelbeplanting Gemeentehuis	60		60	50	
Investering Rozemarijnstraat	31		31	27	
Pius X warmtepompen	222	255	-33	-6	
Investeringen OG MJOP Binnensport	40		40		40
Renovatie natuurgrasveld DVG	60		60	22	38
Renovatie toplaag ODC veld 1 en 2	1.160		1.160	744	416
Renovatie toplaag MEP veld 1 en 2	1.408		1.408	1.152	256
Kunstgrasveld HCL				11	-11
Investeringen OG MJOP Zwemvoorziening	105		105	81	24
Investeringen OG MJOP Bibliotheek	35		35		35
Projectplan Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg	100		100	2	98

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet t/m 2024	gerealiseerd t/m 2023	begroot 2024	realisatie 2024	overzetten naar 2025
Diverse investeringen afvalbeheer	480	57	423		423
Diverse investeringen rioolbeheer	2.009	77	1.932	745	1.116
Totaal economisch nut	**6.411**	**511**	**5.900**	**3.274**	**2.570**
Investeringen met maatschappelijk nut:					
ZelfServiceStalling station		-124	124		124
PHS/Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	6.914	5.892	1.022	1.488	-466
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	2.191	971	1.220	1.227	-7
Herinrichting Kalksheuvel	118	115	3	8	-6
Ontsluitingsweg Dukaat	488	454	34	34	
Herinrichting Rechterstraat	29		29	29	
Kruising Boseind-Keulsebaan	500	138	362	512	-150
Liempde, herinrichting a.g.v. rioolwerken	500		500		
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	606	50	556	523	34
Vervanging armaturen openbare verlichting	400	164	237	233	4
Vervanging masten openbare verlichting	441	199	243	247	-4
Verkeersregelinstallaties	31	31			
Herinrichting Stationsstraat	715	99	616	56	560
Verkeersplateaus Van Cronenborgstraat	85		85	84	
Platanenlaan (eenrichting met parkeervlakken)	63		63	63	
VOP Raaphof - Prins Hendrikstraat	15		15		
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	381	-99	381	299	82
Aansluiting verkeersplan Ladonk	84		84	88	-4
Verkeersmaatregelen Molenstraat	20		20		20
Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	130		130	46	84
Aanleg voetpad Barrierweg	113	99	113	43	69
Vervanging speelvoorzieningen 2023-2025	256		256	58	198
Totaal maatschappelijk nut	**14.079**	**7.987**	**6.092**	**5.038**	**538**
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	**20.490**	**8.498**	**11.993**	**8.312**	**3.108**
af: investeringsbijdragen					
Investeringen met economisch nut:					
Renovatie toplaag ODC veld 1 en 2	195		195	69	126
Renovatie toplaag MEP veld 1 en 2	240		240	72	168
Investeringen met maatschappelijk nut:					
PHS/Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	4.322	3.322	1.000		1.000
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	241		241	229	12
Ontsluitingsweg Dukaat	-12		-12		
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	141		141	13	128

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet t/m 2024	gerealiseerd t/m 2023	begroot 2024	realisatie 2024	overzetten naar 2025
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	**5.127**	**3.322**	**1.805**	**383**	**1.434**
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	**15.363**	**5.176**	**10.188**	**7.929**	**1.674**

Toelichting

Nieuwbouw Willibrordusschool: Fase 1 (voorbereiding) in afrondende fase. Binnenkort volgt de definitieve kredietaanvraag behandeld. Uit het voorbereidingskrediet zijn al kosten gemaakt t.b.v. de tijdelijke huisvesting.

Pius X warmtepompen: De overschrijding is ± € 27.000; het project is gestart begin 2023 met ramingen uit 2022. De energie, materiaal en loonkosten zijn echter in 2023 en 2024 zo gestegen dat de indexeringen die de bedrijven aan ons doorrekenen behoorlijk waren. Verder is er meer geld dan geraamd uitgegeven voor de brandbeveiliging van de batterijen waarin de opgewekte stroom wordt opgeslagen. Aangezien deze batterijen als ze in brand vliegen lastig te blussen zijn is er voor een bouwkundige aanpassing inclusief beveiliging gekozen waarmee we die ruimte in zijn geheel onder water kunnen zetten.

Renovatie toplaag ODC en MEP: Definitieve oplevering is voorzien voor Q1-2025.

ZelfServiceStalling station: Wegens capaciteitsissues bij de NS niet uitgevoerd. Verwachting uitvoering in 2025 of 2026.

PHS / Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg: Vanuit de realisatie blijkt dat we ten opzichte van het begrote bedrag voor 2024 een bedrag van € 466.000 meer hebben uitgegeven. Eind 2024 hebben we een aantal percelen kunnen verwerven waarbij eerder de verwachting was dat dit pas in een later jaar zou kunnen worden gerealiseerd. Hiermee was een bedrag van € 448.000 gemoeid. Omdat er vanaf 2025 voor deze investering budgetten zijn opgenomen past deze overschrijding binnen het totale krediet. Daarnaast zal een deel van de tot nu toe gemaakte kosten worden verhaald in dit project bij de Provincie Noord Brabant op basis van de bestuursovereenkomst 2015.

Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting: de eerste fase is afgerond, Krediet blijft openstaan voor 2e fase (rotonde Ketting), waarvoor in begroting 2025 einde planperiode een voorgenomen investering is opgenomen.

Kruising Boseind-Keulsebaan: Overschrijding betreft voorbereidingskosten om in 2025 tot uitvoer te kunnen komen. Past binnen totale krediet.

Reserves

De totaalomvang van de reserves, inclusief het resultaat na bestemming (het eigen vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 46,8 miljoen per 31 december 2023 naar € 57,5 miljoen per 31 december 2024.
Per saldo zijn de reserves toegenomen met € 10,7 miljoen. De groei van het eigen vermogen uit zich ook in een verbetering van het solvabiliteitspercentage (aandeel eigen vermogen op het totaalbedrag balans). Deze stijgt van 36,5% naar 42,3%.
In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen.

overzicht verloop reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2023	toevoegingen in 2024	onttrekkingen in 2024	saldo per 31-12-2024
Algemene reserve	16.794	4.718	9.181	12.330
Jaarresultaat na bestemming	3.157	5.468	3.157	5.468
Bestemmingsreserves:				
a. Op basis van een bufferfunctie op een specifiek benoemd terrein	1.760	-40	109	1.610
b. Op basis van een bestedingsfunctie	11.571	6.610	9.328	8.853
c. Op basis van een egalisatiefunctie	9.823	3.081	2.311	10.594
d. Dekkingsreserve afschrijvingslastenlasten (afgeronde) investeringen	3.655	15.294	335	18.615
TOTAAL RESERVES	**46.760**	**35.132**	**24.421**	**57.471**

In het hoofdstuk 'Resultaat en resultaatbestemming' zijn de diverse verantwoorde mutaties op reserves nader gespecificeerd. De verantwoording is gebaseerd op de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 zoals deze op 7 november 2023 door de gemeenteraad is vastgesteld.
Een compleet verloopoverzicht van de reserves is opgenomen in bijlage 3.

De grootste mutaties op reserves zijn samenvattend:

Ontwikkeling reservepositie 2024 (bedragen x € 1.0004	Bedrag
Stand reserves per 31-12-2023	46.760
Stand reserves per 31-12-2024	57.471
Toename reserves 2024	**10.710**
Mutaties:	
- reservering toekomstige investeringen	6.069
- resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne	1.182
- verkoopresultaat	561
- resultaat duurzaamheid	324
- resultaat degeneratie	130
- resultaat MGD	70
- diverse mutaties	-13
- resultaat groenbeheer	-70
- resultaat grondexploitatie	-149
- legaat van Cooth	-245
- afschrijvingslasten	-295
- resultaat plattelandsvernieuwing	-298
- resultaat en mutaties sociaal domein	-568
- overhevelingen	-1.456
- resultaat na bestemming 2024	5.468
Toename reserves 2024	**10.710**

Voorzieningen

De totaalomvang van de voorzieningen (behoort tot het vreemd vermogen zoals weergegeven op de balans) is met € 1,25 miljoen toegenomen van € 21,3 miljoen per 31 december 2023 naar € 22,6 miljoen per 31 december 2023.
Hieronder volgt het verloop en een nadere toelichting op hoofdlijnen.

overzicht verloop voorzieningen (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2023	toevoegingen in 2024	onttrekkingen in 2024	saldo per 31-12-2024
verplichtingen, verliezen en risico's	1.300	482	94	1.688
onderhoudsegalisatie	5.493	2.117	2.221	5.388
toekomstige vervangingsinvesteringen door derden beklemde middelen	14.533	963		15.496
TOTAAL VOORZIENINGEN	**21.325**	**3.561**	**2.315**	**22.572**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
De actuariële berekening van de pensioenverlichtingen (voormalige bestuurders) per 31 december 2024 gaf aan dat de voorziening pensioenen APPA per die datum een saldo nodig had van € 1.601.600. De hoogte van de voorziening APPA wordt jaarlijks berekend aan de hand van de actuariële waardeberekeningen voor wethouders en gewezen wethouders. Vanwege deze doorrekening en door renteschommelingen was een aanvullende storting van € 39.000 nodig.
De aangepaste pensioenwetgeving leidt er toe dat de pensioenen en pensioenopbouw van (voormalige) politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 overgedragen worden aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Onderhoudsegalisatievoorzieningen
De onderhoudsvoorzieningen zijn beschikbaar voor Wegenbeheer, Kunstwerken, Sportvelden en Gemeentelijk vastgoed en zijn gebaseerd op actuele onderhoudsplannen. De toevoegen en bestedingen zijn beperkt afwijkend ten opzichte van de begroting. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf kapitaalgoederen.

Overige voorzieningen van door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending

ten behoeve van egalisatie tarieven
Afval: De lasten en baten van het kostendekkende product afval egaliseren we met de voorziening afval. Hierdoor heeft het product afval in principe geen effect op het jaarresultaat in deze jaarrekening. In 2024 kon, ten opzichte van de begroting, de exploitatie afval met een positief resultaat van € 319.800 worden afgesloten. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening.

Riolering: De lasten en baten van het kostendekkende product riolering egaliseren we met de voorziening riolering. Hierdoor heeft het product afval in principe geen effect op het jaarresultaat in deze jaarrekening. In 2024 kon, ten opzicht van de begroting, de exploitatie riolering met een positief resultaat van € 519.300 worden afgesloten. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening.

Een compleet verloopoverzicht van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 3.

Rechtmatigheid

Artikel 28 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag inzicht geeft in de begrotingsrechtmatigheid. Het beeld van de begrote en gerealiseerde cijfers op het niveau van de programma's ziet er zo uit:

Overzicht van baten en lasten *(bedragen x € 1.000)*	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2024 na wijziging			werkelijk 2024			begrotingsafwijking		
Programma:									
Duurzame Transformatie	10.370	14.817	-4.447	9.093	12.510	-3.417	-1.277	-2.307	1.029
Sociale Kracht	17.354	63.156	-45.802	22.246	65.627	-43.380	4.893	2.471	2.422
Leefbare Ruimte	4.315	22.181	-17.866	3.642	19.604	-15.963	-674	-2.577	1.903
Vitaal Ondernemen	701	7.391	-6.691	690	6.978	-6.288	-11	-414	403
Meewerkend bestuur	1.888	9.476	-7.588	1.834	9.207	-7.374	-54	-268	214
Totaal programma's	**34.627**	**117.021**	**-82.393**	**37.504**	**113.926**	**-76.422**	**2.877**	**-3.095**	**5.971**
Algemene dekkingsmiddelen:									
- lokale heffingen	9.916	416	9.500	9.914	415	9.499	-2	-1	-1
- algemene uitkeringen	76.836		76.836	77.682		77.682	846	0	846
- dividend	98		98	98		98	0	0	0
- saldo financieringsfunctie	1.658	298	1.360	2.067	282	1.784	409	-16	424
- overige algemene dekkingsmiddelen	639	679	-41	711	67	644	73	-612	685
Totaal programma's	**89.147**	**1.393**	**87.754**	**90.472**	**764**	**89.708**	**1.326**	**-629**	**1.954**
gerealiseerde kosten overhead	17	2.656	-2.638	13	2.588	-2.575	-5	-67	63
vennootschapsbelasting			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**123.792**	**121.069**	**2.722**	**127.989**	**117.279**	**10.710**	**4.198**	**-3.790**	**7.988**
toevoeging en onttrekking aan reserves	8.128	10.850	-2.722	7.696	12.938	-5.242	-432	2.088	-2.520
GEREALISEERD RESULTAAT	**131.920**	**131.920**	**0**	**135.686**	**130.217**	**5.468**	**3.766**	**-1.702**	**5.468**

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 6 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee

vastgesteld op € 3.906.521. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 10.070.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 3.906.521. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 4.649.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Een groot deel van wat nu niet meer als rechtmatig wordt beoordeeld bestaat uit overschrijding van lasten en onderschrijding van investeringen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Onrechtmatigheden en onduidelijkheden > 100K. Bedragen x € 1.000	Onrechtmatig (bruto)	Acceptabel	Onrechtmatig (netto)	Onduidelijk
Begrotingscriterium.				
1A. Overschrijdingen lasten programma's				
Duurzame Transformatie				
Sociale Kracht	3.910	3.910		
Leefbare Ruimte	0			
Vitaal Ondernemen	0			
Meewerkend Bestuur	0			
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	739	739	0	
2. Ongeautoriseerde reservemutaties				
3. Onderschrijding van de lasten en investeringen en afwijkingen van de baten die niet tijdig gemeld zijn				
3a. Onderschrijding van de lasten	615		615	
3b. Onderschrijding van de investeringen	4.420		4.420	
3c. Overschrijding van de baten	0		0	
3d. Onderschrijding van de baten	160		160	
4. Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**9.844**	**4.649**	**5.195**	
Voorwaardencriterium				
Subsidie niet verantwoord conform de subsidieverordening	226		226	
M&O Criterium				
Geen bevindingen	**0**			
Totaal onrechtmatigheden	**10.070**	**4.649**	**5.421**	
Verantwoordingsgrens	3.907			

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de gemeenteraad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het college onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Uitgangspunten en grondslagen

De lasten en baten zijn tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben (matching principe). De lasten in de programmarekening zijn opgenomen op basis van historische kosten. Verliezen zijn verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn en winsten worden niet eerder verantwoord dan nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn (voorzichtigheidsbeginsel).

De afschrijvingen zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend zoals geformuleerd in de financiële beleidskaders. De rentelasten over de vaste activa zijn berekend over de actuele boekwaarde. De rentelasten zijn ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht. Als omslagrente is 0,98% aangehouden. Het verschil met het renteomslagpercentage is verantwoord op het taakveld treasury.

Transitorische rente over leningen is opgenomen onder de overlopende passiva.

Financiële activa en passiva

Door aflossingen op leningen aan woningbouwcorporaties en op overige leningen is de stand van de verstrekte leningen teruggelopen. Per ultimo 2024 bedraagt het aan de lokale woningbouwcorporatie verstrekte leningsbedrag nog € 2.425.100, terwijl aan overige leningen nog een bedrag uitstaat van € 2.137.000.

In het verslagjaar zijn geen nieuwe langlopende leningen opgenomen. Vanwege de aflossingen is de stand van de vaste schuld afgenomen van € 32,6 miljoen naar € 29,0 miljoen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de vijf voorgeschreven financiële kengetallen opgenomen.

Balans per 31 december 2024

Balans per 31 december 2024 (bedragen x € 1.000)	2024	2023
(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)		
ACTIVA		
Vaste activa		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	153	157
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	12	15
Totaal immateriële vaste activa	**165**	**172**
Investeringen met een economisch nut	33.433	32.845
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.946	17.179
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	19.071	15.133
Totaal materiële vaste activa	**69.449**	**65.157**
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	138	138
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Leningen aan:		
– woningbouwcorporaties	2.425	2.710
– deelnemingen	0	0
– overige verbonden partijen	0	0
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige langlopende leningen	2.137	2.371
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	50
Totaal financiële vaste activa	**4.700**	**5.268**
Totaal vaste activa	**74.314**	**70.597**
Vlottende activa		
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.958	6.653
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal voorraden	**6.958**	**6.653**
Vorderingen op openbare lichamen	12.695	14.969
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	33.696	30.214
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.921	1.714
Overige vorderingen	3.516	1.798
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Overige uitzettingen	0	0

Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**51.829**	**48.695**
Kassaldi	0	0
Banksaldi	846	822
Totaal liquide middelen	**846**	**822**
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.933	1.228
Totaal overlopende activa	**1.933**	**1.228**
Totaal vlottende activa	**61.565**	**57.398**
TOTAAL ACTIVA	**135.879**	**127.995**
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	**0**	**0**

Balans per 31 december 2024 (bedragen x € 1.000)	**2024**	**2023**
(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)		
PASSIVA		
Vaste passiva		
Reserves:		
- algemene reserve	12.330	16.794
- bestemmingsreserves	39.672	26.809
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	5.468	3.157
Totaal eigen vermogen	**57.471**	**46.760**
Voorzieningen:		
- voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.688	1.300
- ter egalisering van kosten	5.388	5.493
- voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
- voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	15.496	14.533
Totaal voorzieningen	**22.572**	**21.325**
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.023	32.597
- binnenlandse bedrijven	0	0
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
Door derden belegde gelden	10	10
Waarborgsommen	0	0
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste schulden	**29.033**	**32.607**

Totaal vaste passiva	**109.076**	**100.693**
Vlottende passiva		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	402	384
Overige schulden	17.477	20.025
Totaal netto-vlottende schulden	**17.879**	**20.409**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	4.567	3.090
- overige Nederlandse overheidslichamen	489	491
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.868	3.312
Totaal overlopende passiva	**8.924**	**6.893**
Totaal vlottende passiva	**26.804**	**27.302**
TOTAAL PASSIVA	**135.879**	**127.995**
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	**154.473**	**143.925**

Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 11 maart 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico’s die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van

jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op <datum vaststelling gemeenteraad> door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 3.906.521) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Algemeen
Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.
Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000, tenzij anders aangegeven.

Vaste activa
Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.
Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de voorbereidingskosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van bijlage IV bij het Omgevingsbesluit; en
- de voorbereidingskosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa; na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie en kunnen dan worden overgeboekt naar de desbetreffende BIE, dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat of moet een voorziening worden getroffen; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa
Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;

- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 15.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota ‘Uitvoering regeling Activeren, afschrijven en rente 2024’, zoals laatstelijk vastgesteld door het college in haar vergadering d.d. 20 augustus 2024. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen
De volgende *maximale* afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de nota ‘Uitvoering regeling Activeren, afschrijven en rente 2024’, zijn van toepassing:

- Gronden en terreinen n.v.t.
- Woonruimten 40
- Gebouwen 40

- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waaronder:
    - riolering (aanleg, bouwkundig, elektromechanisch en gemalen) 70
- Vervoermiddelen 8
- Machines, apparaten en installaties 10
- Overige materiële vaste activa, waaronder:
    - inventarissen 10
    - automatisering 5
    - software 5

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Erfpacht
In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Warme gronden
Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaar (2023) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:
- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd én;
- de (toekomstige) bestemming(en)/functies (ontwikkeling) betreffende het plangebied dien(en)t goed onderbouwd te worden én;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid én;
- de visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk én;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelingsmogelijkheden.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV’s en BV’s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de

marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rentetoerekening vindt plaats op basis van de bruto-boekwaarden van de grondexploitaties van de BIE per 1 januari. Ook over grondexploitaties waarbij de verantwoorde opbrengsten hoger zijn dan de kosten, waardoor de boekwaarde van een BIE negatief is, wordt rente (in dit geval een baat) toegerekend.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:
1. De resterende looptijd van de grondexploitatie is tien (10) jaar of minder
2. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
3. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
4. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op eindwaarde.

Gereed product en handelsgoederen
De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Vooruitbetalingen
De vooruitbetalingen hebben betrekking op het komende jaar en zijn tegen de laatst bekende inkoopprijzen gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op **de contante waarde/het nominale bedrag** van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico’s ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:
    - Europese overheidslichamen
    - het Rijk
    - overige Nederlandse overheidslichamen.
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN/VERPLICHTINGEN

Vennootschapsbelasting (Vpb)
Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor overheidsorganen belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijkende verplichtingen en activa. Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

	31-12-24	***31-12-23***
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	**0**	**0**

Gewaarborgde geldleningen
Aan diverse instellingen en verenigingen zijn garantstellingen en waarborgen afgegeven voor betalingsverplichtingen voortvloeiend uit opgenomen langlopende leningen door instellingen en verenigingen. Deze langlopende leningen zijn gewaarborgd in het kader van het maatschappelijke belang van de investeringen die hiermee door derden verricht zijn. Jaarlijks neemt het totale bedrag van gewaarborgde geldleningen af met door derden gedane aflossingen.

	31-12-24	***31-12-23***
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
diverse verenigingen en stichtingen	465.794	648.849
diverse particulieren	82.342	470.824
Saldo gewaarborgd per 31 december	**548.135**	**1.119.673**

Gewaarborgde geldleningen via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Onderstaande geldleningen zijn gewaarborgd met een achtervangconstructie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Toetsing en bewaking van verstrekte achtervangposities en financiële positie van de betreffende aanvragers vindt plaats door het waarborgfonds. De risico's ten aanzien van het aangaan van achtervangovereenkomsten voor waarborgen van geldleningen zijn bij een Wsw-garantie beperkt. Indien een aanvrager niet langer aan zijn verplichtingen kan voldoen is het financiële vangnet als volgt:

1. Het eigen vermogen van alle bij het Wsw aangesloten woningbouwverenigingen- en corporaties;
2. Het risicodragende vermogen van het Wsw;
3. Verstrekte gemeentegarantie door achtervangovereenkomst tussen gemeente en Wsw.

	31-12-24	***31-12-23***
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
Woonstichting Joost	152.798.000	142.805.000
Woonveste	1.127.000	
Saldo gewaarborgd per 31 december (risico gemeente 50%, risico Rijk 50%)	**153.925.000**	**142.805.000**

Overeenkomsten

Navolgende contracten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren

	31-12-24	***31-12-23***
Crowe Foederer, accountancy periode 2022-2028	159.806	204.488
Woonstichting Joost huurcontract Ursulacomplex 2009-2028	1.199.621	1.500.142
Regionaal Team Leerplicht (via MGD)	154.500	124.941
Huur park Stapelen (t/m 2029)	319.203	400.726
ESCO energie exploitatie-en onderhoudsovereenkomst (t/m 2027)	244.569	376.009

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Rechten

Navolgende rechten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren en zijn niet gewaardeerd in de balans

	31-12-24	***31-12-23***
Verhuur Markt 1 (t/m 2025)	281.500	563.771
Verhuur Ursula (t/m 2028)	1.199.621	1.500.142
Verhuur Mijlstraat 45 (t/m 2025)	20.400	40.856
Verhuur De Wilgenbroek, Dr. De Brouwerlaan 74 (t/m 2024)	0	28.578
Verhuur De Wilgenbroek, Dr. De Brouwerlaan 74 (t/m 2026)	192.780	263.040

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa	***31-12-24***	***31-12-23***
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	153.151	156.571
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	11.951	15.351
Totaal	**165.101**	**171.922**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar. Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte levensduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdragen aan derden is vertrekt.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-24
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	156.571	1.895		5.316	153.151
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	15.351			3.400	11.951
Totaal	**171.922**	**1.895**	**0**	**8.716**	**165.101**

Overzicht investeringen immateriële vaste activa	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Projectplan Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg	100.000	1.895	1.895
Totaal	**100.000**	**1.895**	**1.895**

Materiële vaste activa	***31-12-24***	***31-12-23***
De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Investeringen met een economisch nut	33.432.675	32.844.675
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.946.015	17.178.677
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	19.070.631	15.133.497
Totaal	**69.449.320**	**65.156.849**

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar

zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Vanaf 2019 wordt voor investeringen met een economisch nut een restwaarde van maximaal 20% gehanteerd van de aanschafwaarde.

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-24	31-12-23
Gronden en terreinen	2.081.216	2.093.171
Woonruimten	64.488	67.089
Bedrijfsgebouwen	26.751.406	27.521.335
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.141.871	2.731.192
Vervoermiddelen	51.212	92.832
Machines, apparaten en installaties	255.066	287.976
Overige materiële vaste activa	87.416	51.080
Totaal	**33.432.675**	**32.844.675**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2024:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-24
Gronden en terreinen	2.093.171	0	0	11.954	2.081.216
Woonruimten	67.089	0	0	2.601	64.488
Bedrijfsgebouwen	27.521.335	554.177	0	1.324.106	26.751.406
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.731.192	1.928.843	141.289	376.876	4.141.871
Vervoermiddelen	92.832	4.738	0	46.357	51.212
Machines, apparaten en installaties	287.976	-5.727	0	27.184	255.066
Overige materiële vaste activa	51.080	44.799	0	8.464	87.416
Totaal	**32.844.675**	**2.526.830**	**141.289**	**1.797.542**	**33.432.675**

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Nieuwbouw Willibrordusschool	450.000	395.558	513.627
Gevelbeplanting Gemeentehuis	60.000	50.250	50.250
Investering Rozemarijnstraat	31.000	27.090	27.090
Investeringen OG MJOP Zwemvoorziening	105.000	81.279	81.279
Renovatie natuurgrasveld DVG	60.000	22.297	22.297
Renovatie toplaag ODC veld 1 en 2	1.160.000	743.743	743.743
Renovatie toplaag MEP veld 1 en 2	1.408.000	1.151.732	1.151.732
Renovatie onderlaag veld 1 HC Liempde	0	11.072	11.072
Veegwagen	7.400	4.738	8.270
Pius X warmtepompen	222.000	-5.727	249.248
Discussieposten gemeenteraad	45.000	35.483	35.483
Lokale meetpunten gladheidsbestrijding	30.000	9.316	9.316
Totaal	**3.578.400**	**2.526.830**	**2.903.406**

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-24	31-12-23
Gronden en terreinen		
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	87.355	109.355

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.740.403	16.909.723
Vervoermiddelen	80.955	111.198
Machines, apparaten en installaties	37.303	48.401
Overige materiële vaste activa	0	0
Totaal	**16.946.015**	**17.178.677**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2024:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-24
Gronden en terreinen	0				0
Woonruimten	0				0
Bedrijfsgebouwen	109.355			22.001	87.355
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.909.723	744.863		914.183	16.740.403
Vervoermiddelen	111.198			30.243	80.955
Machines, apparaten en installaties	48.401			11.098	37.303
Overige materiële vaste activa	0				0
Totaal	**17.178.677**	**744.863**	**0**	**977.525**	**16.946.015**

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Drainage Boxtel-Oost	340.000	319.487	319.487
Klimaatopslag	400.000	188.601	188.601
Klimaatopslag Deken Broekmanlaan	50.000	9.662	46.968
BBB Oosteind E/M	71.600	7.654	7.654
Gemalen E/M 2023	356.900	71.561	71.561
Drukriolering E/M 2023	45.000	17.675	17.675
Relining riolering Kapelweg	130.000	130.222	130.222
Totaal	**1.393.500**	**744.863**	**782.169**

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-24	31-12-23
Gronden en terreinen	5.156	6.129
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	19.044.481	15.104.324
Vervoermiddelen		
Machines, apparaten en installaties		
Overige materiële vaste activa	20.994	23.043
Totaal	**19.070.631**	**15.133.497**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2024:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-24
Gronden en terreinen	6.129			973	5.156
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.104.324	5.038.394	241.981	856.256	19.044.481
Overige materiële vaste activa	23.043			2.050	20.994
Totaal	**15.133.497**	**5.038.394**	**241.981**	**859.279**	**19.070.631**

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	6.890.000	1.487.933	7.356.200
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	2.190.800	1.226.947	2.197.547
Herinrichting Kalksheuvel	118.100	8.455	123.755
Ontsluitingsweg Dukaat	488.000	34.045	487.945
Herinrichting Rechterstraat	1.363.300	28.862	1.365.521
Kruising Boseind-Keulsebaan	500.000	511.868	649.768
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	606.000	522.516	572.416
Vervanging armaturen openbare verlichting	400.100	232.628	396.128
Vervanging masten openbare verlichting	441.000	246.891	445.391
Herinrichting Stationsstraat	715.000	56.349	155.449
Verkeersplateaus Van Cronenborgstraat	85.000	84.141	84.141
Platanenlaan (eenrichting met parkeervlakken)	63.000	63.019	63.019
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	381.000	299.395	299.395
Aansluiting verkeersplan Ladonk	84.400	87.964	87.964
Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	130.000	45.698	45.698
Aanleg voetpad Barrierweg	112.500	43.320	43.320
Vervanging speelvoorzieningen 2023-2025	256.100	58.363	58.363
Totaal	**14.824.300**	**5.038.394**	**14.432.020**

Financiële vaste activa	***31-12-24***	***31-12-23***
De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	137.532	137.532
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	2.425.137	2.709.718
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
- openbare lichamen	0	0
Overige langlopende leningen	2.136.956	2.370.952
Uitzettingen in • 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	50.000
Totaal	**4.699.625**	**5.268.202**

De **financiële vaste activa** zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Duurzame waardeverminderingen zijn afgelopen jaar niet aan de orde geweest.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa, gedurende het jaar 2024:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	desinvesteringen	aflossingen	boekwaarde 31-12-24
kapitaalverstrekkingen aan:					0

- deelnemingen	137.532				137.532
leningen aan:	0				0
- woningbouwcorporaties	2.709.718			284.581	2.425.137
- deelnemingen	0				0
- overige verbonden partijen	0				0
- openbare lichamen	0				0
Overige langlopende leningen	2.370.952	31.001		264.997	2.136.956
Uitzettingen in • 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0				0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0				0
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	50.000		50.000		0
Totaal	**5.268.202**	**31.001**	**50.000**	**549.578**	**4.699.625**

Vlottende activa

Voorraden	***31-12-24***	***31-12-23***
De post voorraden wordt onderscheiden in:		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	6.958.034	6.652.674
Totaal	**6.958.034**	**6.652.674**

De **onderhanden werken grondexploitatie** zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardigingsprijs kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

	boekwaarde 31-12-23	investeringen	opbrengsten	boekwaarde 31-12-24	verlies-voorziening	balanswaarde 31-12-24
Complex Vorst B	7.837.990	119.339		7.957.329	1.751.305	6.206.024
Complex Reigerskant	810.441	41.607		852.048		852.048
Complex Albinonistraat	-244.470	253.913		9.443	109.482	-100.038
Totaal	**8.403.961**	**414.859**	**0**	**8.818.820**	**1.860.787**	**6.958.034**

In 2024 zijn de volgende resultaten verrekend met de reserve grondexploitaties:

- Complex Vorst B, bijstelling verliesvoorziening	-17
- Complex Reigerskant, correctie genomen tussentijdse winstneming 2021	-16.585
- Complex Albinonistraat, correctie genomen tussentijdse winstneming 2024	-23.359
- Complex Albinonistraat, bijstelling verliesvoorziening	-109.482
Totaal verrekend met Reserve grondexploitaties	**-149.443**

Van de bouwgronden in exploitatie geldt navolgende prognose

	boekwaarde 31-12-24	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamd resultaat op eind waarde	geraamd resultaat op netto contante waarde
Complex Vorst B	7.957.329	6.431.494	12.637.518	-1.751.305	-1.524.616

Complex Reigerskant	852.048	856.333	1.978.422	270.042	254.467
Complex Albinonistraat	9.443	100.038		-109.481	-107.335
Totaal	**8.818.820**	**7.387.865**	**14.615.940**	**-1.590.745**	**-1.377.484**

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten tot en met februari 2025 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.
Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:
- rentepercentage bedraagt 0,79%;
- kostenindexatie bedraagt voor plankosten 3,5% en voor overige kosten 4%;
- opbrengstenindexatie bedraagt 2,0%, dan wel de overeengekomen index;
- De geplande afzet is gebaseerd op gemaakte afspraken en inschattingen van het onherroepelijk worden van de benodigde planologische wijziging

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:
- Ramingen op basis van besteksramingen / aanbestedingsresultaat
- Ramingen op basis van gemaakte afspraken
- Ramingen op basis van kengetallen
- Ramingen op basis van ervaringscijfers

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:
- Ramingen op basis van gemaakte afspraken
- Ramingen op basis van taxaties
- Ramingen op basis van kengetallen
- Ramingen op basis van ervaringscijfers

Er zijn op dit moment geen grondexploitaties met een langere looptijd dan 10 jaar waar een expliciet raadsbesluit voor benodigd is. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.
De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan is gelegen in het complex Vorst B. Ten aanzien van dit complex merken wij het volgende op:
De risico's bij Vorst B zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van de gemelde risico's bij de begroting 2025-2028 en hebben met name te maken met de onzekerheid over het verloop van het project nu het project nog in de voorbereidingsfase zit.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	***31-12-24***	***31-12-23***
De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:		
Vorderingen op openbare lichamen	12.694.707	14.969.490
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening courant verhouding met het Rijk	33.696.458	30.213.953
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.921.495	1.714.158
Overige vorderingen	3.515.954	1.797.698
Totaal	**51.828.613**	**48.695.299**

Onder de post Overige vorderingen is een bedrag van € 400.659 in mindering gebracht vanwege een voorziening oninbaarheid. De netto vordering is als volgt samengesteld:

	bruto vordering	**voor-ziening**	**netto vordering**
debiteuren algemeen en overige kortlopende vorderingen	3.022.823	0	3.022.823

debiteuren sociale zaken: ingeschat dubieus 44,81%	893.489	400.359	493.130
Totaal	**3.916.313**	**400.359**	**3.515.954**

De uitzettingen van met een **rentetypische looptijd korter dan één jaar** worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In het kader van het zogenaamde schatkistbankieren dienen in principe alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Hierop zijn enkele uitzonderingen van toepassing. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dit is het minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor 2024 was dit op basis van de begrotingsomvang een bedrag van € 2.256.440. In 2024 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

			Verslagjaar 2024		
(1) Drempelbedrag		**2.256,22**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		**222**	**311**	**367**	**205**
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag		2.034	1.945	1.889	2.051
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag		0	0	0	0

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar 2024	
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar		112.811	
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		112.811	
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempel-bedrag	2.256,22	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.202	28.345	33.798	18.864
(5b) Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	222	311	367	205

liquide middelen en overlopende activa	***31-12-24***	***31-12-23***
BNG	800.208	782.747
RABO	43.405	37.432
kas	0	970
overig	2.307	591
overlopende activa	1.932.576	1.227.868
	2.778.495	**2.049.608**

De **liquide middelen** en **overlopende activa** zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:	**31-12-24**	**31-12-23**
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:		
Overige nog te ontvangen bedragen	1.300.408	724.562
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	632.168	503.307
totaal overlopende activa	**1.932.576**	**1.227.868**

PASSIVA

VASTE PASSIVA

eigen vermogen / reserves	***31-12-24***	***31-12-23***
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:		
algemene reserve	12.330.447	16.793.575
bestemmingsreserves	39.671.890	26.809.065
het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	5.468.176	3.157.422
	57.470.514	**46.760.061**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2024:

	balans-waarde 31-12-23	resultaat-bestemming	toevoeging	onttrek-king	balans-waarde 31-12-24
algemene reserve	16.793.575	3.157.422	1.560.851	9.181.400	12.330.447
bestemmingsreserves ter afdekking van kapitaallasten investeringen	3.655.292		15.294.000	334.581	18.614.711
overige bestemmingsreserves	23.153.773		9.651.188	11.747.781	21.057.180
resultaat na bestemming	3.157.422	-3.157.422	5.468.176		5.468.176
Totaal	**46.760.061**	**0**	**31.974.215**	**21.263.763**	**57.470.514**

voorzieningen	***31-12-24***	***31-12-23***
De post voorzieningen wordt onderscheiden in:		
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.688.025	1.300.249
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.388.200	5.492.631
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	15.495.544	14.532.543
	22.571.769	**21.325.423**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2024:

	balans-waarde 31-12-23	vrijge-vallen bedrag	toevoeging	aan-wending	balans-waarde 31-12-24
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.300.249	16.600	481.867	77.491	1.688.025
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.492.631	15.912	2.116.600	2.205.119	5.388.200
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0			0	0
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	14.532.543		963.001	0	15.495.544
Totaal	**21.325.423**	**32.512**	**3.561.468**	**2.282.610**	**22.571.769**

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	***31-12-24***	***31-12-23***
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:		
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.023.045	32.596.933
Waarborgsommen	10.295	10.295
	29.033.340	**32.607.228**

Toelichting:		
saldo per 1 januari	**32.596.933**	**36.596.570**
bij: opgenomen geldleningen	0	0
af: aflossing geldleningen	3.573.888	3.999.637
saldo per 31 december	**29.023.045**	**32.596.933**
rentelast vaste geldleningen	415.031	509.584
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	1,35%	1,47%

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

VLOTTENDE PASSIVA

netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	***31-12-24***	***31-12-23***
kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a Wet financiering decentrale overheden	0	0
overige kasgeldleningen	0	0
banksaldi	402.220	384.231
crediteuren	13.064.611	14.461.649
nog te betalen posten algemeen	4.210.549	5.294.511
terugbetalingsverplichting BBZ	202.006	268.758
	17.879.386	**20.409.149**

overlopende passiva	***31-12-24***	***31-12-23***
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	4.566.657	3.089.852
- overige Nederlandse overheidslichamen	489.459	490.719
loonheffing en uitkeringen sociaal domein	1.937.804	1.563.008
Anterieure overeenkomsten	1.708.363	1.446.382
Overlopende passiva, nog te betalen rente	164.787	296.803
Overige overlopende passiva	57.110	5.929
	8.924.180	**6.892.693**

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen	saldo 31-12-23	ontvangen bedragen	vrijgevallen bedragen	saldo 31-12-24
Onderwijsachterstandenbeleid	617.867	949.391	747.719	819.540
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	168.595		168.595	0
SPUK GALA	90.196		90.196	0
Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning	34.994		26.049	8.945
SPUK onderwijsroute G13	140.144	12.595	87.188	65.551
SPUK Wet Inburgering G10	324.544	821.799	300.688	845.655
SPUK B2 toeslagenaffaire	11.352		11.352	0
NPO middelen	223.462		138.999	84.464
Sanering Verkeerslawaai (SiSa E3)	127.680			127.680
Geluidsanering	3.020		3.020	0
Nationaal isolatieprogramma (J94	583.714	1.259.658	15.000	1.828.372

Toetskader woonvormen	69.383		69.383	0
Aanpak energiearmoede SiSa BZKJ55	430.277	0	112.539	317.738
CDOKE (F28) CDOKE-23-03464404	264.625	693.685	748.065	210.245
Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)	0	258.468		258.468
Subsidie impulsregeling 2021	117.000			117.000
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027	223.105			223.105
Stimulering woningbouw Erf Selissen	60.000		60.000	0
Hollandsdiep	41.184			41.184
EVZ Grote Waterloop	0	38.157		38.157
Savendonksestraat	49.430		0	49.430
Afkoppelen en verharding Schuttershof	0	67.274	46.691	20.583
Totaal	**3.580.571**	**4.101.027**	**2.625.482**	**5.056.116**

WNT-verantwoording

Op basis van de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) verantwoorden we via het jaarverslag de bezoldiging van de topfunctionarissen in onze organisatie. Volgens de wet worden voor gemeenten specifiek de secretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt. Gevolg hiervan is dat de bezoldiging van deze functionarissen moet worden opgenomen in het jaarverslag.
Het bezoldigingsmaximum in 2024 bedraagt € 233.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking. Dit geldt naar rato van duur en/of omvang van het dienstverband en inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Boxtel		
De WNT is van toepassing op Gemeente Boxtel. Het voor Gemeente Boxtel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).		
1. Bezoldiging topfunctionarissen		
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.		
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	**V.C. Fijneman**	**I.H.M. Smits**
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.148	€ 88.517
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.226	€ 13.341
Subtotaal	*€ 159.374*	*€ 101.858*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 207.111
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 159.374	€ 101.858
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**V.C. Fijneman**	**I.H.M. Smits**
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.113	€ 80.616
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.279	€ 12.624
Subtotaal	*€ 145.392*	*€ 93.239*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 198.222
Bezoldiging	€ 145.392	€ 93.239

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 66 BBV wordt in de jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten opgenomen per (BBV) taakveld op het niveau van de programma's. Dit zijn de werkelijke cijfers inclusief het resultaat na bestemming. Derhalve zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Het gerealiseerde jaarresultaat 2024 is opgenomen onder taakveld 0.11.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2024 begroot	Lasten 2024 begroot	Baten 2024 werkelijk	Lasten 2024 werkelijk	Programma
0.1 Bestuur	1.134	3.431	905	3.241	Meewerkend Bestuur
0.2 Burgerzaken	597	1.614	788	1.649	Meewerkend Bestuur
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.597	1.444	1.573	1.336	Leefbare Ruimte
0.4 Overhead	17	2.656	13	2.588	Meewerkend Bestuur
0.5 Treasury	28	28	28	28	Leefbare Ruimte
0.5 Treasury	1.728	270	2.137	254	Meewerkend Bestuur
0.61 OZB woningen	6.010	197	6.010	197	Meewerkend Bestuur
0.62 OZB niet-woningen	3.621	0	3.622	0	Meewerkend Bestuur
0.63 Parkeerbelasting	215	0	209	0	Leefbare Ruimte
0.64 Belastingen overig	70	219	73	218	Meewerkend Bestuur
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	76.836	0	77.682	0	Meewerkend Bestuur
0.8 Overige baten en lasten	639	679	711	67	Meewerkend Bestuur
0.10 Mutaties reserves	775	0	487	514	Duurzame Transformatie
0.10 Mutaties reserves	2.225	984	2.225	2.423	Sociale Kracht
0.10 Mutaties reserves	416	747	307	789	Leefbare Ruimte
0.10 Mutaties reserves	41	0	41	0	Vitaal Ondernemen
0.10 Mutaties reserves	4.671	9.119	4.637	9.213	Meewerkend Bestuur
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	5.468	Meewerkend Bestuur
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**100.620**	**21.388**	**101.447**	**27.985**	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	37	2.971	37	2.965	Meewerkend Bestuur
1.2 Openbare orde en veiligheid	58	671	31	593	Meewerkend Bestuur
VEILIGHEID	**94**	**3.642**	**67**	**3.559**	
2.1 Verkeer en vervoer	256	7.952	453	7.433	Leefbare Ruimte
2.2 Parkeren	0	266	29	192	Leefbare Ruimte
2.4 Economische havens en waterwegen	0	448	0	468	Leefbare Ruimte
2.5 Openbaar vervoer	0	43	0	43	Leefbare Ruimte
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	**256**	**8.709**	**482**	**8.136**	
3.1 Economische ontwikkeling	10	1.321	7	1.164	Vitaal Ondernemen
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	579	523	119	119	Leefbare Ruimte
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	35	28	38	Vitaal Ondernemen
3.4 Economische promotie	60	558	53	509	Vitaal Ondernemen

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2024 begroot	Lasten 2024 begroot	Baten 2024 werkelijk	Lasten 2024 werkelijk	Programma
3.4 Economische promotie	63	68	62	67	Meewerkend Bestuur
ECONOMIE	**749**	**2.505**	**270**	**1.898**	
4.2 Onderwijshuisvesting	922	2.621	913	2.428	Sociale Kracht
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	505	2.617	1.437	3.274	Sociale Kracht
ONDERWIJS	**1.427**	**5.239**	**2.350**	**5.701**	
5.1 Sportbeleid en activering	225	225	242	242	Sociale Kracht
5.1 Sportbeleid en activering	0	90	0	77	Vitaal Ondernemen
5.2 Sportaccommodaties	431	2.525	437	2.487	Vitaal Ondernemen
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	18	507	18	472	Vitaal Ondernemen
5.4 Musea	0	461	0	463	Vitaal Ondernemen
5.5 Cultureel erfgoed	0	364	0	345	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	113	760	113	728	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	0	27	0	26	Meewerkend Bestuur
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	128	929	8	695	Duurzame Transformatie
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	97	4.354	25	4.193	Leefbare Ruimte
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	491	0	418	Vitaal Ondernemen
SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**1.011**	**10.731**	**844**	**10.145**	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.934	11.718	7.082	11.500	Sociale Kracht
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	32	280	33	277	Vitaal Ondernemen
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	694	11	666	Meewerkend Bestuur
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	586	651	750	813	Sociale Kracht
6.3 Inkomensregelingen	0	273	12	184	Duurzame Transformatie
6.3 Inkomensregelingen	8.530	10.815	10.624	11.620	Sociale Kracht
6.4 WSW en beschut werk	0	8.879	0	8.879	Sociale Kracht
6.5 Arbeidsparticipatie	133	3.688	207	3.525	Sociale Kracht
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	131	1.400	167	1.448	Sociale Kracht
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	3.372	1	3.246	Sociale Kracht
6.71b Begeleiding (WMO)	185	3.978	602	4.389	Sociale Kracht
6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	2.202	0	4.124	Sociale Kracht
6.72b Jeugdhulp behandeling	0	9.039	0	1.458	Sociale Kracht
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	1.073	Sociale Kracht
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	1.500	Sociale Kracht
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	3.590	Sociale Kracht
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	2	Sociale Kracht
6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	527	Sociale Kracht

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2024 begroot	Lasten 2024 begroot	Baten 2024 werkelijk	Lasten 2024 werkelijk	Programma
SOCIAAL DOMEIN	**15.530**	**56.988**	**19.488**	**58.821**	
7.1 Volksgezondheid	204	1.951	221	1.989	Sociale Kracht
7.2 Riolering	3.674	3.551	3.671	3.596	Duurzame Transformatie
7.3 Afval	4.267	4.117	4.496	4.398	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	2.302	5.947	906	3.637	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	0	40	0	27	Leefbare Ruimte
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	199	444	166	433	Leefbare Ruimte
VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**10.645**	**16.049**	**9.461**	**14.081**	
8.1 Ruimte en leefomgeving	137	1.979	265	1.673	Leefbare Ruimte
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	516	1.365	296	466	Leefbare Ruimte
8.3 Wonen en bouwen	935	3.323	716	3.220	Leefbare Ruimte
VOLKHUISVESTING, LEEFOMGEVING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	**1.588**	**6.668**	**1.276**	**5.359**	
TOTAAL TAAKVELDEN	**131.920**	**131.920**	**135.686**	**135.686**	

Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

De bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			13	13	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€113.185	€ 113.185	€103.303	€151.303	€105.636	€105.636
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€19.760	€46.397	€46.397	€24.011	€24.011
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
					€412	€ 412	€392.944	
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 32.747	€ 0	1	323	224	
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 295.549	€ 452.170	€ 0	€ 0	€ 617.868	€ 819.541
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 0	€ 0	€ 138.999			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			€ 0	€ 223.461	€ 84.463	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		

OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*				
			€ 0	€ 0	Ja				
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentien ummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*	
1	SB240144		c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 17.419	€ 62.581	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 17.419		
	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*								
1	Nee								
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*	
1	BSV/22/00211		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*		Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*	
1	*BSV/22/00211*		€ 0	€ 0	€ 0		Nee		
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*	
1	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2021/221012	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
2	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2022/144032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2023/345672	€ 46.691	€ 46.691	€ 46.691	€ 46.691		
	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*		Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*					
1	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2021/221012	Nee					
2	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2022/144032	Nee					
3	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2023/345672	Ja					
	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*		Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*				
1	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2021/221012	Klimaatrobuutse inrichting Deken Broekmanlaan , nr 9	Nee				
2	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2022/144032	impulsregeling klimaatadaptatie Kalksheuvel nr 12	Nee				
3	060753 Gemeente Best		IENW/BSK-2023/345672	Schuttershof 16	Ja				
IenW	**E53**	**Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord**	Beschikkingsnummer / en projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E53/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/03*	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/04*	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/05*	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/06*	
1	SPUKSLA-21-02230267		€ 16.913	€ 34.191	44474	45626	Ja		
	Kopie beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/07*		Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/09*					
1	SPUKSLA-21-02230267		2021	Ja					
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
	€ 172.738		€ 172.738	€ 136.297	Nee				
	Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*		Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*				
1	321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)	aantal in Meters		Ja	410	meters in lengte Besteding jaar T gaat alleen over de fietspaden			
2	342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom	aantal in Stuks		Nee	0				
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*	
	€ 6.244.530		€ 61.818	€ 180.907	€ 0	€ 6.053	€ 0		
	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*		Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*	
	€ 22.923		€ 2.520	€ 0	€ 2.484.311	€ 19.730	€ 0		
	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*						
	€ 0		Ja						

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 12.692	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 63.033	€ 3.416	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 243	€ 0	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 243	€ 63.033	€ 3.416	
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
		6 Totaal	0	0	N.v.t.			
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 300.688	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 87.188	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 192.778	€ 510.914				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Renovatie	€ 346.161	€ 346.161	€ 0	€ 0	
		2	Onderhoud	€ 52.782	€ 52.782	€ 0	€ 0	
		3	Dienstverlening derden	€ 25.161	€ 0	€ 0	€ 25.161	
		4	Beheer en exploitatie	€ 86.540	€ 0	€ 86.540	€ 0	
		5	Aanschaf materialen	€ 270	€ 0	€ 270	€ 0	
VWS	H21	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Ja		€ 19.324	€ 34.330	Nee	
VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 27.035	€ 48.767	€ 58.791	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 185.080	€ 169.005	€ 172.820	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 41.592	€ 31.167	€ 31.167	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 33.274	€ 21.917	€ 23.425	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 10.397	€ 57.407	€ 57.584	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 36.393	€ 34.570	€ 34.747	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 98.780	€ 96.920	€ 110.227	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 20.796	€ 24.345	€ 24.345	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.199	€ 1.361	€ 2.071	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 74.865	€ 74.056	€ 83.992	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 20.796	€ 36.947	€ 45.818	Ja	Ja
		12	Één tegen eenzaamheid	€ 20.796	€ 36.628	€ 41.064	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 19.756	€ 20.695	€ 21.582	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.199	€ 4.959	€ 5.048	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 15.181	€ 14.600	€ 19.036	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VWS	H35B	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
		1	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 174.952				
VRO	J41B	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/06*
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 118.986	€ 0	3	3
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/09*			
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	201	Ja			
VRO	J55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			7	€ 1.995	€ 125.666	4	€ 1.273	€ 42.821
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			56	€ 109.271	€ 259.436			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			34	116	0	0	56	11

VRO	**J75B**	**Regiodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J75B/05*	
		1	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20.001582	Fijn wonen	€ 100.000	€ 80.619	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/09*		
		1	*060796 Gemeente 's-Hertogenbosch*	€ 100.000	€ 80.619			
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J75B/12*			
		1	€ 0	€ 0	Ja			
		2						
		3						
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*3534230*	€ 15.000	0	0	€ 0	€ 15.000
		2	*3748226*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: J209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/06*
		1	*RHA2022-03331591*	*Flexwoningen Hoogheem Boxtel*	€ 0	€ 0	€ 0	0
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: J209/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/11*	
		1	*Flexwoningen Hoogheem Boxtel*	0	Nee	Ja	Nee	
VRO	**J210B**	**Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J210B/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J210B/03*	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/04*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/06*
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 66.057	€ 34.717	1	100	Ja
		2	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 40.000	€ 0	1	74	Ja
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 0	€ 618.139	€ 129.926	€ 1.067.949	€ 0	€ 37
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 5.626.030	€ 0	€ 0	€ 685.012	€ 0	€ 205.836
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 4.232	€ 0	€ 6.521.110	€ 16.643.439	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen



Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij

Begrote bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
primitief begroot en autonoom	28.491	22.599	51.090
formatieontwikkelingen	1.488	902	2.389
overdracht budgetten	370	231	601
Totaal begroot exclusief BTW	30.348	23.732	54.080
Kostenverhogend BTW effect	100	100	200
Totaal begroot inclusief BTW	**30.448**	**23.832**	**54.280**
In % bijdrage exclusief BTW	56,12%	43,88%	100,00%

Werkelijke bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij
Op basis van de jaarrekening 2024 van MijnGemeenteDichtbij zijn de volgende bijdragen in rekening gebracht.

Werkelijke bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
Totaal werkelijk, exclusief BTW	29.721	23.241	52.963
Kostenverhogend (kvh) BTW effect:	92	107	199
Totaal werkelijk, inclusief kvh BTW	**29.814**	**23.348**	**53.162**

Resultaat begroot min werkelijk	**635**	**483**	**1.118**
- waarvan aandeel naar egalisatiereserves	-128	-100	-228
- waarvan netto resultaat	507	383	890

De werkelijke totale bijdrage inclusief kostenverhogende BTW is toegerekend aan de volgende beleidsproducten.

Programma/beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Resultaat
Klimaatadaptatie en energietransitie	921	918	3
Plattelandsvernieuwing	207	206	1
Afval	1.226	1.221	4
Riolering	964	960	3
Milieu	718	715	3
Programma Duurzame Transformatie	**4.036**	**4.021**	**14**
Maatschappelijk werk	650	928	-277
Minderheden	360	358	1
Jeugdzorg	1.657	1.595	62
WMO	1.993	1.986	7
Inkomensvoorziening	839	836	3
Participatie	1.491	1.485	5
Volksgezondheid	172	171	1
Onderwijs	756	810	-53
Programma Sociale Kracht	**7.918**	**8.169**	**-251**
Volkshuisvesting	657	655	2
Ruimtelijke ontwikkeling	3.758	3.745	13
Grondexploitaties	886	77	809
Beheer onroerend goed	276	275	1
Groenbeheer	2.091	2.084	7
Beheer openbare ruimte	2.333	2.325	8
Verkeersmaatregelen	849	846	3
Parkeren	43	43	0
Begraafplaatsen	322	321	1
Programma Leefbare Ruimte	**11.215**	**10.369**	**846**
Economische aangelegenheden	730	728	3
Recreatieve voorzieningen	244	243	1
Maatschappelijke voorzieningen	127	127	0
Kunst	148	148	1
Sport	138	137	0
Monumentenzorg en oudheidkunde	492	490	2
Programma Vitaal Ondernemen	**1.879**	**1.872**	**7**
Bestuur	2.803	2.793	10
Basisregistraties	1.156	1.152	4
Openbare orde en veiligheid	897	894	3
Algemene dekkingsmiddelen	477	476	2
Algemeen budgettair	68	67	0
Programma Meewerkend bestuur	**5.401**	**5.382**	**19**
TOTAAL	**30.448**	**29.814**	**635**

Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 ‘w-vragen’ (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties.

Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma’s.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken. Voor de gemeenten is door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING), met raadpleging van enkele gemeenten, een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van het horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op maatschappelijke effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;
- er worden bestaande bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het ‘sociaal domein’ is aangesloten bij de reeds bestaande ‘Gemeentelijke monitor sociaal domein’.

Via de website ‘waarstaatjegemeente.nl’ zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld ‘bestuur en ondersteuning’ zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor onze gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

In navolgend overzicht worden de indicatoren van onze gemeente gepresenteerd. als vergelijk zijn tevens de landelijke cijfers opgenomen en de cijfers van onze samenwerkingsgemeente Sint-Michielsgestel. De opgenomen cijfers zijn gebaseerd op gegevens die beschikbaar waren per medio maart 2025.

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	Boxtel	10,6	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en
		2023	Sint-Michielsgestel	6,1		
		2023	Nederland	6,3		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	Boxtel	4	CBS - Jeugdmonitor	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2023	Sint-Michielsgestel	2		
		2023	Nederland	6		
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2023	Boxtel	1	CBS - Jeugdmonitor	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2023	Sint-Michielsgestel	1		
		2023	Nederland	2		
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Boxtel	800,3	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als
		2023	Sint-Michielsgestel	527,8		
		2023	Nederland	836,6		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2024	Boxtel	650	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
		2024	Sint-Michielsgestel	590		
		2024	Nederland	650		
Demografische druk	%	2024	Boxtel	77,7	CBS Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
		2024	Sint-Michielsgestel	81,5		
		2024	Nederland	70,4		
Functiemenging	%	2023	Boxtel	53,3	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
		2023	Sint-Michielsgestel	43,7		
		2023	Nederland	54,2		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2023	Boxtel	904	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
		2023	Sint-Michielsgestel	986		
		2023	Nederland	860		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudeen	€	2023	Boxtel	981	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
		2023	Sint-Michielsgestel	1.065		
		2023	Nederland	942		
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Boxtel	288	CBS - Waarde onroerende zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen
		2020	Sint-Michielsgestel	342		
		2020	Nederland	271		
		2021	Boxtel	298		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
		2021	Sint-Michielsgestel	359		en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
		2021	Nederland	290		
		2022	Boxtel	324		
		2022	Sint-Michielsgestel	392		
		2022	Nederland	317		
		2023	Boxtel	373		
		2023	Sint-Michielsgestel	460		
		2023	Nederland	368		
		2024	Boxtel	379		
		2024	Sint-Michielsgestel	464		
		2024	Nederland	379		
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	Boxtel	1	CBS - Jeugdmonitor	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2023	Sint-Michielsgestel	0		
		2023	Nederland	1		
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	Boxtel	0,6	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of ‘onder voogdij geplaatst’.
		2024	Sint-Michielsgestel	0,7		
		2024	Nederland	0,9		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	Boxtel	11,1	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen,
		2024	Sint-Michielsgestel	8,9		
		2024	Nederland	11,5		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB)is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2021	Boxtel	0,2	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de
		2024	Sint-Michielsgestel	x		
		2024	Nederland	0,3		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	Boxtel	179,2	CBS - Re-integratie	Het aantal reintegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
		2022	Sint-Michielsgestel	103,8		
		2022	Nederland	197,7		
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2024	Boxtel	1,0	CBS - Geregistreerde diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen per 1000 inwoners
		2024	Sint-Michielsgestel	1,5		
		2024	Nederland	1,2		
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2024	Boxtel	3,5	CBS - Geregistreerde criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
		2024	Sint-Michielsgestel	1,3		
		2024	Nederland	4,3		
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2024	Boxtel	4,1	CBS - Geregistreerde criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie
		2024	Sint-Michielsgestel	3,0		
		2024	Nederland	5,7		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2024	Boxtel	0,7	CBS - Geregistreerde diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1000 inwoners
		2024	Sint-Michielsgestel	1,8		
		2024	Nederland	2,2		
Netto arbeidsparticipatie	%	2024	Boxtel	74,4	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
		2024	Sint-Michielsgestel	76,0		
		2024	Nederland	73,2		
Niet-sporters	%	2022	Boxtel	46,2	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
		2022	Sint-Michielsgestel	40,3		
		2022	Nederland	46,4		
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	Boxtel	7,3	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
		2023	Sint-Michielsgestel	8,1		
		2023	Nederland	9,1		
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	Boxtel	88	CBS - Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
		2023	Sint-Michielsgestel	78		
		2023	Nederland	150		
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022	Boxtel	16,4	berekening	
		2022	Sint-Michielsgestel	34,7		
		2022	Nederland	40,9		
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	Boxtel	200,5	CBS - Re-integratie	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders
		2024	Sint-Michielsgestel	116,1		
		2024	Nederland	343,6		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	Boxtel	26	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.
		2023	Sint-Michielsgestel	15		
		2023	Nederland	27		
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Boxtel	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2020	Sint-Michielsgestel	5		
		2020	Nederland	11		
		2021	Boxtel	10		
		2021	Sint-Michielsgestel	4		
		2021	Nederland	8		
		2022	Boxtel	8		
		2022	Sint-Michielsgestel	13		
		2022	Nederland	8		
		2023	Boxtel	5		
		2023	Sint-Michielsgestel	6		
		2023	Nederland	9		
		2024	Boxtel	5		
		2024	Sint-Michielsgestel	9		
		2024	Nederland	9		
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2023	Boxtel	168,0	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
		2023	Sint-Michielsgestel	193,6		
		2023	Nederland	181,8		
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	Boxtel	1,9	DUO/Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal
		2023	Sint-Michielsgestel	1,5		
		2023	Nederland	2,4		

Indicator	eenheid	periode	gebied	waarde	bron	omschrijving
						onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel

De reserves (exclusief resultaat na bestemming) en voorzieningen zijn in 2024 als volgt ontwikkeld.

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2024	toevoeging	onttrekking	2025
Algemene reserve:				
Algemene (risico)reserve	16.794	4.718	9.181	12.330
Totaal algemene reserve	**16.794**	**4.718**	**9.181**	**12.330**
Bestemmingsreserves voor:				
a. een bufferfunctie voor risico's op een specifiek benoemd terrein				
Grondexploitatie	1.760	-40	109	1.610
b. een bestedingsfunctie waarbij gespaard wordt voor iets dat specifiek benoemd is				
Parkeervoorzieningen	80	9		88
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	2.022	3.532		5.553
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)	1.807	22	314	1.514
Onderwijskundige projecten (LvC)	70	48		118
Anterieure overeenkomsten	760		13	747
Noodzakelijke maatschappelijke opgaven	6.000	3.000	9.000	
Toekomstige investeringen openbare ruimte	833			833
c. een egalisatiefunctie om baten en lasten gelijkmatig te verdelen over de jaren				
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT	404		23	380
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	0	94		94
Groenbeheer	587		70	517
Egalisatie degeneratievergoedingen	100	130		230
Plattelandsvernieuwing	865		298	568
Volkhuisvestingsfonds	0			
Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.983	1.182		3.165
Sociaal domein	3.400	1.162	1.730	2.832
Duurzame ontwikkeling	2.484	514	189	2.808
d. dekking afschrijvingen investeringen				
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen		9.344	6	9.338
Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen	3.655		328	3.327
Investeringsbudget PHS		5.950		5.950
Totaal bestemmingsreserve	**26.809**	**24.945**	**12.082**	**39.672**
TOTAAL RESERVES	**43.603**	**29.663**	**21.264**	**52.002**

Voorzieningen, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2024	toevoeging	onttrekking	2025
Voorzieningen voor:				
verplichtingen en verwachte verliezen (art. 44 lid 1a)				
APPA bestuurders	1.195	482	75	1.602
Wachtgeld voormalige bestuurders	0			
Afwikkeling afgesloten GREX	106		19	86
egalisatie van (onderhouds)kosten (art. 44 lid 1c)				
Onderhoud wegen	1.953	1.335	1.697	1.591
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	279	90		369

Onderhoud gemeentelijk vastgoed	3.245	595	508	3.332
Onderhoud sportvelden		96		96
middelen van derden waarvan de besteding gebonden is (art. 44 lid 2)				
St. Jan Baptistfonds	10	0		10
Schenking Dr. Hoekstichting	31			31
Afval	1.183	271		1.454
Riolering	13.309	692		14.001
Voorzieningen vanuit Haaren	16		16	
TOTAAL VOORZIENINGEN	**21.325**	**3.561**	**2.315**	**22.572**

Diverse mutaties zijn gebaseerd op de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 en onderliggende raadsbesluiten.

Onderbouwing nut en doel reserves en voorzieningen
In de raadsvergadering van 7 november 2023 heeft de gemeenteraad de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 vastgesteld. Het beschreven nut en doel van de reserves en voorzieningen, inclusief navolgende actualisaties zijn samenvattend als volgt:

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Algemene reserve:	
Algemene (risico)reserve	Opvangen van alle niet afgedekte financiële risico's.
Bestemmingsreserves:	
Op basis van een bufferfunctie op een specifiek benoemd terrein	
Grondexploitatie	Buffer voor de risico's in de grondexploitatie die niet afgedekt zijn via verliesvoorzieningen.
Op basis van een bestedingsfunctie	
Parkeervoorzieningen	Aanvragers van een bouwvergunning die niet kunnen voldoen aan de parkeernorm van het gebied laten meebetalen in de aanleg van parkeerplaatsen elders.
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	Bekostigen van nog uit te voeren investeringen onderwijshuisvesting waarvoor (deels) gereserveerd wordt.
Bovennormatieve onderwijsvoorzieningen	Investeringen aan bovennormatieve onderwijskundige kwaliteit van de schoolgebouwen en lokaalinrichtingen van scholen in het primair onderwijs in de gemeente Boxtel zoals vastgelegd in initiatief raadsvoorstel van 20 december 2022.
Onderwijskundige projecten	Onderwijskundige projecten in de gemeente Boxtel die door het primair onderwijs zelf, en in consensus tussen de PO-besturen, geïnitieerd kunnen worden.
Anterieure overeenkomsten	Bekostigen van toekomstige investeringen die gedekt kunnen worden vanuit afgesloten anterieure overeenkomsten.
Noodzakelijke maatschappelijke opgaven	Ruimte creëren voor uitdagingen die de komende jaren op de gemeente Boxtel afkomen.
Toekomstige investeringen openbare ruimte	Bekostigen van nog uit te voeren investeringen waarvoor (deels) gereserveerd wordt.
Op basis van een egalisatiefunctie	

Egalisatie MGD-budgetten voor IV/ICT	Het voor IV, ICT en specifieke programma's (Omgevingswet) behouden van door MGD hiervoor begrote budgetten die aan het eind van het jaar niet besteed zijn door MGD.
Egalisatie loonkostenontwikkeling MGD	De resultaten die ontstaan op de personele budgetten van MGD na afloop van een jaar verrekenen met deze gemeentelijke egalisatiereserve. Op deze wijze is het mogelijk deze begrote budgetten beschikbaar te houden voor MGD.
Groenbeheer	Het behouden van niet bestede budgetten van het product groenbeheer. Of het afdekken van te veel bestede budgetten van het product groenbeheer.
Egalisatie degeneratievergoedingen	In het kader van beheer openbare ruimte ontvangen wij degeneratievergoedingen. Deze vergoedingen zijn nodig om toekomstig extra onderhoud te kunnen dekken. Aangezien deze vergoedingen niet in hetzelfde jaar kunnen worden besteed reserveren we het netto resultaat op de ontvangen degeneratievergoedingen zodat deze in latere jaren alsnog kunnen worden besteed.
Plattelandsvernieuwing	Het behouden van niet bestede budgetten plattelandsvernieuwing voor toekomstige aanwendingen plattelandsvernieuwing. Of het afdekken van te veel bestede budgetten plattelandsvernieuwing.
Volkshuisvestingsfonds	Deze reserve zetten we in om in iedere kern een evenwichtige samenstelling van de woningvoorraad te bereiken.
Opvang vluchtelingen Oekraïne	Deze reserve zetten we in om toekomstige opvangkosten en indirecte bijkomende kosten te kunnen dekken die het gevolg zijn van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.
Sociaal domein	Het behouden van niet bestede budgetten in het sociaal domein voor toekomstige aanwendingen in het sociaal domein. Of het afdekken van te veel bestede budgetten in het sociaal domein.
Duurzame Ontwikkeling	Het behouden van niet bestede budgetten duurzaamheid voor toekomstige aanwendingen duurzaamheid. Of het afdekken van te veel bestede budgetten duurzaamheid.
Dekkingsreserve afschrijvingslasten (afgeronde) investeringen	
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen	Dekking van afschrijvingslasten van begrote en lopende investeringen.
Afdekking afschrijvingslasten afgeronde investeringen	Dekking van afschrijvingslasten van gedane investeringen.
Investeringsbudget PHS	Dekking van incidentele lasten en/of afschrijvingslasten van aanvullend te begroten investeringen PHS.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Voorzieningen:	
Voor verplichtingen en verliezen	
Pensioenverplichtingen bestuurders (APPA)	Afdekken van mogelijke pensioenverplichtingen van (voormalige) wethouders.

Wachtgelden voormalige wethouders	Afdekken van mogelijke wachtgeldverplichtingen
Nog te maken kosten afgesloten grexen	Tijdig afsluiten van grondexploitaties
Voor kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt	
Onderhoud wegen	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van wegen (incl. degeneratievergoedingen).
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van civieltechnische kunstwerken.
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van gemeentelijk vastgoed.
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	
St. Jan’s Baptistfonds	Ondersteuning van jeugdinitiatieven uit Liempde.
Schenking dr. Hoekstichting	De schenking uit 2005 moet worden ingezet ten behoeve van de basisgezondheidszorg in Boxtel
Afval	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor afvalstoffenheffing en matching baten en lasten van het kostendekkende product afval.
Riolering	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor rioolheffing en matching baten en lasten van het kostendekkende product riolering.

Overzicht belastingen en heffingen

Overzicht belastingen en heffingen						
Belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2023 (x € 1.000)	Begroting 2024 (x € 1.000)	Rekening 2024 (x € 1.000)	per inwoner in €		
				Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
BELASTINGEN						
Onroerende zaakbelastingen						
Woningen:						
* eigenaren	5.665	6.010	6.010	167,62	176,88	176,88
Niet-Woningen:						
* eigenaren	2.091	2.165	2.163	61,89	63,71	63,67
* gebruikers	1.527	1.456	1.458	45,19	42,86	42,91
Totaal	**9.283**	**9.631**	**9.631**	**274,70**	**283,45**	**283,46**
RECHTEN EN HEFFINGEN						
Afvalstoffenheffing	4.004	3.678	3.899	118,48	108,24	114,74
Rioolheffing	3.419	3.556	3.581	101,16	104,65	105,39
Begrafenisrechten	210	199	166	6,20	5,85	4,90
Marktgelden	28	32	27	0,82	0,94	0,78
Omgevingsvergunning	830	839	680	24,57	24,68	20,02
Parkeergelden	201	190	200	5,94	5,58	5,90
Toeristenbelasting	115	63	62	3,42	1,85	1,83
Precariorechten	27	21	27	0,80	0,62	0,78
Reclamebelasting	40	49	47	1,17	1,43	1,38
Overige leges	508	679	904	15,04	19,99	26,59
Totaal	**9.382**	**9.306**	**9.593**	**277,60**	**273,83**	**282,31**
Algeheel totaal	**18.665**	**18.937**	**19.224**	**552,30**	**557,28**	**565,77**

Personeel, salarissen en sociale lasten

HUIDIG EN VOORMALIG PERSONEEL	Totaal formatie			Totaal salarissen + sociale lasten		
(bedragen x € 1.000)	rekening 2023	begroting 2024	rekening 2024	rekening 2023	begroting 2024	rekening 2024
HUIDIG PERSONEEL						
Gemeenteraad				406	424	435
Burgemeester en Wethouders	5,00	5,00	5,00	614	667	668
Griffie	3,50	3,50	3,50	234	336	322
Secretaris	1,00	1,00	1,00	155	172	170
overige personele kosten				11	9	11
TOTAAL HUIDIG PERSONEEL	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**1.420**	**1.608**	**1.606**
VOORMALIG PERSONEEL						
Voormalig personeel bestuur				213	192	198
TOTAAL VOORMALIG PERSONEEL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**213**	**192**	**198**
TOTAAL HUIDIG & VOORMALIG PERSONEEL	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**1.633**	**1.800**	**1.804**

Overzicht begrotingswijzigingen

In het afgelopen jaar zijn de volgende begrotingswijzigingen (BW) vastgesteld:

- BW 0 Primitieve begroting 2024
- BW 2 Tweede bestuursrapportage 2023
- BW 3 Bestemming jaarresultaat 2023
- BW 4 Belastingvoorstellen 2024
- BW 6 Eerste bestuursrapportage 2024
- BW 7 Renovatie veld ODC
- BW 8 Renovatie veld MEP
- BW 9 Kadernota 2025-2028
- BW 10 Tweede bestuursrapportage 2024
- BW 11 MJOP onderhoud gebouwen

Op programmaniveau heeft dit geleid tot de volgende begrotingsmutaties:

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 0	BW 2	BW 3	BW 4	BW 6	BW 7
baten:						
Duurzame Transformatie	9.484	153	97	-534	2.049	0
Sociale Kracht	10.593	1.196	182	0	1.547	0
Leefbare Ruimte	6.853	812	0	0	-2.526	0
Vitaal Ondernemen	510	5	0	0	134	0
Meewerkend Bestuur	85.372	2.822	4.023	191	1.005	0
Totaal baten	**112.811**	**4.989**	**4.303**	**-343**	**2.208**	**0**
Lasten:						
Duurzame Transformatie	12.517	235	116	-534	2.157	0
Sociale Kracht	54.539	1.264	268	0	1.769	0
Leefbare Ruimte	21.586	1.160	452	0	-1.854	0
Vitaal Ondernemen	5.642	259	241	0	411	51
Meewerkend Bestuur	18.527	2.071	3.226	191	-275	-51
Totaal lasten	**112.811**	**4.989**	**4.303**	**-343**	**2.208**	**0**

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 8	BW 9	BW 10	BW 11	Administratief	Totaal
baten:						
Duurzame Transformatie	0	-125	22	0	0	11.145
Sociale Kracht	0	0	6.060	0	0	19.578
Leefbare Ruimte	0	0	-164	0	0	4.975
Vitaal Ondernemen	0	0	92	0	0	741
Meewerkend Bestuur	0	-228	2.295	0	0	95.480
Totaal baten	**0**	**-353**	**8.305**	**0**	**0**	**131.920**
Lasten:						
Duurzame Transformatie	0	-68	393	0	0	14.817
Sociale Kracht	0	374	5.916	11	0	64.140
Leefbare Ruimte	0	678	917	17	0	22.956
Vitaal Ondernemen	32	57	421	277	0	7.391
Meewerkend Bestuur	-32	-1.394	657	-305	0	22.615
Totaal lasten	**0**	**-353**	**8.305**	**0**	**0**	**131.920**

Grondexploitatie

De grondexploitaties zijn geactualiseerd en verwerkt in deze jaarrekening 2024, waaronder de paragraaf grondbeleid. Naast de verantwoording in de jaarrekening brengt het college jaarlijks de raad op de hoogte van de grondexploitaties met het MPG (Meerjarenprogramma Grondbedrijfsfunctie).

Per grondexploitatiecomplex is een overzicht opgenomen van het verloop van de boekwaarde alsmede een doorrekening op eindwaarde en netto contante waarde.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Vorst B **Jaarrekening 2024**		
boekwaarde 1 januari 2024	7.837.990	
kosten		
verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	-	
plankosten	26.423	
VTU	-	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	16.104	
(tussentijdse) winstneming	-	
rente	76.812	
opbrengsten		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2024	7.957.329	
resultaat		
eindwaarde per 31-12-2031	1.751.305	verlies
netto contante waarde per 1-1-2025	1.524.616	verlies
risico's	2.352.497	

Reigerskant **Jaarrekening 2024**	
boekwaarde 1 januari 2024	810.441
kosten	

verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	5.315	
plankosten	42.414	
VTU	2.520	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	-	
(tussentijdse) winstneming	16.585-	
rente	7.942	
opbrengsten		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2024	852.047	
resultaat		
eindwaarde per 31-12-2027	270.042-	positief
netto contante waarde per 1-1-2025	254.467-	positief
risico's	82.500	

Albinonistraat **Jaarrekening 2024**		
boekwaarde 1 januari 2024	244.470-	
kosten		
verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	257.098	
plankosten	8.217	
VTU	14.354	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	-	
(tussentijdse) winstneming	23.359-	
rente	2.396-	
opbrengsten		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	

boekwaarde 31 december 2024	9.443	
resultaat		
eindwaarde per 31-12-2025	109.482	verlies
netto contante waarde per 1-1-2025	107.335	verlies
risico's	-	

Subsidiestaat welzijnsactiviteiten

cat.	categorie omschrijving	naam organisatie	subsidie 2024
A	**A Sportorganisaties**	Atletiekvereniging Marvel	€ 866,00
		JRC Basketbal Boxtel	€ 1.922,00
		Judoclub Liempde	€ 1.922,00
		L.T.V. De Merletten	€ 866,00
		L.T.V. De Peppelieren	€ 866,00
		Liempdse Omnivereniging	€ 240,00
		MEA EST PILA	€ 770,00
		R.K.S.V. Boxtel	€ 770,00
		Reddingsbrigade Boxtel	€ 1.922,00
		Rooms Katholieke Gymnastiekvereniging "Tabitta"	€ 1.922,00
		Rugbyvereniging JRC Ducks	€ 770,00
		Voetbalvereniging D.V.G Liempde	€ 770,00
		Voetbalvereniging O.D.C.	€ 962,00
		Zwem- en Poloclub Zegenwerp	€ 1.922,00
		Defence Center Boxtel	€ 1.922,00
		L.T.V. d'Oggelen	€ 866,00
		Korfbalvereniging Tovido	€ 2.412,00
		RKVV Essche Boys	€ 866,00
Totaal A	**Totaal A Sportorganisaties**		**€ 22.556,00**
B	**B Jeugd en ontspanningsorganisaties**	Scoutinggroep Boxtel	€ 8.383,00
		Stg. J.A.S. Liempde (Jong Actief Sportief)	€ 1.263,00
		Stg. Jeugdnatuurwacht Liempde	€ 151,00
		Prinsenvereniging De Ploegers Liempde	€ 2.230,00
		Stg. Jeugdvakantieweek Liempde	€ 3.312,00
		Stg. Openbaar Jeugdcarnaval Boxtel	€ 2.747,00
		Stg. Samenwerkend Jeugd en Jongerenwerk Esch	€ 410,00
Totaal B	**Totaal B Jeugd en ontspanningsorganisaties**		**€ 18.496,00**
C	**C Organisaties op sociaal en cultureel gebied**	Heilige bloed stichting	€ 5.000,00
		Katholieke Bond van Ouderen, afdeling Boxtel	€ 11.501,00
		Katholieke Senioren Vereniging KBO Liempde	€ 956,00
		Kindervakantieweek Lennisheuvel	€ 400,00
		Stg. Algemeen Belang Liempde	€ 1.836,00
		Stg. Belangenbehartiging voor Ouderen in Liempde - Stg. BOL	€ 44.996,00

cat.	categorie omschrijving	naam organisatie	subsidie 2024
		Stg. Bockepruik	€ 5.000,00
		Stg. Boxtel Vooruit	€ 10.181,00
		Stg. Geitenwei	€ 6.130,00
		Stg. Omroep Dommelland	€ 25.779,00
		Platform Selissen	€ 16.680,00
		Stichting Wijkberaad Munsel	€ 4.429,00
		Huurdersvereniging Hoogheem/huiskamer Hoogheem	€ 2.000,00
		St. Evenementen commissie Esch	€ 3.735,00
		Esch voor elkaar / Huiskamer va Esch	€ 1.750,00
		seniorenbiljartvereniging De Es	€ 400,00
		gymclub 'meer bewegen voor ouderen'	€ 220,00
		Vereniging Seniorenharmonie Boxtel	€ 1.600,00
		Stg. De Essche Bierpomp	€ 950,00
		Stichting Seniorenvervoer Boxtel	€ 6.000,00
		KBO afd. Esch	€ 3.200,00
Totaal C	**Totaal C Organisaties op sociaal en cultureel gebied**		**€ 152.743,00**
D	**D Organisaties voor cultuurhistorie**	Stg. Kèk Liemt	€ 2.499,00
		Vereniging Terug in d'n ted Liemt	€ 1.260,00
		Stg. beheer en behoud museumcollectie Boxtel / MUBO	€ 5.000,00
		Oertijdmuseum	€ 7.500,00
		Stg. Museum Vekemans	€ 5.000,00
Totaal D	**Totaal D Organisaties voor cultuurhistorie**		**€ 21.259,00**
E	**E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden**	Stg. Bazaar Boxtel	€ 5.000,00
		Stg. Radar	€ 17.083,00
Totaal E	**Totaal E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden**		**€ 22.083,00**
F	**F Gezondheidsbeleving en bevordering**	Adviesraad Sociaal Domein	€ 11.000,00
		Cello/ VG-zorginstelling	€ 3.750,00
		E.H.B.O., afdeling Boxtel	€ 1.048,00
		E.H.B.O., afdeling Liempde	€ 517,00
		Stg. Heartsafe Boxtel	€ 5.200,00
		Stg. Nabij PST Boxtel - Palliatief Spiritueel Team	€ 2.500,00
		Stg. Platform voor mensen met een beperking Boxtel	€ 4.000,00
		Ypse	€ 23.812,00
		Novadic Kentron	€ 2.626,71

cat.	categorie omschrijving	naam organisatie	subsidie 2024
		RKV EHBO "Altijd Bereid" Esch	€ 725,00
		Zonnebloem afdeling Boxtel	€ 1.880,00
Totaal F	**Totaal F Gezondheidsbeleving en bevordering**		**€ 57.058,71**
G	**G Organisaties voor muzikale uitingen**	Fanfare Concordia	€ 10.097,44
		Muziekvereniging Boxtels Harmonie	€ 18.084,70
		R.K. Gildenbonds Harmonie	€ 10.025,05
		Stg. Kerkconcerten Boxtel	€ 1.735,00
		Stg. Kerkconcerten Boxtel inzake carillonprogramma	€ 5.000,00
		Vereniging kerstkoor Boxtel (doorstart Stg. Projectkoor Boxtel)	€ 1.600,00
		Wereldkoor	€ 975,00
		Muziekvereniging St. Willibrordus	€ 9.148,02
Totaal G	**Totaal G Organisaties voor muzikale uitingen**		**€ 56.665,00**
H	**H Overige organisaties**	Kunstlicht 99	€ 2.100,00
		Slachtofferhulp Nederland	€ 12.357,00
		Stg. Dierenambulance 's Hertogenbosch	€ 5.620,00
		Stg. Halt	€ 17.756,00
		Stg. Rond Kerk en Orion	€ 10.000,00
		Stg. Wijkorgaan Boxtel-Oost	€ 20.191,00
		Voedselbank Nederland Zuid Boxtel	€ 33.000,00
		Stg. Platform Esch Perspectief	€ 5.780,00
		Stichting Veteranen Boxtel	€ 4.200,00
Totaal H	**Totaal H Overige organisaties**		**€ 111.004,00**
I	**I Gemeenschapshuizen**	Gemeenschapshuis De Rots	€ 28.433,00
		Gemeenschapshuis Lennisheuvel	€ 11.502,00
		Stg. Gemeenschapshuis Selissen / de Walnoot	€ 23.821,00
		ESCH: Dorpshuis de Es	€ 3.000,00
Totaal I	**Totaal I Gemeenschapshuizen**		**€ 66.756,00**
J	**J Professionele organisaties**	Huis 73 (voorheen Stg Babel)	€ 525.223,00
		Stg. Brede Scholen Boxtel	€ 380.050,00
		Stg. Contourde Twern	€ 1.272.722,00
		Stg ContourdeTwern: jongerenwerk R-newt	€ 289.745,00
		Stg. Kinderboerderij Boxtel	€ 86.608,00
		Stg. Podium Boxtel	€ 90.902,00

cat.	categorie omschrijving	naam organisatie	subsidie 2024
		MEE	€ 373.200,00
Totaal J	**Totaal J Professionele organisaties**		**€ 3.018.450,00**
K	**K Peuterspeelzalen**	Kindercentrum Kindertuin Peuterspeelzalen BV / VVE	€ 250.500,00
Totaal K	**Totaal K Peuterspeelzalen**		**€ 250.500,00**
	ALGEHEEL TOTAAL		**€ 3.797.570,71**

Crowe | Accountants & Advies

Samen naar een hoger niveau.

Audit *à la Crowe*



Accountantsverslag
Gemeente Boxtel

28 mei 2025 CONCEPT
Eindhoven

Aanbiedingsbrief

Gemeente Boxtel
t.a.v. gemeenteraad
Postbus 10000
5280 DA Boxtel

Eindhoven, 28 mei 2025

Betreft: **Accountantsverslag boekjaar 2024 - CONCEPT**

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u het accountantsverslag aan naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2024 van de gemeente Boxtel.

Onze opdracht is het controleren van de jaarrekening op het aspect getrouwheid. In het kader van onze opdracht hebben wij in september 2024 een interim controle uitgevoerd. De bevindingen hieruit zijn reeds in een separate management letter gerapporteerd.

Aansluitend zijn wij in april 2025 gestart met de jaareindecontrole die wij onlangs hebben afgerond. De jaareindecontrole is gericht op het vormen van een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording) in overeenstemming met de Nederlandse regels voor financiële verslaggeving en het vastgestelde normenkader.

Dit accountantsverslag bevat de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de jaareindecontrole. Waar mogelijk doen wij aanbevelingen gericht op verdere verbetering. Deze aspecten doen geen afbreuk aan ons oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening 2024.

Wij hebben de bevindingen op de jaarrekening en de inhoud van dit verslag in concept besproken met de ambtelijke organisatie, de gemeentesecretaris en de verantwoordelijk wethouder. Wij zullen dit verslag toelichten aan de audit commissie.

Wij vertrouwen erop u middels onze rapportage voldoende geïnformeerd te hebben. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard gaarne bereid. Wij danken de medewerkers van MGD voor de plezierige en constructieve samenwerking.

Met vriendelijke groet, namens ons hele team,

M.H.J. van Heeswijk RA MSc
Extern accountant

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Inhoudsopgave

1. Samenvatting 4

2. Ons oordeel 7

3. Bevindingen jaarrekening 2024
   1. Rechtmatigheid 11
   2. Grondexploitaties 14
   3. Voorzieningen groot onderhoud 15
   4. Jeugdhulp en Wmo 17
   5. Overige bevindingen 18

4. Overige aspecten 21

5. Bijlages
   1. Tabel fouten en onzekerheden SiSa 23
   2. Tabel fouten en onzekerheden TOZO 26

Totaal aantal pagina's *27*

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

1. Samenvatting – oordeel

Ons oordeel

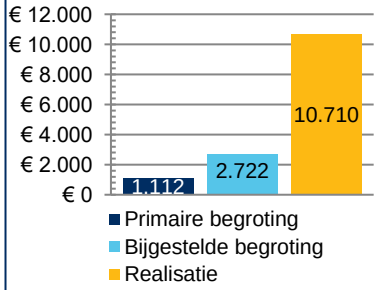
Onderwerp	Goedkeurend	Afkeurend	Anders	Toelichting
Getrouw beeld		-	-	De jaarrekening 2024 geeft een **getrouw beeld** van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van de activa en passiva per 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
Onderwerp	**Geen bevindingen**	**Wel bevindingen**	**Anders**	**Toelichting**
Rechtmatigheids-verantwoording	-	-		Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening een **getrouw beeld** geeft van de financiële rechtmatigheid en is opgesteld in overeenstemming met de kadernota rechtmatigheid en het BBV. Omdat de gekwantificeerde onrechtmatigheden van € 9.844.000 hoger zijn dan de vastgestelde tolerantiegrens, nemen wij in onze controleverklaring een aanvullende paragraaf ter benadrukking van deze aangelegenheid op (zie bevinding 3.1).
WNT verantwoording		-	-	Wij hebben vastgesteld dat binnen de WNT normen is gehandeld en dat de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening **voldoet aan de daaraan te stellen eisen.**
SiSa bijlage		-	-	Wij hebben de SiSa-bijlage zoals opgenomen in de jaarrekening gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024. Op grond hiervan melden wij dat **geen fouten en/of onzekerheden** zijn geconstateerd boven de voor de SiSa geldende rapporteringstoleranties.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

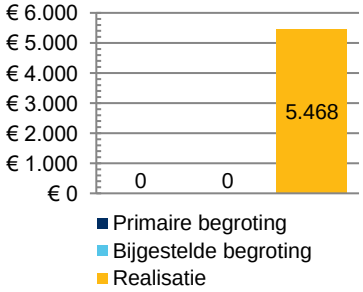
1. Samenvatting – financiële analyse

Financiële analyse 2024

Resultaat vóór mutatie reserves in k€



Resultaat na mutatie reserves in k€



Het **resultaat vóór mutatie reserves** (saldo baten en lasten) bedraagt € 10,7 mln positief en is € 8,0 mln positiever dan de begroting na wijziging. De belangrijkste voordelen zitten op het programma Meewerkend Bestuur en Sociale Kracht. Het voordeel op Meewerkend Bestuur is voor een groot gedeelte (totaal € 4,6 mln) verrekend in de reserves en komt niet terug in het resultaat na mutatie reserves.

Het **resultaat na mutatie reserves** bedraagt € 5,5 mln positief. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting van nihil betreffen:

• Lagere uitgaven op (werk)budgetten	€ 1.982.000	(diverse programma's)
• Bijdrage vanuit uitkeringen en subsidies	€ 1.034.000	(diverse programma's)
• Voordeel algemene uitkering gemeentefonds	€ 846.000	(programma meewerkend bestuur)
• Voordeel op de bijdrage MijnGemeenteDichtbij	€ 507.000	(programma meewerkend bestuur)
• Rentebaten schatkistbankieren	€ 360.000	(programma meewerkend bestuur)
• Diverse overige (per saldo) voordelen	€ 740.000	(diverse programma's)

Wij merken op dat, evenals in voorgaand jaar, een belangrijk deel van het resultaat wordt veroorzaakt door **budgetten** die niet of beperkt zijn besteed. In dit kader hebben wij geadviseerd om het ambitieniveau van de gemeente beter af te stemmen op de mate waarin projecten gerealiseerd worden (rekening houdend met de beschikbare capaciteit) en om budgetten pas in de begroting te boeken als daar concrete uitvoeringsplannen aan ten grondslag liggen.

Ondanks dat de resultaatanalyse in het jaarverslag volgens ons van een goed niveau is, constateren wij dat de gemeente voorzichtig is geweest in het bijramen van budgetten. Wij hebben geadviseerd, onder andere vanwege de begrotingsrechtmatigheid (zie hiervoor bevinding 3.1), voortaan de bijgestelde begroting aan te passen zodra afwijkingen bekend zijn conform de afspraken.

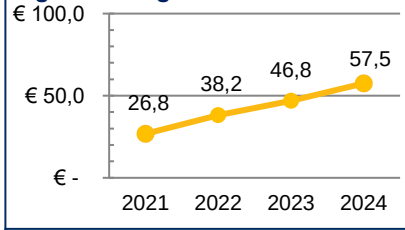
Met de **structurele resultaten en afwijkingen** houdt de gemeente rekening in de (meerjaren-)begroting. De gemeente heeft een sluitende begroting voor de komende jaren, rekening houdend met de laatst bekende gegevens van het gemeentefonds.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

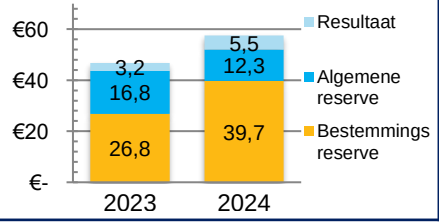
1. Samenvatting – financiële analyse

Financiële analyse 2024

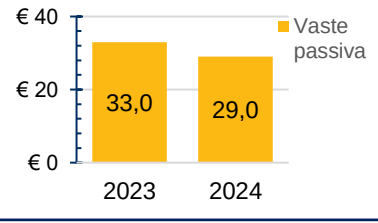
Eigen vermogen in € mln



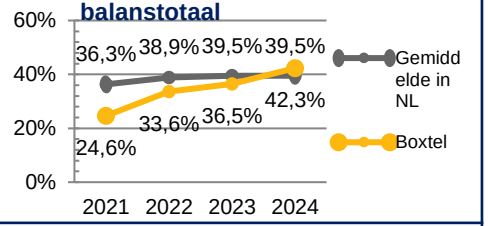
Opbouw eigen vermogen in € mln



Externe financiering in € mln



Solvabiliteit in % van balanstotaal



Het **eigen vermogen** van de gemeente Boxtel neemt toe met € 10,7 mln als gevolg van het positieve resultaat voor bestemming en bedraagt € 57,5 mln eind 2024. De bestemmingsreserves nemen toe naar € 39,7 mln. Hieronder vallen een **tweetal nieuwe reserves**: 'Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen' ad € 9,3 mln, en 'Investeringsbudget PHS' ad € 6,0 mln. Aan de reserve Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting is € 3,5 mln toegevoegd. Hiertegenover is de reserve Noodzakelijke maatschappelijke opgaven van € 6,0 mln opgeheven.

De totale **externe financiering** bedraagt eind 2024 € 29,0 mln. Daartegenover zijn liquide middelen beschikbaar van € 34,5 mln, ontstaan vanwege de positieve resultaten en het achterblijven van investeringen (in de afgelopen jaren). De liquiditeit is voor de toekomst nodig om enkele grote projecten (zie onder) te kunnen financieren. De totale **weerstandscapaciteit** van de gemeente bedraagt eind 2024 (na resultaat bestemming) op basis van de paragraaf weerstandsvermogen € 17,8 mln (2023: € 16,8 mln). Dit is volgens de paragraaf voldoende om de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's ad € 3,7 mln af te dekken. De **financiële positie** van Boxtel is verbeterd als gevolg van de toename van het eigen vermogen.

In de toekomst worden een aantal **grote projecten** verwacht, waaronder het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (zie hiervoor bevinding 3.5) en de huisvesting van scholen (€ 90,5 mln in de komende 15 jaar). Hiermee is – voor zover bekend – rekening gehouden in de begroting en de reservepositie. Gezien de omvang en daarbij gepaard gaande onzekerheden, vinden wij het belangrijk om de risico's en het effect op de financiële positie nauwkeurig te blijven monitoren. In dit kader is in 2024 het **Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2024-2039** vastgesteld. Hiermee heeft de gemeente Boxtel de basis gelegd voor de aanpak van onderwijshuisvesting, kunnen besluiten worden genomen over investeringskredieten en is in grote lijnen bekend wat de financiële impact is.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

2. Ons oordeel

<table>
<tr><th>Onderwerp</th><th>Toelichting</th></tr>
<tr><td>Gehanteerde controle en rapporterings-tolerantie</td><td>Wij hebben de jaarrekeningcontrole 2024 uitgevoerd met inachtneming van de volgende toleranties, zoals opgenomen in het controleprotocol. Indien de geconstateerde fouten en onzekerheden het bedrag van de goedkeuringstolerantie niet overschrijden kan in beginsel een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven.
<table>
<tr><th></th><th>Grondslag</th><th>Omvang</th><th>Tolerantie</th></tr>
<tr><td>Goedkeuringsgrens fouten</td><td>1% van de werkelijke lasten inclusief dotatie reserves</td><td>€ 130.217.000</td><td>€ 1.302.000</td></tr>
<tr><td>Goedkeuringsgrens onzekerheden</td><td>3% van de werkelijke lasten inclusief dotatie reserves</td><td>€ 130.217.000</td><td>€ 3.907.000</td></tr>
<tr><td>Rapporteringsgrens</td><td>Controleprotocol</td><td></td><td>€ 100.000</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>Controleverschillen</td><td>In de jaarrekening 2024 resteren onderstaande ongecorrigeerde controleverschillen en onzekerheden met betrekking tot de getrouwheid. Omdat het totaal aan controleverschillen onder de toleranties blijft, heeft dit geen effect op ons oordeel.
<table>
<tr><th>Omschrijving</th><th>Omvang fout</th><th>Richting</th><th>Omvang onzekerheid</th><th>Verwijzing</th></tr>
<tr><td>Baten SiSa uitkering E84</td><td>€ 132.000</td><td>Negatief</td><td>-</td><td>3.5</td></tr>
<tr><td>Baten SiSa uitkering J75B</td><td>€ 100.000</td><td>Positief</td><td>-</td><td>3.5</td></tr>
<tr><td>Netto resultaat SiSa uitkering M16</td><td>€ 127.000</td><td>Positief</td><td>-</td><td>3.5</td></tr>
<tr><td>Vaststellen levering zorg</td><td>-</td><td>-</td><td>€ 552.000</td><td>3.4</td></tr>
<tr><td>Totaal getrouwheidsoordeel</td><td>€ 359.000</td><td></td><td>€ 552.000</td><td></td></tr>
</table></td></tr>
</table>

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Jaarverslag verenigbaar	Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig het BBV is opgesteld en, voor zover wij dat kunnen beoordelen, **verenigbaar is met de jaarrekening**. De programmaverantwoording hebben wij marginaal getoetst wat zoveel betekent als het signaleren van mogelijke belangrijke tegenstrijdigheden. De accountantscontrole omvat derhalve geen oordeel over de inhoudelijke juistheid en/of volledigheid van de informatieverstrekking opgenomen in de programmaverantwoording. Wij denken in algemene zin dat de leesbaarheid en relevantie van uw jaarverslag en jaarrekening kan worden verbeterd door focus te leggen op de belangrijke onderwerpen en afwijkingen en daarmee het aantal pagina's terug te brengen. In dit kader is op 11 maart 2025 de nieuwe financiële verordening vastgesteld. De verantwoording op lasten wordt op basis hiervan vanaf 2025 op programmaniveau opgesteld in plaats van op beleidsproductniveau. Wij hebben geadviseerd om bij het opstellen van de jaarrekening over 2025 na te gaan hoe de leesbaarheid kan worden verbeterd. Bijvoorbeeld door een aantal zaken, zoals reserves en voorzieningen, op één plek in de jaarrekening vast te leggen.
Schattingen	De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen zijn in het kader van onze controleopdracht op aanvaardbaarheid beoordeeld. Hierbij hebben wij geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd. In uw jaarrekening zijn de volgende belangrijke schattingen verwerkt: • De waardering van de grondexploitaties (zie bevinding 3.2); • De waardering van voorzieningen, in het bijzonder voor de voorzieningen groot onderhoud (zie bevinding 3.3); • De inschatting van inbaarheid van debiteuren(vorderingen) en de getroffen voorziening voor oninbaarheid.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Verbonden partijen	In uw jaarrekening zijn diverse bijdragen aan verbonden partijen verwerkt. De (op basis van de financiële impact en risicoprofiel) belangrijkste verbonden partijen betreffen: • GR MGD: bijdrage in de bedrijfsvoering € 29,7 mln + € 2,1 mln projectmatige bijdrage • WSD-Groep: bijdrage Participatie WSW € 8,9 mln + € 53.000 bijdrage in de bedrijfsvoering • GR Veiligheidsregio Brabant-Noord: bijdrage € 2,4 mln • Stadsgewest 's-Hertogenbosch: bijdrage € 35.000 Bovengenoemde bedragen zijn verwerkt op basis van de (concept) jaarcijfers 2024 zoals opgeleverd door de verbonden partij. Wij stemmen in met de huidige verwerking in de jaarrekening. In dit verband wijzen wij u op het volgende: • Bij GR MGD wordt geen eigen weerstandsvermogen aangehouden, waardoor ieder nadeel direct ten laste van uw resultaat komt. In 2024 is een positief resultaat behaald van € 627.000. Hiervan is per saldo € 71.000 toegevoegd aan de egalisatiereserves en € 556.000 opgenomen in het resultaat. Hierna resteren in uw vermogen de tweetal egalisatiereserves ter dekking van toekomstige ICT en loon gerelateerde kosten ter hoogte van € 474.000. • Uit de jaarstukken van WSD-groep blijkt een risicobedrag van € 10,7 mln. Dit risico kan ruim worden opgevangen binnen het eigen vermogen van WSD-groep (€ 36,4 mln). • Per 31 december 2024 heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord zelf onvoldoende weerstandsvermogen om alle risico's op te vangen. Daarom is besloten om, via de resultaatbestemming, de algemene reserve aan te vullen zodat de gewenste weerstandscapaciteit wordt bereikt. • Binnen het Stadsgewest 's-Hertogenbosch dient de stortplaats Vlagheide overgedragen te worden aan de Provincie Noord-Brabant. Hier resteert een financieel risico omtrent de hoogte van deze overdracht. Gemeente Boxtel houdt hiermee rekening in het weerstandsvermogen.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Interne beheersing	Op basis van onze werkzaamheden hebben wij **geen significante tekortkomingen** in de interne beheersing geconstateerd. In onze management letter hebben wij enkele aandachtspunten opgenomen voor de verdere verbetering van processen die met name toezien op het inkoopproces, het sociaal domein en de invulling van de verbijzonderde interne controle functie in relatie tot de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Wij constateren dat hiervoor in de organisatie aandacht is.
SiSa-bijlage	De SiSa-bijlage en bijbehorende stukken dienen door uw organisatie voor 15 juli a.s. elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. De verplichte tabellen voor fouten en onzekerheden die aangeleverd moeten worden bij het CBS zijn opgenomen achter in het verslag.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.1 Rechtmatigheid

Rechtmatigheid	
Algemeen	Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college B&W verantwoording af over drie aspecten van de financiële rechtmatigheid, met inachtneming van de landelijke kaders (bijvoorbeeld de Kadernota rechtmatigheid) en de gestelde kaders door de raad (o.a. de financiële verordening, het controleprotocol en het normenkader). Hierbij is rekening gehouden met een tolerantiegrens van 3% (zijnde € 3.907.000) en een rapporteringsgrens van € 100.000.
Onze rol	Onze rol als accountant betreft het vaststellen dat eventuele rechtmatigheidsafwijkingen juist en volledig zijn opgenomen en toegelicht, rekening houdend met bovenstaande grenzen. Wij hebben hiervoor de uitkomsten van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) geïnspecteerd en de ingenomen standpunten getoetst.
Criteria	Het college is van mening dat er onrechtmatigheden zijn begaan in 2024 welke boven de tolerantiegrens van € 3.907.000 zijn. Zie onderstaand de gemelde onrechtmatigheden:
Onze verklaring	Ons inziens zijn bovenstaande afwijkingen tot stand gekomen binnen de spelregels en zijn ze op getrouwe wijze weergegeven in de rechtmatigheidsverantwoording. De bijbehorende toelichtingen, in de paragraaf bedrijfsvoering, geven het gewenste inzicht. Dit hebben wij meegewogen in het afgeven van het goedkeurend oordeel bij de jaarrekening.

Criteria	Gemelde afwijking	Waarvan acceptabel	Ons oordeel
Begrotingscriterium	€ 9.844.000	€ 4.649.000	Akkoord, zie toelichting volgende pagina
Voorwaardencriterium	€ 226.000	-	Akkoord, zie toelichting volgende pagina
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-	-	Akkoord
Totaal rechtmatigheidsoordeel	**€ 10.070.000**	**€ 4.649.000**	Akkoord

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.1 Rechtmatigheid (vervolg)

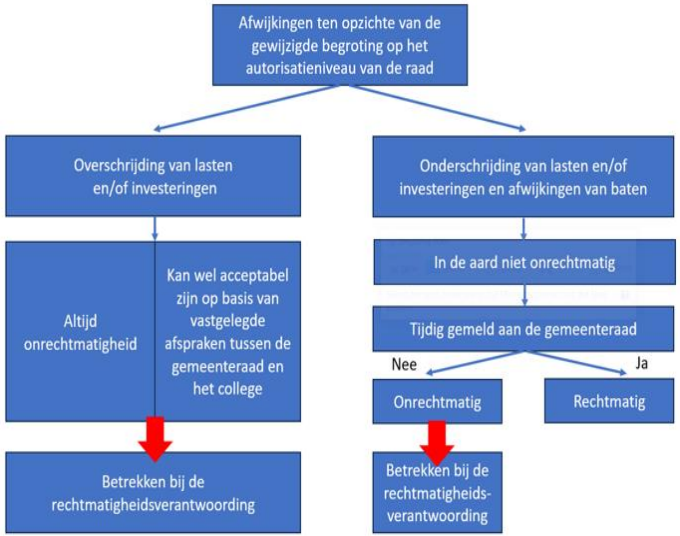
Rechtmatigheid (vervolg)

Begrotings-criterium

Voor dit criterium is aangesloten bij de Kadernota Rechtmatigheid 2024 (zie schema hiernaast) en de financiële verordening. Het college stelt vast dat er sprake is van begrotingsonrechtmatigheden, want:

- Op het programma Sociale Kracht is een overschrijding van € 3,9 mln gerealiseerd. Hiervan is een bedrag van € 2,0 mln acceptabel omdat hier baten tegenover staan. Daarnaast is een bedrag van € 1,3 mln acceptabel omdat deze overschrijding niet bekend was bij de 2e bestuursrapportage. Tot slot is een bedrag van € 578.000 acceptabel omdat deze passen binnen het beleid van de raad.
- Er is een overschrijding van de investeringsbudgetten van € 739.000. Deze is aangemerkt als acceptabel omdat dit het meerjarig krediet niet overschrijdt.
- Het college heeft van onderschrijdingen van de lasten (€ 615.000), onderschrijdingen van de baten (€ 160.000) en investeringsbudgetten (€ 4,4 mln) niet vast kunnen stellen of deze tijdig gemeld zijn, dus zijn deze aangemerkt als onrechtmatig.
- De overige afwijkingen zijn op passende wijze gemeld en toegelicht in de jaarrekening ofwel eerdere rapportages en daarmee tijdig.

De totale begrotingsonrechtmatigheden bedragen € 9,8 mln waarvan € 4,6 mln als acceptabel is aangemerkt. De begrotingsonrechtmatigheden van € 9,8 mln overschrijden de tolerantiegrens van € 3,9 mln. Wij zijn het eens met de getrokken conclusies en de opgenomen toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering.



© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

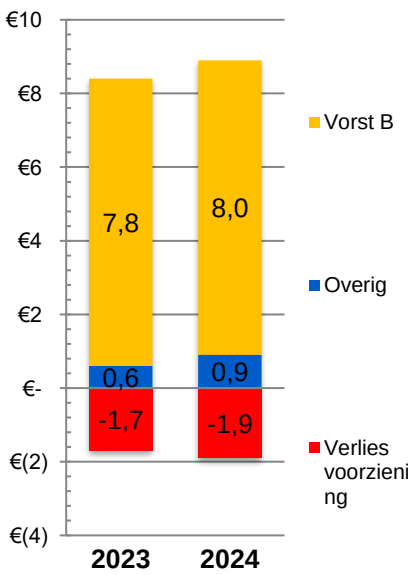
3.1 Rechtmatigheid (vervolg)

Rechtmatigheid (vervolg)	
Voorwaarden criterium	Ten aanzien van dit criterium zien de risico's vooral toe op naleving van de aanbestedingswetgeving. Door de organisatie is een uitgebreide inkoopanalyse opgesteld waarbij is getoetst of is voldaan aan de aanbestedingswetgeving. Hieruit volgen geen onrechtmatigheden. Daarnaast is getoetst of is voldaan aan de voorwaarden zoals gesteld in de subsidieverordening welke is opgenomen in het normenkader. Hierbij is door de verbijzonderde interne controle geconstateerd dat één subsidie, op basis van de voorwaarden, omhoog is bijgesteld bij de vaststelling. Als gevolg hiervan had de subsidieverstrekker een controleverklaring moeten aanleveren in plaats van een samenstelverklaring. Dit is niet gebeurd, derhalve is de verstrekte subsidie ter hoogte van € 226.000 als onrechtmatig aangemerkt. Wij zijn het eens met de getrokken conclusies en de opgenomen toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.2 Grondexploitaties

Grondexploitaties	
Grond exploitaties	Bevinding



Het netto geïnvesteerd vermogen in de grondexploitaties bedraagt ultimo 2024 € 7,0 mln (2023: € 6,7 mln). Dit bestaat voornamelijk uit de grondexploitatie Vorst B waarop een voorziening is gevormd voor € 1,8 mln. De belangrijkste mutaties in het boekjaar betreffen:

- Diverse bijgeschreven kosten + € 415.000 (m.n. bouw- en woonrijpkosten en plankosten)
- Correcties tussentijdse winstneming -/- € 40.000
- Vorming voorziening Albinonistraat -/- € 109.000

Het vormen van de voorziening voor grondexploitatie Albinonistraat was reeds eerder bekend en wordt veroorzaakt doordat het aanleggen van een water afvoer drainage en infiltratie (wadi) niet was meegenomen in de aanbesteding.

Het **financiële risicoprofiel** is gezien het totale geïnvesteerde vermogen in de grondexploitaties laag. De belangrijkste risico's zitten op **Vorst B** omdat deze grondexploitatie zich nog in de voorbereidingsfase bevindt. De risico's hangen samen met eventuele kostenstijgingen, nog te realiseren grondopbrengsten en de timing van verkoop (geschatte looptijd t/m 2031). Per saldo is de inschatting van de eindwaarde nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar. Omdat de kosten (vooral bouw en woonrijp maken) nog niet zijn aanbesteed en er (nog) geen overeenkomsten zijn ten aanzien van de opbrengsten, blijft dit in zekere mate onzeker. Wij hebben geadviseerd dit nauwkeurig te blijven monitoren.

De gemeente stelt zich op het standpunt dat het grondbedrijf niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting (VPB). Dit standpunt dient jaarlijks geëvalueerd te worden.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.3 Voorzieningen groot onderhoud

Voorzieningen groot onderhoud	
	Bevinding
Voorzieningen groot onderhoud	De gemeente Boxtel heeft ter financiering van toekomstig onderhoud aan haar kapitaalgoederen (vastgoed, wegen etc.) egalisatie-voorzieningen gevormd. Een voorziening moet, in tegenstelling tot een bestemmingsreserve, volledig zijn. In het kader van onze jaarrekeningcontrole besteden wij nadrukkelijk aandacht aan de diverse onderhoudsvoorzieningen. Hierbij richten wij ons met name op de volgende vragen: 1. Zijn de jaarlijkse stortingen in de voorzieningen in overeenstemming met de begroting? 2. Zijn de onttrekkingen aan de voorziening in lijn met het doel van de voorziening? 3. Ligt het eindsaldo van de voorziening in lijn met het onderhoudsplan? De standen van de diverse onderhoudsvoorzieningen ultimo 2024 ten opzichte van het plan zijn als volgt:

	Plan	Storting 2024	Stand 31-12-2024 (plan)	Stand 31-12-2024 (realiteit)	Verschil
Onderhoud wegen	2019-2023	€ 1.335.000	€ 2.066.000	€ 1.591.000	-/- € 475.000
Onderhoud vastgoed *)	2024-2033	€ 595.000	€ 3.108.000	€ 3.332.000	€ 224.000
Onderhoud sportvelden	2024-2035	€ 96.000	€ 96.000	€ 96.000	-
Onderhoud kunstwerken *)	2021-2025	€ 90.000	€ 253.000	€ 369.000	€ 116.000
Riolering **)	2020-2024	€ 692.000	€ 13.482.000	€ 14.001.000	€ 519.000

*) De voorzieningen vastgoed en kunstwerken zijn ultimo 2024 (fors) hoger dan de raming in het oorspronkelijke plan. Dit wordt met name veroorzaakt door achterstanden die zijn opgelopen in de uitvoering van de plannen.

**) De voorziening riolering dient enerzijds voor het onderhoud en anderzijds ter egalisatie van de tarieven en is daarmee geen ‘zuivere’ onderhoudsvoorziening. Ook hier is sprake van achterstanden in de uitvoering.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.3 Voorzieningen groot onderhoud (vervolg)

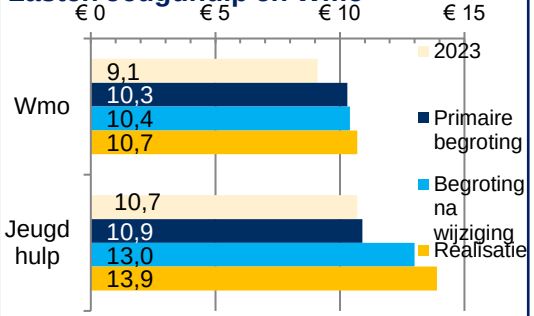
Voorzieningen groot onderhoud	
	Bevinding
	Ten aanzien van de voorzieningen groot onderhoud merken wij het volgende op: • De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op beheerplannen welke periodiek moeten worden geactualiseerd. Hierin zijn ook (vervangings)investeringen opgenomen. Op dit moment zijn de plannen voor wegen en rioolwerken verouderd. Het beheerplan wegen heeft een looptijd t/m 2023 en het gemeentelijk rioleringsplan heeft een looptijd tot en met 2024, beiden plannen zijn verlengd t/m 2025. De gemeente is, evenals voorgaand jaar, bezig met een actualisatie hiervan. Intern is de noodzaak hiervoor onderkend. Wij onderstrepen het belang hiervan. Enerzijds zijn actuele beheerplannen van belang om inzicht te hebben in het onderhoud wat uitgevoerd moet worden en de financiële impact hiervan op de begroting. Anderzijds is opname van een voorziening verslaggeving technisch niet meer toegestaan als er geen actueel plan aan ten grondslag ligt. Op dit moment zijn de voorzieningen – rekening houdend met de geplande dotaties – volgens het management op korte termijn toereikend. • In 2024 zijn de uitgaven voor wegen hoger geweest dan in het onderhoudsplan was opgenomen. Dit heeft te maken met het verouderde onderhoudsplan. In 2024 heeft een inspectie van de wegen plaatsgevonden, op basis hiervan is het benodigde onderhoud naar voren gehaald en uitgevoerd. • Voor een optimale financiële beheersing van uitgaven aan groot onderhoud is het van belang dat een meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) realistisch is en dat de werkelijke uitgaven ten laste van de voorziening hiermee in de pas lopen. Op basis van bovenstaande vinden wij dat de gemeente op dit moment geen goed totaalbeeld heeft van de benodigde middelen voor groot onderhoud en vervanging voor wegen en rioolwerken. Hierdoor zijn de financiële effecten (voorziening, investeringen, structurele lasten in de begroting etc.) op dit moment nog onzeker, echter wordt wel een toename van lasten in de toekomst verwacht. Wij benadrukken, gezien de mogelijke financiële impact, het belang van een actualisatie van de beheer- en onderhoudsplannen in 2025. Dit is intern ook onderkend. Aanvullend merken wij op dat opname als een voorziening verslaggeving technisch niet meer toegestaan is als er geen actueel plan aan ten grondslag ligt.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.4 Jeugdhulp en Wmo

Jeugdhulp en Wmo

Lasten Jeugdhulp en Wmo

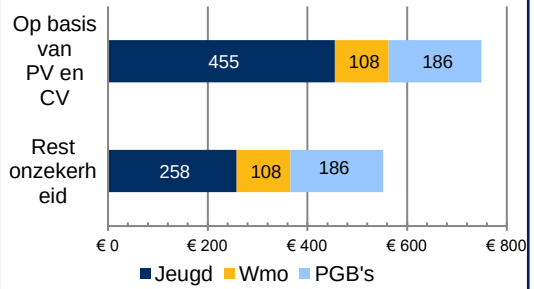


De totale lasten voor Jeugdhulp nemen toe ten opzichte van 2023 met circa € 3,2 mln. De lasten Wmo nemen toe met € 1,6 mln. Met beide stijgingen was in de (bijgestelde) begroting (deels) rekening gehouden.

De resultaten op de producten Jeugd en Wmo zijn binnen de egalisatie reserves afgewikkeld. Gezien de ontwikkelingen in het boekjaar zijn wij van mening dat het budgetbeheer verder verbeterd kan worden, zodat tussentijds beter zicht is op ontwikkelingen en – eventueel – kan worden bijgestuurd.

In april en mei 2025 zijn de productieverantwoordingen van zorgaanbieders ontvangen en is de gemeente gestart met het afstemmen van deze verantwoordingen met de eigen zorg administratie. Doel hiervan is onder andere om te bepalen wat er met verschillende zorgaanbieders nog moet worden verrekend over de zorglevering 2024. Wij hebben de afstemming zorgkosten gecontroleerd en concluderen dat bij deze inschatting voorzichtigheid in acht is genomen. Uit onze controle zijn geen materiële verschillen gebleken.

Onzekerheid zorglevering in €K



Om te kunnen concluderen dat de zorglasten die zijn verantwoord ook getrouw zijn moet worden vastgesteld dat de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk is geleverd. Hiertoe steunt de gemeente in belangrijke mate op de productieverantwoordingen (PV) en controleverklaringen (CV) die van de zorgaanbieders worden ontvangen.

Door de gemeente zijn in 2024 en 2025 extra werkzaamheden verricht om de zorglevering zelf aan te tonen, waaronder een risico analyse en gerichte cliëntonderzoeken. Wij hebben geadviseerd om binnen het proces standaard risico-gerichte werkzaamheden in te bouwen om de resterende onzekerheid gedurende het jaar reeds te kunnen verminderen.

Op basis van aanbieders zonder (goedkeurende) controleverklaring bedraagt de onzekerheid over de geleverde zorg op totaal niveau € 749.000. Door het uitvoeren van aanvullende werkzaamheden door de gemeente is deze onzekerheid teruggebracht naar € 552.000. Wij hebben dit bedrag aangemerkt als resterende onzekerheid in de controle voor rechtmatigheid en getrouwheid.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.5 Overige bevindingen

Overige bevindingen	
Fiscaliteiten	In 2024 is het onderzoek van de Belastingdienst rondom het mengpercentage afgerond. De financiële afwikkeling heeft in 2024 plaatsgevonden middels suppletie aangiftes t/m 2023. De financiële impact hiervan betreft een voordeel van € 80.000. Wij hebben geconstateerd dat de verwerking in de jaarrekening hiervan juist heeft plaatsgevonden. Met de Belastingdienst is daarnaast afgesproken dat het mengpercentage over 2024 in 2025 opnieuw herrekend dient te worden. Hierna dient het mengpercentage periodiek herrekend te worden.
Opvang Oekraïense vluchtelingen	In 2022 hebben de gemeenten in Nederland als taak gekregen om opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen en overige asielzoekers te realiseren en exploiteren. De gemeente wordt hiervoor gecompenseerd door het Rijk en dient hiervoor een verantwoording van de kosten te doen middels SiSa. Wij merken ten aanzien van deze regeling het volgende op: • De uitvoering van de opvang van Oekraïense vluchtelingen is in de praktijk neergelegd bij MGD. Op basis van een afspraak worden de kosten en opbrengsten voor 50% toegerekend aan uw gemeente, los van het werkelijke aandeel van Boxtel in de opvang. De financiering hiervan verloopt via het Rijk gebaseerd op normbedragen en moet worden verantwoord middels SiSa. • De totale lasten binnen MGD voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen bedragen circa € 4,7 mln. De lasten bestaan voornamelijk uit het realiseren van de opvanglocaties en overige ingekochte diensten zoals schoonmaak, catering, huur, beveiliging, onderhoud aan panden etc. De bekostiging op basis van de normbedragen is € 7,3 mln, waardoor er een voordeel is ontstaan van € 2,6 mln. Hiervoor komt de helft (€ 1,3 mln) ten gunste van Boxtel. Dit bedrag is in basis vrij besteedbaar. • De gemeente heeft een voordeel van € 1,3 mln gerealiseerd binnen de jaarrekening. Binnen de gewijzigde begroting werd nog rekening gehouden met een voordeel van € 320.000. Het totale voordeel is toegevoegd aan de egalisatiereserve ‘Opvang vluchtelingen Oekraïne’. • Binnen de jaarrekening zijn vanwege de afrekening via SiSa nog diverse balansposities opgenomen. Wij stemmen in met deze diverse opgenomen balansposities, met uitzondering van onderstaande bevinding. • De gemeente heeft per abuis een gedeelte van de hierboven genoemde opbrengsten niet verantwoord in haar financiële administratie. Dit gaat om een netto resultaat van € 127.000 en zal in 2025 alsnog verwerkt worden.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.5 Overige bevindingen

Overige bevindingen	
SiSa uitkeringen	Wij hebben voor een drietal SiSa uitkeringen geconstateerd dat deze niet juist zijn verwerkt in de jaarrekening. Het gaat om de volgende uitkeringen: • E84 Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023: de baten zijn € 132.000 te hoog gewaardeerd. Dit is het gevolg van het onjuist administreren van een tweetal maatregelen binnen dit project. Hierdoor zijn de baten op een van de maatregelen reeds genomen terwijl er nog geen besteding heeft plaatsgevonden. • J75B Regiodeals 3e tranche: de baten zijn € 100.000 te laag gewaardeerd. Voorafgaand aan de controle was nog geen duidelijkheid over de bestedingen op deze uitkering. Tijdens de eindejaarscontrole is dit verder uitgezocht en is de besteding onderbouwd. Hiermee is vastgesteld dat de baten toekomen aan gemeente Boxtel en verwerkt hadden moeten worden. • M16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne: het netto resultaat is € 127.000 te laag gewaardeerd. Zie hiervoor de voorgaande pagina. De baten voor bovengenoemde SiSa uitkeringen zijn zowel te hoog als te laag gewaardeerd in de jaarrekening. Wij hebben geadviseerd om in de toekomst de controle op de verwerking van SiSa uitkeringen tijdig af te ronden zodat eventueel geconstateerde correcties in het juiste boekjaar verwerkt worden in de jaarrekening. Overigens zijn de correcties wel verwerkt in de SiSa verantwoording.
Wethouders pensioen	De gemeente is verplicht om binnen hun eigen financiën een voorziening aan te houden voor de pensioenverplichtingen van (oud) wethouders. Deze voorziening bedraagt eind 2024 € 1,6 mln en is op basis van de juiste parameters (rente, levensverwachting etc.) bepaald. De toename van per saldo € 407.000 ten opzichte van vorig jaar komt vooral door de inbreng van een kapitaalverzekering voor een voormalig wethouder. Wij merken op dat de financiering van deze pensioenverplichtingen in de toekomst waarschijnlijk overgaat naar het ABP en dat het af te storten bedrag van de gemeente mogelijkerwijs niet overeenkomt met de huidige voorziening. De gemeente heeft hiermee geen rekening gehouden in het weerstandsvermogen. Wij hebben geadviseerd deze ontwikkeling nauwlettend te volgen.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

3.5 Overige bevindingen

Overige bevindingen	
Speerpunt PHS	De gemeenteraad heeft als speerpunt in onze controle meegegeven het project 'Programma Hoogfrequent Spoor', afgekort PHS. Dit project heeft als doel om uitbreiding van het vervoer per spoor mogelijk te maken en betreft een samenwerking tussen de gemeente, het Rijk, de provincie en ProRail. Het project PHS is onderverdeeld in vijf deelprojecten, kent een lange doorlooptijd (minstens 2030) en bevat nog diverse onzekerheden over de exacte planuitwerking per deelproject. Vanuit onze rol als accountant op de jaarrekening merken wij ten opzichte van PHS het volgende op: • Het totale project kent een geraamde investeringsomvang van € 67 mln. Het aandeel van de gemeente Boxtel hierin betreft € 11,2 mln, het aandeel van het rijk € 33,8 mln en het aandeel van de provincie € 22 mln. Een en ander is vastgelegd in de bestuursovereenkomst van 30 april 2025. Hierin is vastgelegd dat in basis hogere kosten worden gedeeld tussen de partijen. • De gemeente treedt op als penvoerder voor de kosten van de gemeente en de provincie en financiert hierbij voor. Over de exacte wijze en timing van afrekenen met de provincie zijn geen duidelijke afspraken gemaakt. Wij hebben geadviseerd deze afspraken te formaliseren en hierbij de eventuele gevolgen voor de BTW in kaart te brengen. • Het aandeel van gemeente Boxtel in de kosten tot en met 2024 bedraagt reeds € 9,1 mln ten opzichte van het krediet van € 11,2 mln. Dit is geactiveerd onder de materiele vaste activa. De kosten tot heden bestaan voornamelijk uit inhuur personeel, grond- en aankoopkosten en onderzoek- en plankosten. Tot heden zijn geen eigen uren op het project geboekt. Op dit moment is niet duidelijk of het krediet voldoende ruimte geeft voor de kosten die nog gemaakt moeten worden o.a. doordat er nog geen aanbestedingen zijn gedaan. De aanbestedingen mogen pas worden gedaan na afronding van de formaliteiten. De verwachte bijdrage van de provincie over tot en met 2024 ter grootte van € 3,7 mln is nog niet verwerkt, omdat deze nog niet is afgerekend. Dit heeft geen effect op het resultaat en het totaal project, maar geeft wel een vertekend beeld van de werkelijke besteding ten laste van het krediet. • De gemeente heeft in 2024 een bestemmingsreserve PHS gevormd voor een bedrag van € 6,0 mln om m.n. toekomstige kapitaalslasten vanuit dit project te dekken. De overige € 5,2 mln aan kapitaallasten drukt daarmee verspreid over de jaren op de begroting. • De risico's op dit project voor de gemeente betreffen vooral de kosten die nog aanbesteed moeten worden, vertraging in het project etc. • De huidige wijze van financiële projectbewaking dient ons inziens te worden verbeterd. Projectbewaking vindt momenteel extracomptabel plaats en heeft geen koppeling met de financiële administratie. Gelet op de looptijd en complexiteit van het project adviseren we u verder om met regelmaat ambtelijk en bestuurlijk een voortgangsrapportage op te leveren.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

4. Overige aspecten in relatie tot onze controle

Onderwerp	Toelichting
Geen sprake van beperkingen in de reikwijdte van onze controle	Er zijn **geen beperkingen** bij de uitvoering van onze controle opgetreden. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door de medewerkers van de gemeente de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.
Fraude	De verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude ligt primair bij het college. Onze rol als accountant is om vast te stellen dat de jaarrekening vrij is van materiële afwijkingen door fouten of fraude. Bij fraude is het risico dat een afwijking niet ontdekt wordt groter dan bij fouten, omdat fraude vaak samen gaat met activiteiten om de fraude te verhullen. Onze werkzaamheden ten aanzien van fraude bestaan onder andere uit: • Alertheid op fraudesignalen gedurende de controle; • Evalueren en bespreken van mogelijkheden tot fraude en fraudesignalen met het management en college; • Het uitvoeren van een analyse op handmatige journaalposten, onder andere om ingrijpen van het bestuur in de interne beheersing te kunnen identificeren; • Het uitvoeren van controlewerkzaamheden op schattingsposten, onder andere om oneigenlijke beïnvloeding door het management en college te kunnen identificeren; • Het beoordelen van rechten in de financiële administratie en de bankapplicatie alsmede het uitvoeren van een bankanalyse, met als doel om fouten en fraude in de uitgaande betalingen te kunnen identificeren. Er zijn gedurende 2024 door ons **geen materiële fraudegevallen geconstateerd** en er zijn ons eveneens geen vermoedens van fraude bekend. Daarnaast heeft het college aan ons geen melding gemaakt van geconstateerde fraudegevallen of andere fraudesignalen. Wij hebben in de management letter geadviseerd om een fraudebeleid op te stellen.
Claims en juridische procedures	Er zijn **geen belangrijke** (dreigende en niet gewaardeerde) **claims en/of juridische procedures** met een mogelijke materiele impact op de cijfers per ultimo 2024.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

4. Overige aspecten in relatie tot onze controle

Onderwerp	Toelichting
Gebeurtenissen na balansdatum	Er zijn **geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**.
Geautomatiseerde gegevensverwerking	Wij hebben vanuit onze controle op de jaarrekening **geen belangrijke bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit** van de geautomatiseerde gegevensverwerking.
Duurzaamheid	Hoewel het geen wettelijke verplichting is om een duurzaamheidsverantwoording op te stellen, ligt er voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen nadrukkelijk wel een rol op het gebied van duurzaamheid. Bovendien groeit ook de vraag naar transparante verslaglegging hierover. In dit kader is in het najaar de ‘Handreiking duurzaamheids-rapportage en verantwoording voor decentrale overheden’ uitgebracht met richtlijnen en praktijkvoorbeelden. Wij hebben kennisgenomen van het document "Strategie Klimaatadaptatie Boxtel 2023-2030" en uw jaarrekening. Dit vormt naar onze mening een sterke basis, met duidelijke ambities op het gebied van milieu en klimaat. Tegelijkertijd zien wij kansen om het programma verder te verbreden naar sociale en bestuurlijke duurzaamheidsthema’s. Wij gaan hierover graag met u in gesprek.
Onafhankelijkheid	Wij zijn onafhankelijk van uw gemeente en voor zover wij weten heeft zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels (Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO)) ten aanzien van onafhankelijkheid.
Openstaande punten	- Definitieve jaarrekening - LOR opstellen en ontvangen - Controleverklaring verstrekken

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

5. Bijlage 1 – Tabel fouten en onzekerheden SiSa

Nummer	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €	Toelichting fout / onzekerheid
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	-	0	n.v.t.
C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	-	0	n.v.t.
C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid			
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	-	0	n.v.t.
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-	0	n.v.t.
D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	-	0	n.v.t.
D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen			
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	-	0	n.v.t.
E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	-	0	n.v.t.
E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	-	0	n.v.t.
E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	-	0	n.v.t.
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	-	0	n.v.t.
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2024	-	0	n.v.t.
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling ze4standig ondernemers (Tozo) _gemeenteldeel 2024	Zie bijlage 2		

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

5. Bijlage 1 – Tabel fouten en onzekerheden SiSa

Nummer	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €	Toelichting fout / onzekerheid
G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	-	0	n.v.t.
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	-	0	n.v.t.
G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024	-	0	n.v.t.
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	-	0	n.v.t.
H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	-	0	n.v.t.
H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	-	0	n.v.t.
H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	-	0	n.v.t.
J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	-	0	n.v.t.
J55	Aanpak energiearmoede	-	0	n.v.t.
J75B	Regiodeals 3e tranche	-	0	n.v.t.
J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	-	0	n.v.t.
J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	-	0	n.v.t.
J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	-	0	n.v.t.
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	-	0	n.v.t.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

5. Bijlage 1 – Tabel fouten en onzekerheden SiSa

Nummer	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €	Toelichting fout / onzekerheid
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	-	0	n.v.t.
Strekking controleverklaring				
Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring):		Goedkeurend		
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening:		Goedkeurend		

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

5. Bijlage 2 – Tabel fouten en onzekerheden TOZO

Nummer	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €	Toelichting fout / onzekerheid
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	-	0	n.v.t.
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	-	0	n.v.t.
G4	Tozo 2	-	0	n.v.t.
G4	Tozo 3	-	0	n.v.t.
G4	Tozo 4	-	0	n.v.t.
G4	Tozo 5	-	0	n.v.t.
G4	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire – gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	-	0	n.v.t.
G4	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire – gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen in jaar T	-	0	n.v.t.

© 2025 Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.



Smart decisions. Lasting value.

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

- begrotingswijziging 06 – Bestemming jaarresultaat 2024
- begrotingsjaar 2025

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2025	Reserve mutaties 2025	Overige mutaties 2026	Overige mutaties 2027	Reserve mutaties 2027	Overige mutaties 2028
Baten:						
1 Duurzame Transformatie					268.000	
2 Sociale Kracht		9.000				
3 Leefbare Ruimte						
4 Vitaal Ondernemen						
5 Meewerkend Bestuur		6.360.300			88.000	
Totaal baten	**0**	**6.369.300**	**0**	**0**	**356.000**	**0**
Lasten:						
1 Duurzame Transformatie	108.000			268.000		
2 Sociale Kracht	62.900					
3 Leefbare Ruimte	604.200			88.000		
4 Vitaal Ondernemen	126.000					
5 Meewerkend Bestuur		5.468.200				
Totaal lasten	**901.100**	**5.468.200**	**0**	**356.000**	**0**	**0**
SALDO BEGROTING	**-901.100**	**901.100**	**0**	**-356.000**	**356.000**	**0**

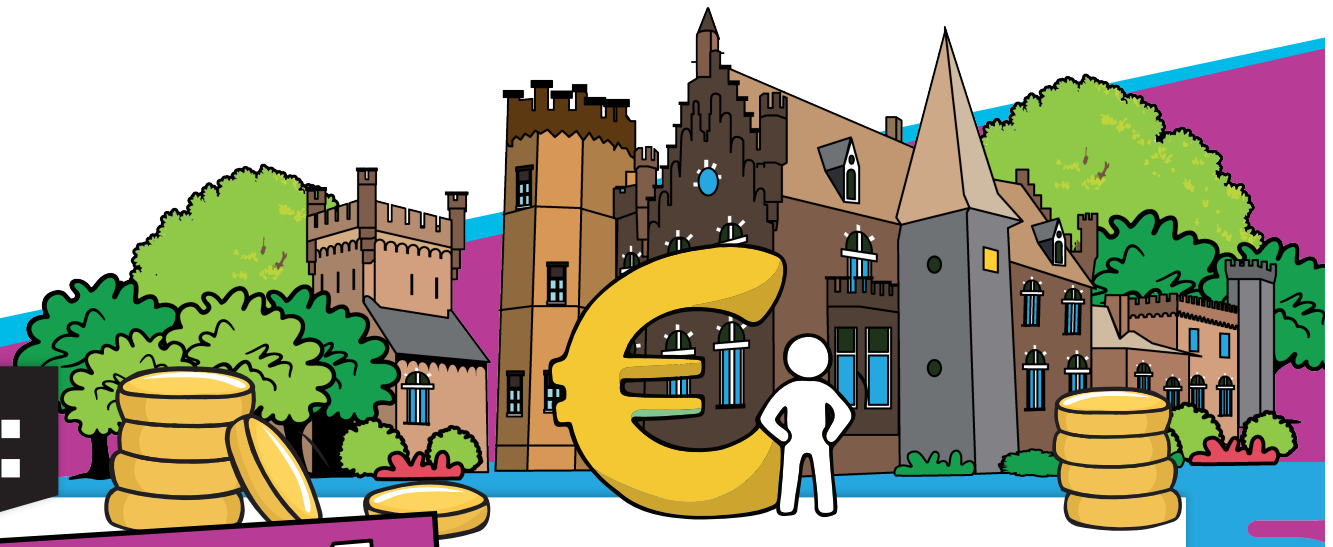
Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier, De voorzitter,

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

meewerkend boxtel

jaarrekening: het jaar 2024 in beeld





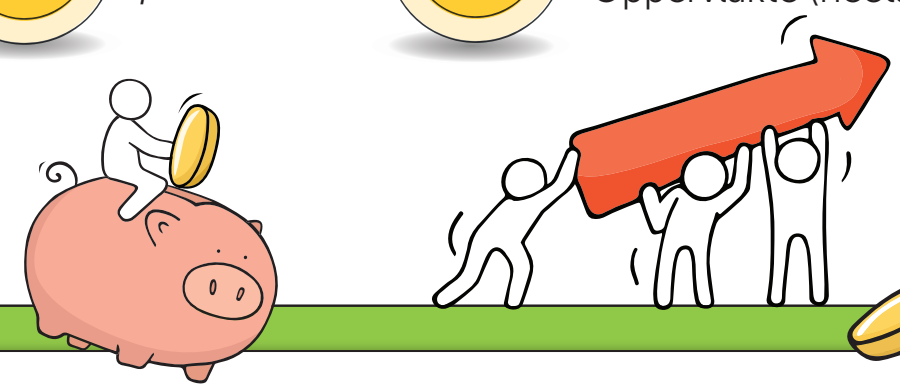
kerngegevens gemeente Boxtel

34.241 Inwoners *per 31 dec. 2024*

4.425 Bedrijfsvestigingen

15.042 Woonruimten *per 31 dec. 2024*

6.896 ha Oppervlakte (hectare)



Inkomsten waar kwam het geld vandaan?



97,7 MILJOEN

Het grootste deel ontvangen we van het Rijk.

+

37,8 MILJOEN

De rest krijgen we uit overige inkomstenbronnen

=

135,6 MILJOEN

Totale inkomsten voor 2024: € 135,6 miljoen





19,2 MILJOEN

18,6 MILJOEN

eigen gemeentelijke inkomsten

Onroerende Zaak Belasting (OZB)	€ 9.631.664
Toeristenbelasting	€ 62.336
Rioolheffing	€ 3.581.157
Afvalstoffen en reinigingsrechten	€ 3.945.694
Leges (incl precario)	€ 952.116
Omgevingsvergunningen	€ 680.105
Overig	€ 440.271

overige

Inzet reserves	€ 7.696.185
Overige inkomsten	€ 10.917.658





Uitgaven waar ging het geld naar toe?

duurzame transformatie

13 MILJOEN

Klimaatadaptatie en energietransitie	€ 2.543.481
Plattelandsvernieuwing	€ 694.855
Afval	€ 4.497.832
Riolering	€ 3.680.605
Milieu	€ 1.607.057



sociale kracht

68 MILJOEN

Maatschappelijk Werk	€ 3.810.001
Minderheden	€ 7.237.763
Jeugdzorg	€ 13.944.408
Wmo	€ 11.265.039
Inkomensvoorziening	€ 11.619.955
Participatie	€ 12.403.947
Volksgezondheid	€ 1.757.410
Onderwijs	€ 6.011.175



leefbare ruimte

20,4 MILJOEN

Volkshuisvesting	€ 730.180
Ruimtelijke ontwikkeling	€ 4.234.358
Omgevingswet	€ 84.996
Grondexploitaties	€ 545.062
Beheer onroerend goed	€ 1.896.805
Groenbeheer	€ 3.871.302
Beheer openbare ruimte	€ 7.193.288
Verkeersmaatregelen	€ 1.215.059
Mobiliteitsplan	€ 16.080
Parkeren	€ 200.838
Begraafplaatsen	€ 433.432



vitaal ondernemen

6,9 MILJOEN

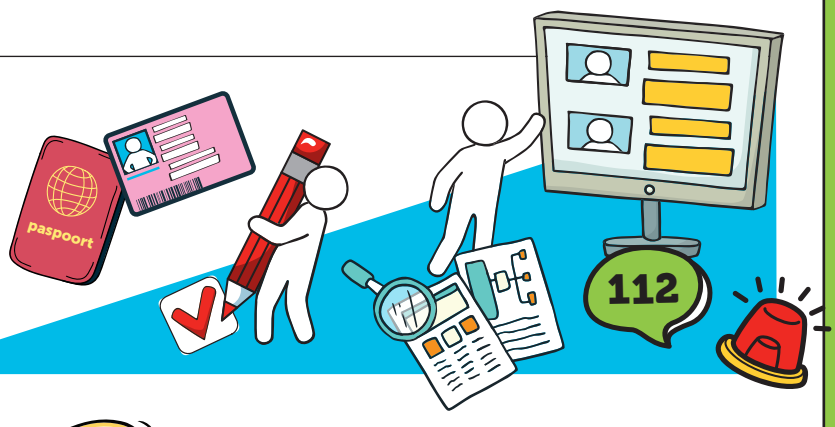
Economische aangelegenheden	€ 1.523.854
Recreatieve voorzieningen	€ 605.273
Maatschappelijke voorzieningen	€ 1.004.734
Kunst	€ 566.277
Sport	€ 2.563.576
Monumentenzorg en oudheidkunde	€ 713.808



meewerkend bestuur

21,7 MILJOEN

Bestuur	€ 6.723.113
Basisregistraties	€ 1.539.913
Openbare orde en veiligheid	€ 3.558.755
Algemene dekkingsmiddelen	€ 759.262
Algemeen budgettair	€ 9.163.880



Totale uitgaven voor 2024

-130,21 MILJOEN

Saldo	€ 5.468.176

wat betaalde een inwoner?

Onroerende Zaak Belasting (OZB)	€ 177
Afvalstoffenheffing	€ 115
Rioolheffing	€ 105

Auditcommissie Boxtel

Aan: gemeenteraad Boxtel
Datum: 9 juni 2025
Onderwerp: Accountantsverslag controle jaarrekening 2024 gemeente Boxtel

Uw auditcommissie heeft op 5 juni jl. vergaderd. Tijdens deze bijeenkomst heeft de accountant aan de auditcommissie een nadere toelichting geven op het accountantsverslag naar aanleiding van diens controle van de jaarrekening 2024 van de Gemeente Boxtel. Daarbij zijn met name vier punten nader besproken:

1. Resultaatanalyse; de accountant heeft aangegeven dat het positieve resultaat in belangrijke mate het gevolg is van incidentele voor- en nadelen. Hierbij merkt de accountant op dat een deel van de afwijkingen reeds eerder in het jaar bekend waren. Hij beveelt aan voortaan de (bijgestelde) begroting hierop aan te passen. Ook adviseert de accountant het ambitieniveau van de gemeente beter af te stemmen op de mate waarin projecten kunnen worden gerealiseerd en om (werk)budgetten pas in de begroting te boeken als daar concrete uitvoeringsplannen aan ten grondslag liggen. Ambtelijk wordt aangegeven dat deze aanbeveling wordt opgevolgd.

2. Rechtmatigheidsverantwoording; uit de door het college afgegeven rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat het bedrag aan onrechtmatigheden de tolerantiegrens overschrijdt. Omdat dit door het college juist is weergegeven heeft dit geen gevolgen voor het afgeven van een goedkeurende verklaring. De onrechtmatigheden zien met name op begrotingsonrechtmatigheden. Hierbij ligt het zwaartepunt op onderschrijdingen van investeringsbedragen. Hierbij heeft de VIC (verbijzonderde interne controle) niet kunnen vaststellen of de onderschrijdingen tijdig zijn gemeld. Ambtelijk is aangegeven dat in het proces maatregelen zijn genomen die voorzien in een betere vastlegging, zodat volgend jaar de tijdigheid van melding beter kan worden getoetst. Naar aanleiding van de rechtmatigheidsverantwoording is melding gemaakt van gewijzigde regelgeving die er toe leidt dat de Financiële Verordening en het Controleprotocol moet worden aangepast. Dit zal in het najaar gebeuren.

3. Voorzieningen groot onderhoud; de accountant heeft nogmaals gewezen op het belang van actualisatie van zowel het wegenbeheerplan als het rioleringsplan. De accountant merkt op dat opname als een voorziening verslaggeving technisch niet meer toegestaan is als er geen actueel plan aan ten grondslag ligt.

4. Speerpunt PHS; op verzoek van de raad heeft de accountant het Project PHS nader bekeken. De accountant komt tot de conclusie dat de huidige wijze van financiële projectbewaking moet worden verbeterd. Projectbewaking vindt momenteel extracomptabel plaats en heeft geen koppeling met de financiële administratie. Gelet op de looptijd en complexiteit van het project adviseert de accountant tevens om met regelmaat ambtelijk en bestuurlijk een voortgangsrapportage op te leveren.

Ambtelijke reactie: de aanbevelingen van de accountant worden ter harte genomen.

Conclusie auditcommissie
De auditcommissie concludeert dat zowel bestuurlijk als ambtelijk de bovengenoemde aandachtspunten worden onderkend en dat daarop inmiddels acties zijn ingezet ter verbetering.

Speerpunten accountantscontrole 2025
De auditcommissie is gewezen op de mogelijkheid om, indien gewenst, speerpunten aan de accountantscontrole (2024) toe te voegen. Speerpunten hebben betrekking op getrouwheid en rechtmatigheid over de verantwoording. Voorbeelden zijn recente wetswijzigingen, nieuwe verordeningen of processen die buiten de tolerantiegrenzen van de accountantscontrole vallen. Een ander voorbeeld van een speerpunt is meer nauwkeurige controle informatie over belangrijke projecten of processen.
De auditcommissie is voornemens om PHS ook voor 2025 als speerpunt in te brengen, mede om te beoordelen in hoeverre de verbetersuggesties zijn opgevolgd. Wilt u reageren op dit voornemen of wilt u een ander speerpunt ter overweging meegeven aan de auditcommissie? Stuur dan vóór 1 september uw bericht aan de auditcommissie (via griffie@boxtel.nl).

Tot slot bedankt de auditcommissie de accountant en de bestuurlijk- en ambtelijke adviseurs voor de heldere toelichting en de beantwoording van de vragen.

Namens de auditcommissie:
Dhr. J. Schalkx
(voorzitter)

meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1379300
Portefeuillehouder:	Hans Heesen

Onderwerp

Eerste bestuursrapportage 2025

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Eerste bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De bijbehorende 7e wijziging van de (meerjaren)begroting 2025-2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.

meewerkend boxtel

Inleiding

De Eerste bestuursrapportage 2025 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.
Tegelijk met deze Eerste bestuursrapportage is de Kadernota 2026 beschikbaar waarin de nieuwe beleidswensen alsmede een pakket aan maatregelen zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Een actuele en bijgewerkte (meerjaren)begroting 2025 die in combinatie met de Kadernota 2026 structureel en reëel in evenwicht is als basis voor de nieuwe begroting 2026-2029.

Argumenten

1.1. Actualisatie van de begroting
In deze Eerste bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting meegenomen die hebben plaatsgevonden na vaststelling van de Tweede bestuursrapportage eind vorig jaar. Deze bestuursrapportage en ook de Kadernota 2026 zijn daarmee de opmaat voor de nieuwe begroting 2026-2029 die in de komende periode verder wordt voorbereid. Tevens actualiseren we hiermee het lopende begrotingsjaar 2025.

1.2. Actualisatie van investeringen
Voor zover daar aanleiding voor is zijn de begrote investeringen geactualiseerd.

1.3. Rapportage opvolging Rekenkameronderzoeken
Op basis van besluit van de gemeenteraad rapporteren we met deze bestuursrapportage over de aanbevelingen vanuit Rekenkameronderzoeken.

Kanttekeningen

1.1 Ontwikkelingen vanaf medio april 2025
In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot medio april 2025 verwerkt. Nieuwe ontwikkelingen voor de begroting kunnen mogelijk later worden meegenomen met de Tweede bestuursrapportage 2025.

1.2 Ontwikkelingen Gemeentefonds vanaf 2028
Met de Voorjaarsnota van het Rijk wordt het ravijnjaar 2026 deels gedempt en komen er tot en met 2027 incidenteel financiële middelen in verband met de kosten jeugdzorg. Hoewel deze ontwikkelingen incidenteel ruimte bieden blijft het structurele perspectief zorgwekkend.

1.3 Zienswijze begroting 2026 MijnGemeenteDichtbij
In deze bestuursrapportage zijn de gevolgen van de begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij verwerkt. De gemeenteraad geeft in dezelfde vergadering als waarin deze bestuursrapportage en de Kadernota 2026 behandeld worden, de zienswijze op de begroting 2026 van MijnGemeenteDichtbij.

Financiën

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

meewerkend boxtel

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

Conclusie is dat we hiermee een sluitende meerjarenbegroting realiseren. De belangrijkste reden hiervoor is het voordelige effect vanuit de doorrekening Voorjaarsnota Rijk (zie pagina 20 Eerste bestuursrapportage 2025).

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

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**

Uitvoering

Na vaststelling van deze Eerste bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2026 gaan we verder met het samenstellen van de begroting 2026. De begrotingsbehandeling is in combinatie met de Tweede bestuursrapportage 2025 gepland voor 4 november 2025.

Communicatie

Op de gebruikelijke wijze wordt hierover gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Eerste bestuursrapportage 2025
2. Wijziging 7, begroting 2025-2029

meewerkend boxtel

Boxtel, 20 mei 2025
Burgemeester en wethouders van Boxtel,

de secretaris,	de burgemeester,
V.C. Fijneman	R.S. van Meygaarden

Ter inzage

N.v.t.

meewerkend boxtel

Raadsbesluit

Registratienr.: 1379300

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025;

Besluit

1. De Eerste bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De bijbehorende 7e wijziging van de (meerjaren)begroting 2025-2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2025 voorgestelde mutaties op reserves vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,

de griffier,	de voorzitter,
I.H.M. Smits	R.S. van Meygaarden

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
Investeringen 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 buurteams 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 vastgeklikt 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 vastgeklikt. 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 verkeersregelinstallaties	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 vielen 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 afromen 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, versaasing (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

Decembercirculaire 2024
Eind vorig jaar is de decembercirculaire 2024 gepubliceerd. Op basis van deze circulaire 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 septembercirculaire, waarvan een deel bestemd is voor onze stelpost prijsindexering. Per saldo geeft deze circulaire 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 meicirculaire 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
Baten voor resultaatbestemming:					
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**
Lasten voor resultaatbestemming:					
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**

Investeringen

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

Mutaties Investeringen 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		
Voorbereiding 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.

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

- begrotingswijziging 07 – Eerste bestuursrapportage 2025
- begrotingsjaar 2025

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2025	Reserve mutaties 2025	Overige mutaties 2026	Reserve mutaties 2026	Overige mutaties 2027	Reserve mutaties 2027	Overige mutaties 2028	Reserve mutaties 2028	Overige mutaties 2029	Reserve mutaties 2029
Baten:										
1 Duurzame Transformatie	2.891.600		-138.400		5.400		44.900		32.800	
2 Sociale Kracht	9.631.410	101.600	384.612		422.312		422.312		422.312	
3 Leefbare Ruimte	-1.302.400	395.000	-467.900	3.300	1.427.200	3.300	161.800	3.300	212.900	3.300
4 Vitaal Ondernemen	40.000		8.500		8.500		8.500		8.500	
5 Meewerkend Bestuur	2.003.700	310.000	4.306.400	10.000	4.275.300	10.000	1.988.200	10.000	2.177.100	10.000
Totaal baten	**13.264.310**	**806.600**	**4.093.212**	**13.300**	**6.138.712**	**13.300**	**2.625.712**	**13.300**	**2.853.612**	**13.300**
Lasten:										
1 Duurzame Transformatie	2.883.900		-121.400		14.400		41.400		15.600	
2 Sociale Kracht	11.207.110		1.126.912		731.112		664.712		593.612	
3 Leefbare Ruimte	-756.900		-461.400	-252.800	1.000.900	270.000	-182.900		105.600	
4 Vitaal Ondernemen	174.400		113.400		121.000		79.700		88.200	
5 Meewerkend Bestuur	362.400	200.000	3.551.800	150.000	4.014.600		1.886.100	150.000	2.063.900	
Totaal lasten	**13.870.910**	**200.000**	**4.209.312**	**-102.800**	**5.882.012**	**270.000**	**2.489.012**	**150.000**	**2.866.912**	**0**
SALDO BEGROTING	**-606.600**	**606.600**	**-116.100**	**116.100**	**256.700**	**-256.700**	**136.700**	**-136.700**	**-13.300**	**13.300**

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier, De voorzitter,

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

meewerkend boxtel

Raadsinformatiebrief

Datum: 10 juni 2025
Zaaknummer: 1383250
Portefeuillehouder: Hans Heesen

Onderwerp

Raadsinformatiebrief meicirculaire 2025

Aanleiding

Op 28 mei 2025 is de meicirculaire 2025 gepubliceerd. Met deze circulaire worden we geïnformeerd over de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds voor 2025 en verder, gebaseerd op de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk. De algemene uitkering is vrij besteedbaar voor gemeenten.

In de doorberekening van de Eerste bestuursrapportage 2025 is reeds rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen. De meicirculaire 2025 geeft aanvullend hierop per saldo een positief structureel resultaat. In de bijlage bij deze Raadsinformatiebrief is een uitgebreide toelichting opgenomen op de meicirculaire 2025.

Inhoud

In de Eerste bestuursrapportage 2025 (zie pagina 20) is al rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen, waarbij we ons gebaseerd hebben op de besluitvorming van de Voorjaarsnota Rijk.

Inclusief deze mutaties is deze meicirculaire berekend op:

- 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;
- 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;
- bijstelling loon, prijs en volume accres; structurele oplopende bijvoeging gemeentefonds naar ruim € 500 miljoen;
- diverse ontwikkelingen zijn verwerkt in deze meicirculaire en een deel hiervan zetten we in als budget voor omdat we hier als gemeente ook uitvoering aan moeten geven (zie bijlage). Na aftrek hiervan resteert er een netto effect dat gunste komt van het begrotingssaldo.

In de bijlage zijn deze onderwerpen inhoudelijk toegelicht.

Het financieel resultaat van deze circulaire is samenvattend:

Meicirculaire 2025 (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto effect circulaire	**-61,0**	**129,0**	**313,1**	**157,6**	**206,5**	**188,9**
	negatief	positief	positief	positief	positief	positief

meewerkend boxtel

Als we dit doorrekenen op het actuele begrotingssaldo dan geeft dit het volgende beeld:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingssaldo (na Kadernota 2026, Eerste bestuursrapportage 2025 en besluit raad 24-6-2025)	762,2	954,9	897,1	170,3	317,4
Netto resultaat meicirculaire	*) 68,0	313,1	157,6	206,5	188,9
Begrotingssaldo inclusief meicirculaire	**830,2**	**1.268,0**	**1.054,7**	**376,8**	**506,3**
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

*) inclusief netto effect 2024

Conclusie is dat het begrotingsbeeld voor alle jaren verbetert op basis van deze meicirculaire.

Vervolg

De gevolgen voor de begroting nemen we mee met de nieuwe begroting 2026-2029.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Boxtel,

V.C. Fijneman
secretaris

R.S. van Meygaarden
burgemeester

Bijlagen

BOX Meicirculaire 2025

Meicirculaire 2025
De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. Deze uitkering ontvangen we van de Rijksoverheid. Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires voor het Gemeentefonds waarmee deze inkomsten berekend worden. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, september de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De algemene uitkering is vrij besteedbaar voor gemeenten. De meicirculaire 2025 is woensdag 28 mei verschenen.

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;
- 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;
- bijstelling loon, prijs en volume accres; structurele oplopende bijvoeging gemeentefonds naar ruim € 500 miljoen.

In de Eerste bestuursrapportage 2025 hebben we reeds rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen vanuit de Voorjaarsnota Rijk en deze mutaties zijn ook verwerkt in de begroting (raad 3 juli 2025). Deze mutaties zijn nu definitief in de meicirculaire verwerkt en aanvullend geeft deze circulaire hierop het volgende resultaat:

Meicirculaire 2025 (bedragen x € 1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
In begroting *) rekening gehouden met	77.315,1	78.802,1	79.173,2	81.219,8	80.904,2	83.162,4
Berekend op basis van meicirculaire 2025	77.254,1	80.137,2	80.796,2	82.230,6	81.957,5	84.173,8
Per saldo mutaties	**-61,0**	**1.335,1**	**1.623,0**	**1.010,8**	**1.053,3**	**1.011,4**
Samenvattende mutaties:						
• Accres, uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	-61,0	676,5	904,7	809,0	627,1	593,1
• Taakmutaties		-8,7	366,5	-140,9	89,9	106,3
• Integratie en decentralisatie-uitkeringen		667,3	351,8	342,7	336,3	312,0
Per saldo mutaties	**-61,0**	**1.335,1**	**1.623,0**	**1.010,8**	**1.053,3**	**1.011,4**
af:						
• Te oormerken ontwikkelingen en taakmutaties		528,3	947,6	500,0	500,0	500,0
• Te oormerken integratie en decentralisatie-uitkeringen		677,8	362,3	353,2	346,8	322,5
Netto effect circulaire	**-61,0**	**129,0**	**313,1**	**157,6**	**206,5**	**188,9**
	negatief	positief	positief	positief	positief	positief

**) na mutaties Eerste bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026*

Voor diverse ontwikkelingen waaronder taakmutaties en integratie en decentralisatie-uitkeringen worden bedragen ontvangen waarbij het gewenst is om deze om te zetten in een budget.

Het gaat hierbij om de volgende onderwerpen:

- Prijsontwikkeling begroting
- Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo
- Wmo hulpmiddelen
- IBO Problematische schulden
- Armoedebestrijding kinderen (DU)
- Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet
- Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven
- Natuurbrandpreventie en -mitigatie
- Alleenverdienersproblematiek
- Participatie (IU)

Na aftrek hiervan resteert er een netto effect.

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

Accres (compensatie prijsontwikkeling begroting)
Uitgangspunt is dat het gemeentefonds meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product volgt. De indexatie is gesplitst in een volumedeel en een prijsdeel. De accresontwikkeling voor het jaar 2025 is opwaarts bijgesteld vanwege de verwachte inflatie dit jaar. De verwachte inflatie voor 2025 is bijna 1% meer dan waar eerder mee gerekend was. Deze ontwikkeling leidt tot een hogere uitkering en heeft een structureel karakter. Omdat dit ook gevolgen gaat hebben voor onze budgetten wordt deze compensatie voor gestegen kosten ingezet om onze eigen budgetten hierop aan te passen. Het aandeel voor onze gemeente hierin is afgerond € 500.000.

Ontwikkeling aantallen en eenheden
De algemene uitkering wordt berekend op basis van de diverse maatstaven zoals onder andere, bijstandsontvangers, OZB waarde, woningen, inwoners, leerlingen e.d. Deze maatstaven worden per circulaire geactualiseerd.

Demping terugval gemeentefonds
Er wordt structureel € 424 miljoen beschikbaar gesteld voor de terugval in het gemeentefonds. In 2026 is het een bedrag van € 400 miljoen en voor 2030 en verder een bedrag van € 424 miljoen. De eerder doorgerekende terugval was € 2,4 miljard vanaf 2026, waarmee het ravijnjaar ten dele gedempt is.

Jeugdzorg
De commissie Van Ark berekende dat het tekort op de jeugdzorg oploopt tot € 828 miljoen in 2024. Via de voorjaarsnota neemt het Rijk in de komende jaren de helft van het tekort voor zijn rekening. Aan het gemeentefonds wordt met ingang van 2025 € 414 miljoen toegevoegd. Daarnaast zijn er de volgende ontwikkelingen doorgerekend:

- Groeipad maatregelen Hervormingsagenda
  Het ingroeipad van de maatregelen van de Hervormingsagenda wordt verzacht. Hiervoor is in 2026 € 498 miljoen en in 2027 een bedrag van € 447 miljoen beschikbaar. De volledige besparing van de Hervormingsagenda wordt in 2028 gerealiseerd.

- Eigen bijdrage jeugdzorg
  Er wordt een eigen bijdrage ingevoerd voor jeugdzorg per 1 januari 2028. De maatregel moet jaarlijks € 260 miljoen opleveren.
- Sturen op trajectduur jeugdzorg
  Rijk en gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe we beter kunnen sturen op trajectduur. Deze maatregel moet jaarlijks € 68 miljoen opleveren vanaf 2028.
- Indexeren opbrengst hervormingsagenda
  De besparingsopgave van de Hervormingsagenda Jeugd is in 2019 ingeboekt. Er is een hogere besparing te veronderstellen aangezien prijs en volume sinds 2019 zijn gestegen. De omvang van deze besparing is jaarlijks € 507 miljoen vanaf 2028.

De verwachting is dat het kabinet in augustus een besluit neemt over de verdeling van het tekort op jeugdzorg in 2023 en 2024 tussen Rijk en gemeenten. Eventuele compensatie zal worden verwerkt in de septembercirculaire 2025.

Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo
De invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage wordt uitgesteld tot 1 januari 2027. De geplande uitname uit het gemeentefonds van € 225 miljoen in 2026 wordt daardoor in de meicirculaire 2025 teruggedraaid en gaat nu pas in vanaf 2027.

Wmo hulpmiddelen
Het scheiden van wonen en zorg in de Wet langdurige zorg (Wlz) leidt bij gemeenten tot meerkosten. Bepaalde hulpmiddelen die bij zorg met verblijf vanuit de Wlz worden gefinancierd, worden bij andere leveringsvormen vanuit de Wmo gefinancierd. De meerkosten van gemeenten worden gedekt vanuit de Wlz. Voor 2025 zijn er reeds middelen overgeboekt naar het gemeentefonds. In 2026 gaat het om een aanvullend bedrag van € 10 miljoen.

IBO Problematische schulden
Het kabinet voert een pakket aan maatregelen in om problematische schulden fundamenteel aan te pakken. Dit pakket is gebaseerd op het basispakket uit het Interdepartementaal Beleidsonderzoek (IBO) Problematische schulden. Voor 2025 worden voor het onderdeel: ‘vroegsignalering’ middelen overgemaakt naar het gemeentefonds. Het gaat om een totaalbedrag van € 18,7 miljoen.

BTW compensatiefonds afrekening 2024
Met de septembercirculaire is de verwachte onderbesteding op het BTW compensatiefonds voor 2024 uitgekeerd. Zoals aangegeven in de Voorjaarsnota van het Rijk is de werkelijke onderbesteding minder dan eerder voorzien. Het resultaat hierop is hetzelfde als waarmee rekening was gehouden met de doorrekening van de Voorjaarsnota Rijk.

Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)
Gemeenten zijn volledig verantwoordelijk voor de organisatie en financiering van jeugdhulp, inclusief de jeugd-ggz, aan kinderen in een asielzoekerscentrum (AZC). Hiervoor is structureel € 5,1 miljoen beschikbaar.

Armoedebestrijding kinderen (DU)
Vanaf 2017 is structureel budget beschikbaar is gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van CBS-gegevens over kinderen met een kans op armoede.

Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet
Landelijk is € 80,7 miljoen beschikbaar gesteld in 2025 zodat gemeenten partijen in hun transitie ervoor zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelselevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht. De gemeenten ontvangen een uitkering op basis van een vast bedrag (15 procent van het totaal), het aantal inwoners (60 procent) en landoppervlak (25 procent).

Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven
Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen. Er is voor de decentralisatie-uitkering Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties voor beide fases in totaal € 10,3 miljoen beschikbaar.

Natuurbrandpreventie en -mitigatie
Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom € 2,3 miljoen beschikbaar aan gemeenten waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is. De desbetreffende gemeenten worden via deze decentralisatie-uitkering in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om natuurbrandbeheersing te versterken. De verdeling van het budget is gebaseerd op de ingediende aanvragen die door gemeenten zijn gedaan bij het ministerie van LVVN.

Alleenverdienersproblematiek
Dit betreft een aanvulling op het budget dat in 2023 is toegekend. Dit budget was gebaseerd op het verwachte aantal huishoudens dat in 2023 en 2024 compensatie nodig had. Gemeenten die op basis van de definitieve inkomensgegevens meer alleenverdienershuishoudens blijken te hebben gehad in 2023 ontvangen een aanvullend budget. In totaal wordt circa € 2,1 miljoen aanvullend toegekend voor 2023. Het budget 2024 wordt zo nodig bijgesteld wanneer definitieve gegevens beschikbaar zijn, naar verwachting bij de meicirculaire 2026.

Participatie (IU)
De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2025. Daarnaast zijn er twee beleidsmatige toevoegingen: een nieuw structureel budget voor de sociale infrastructuur en een incidentele compensatie voor de afschaffing van het lage-inkomensvoordeel voor gedetacheerden in de Wsw.

Totaal resultaat meicirculaire 2025
De aanvullende financiële gevolgen van deze meicirculaire verwerken we voor het jaar 2025 (en 2024) met de Tweede bestuursrapportage 2025 en de gevolgen vanaf 2026 verwerken we in de begroting 2026-2029. Zoals eerder al is gemeld zijn de verwachte ontwikkelingen meicirculaire 2025 op basis van de Voorjaarsnota Rijk structureel al meegenomen met de Eerste Bestuursrapportage 2025.

In totaal geeft deze circulaire het volgende aanvullende resultaat:

Meicirculaire 2025 (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Begroot bedrag (septembercirculaire 2024)	77.315,1	77.275,7	74.516,2	76.513,9	78.404,2	80.423,7
bij, in voorbereiding meicirculaire al gerekend met:						
• decembercirculaire 2024		297,4	297,0	442,9	537,0	636,7
• stelpost onderuitputting BCF (maartregelenpakket)			565,0	565,0	565,0	565,0
• doorrekening Voorjaarsnota Rijk		1.229,0	3.795,0	3.698,0	1.398,0	1.537,0
Totaal in begroting *) rekening gehouden met	**77.315,1**	**78.802,1**	**79.173,2**	**81.219,8**	**80.904,2**	**83.162,4**
Berekend op basis van meicirculaire 2025	77.254,1	80.137,2	80.796,2	82.230,6	81.957,5	84.173,8
Per saldo mutaties	**-61,0**	**1.335,1**	**1.623,0**	**1.010,8**	**1.053,3**	**1.011,4**
Mutaties bestaan uit:						
• Accresontwikkeling (aanvullend VJN Rijk)		-49,7	298,6	358,2	330,8	451,4
• Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis, aantallen	-61,0	726,2	606,1	450,8	296,3	141,7
Taakmutaties						
• Demping terugval gemeentefonds (aanvullend VJN Rijk)			-28,1	-92,9	-48,0	-84,9
• Jeugdzorg (aanvullend VJN Rijk)		-45,8	-58,8	-49,0	136,9	190,2
• Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo			428,6			
• Wmo hulpmiddelen			19,0			
• IBO Problematische schulden		28,3				
• Overige kleinere mutaties		8,8	5,8	1,0	1,0	1,0
Integratie en decentralisatie-uitkeringen						
• Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)		-10,5	-10,5	-10,5	-10,5	-10,5
• Armoedebestrijding kinderen (DU)			6,7	6,7	6,7	6,7
• Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet		168,4				
• Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven		37,2				
• Natuurbrandpreventie en -mitigatie		20,0				
• Alleenverdienersproblematiek		64,6				
• Participatie (IU)		387,6	355,6	346,5	340,1	315,8
totaal mutaties	**-61,0**	**1.335,1**	**1.623,0**	**1.010,8**	**1.053,3**	**1.011,4**
af te oormerken voor:						
• Prijsontwikkeling begroting		500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
• Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo			428,6			
• Wmo hulpmiddelen			19,0			
• IBO Problematische schulden		28,3				
• Armoedebestrijding kinderen (DU)			6,7	6,7	6,7	6,7
• Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet		168,4				
• Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven		37,2				
• Natuurbrandpreventie en -mitigatie		20,0				
• Alleenverdienersproblematiek		64,6				
• Participatie (IU)		387,6	355,6	346,5	340,1	315,8
totaal maximaal te oormerken		**1.206,1**	**1.309,9**	**853,2**	**846,8**	**822,5**
netto effect (mutaties min te oormerken)	**-61,0**	**129,0**	**313,1**	**157,6**	**206,5**	**188,9**
	negatief	positief	positief	positief	positief	positief

**) na mutaties Eerste bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026*

Per saldo geeft is het resultaat van deze circulaire voor alle jaren meer positief dan waarmee we rekening hebben gehouden in de Kadernota 2026 en de Eerste bestuursrapportage 2025. Dit resultaat komt ten gunste van het begrotingssaldo.

Dit geeft dan het volgende beeld:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Begrotingssaldo (na Kadernota 2026, Eerste bestuursrapportage 2025 en besluit raad 24-6-2025)	762,2	954,9	897,1	170,3	317,4
Netto resultaat meicirculaire	*) 68,0	313,1	157,6	206,5	188,9
Begrotingssaldo inclusief meicirculaire	**830,2**	**1.268,0**	**1.054,7**	**376,8**	**506,3**
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

**) inclusief netto effect 2024*