



# VOORSTEL AAN DE RAAD

Voorstel van: College van burgemeester en wethouders  
Portefeuillehouder: Burgemeester C.J.M. van den Elsen  
Commissie: Bestuur en Leven

**Documentnummer**  
648841

Datum voorstel: 17-09-2024  
**Onderwerp: Programmabegroting 2025 en meerjarenramingen 2026 - 2028**

**Zaaknummer**  
648825

## **Samenvatting:**

Bij de voorjaarsnota 2024 vertoonden de begroting 2025 en meerjarenramingen 2026 - 2028 overwegend negatieve saldi. Hierbij waren ook de effecten van de meicirculaire 2024 meegenomen. De geraamde tekorten zijn gelukkig minder groot dan voorzien bij de voorjaarsnota 2024 en komen uit op een tekort tussen de € 50.000 en € 621.000. De begroting 2025 laat een positief saldo zien van € 1.368.000. Dit betekent dat we voor 2025 voldoende middelen hebben om onze ambities voor 2025 te realiseren.

Er blijven onduidelijkheden over de inkomsten die we de komende jaren gaan ontvangen vanuit het Rijk (gemeentefonds) er is dan ook sprake van een aantal onzekerheden aan de uitgavekant. Onder het onderdeel PM posten zijn onderwerpen opgenomen die nog niet financieel vertaald zijn en waarvoor aanvullende besluitvorming noodzakelijk is. Op een aantal terreinen zijn er nog geen middelen opgenomen voor uitvoeringskosten met als voorbeeld de mobiliteitsvisie en de realisatie van de visie Kunt en Cultuur & recreatie en Toerisme. De financiële consequentie hiervan zijn nog onvoldoende bekend.

Daarnaast zullen er middelen nodig zijn voor realisatie van bijvoorbeeld de uitbreiding onderwijshuisvesting en het sportaccommodatiebeleid. Ook de uitvoering centrumontwikkeling en economische beleidsvisie, inclusief centrummanagement kunnen de komende jaren om extra investeringen vragen. Een belangrijke uitdaging en opgave voor 2026 en verder, is de juiste balans vinden tussen inkomsten en uitgaven en de uitdagingen en ambities die voorliggen.

De risico's voor 2025 zijn opnieuw geactualiseerd en afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen. Geconcludeerd kan worden dat de uitvoering van de kerntaken van de gemeente Boekel niet onder druk komt te staan en het weerstandsvermogen van voldoende omvang is om de investeringen en risico's, zoals die op dit moment bekend zijn, te kunnen bekostigen (conform Gemeenschappelijk Financieel Toetsingskader 2020 provincie Noord-Brabant). Volgens dit toetsingskader bedraagt de ratio van het weerstandsvermogen voor 2025: 4,14 (beschikbare weerstandscapaciteit versus risico's). Vanaf een ratio van 2,0 is de score uitstekend te noemen.

**Geadviseerd besluit**

- Vaststellen van de programmabegroting 2025. De raad autoriseert hierbij het college om in 2025 € 50.929.000 te besteden aan de programma's opgenomen in de programmabegroting 2025.
- Vaststellen van de meerjarenramingen 2026 - 2028. Een richtinggevende koers van de gemeente Boekel voor de komende jaren, die kan worden bijgesteld middels de voorjaarsnota 2025.

**Inleiding/probleemstelling**

De raad stelt de programmabegroting 2025 en meerjarenramingen 2026 - 2028 vast op basis van de uitgangspunten opgenomen in de voorjaarsnota 2024. Tevens zijn, zoveel als mogelijk, de ambities van het coalitieakkoord financieel vertaald in het collegeprogramma 2022 - 2026 en meegenomen in de programmabegroting 2025. De raadsbesluiten zijn meegenomen t/m 04 juli 2024.

**Relatie met eerdere besluitvorming:**

Bij de voorjaarsnota 2024, het coalitieakkoord en het collegeprogramma 2022 - 2026, zijn de uitgangspunten en meerjarige ambities vertaald in de programmabegroting 2025 en meerjarenramingen 2026 - 2028.

**Beoogd resultaat:**

Vaststelling van een reëel sluitend programmabegroting 2025. Vaststelling van de meerjarenramingen 2026 - 2028.

**Keuzemogelijkheden:**

De raad kan de programmabegroting 2025 amenderen. De mogelijke financiële consequenties dienen structureel en reëel te worden vertaald in de begroting en meerjarenramingen zodat een reëel sluitende begroting zal worden vastgesteld. Indien dit niet het geval is zal dit leiden tot preventief toezicht door de toezichthouder, i.c. de provincie Noord-Brabant.

**Argumenten:**

De ambities van het college en de raad zijn financieel vertaald in een reëel sluitende programmabegroting 2025.

**Financiële gevolgen en dekking:**

Zie financieel totaaloverzicht paragraaf 2.2, programmabegroting 2025.

**Risico's:**

De programmabegroting 2025 is reëel sluitend. Hierdoor valt de gemeente Boekel niet onder preventief toezicht van de toezichthouder (provincie Noord-Brabant) en behoeft de raad bij besluiten geen goedkeuring vooraf van de toezichthouder. Bij preventief toezicht geldt dat de programmabegroting en begrotingswijzigingen vooraf goedkeuring behoeven van de toezichthouder.

**Communicatie:**

Openbare bekendmaking middels publicatie in de weekbladen gemeentelijke website en via DROP (mijn Overheid.nl).

**Uitvoering en evaluatie:**

Gedurende het jaar wordt uitvoering gegeven aan de programmabegroting 2025. De programmabegroting wordt periodiek bijgesteld middels de voorjaarsnota en de bestuursrapportage.

**Geadviseerd besluit**

- Vaststellen van de programmabegroting 2025. De raad autoriseert hierbij het college om in 2025 € 50.929.000 te besteden aan de programma's opgenomen in de programmabegroting 2025.
- Vaststellen van de meerjarenramingen 2026 - 2028. Een richtinggevende koers van de gemeente Boekel voor de komende jaren, die kan worden bijgesteld middels de voorjaarsnota 2025.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel

De secretaris

De burgemeester

J.G. Marcic

C.J.M. van den Elsen

**Bijlage(n)**

1. Programmabegroting 2025
2. Financiële begroting 2025 (niet openbaar)