



VOORSTEL AAN DE RAAD

Voorstel van: College van burgemeester en wethouders
Portefeuillehouder: Wethouder H.A.W.M. Daandels
Commissie: Bestuur en Samenleving

Documentnummer
713821

Zaaknummer
704647

Datum voorstel: 15 september 2026

**Onderwerp: Raadsvoorstel Programmabegroting 2027 en
meerjarenramingen 2028 - 2030**

Inleiding

Bij de voorjaarsnota 2026 vertoonden de begroting 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030 overwegend negatieve saldi. Hierbij waren ook de effecten van de meicirculaire 2026 meegenomen. De begroting 2027 laat nu een positief saldo zien van € 282.000. Dit betekent dat we voor 2027 voldoende middelen hebben om onze ambities voor dat jaar te realiseren. Het jaar 2028 laat ook een positief beeld zien met een saldo van € 9.000. De jaren 2029 en 2030 laten een ander beeld zien; deze sluiten met een tekort van respectievelijk € 167.000 en € 133.000.

Het beleid en de financiën van de gemeente Boekel worden, net als bij andere gemeenten, beïnvloed door constant veranderende maatschappelijke ontwikkelingen. Er blijft onduidelijkheid bestaan over de inkomsten die we de komende jaren vanuit het Rijk gaan ontvangen, en er is sprake van een aantal onzekerheden aan de uitgavenkant. Ook de verdere uitvoering van de centrumontwikkeling, de herinrichting van de Kerkstraat en de semi-permanente onderwijshuisvesting vragen de komende jaren om investeringen.

Hoewel er eerder, vanwege meerjarige structurele tekorten, is gesproken over het in beeld brengen van bezuinigingen en ombuigingsmogelijkheden, staat de gemeente Boekel er momenteel krachtig en financieel weerbaar voor. Gezien het beperkte tekort voor 2029 en 2030 hoeft het college op dit moment dan ook nog geen ombuigingen of bezuinigingen door te voeren. Wel dwingen de structurele macrobezuinigingen en landelijke onzekerheden vanuit het Rijk ons tot grote financiële behoedzaamheid. De meerjarige financiële positie van onze gemeente vraagt om een scherpe blik; we moeten kritisch blijven op de uitgaven, onze reserves verstandig beheren en tijdig anticiperen om onze voorzieningen op de lange termijn overeind te houden.

Een belangrijk ijkpunt hierin is de uitspraak van de Commissie Van Ark over de jeugdzorg en gelden. De definitieve uitkomsten hiervan landen in de meicirculaire 2027 en worden vervolgens verwerkt in de voorjaarsnota 2027. Zodra deze cijfers bekend zijn, is er een compleet en actueel beeld van de algehele financiële situatie. Het college zal op dat moment haar standpunt bepalen en de raad hierover informeren. Dit formele weegmoment wordt gebruikt om te beoordelen hoe de begroting meerjarig in evenwicht wordt gehouden. Mocht blijken dat de rijksmiddelen ontoereikend zijn om de tekorten op te vangen, dan zal het college op basis van die actuele stand van zaken aan de raad voorstellen hoe hier op hoofdlijnen in bij te sturen.

Geadviseerd besluit

- Vaststellen van de programmabegroting 2027. De raad autoriseert hierbij het college om in 2027 € 62.237.000 te besteden aan de programma's die zijn opgenomen in de programmabegroting 2027.
- Kennis te nemen van de meerjarenramingen 2028-2030. Dit is de richtinggevende koers van de gemeente Boekel voor de komende jaren, die kan worden bijgesteld middels de voorjaarsnota 2027.

Afvalstoffenheffing

Bij het opstellen van de begroting 2027 is uitgegaan van een korting van 10% op het kostendekkende tarief. Het kostendekkende tarief bedraagt € 346,55 per huishouden. Na toepassing van de korting van € 34,66 bedraagt het voorgestelde tarief voor 2027 € 311,90 per huishouden. In de meerjarenbegroting is voor 2028 rekening gehouden met een korting van 5%.

Weerstandsvermogen

De risico's voor 2027 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. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de investeringen en risico's, zoals die op dit moment bekend zijn, te kunnen bekostigen (conform het Gemeenschappelijk Financieel Toetsingskader 2026 van de provincie Noord-Brabant). Volgens dit toetsingskader bedraagt de ratio van het weerstandsvermogen voor 2027: 3,7 (beschikbare weerstandscapaciteit versus risico's). Vanaf een ratio van 2,0 is de score uitstekend te noemen.

Relatie met eerdere besluitvorming

De raad stelt de programmabegroting 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030 vast op basis van de uitgangspunten die zijn opgenomen in de voorjaarsnota 2026. De financiële effecten van de ambities uit het coalitieakkoord en het collegeprogramma 2026-2030 zijn nog niet vertaald in de programmabegroting 2027. Deze nader te specificeren kosten worden daar waar nodig verwerkt in de reguliere P&C cyclus.

Beoogd resultaat

Vaststelling van een reëel sluitende programmabegroting 2027 en vaststelling van de meerjarenramingen 2028-2030.

Keuzemogelijkheden

De raad kan de programmabegroting 2027 amenderen. De mogelijke financiële consequenties dienen structureel en reëel te worden vertaald in de begroting en de meerjarenramingen, zodat een reëel sluitende begroting wordt vastgesteld. Indien dit niet het geval is, zal dit leiden tot preventief toezicht door de toezichthouder, in casu de provincie Noord-Brabant.

Financiële gevolgen en dekking

Zie het financieel totaaloverzicht in paragraaf 2.2 van de programmabegroting 2027.

Risico's

De programmabegroting 2027 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, op de gemeentelijke website en via DROP (mijnovheid.nl).

Uitvoering en evaluatie

Gedurende het jaar wordt uitvoering gegeven aan de programmabegroting 2027. De programmabegroting wordt periodiek bijgesteld middels de voorjaarsnota 2027 en de bestuursrapportage 2027.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel

De secretaris

De burgemeester

E. Frank

C.J.M. van den Elsen

Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2027
2. Financiële begroting 2027 (**niet openbaar**)