

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.

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 septembercircular van het afgelopen jaar ('netto materiële overheidsconsumptie'). Wij nemen deze geprognoseerde 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 meicircular 2025. De uitkomst hiervan kan afwijken met de doorrekening waar we nu mee gerekend hebben. Via een raadsinformatiebrief in juni informeren wij u hierover.

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

meewerkend



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.

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