

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1389009
Portefeuillehouder: Hans Heesen

Onderwerp

Begroting 2026 Boxtel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De programmabegroting en financiële begroting 2026 en de bijbehorende meerjarenraming 2027-2029 vast te stellen.
2. De in begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 opgenomen investeringen en reservemutaties vast te stellen.

Inleiding

Voorafgaand aan het nieuwe jaar legt het college de begroting ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft het budgetrecht en door vaststelling van de begroting wordt toestemming gegeven aan het college om geld te besteden aan de in de begroting opgenomen activiteiten. De begroting 2026 is gebaseerd op de uitgangspunten en de financiële doorrekening zoals opgenomen in de Kadernota 2026 en de Eerste bestuursrapportage 2025 (raad 3 juli 2025).

Beoogd resultaat

Uitgangspunt is een financieel sluitende begroting in meerjarig perspectief waarbij het gewenste gemeentelijke beleid kan worden gerealiseerd. De begroting is startpunt van de jaarlijkse planning & control cyclus. Met de tussentijdse rapportages vindt bijsturing plaats en met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd.

Argumenten

1.1 De gemeente voldoet hiermee aan de wettelijke verplichting in de gemeentewet

De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat de regelgeving daarvoor. Vóór 15 november behoort de vastgestelde begroting te worden toegestuurd naar de financieel toezichthouder.

1.2 Doelstelling is een structureel en reëel sluitende begroting

Eén van de doelstellingen uit het beleidsakkoord is het realiseren van een financieel gezonde gemeente. Met het oog op het ravijnjaar 2026 is in de Kadernota 2026 voor een oplopend bedrag van € 3,4 miljoen aan maatregelen opgenomen. In combinatie met nieuw beleid en overige autonome ontwikkelingen is het gelukt om hiermee een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting te realiseren voor alle begrotingsjaren 2026 tot en met 2029. De provincie toetst hier op als financieel toezichthouder.

1.3 De gemeenteraad geeft het college autorisatie om activiteiten voor 2026 uit te voeren

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen via het 'budgetrecht' beschikbaar te stellen. Door de begroting vast te stellen geeft de gemeenteraad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten voor het begrotingsjaar.

1.4 Autorisatie uitvoering investeringen in 2026

Met de vaststelling van de begroting heeft het college autorisatie om de investeringen 2026 tot uitvoering te brengen. De voorgenomen investeringen zijn in principe in de laatste jaarschijf van de meerjarenbegroting opgenomen. Het college heeft de bevoegdheid om ook deze investeringen in eerdere jaren tot uitvoering te brengen vooruitlopend op de formele begrotingsmutatie via de tussentijdse rapportages.

1.5 Autorisatie reservemutaties in 2026

In de begroting 2026 zijn diverse mutaties op reserves begroot. Met het vaststellen van de begroting is hiermee ook autorisatie voor de in de begroting opgenomen reservemutaties

Kanttekeningen

1.1 De ontwikkeling van de lokale lastendruk is gebaseerd op de begroting

Uitgangspunt voor de ontwikkeling van lokale lasten is een trendmatige ontwikkeling van onderliggende kosten. Voor 2026 is deze bepaald op 2,9%. Mede door de kostenontwikkeling (inflatie) is onzeker of deze trendmatige ontwikkeling voldoende zal zijn.

1.2 Maatregelenpakket is nog deels concreet in te vullen

Met de vaststelling van de Kadernota 2026 is ingestemd met het bijbehorende maatregelenpakket. In de begroting is op basis hiervan een netto besparing van bijna € 3,4 miljoen opgenomen. Een deel van de voorgestelde maatregelen is al concreet uitgewerkt, terwijl andere nog gebaseerd zijn op aannames en preventieve acties. De voortgang van de daadwerkelijke uitvoering wordt actief gevolgd en hierover zal verantwoording worden afgelegd.

1.3 Nieuwe ontwikkelingen na medio juli zijn nog niet verwerkt in deze begroting

Deze begroting is gebaseerd op de inzichten per medio juli 2025. Voor de ontwikkelingen met gevolgen voor de begrotingspositie na deze datum verwijzen we naar de Tweede bestuursrapportage 2025. Deze rapportage is beschikbaar op het moment dat de Begroting 2026 ter besluitvorming besproken wordt door de gemeenteraad.

1.4 Uitkering gemeentefonds blijft onzeker

De meicirculaire 2025, gepubliceerd op 28 mei, is verwerkt in deze begroting. Per saldo heeft deze circulaire het begrotingsbeeld verbeterd. Zo is het zogenoemde 'ravijnjaar' deels afgezwakt, zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de stijgende kosten in de jeugdzorg, en is compensatie toegekend voor hogere salarissen en overige materiële uitgaven.

Voor de jaren 2026 en 2027 ontstaat hierdoor extra financiële ruimte. Vanaf 2028 wordt echter een terugval verwacht. De toegekende compensatie is noodzakelijk om de stijgende kosten voor lonen en materiële uitgaven op te vangen.

Daarnaast bestaat er onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds. Er is een reëel risico dat bezuinigingen op de Rijksbegroting negatieve gevolgen zullen hebben voor de omvang van het Gemeentefonds.

1.5 Financiële ruimte voor de toekomst is beperkt

Het begrotingssaldo voor 2029 is beperkt positief (€ 457.000), maar is afgezet tegen een begrotingsomvang van € 127,1 miljoen maar 0,36%. Dit maakt dat de financiële ruimte voor het opvangen van toekomstige autonome en nieuwe ontwikkelingen beperkt is.

Financiën

Vanaf de vorige begroting 2025-2028 zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingssaldo begroting 2025-2028	355	579	670	244
Mutaties na vaststelling begroting 2025:				
• Tweede bestuursrapportage 2024	-204	174	18	-178
• Meerjarenonderhoud gebouwen	-264	-238	-185	-121
• Eerste bestuursrapportage 2025	3.127	3.037	275	214
• Kadernota 2026	-1.953	-2.612	-588	177
• Overige begrotingswijzigingen	-107	-69	-69	-69
Begrotingssaldo voor samenstellen begroting 2026	955	872	120	267
Mutaties verwerkt in deze begroting:				
• Netto effect meicirculaire 2025	313	158	207	189
• Financieel technische mutaties begroting 2026-2029	53	37	395	1
Begrotingssaldo begroting 2026-2029	1.321	1.066	721	457
af: Saldo incidentele baten en lasten	1.028	251	138	0
Structureel en reëel begrotingsbeeld	293	815	583	457

Alle begrotingsjaren sluiten met een positief begrotingssaldo. Hierbij moet worden aangetekend dat het aangekondigde nieuwe wegenbeheerprogramma nog niet in deze begroting is doorgerekend. Een voorstel hiertoe volgt later in 2025.

Structureel en reëel begrotingsbeeld

De Provincie Noord-Brabant beoordeelt bij het vaststellen van de vorm van toezicht eerst of de begroting voor het jaar 2026 structureel en reëel in evenwicht is. Indien dit niet het geval is, wordt gekeken naar het laatste jaar van de meerjarenraming (2029). De conclusie is dat onze begroting zowel voor het begrotingsjaar 2026 als voor het meerjarige perspectief tot en met 2029 structureel en reëel in evenwicht is.

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad op 5 november dient het college de Begroting 2026 voor 15 november 2025 in bij de toezichthouder; Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Het oordeel van de provincie verwachten we dan voor het eind van dit jaar.

Communicatie

Na vaststelling van de begroting in uw raad wordt de samenvattende infographic gepubliceerd in Brabants Centrum en op de social mediakanalen van de gemeente. De begroting 2026 is ook als website raadpleegbaar. <https://mgd.publicaties.app/pub/begroting2026gemeenteboxtel/0/p1-homepage>

Bijlagen

1. Begroting 2026
2. Bijlagenboek begroting 2026

Boxtel, 30 september 2025

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,

de burgemeester,

V.C. Fijneman

R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

Raadsbesluit

Registratienr.: 1389009

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 30 september 2025;

Besluit

1. De programmabegroting en financiële begroting 2026 en de bijbehorende meerjarenraming 2027-2029 vast te stellen.
2. De in begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 opgenomen investeringen en reservemutaties vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 5 november 2025;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,

de voorzitter,

I.H.M. Smits

R.S. van Meygaarden