meewerkend boxtel

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1422074
Portefeuillehouder:	Roel de los Hoyos

Onderwerp

Begroting 2027 gemeente Boxtel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De programmabegroting en financiële begroting 2027 en de bijbehorende meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen.
2. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen investeringen vast te stellen.
3. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen reservemutaties vast te stellen.

meewerkend boxtel

Inleiding

Het college legt jaarlijks voorafgaand aan het nieuwe begrotingsjaar 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 2027 is gebaseerd op de uitgangspunten zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2026 (raad 7 juli 2026) en het Coalitieakkoord 2026-2030 ‘Met elkaar maken we het verschil’.

Beoogd resultaat

Uitgangspunt is een financieel sluitende meerjarenbegroting waarmee het gewenste gemeentelijke beleid kan worden gerealiseerd. De begroting vormt het startpunt van de jaarlijkse planning- en controlcyclus. 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 op grond van 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 Coalitieakkoord is een sluitende begroting, zowel in het eerstvolgende begrotingsjaar als aan het eind van de begrotingsperiode. Ondanks nieuw beleid en overige autonome ontwikkelingen is een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting gerealiseerd. De provincie toetst hier op als financieel toezichthouder.

1.3 De gemeenteraad geeft het college autorisatie om activiteiten voor 2027 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.

2.1 Autorisatie uitvoering investeringen in 2027
Met de vaststelling van de begroting heeft het college autorisatie om de voor 2027 geraamde investeringen tot uitvoering te brengen. De voorgenomen investeringen zijn in principe opgenomen in de laatste jaarschijf van de meerjarenbegroting. Op basis van de financiële verordening heeft het college onder voorwaarden de bevoegdheid om investeringen naar voren te halen. De financiële verwerking vindt vervolgens plaats via de eerstvolgende tussentijdse rapportage of begrotingswijziging.
In 2027 komen we met een concreet plan om alle (voorgenomen) investeringen realistischer te begroten. Hierbij houden we rekening met de verschillende factoren die van invloed zijn op de snelheid waarmee investeringen kunnen worden uitgevoerd.

3.1 Autorisatie reservemutaties in 2027
In de begroting 2027 zijn diverse mutaties op reserves begroot. Met het vaststellen van de begroting verleent de gemeenteraad tevens 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 2027 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 niet volledig uitgewerkt
Met de vaststelling van de Kadernota en Begroting 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. Het positieve meerjarige begrotingsbeeld is mede afhankelijk van de tijdige en volledige realisatie van de opgenomen besparingsmaatregelen. Vertraging of uitblijven van maatregelen kan leiden tot verslechtering van het begrotingssaldo.

1.3 Ontwikkeling algemene uitkering gemeentefonds blijft onzeker
De effecten van de meicirculaire 2026 voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn verwerkt in deze begroting. Hoewel de meicirculaire geleid heeft tot verbetering van het begrotingsbeeld blijven er zorgen bestaan over voldoende compensatie voor de gestegen kosten van de jeugdzorg en de doorgerekende bezuiniging op huishoudelijke hulp vanaf 2029. Daarnaast bestaat er onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds. Er is een reëel risico dat mogelijke bezuinigingen op de Rijksbegroting negatieve gevolgen zullen hebben voor de omvang van het Gemeentefonds.

1.4 Risico sociaal domein
De financiële ontwikkelingen binnen het sociaal domein, en in het bijzonder de jeugdzorg, blijven een belangrijk risico voor het meerjarig begrotingsbeeld. Dit geldt ook voor het onderdeel sociaal domein vanuit het maatregelenpakket.

1.5 Inflatie en rente
De verdere ontwikkeling van inflatie, loonstijgingen en rentelasten kan leiden tot afwijkingen ten opzichte van de huidige ramingen.

1.6 Financiële ruimte voor de toekomst is beperkt (zieTweede bestuursrappportage 2026)
Het begrotingssaldo voor 2030 bedraagt € 1 miljoen en is, afgezet tegen een begrotingsomvang van circa € 140 miljoen, beperkt van omvang (0,7%). Dit maakt dat de financiële ruimte voor het opvangen van toekomstige autonome en nieuwe ontwikkelingen beperkt is. Daarnaast zien we bij de Tweede bestuursrapportage een aflopende last op autonome kostenstijgingen op het terrein van jeugdzorg en Wmo, waarbij een groot deel van het huidige beschikbare begrotingssaldo (begroting 2027-2030) ingezet gaat worden.

Financiën
Vanaf de vorige begroting 2026-2029 zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo Begroting 2027-2030 (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
Begrotingssaldo begroting 2026-2029	1.066	721	457	937
Mutaties na vaststelling begroting 2026:				
- Tweede bestuursrapportage 2025	405	207	111	42
- Beheerplan civiele kunstwerken	-226	-186	-191	-199
- Eerste bestuursrapportage 2026	-1.352	-1.249	-1.337	-1.113
- Overige begrotingswijzigingen	-349	-349	-118	-118
Begrotingssaldo voor samenstellen begroting 2027	**-456**	**-854**	**-1.078**	**-450**
Mutaties verwerkt in deze begroting:				
- Doorrekening Coalitieakkoord 2026-2030	-1.974	-2.386	-2.403	-2.525
- Dekkingsmaatregelen	1.393	1.055	975	981
- Inzet surplus Algemene reserve	1.980	1.782	811	723
- Netto-effect meicirculaire 2026	799	1.434	1.672	2.081
- Financieel technische mutaties begroting 2027-2030	-29	34	386	226
Begrotingssaldo begroting 2027-2030	**1.713**	**1.066**	**363**	**1.035**

meewerkend boxtel

Alle begrotingsjaren sluiten met een positief begrotingssaldo. Dit begrotingsbeeld is in samenhang met de doorekening vanuit de Tweede bestuursrapportage 2026 tot stand gekomen. Dit was nodig omdat we met de Tweede bestuursrapportage geconfronteerd zijn met forse autonome kostenstijgingen op het terrein van jeugdzorg en Wmo. Inclusief deze rapportage ontwikkelt het begrotingssaldo als volgt:

Ontwikkeling begrotingssaldo 2e bestuursrapportage (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
Begrotingssaldo begroting 2027-2030	1.713	1.066	363	1.035
Mutaties Tweede bestuursrapportage 2026:				
- Tweede bestuursrapportage 2026	-913	-1.120	-1.100	-1.164
- Septembercirculaire 2026	221	200	375	425
Begrotingssaldo na Tweede bestuursrapportage 2026	**1.021**	**146**	**-362**	**296**

Structureel en reëel begrotingsbeeld

De Provincie Noord-Brabant beoordeelt bij het vaststellen van de vorm van toezicht eerst of de begroting voor het jaar 2027 structureel en reëel in evenwicht is. Indien dit niet het geval is, wordt gekeken naar het laatste jaar van de meerjarenraming (2030). De conclusie is dat onze begroting zowel voor het begrotingsjaar 2027 als voor het meerjarige perspectief tot en met 2030 structureel en reëel in evenwicht is. Dit blijkt uit het navolgende overzicht:

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
Baten exclusief mutaties reserves	135.541	135.049	136.946	137.655
Lasten exclusief mutaties reserves	134.646	136.240	135.535	137.104
Geraamd saldo van baten en lasten	**895**	**-1.191**	**1.411**	**551**
Onttrekkingen reserves	5.039	4.319	3.104	2.754
Toevoegen reserves	4.220	2.063	4.153	2.269
Geraamd resultaat (begrotingssaldo)	**1.713**	**1.066**	**363**	**1.035**
Incidentele baten (exclusief reservemutaties)	805	126	2.226	
Incidentele lasten (exclusief reservemutaties)	1.966	1.463	265	
Incidentele onttrekkingen reserves	2.429	1.570	504	326
Incidentele toevoegingen reserves	805	276	2.226	474
Saldo van incidentele baten en lasten (inclusief incidentele reservemutaties)	**-463**	**43**	**-239**	**148**
Structureel begrotingssaldo	**1.251**	**1.109**	**124**	**1.183**
	overschot	overschot	overschot	overschot

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad op 12 november 2026 dient het college de Begroting 2027 vóór 15 november 2026 in bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Het oordeel van de provincie verwachten we dan voor het eind van dit jaar.
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 2027 is tevens digitaal via de gemeentelijke website raadpleegbaar.

Communicatie

Het besluit kan worden toegelicht in het reguliere persgesprek.

Bijlagen

1. Begroting 2027
2. Bijlagenboek begroting 2027
3. Infographic begroting 2027

Boxtel, 28 september 2026
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.:	1422074
Portefeuillehouder:	Roel de los Hoyos

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2026;

Besluit

1. De programmabegroting en financiële begroting 2027 en de bijbehorende meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen.
2. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen investeringen vast te stellen.
3. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen reservemutaties vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 10 november 2026;

De gemeenteraad van Boxtel,

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