

Raadsvoorstel
Openbare Raadsvergadering

Datum 30 juni 2026

Agendapunt

Onderwerp Kaderbrief 2027-2030
Portefeuillehouder(s) drs. H. van Helden MBA

1. Onderwerp

Kaderbrief 2027-2030.

2. Inleiding

Aanleiding

De kadernota of kaderbrief is een beleidsstuk waarin het college van B&W de hoofdlijnen van het financiële beleid en de plannen voor de komende jaren schetst. Het document stelt de kaders voor de begroting 2027 en wordt door de gemeenteraad vastgesteld om financiële prioriteiten te bepalen. De kaderbrief is het startpunt van de nieuwe planning & control cyclus.

Door de gemeenteraadsverkiezingen in het jaar 2026 en het daaropvolgende proces van coalitievorming, is er een Kaderbrief opgesteld in plaats van een Kadernota. In deze kaderbrief informeren wij u over de verschillende externe ontwikkelingen en de financiële uitgangspunten die de basis vormen voor het opstellen van de Begroting 2027-2030. De doorwerking van het nieuwe coalitieakkoord wordt verwerkt bij het begrotingsproces.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is de laatste jaren erg grillig. Veelal worden achteraf bij de circulaire in het jaar zelf incidenteel extra inkomsten toegekend aan gemeenten. Hierdoor is het niet mogelijk om deze inkomsten op te nemen in de begroting. Aangezien deze inkomsten niet begroot zijn mogen hier ook geen uitgaven tegenover staan, waardoor dit geld niet (volledig) in het begrotingsjaar kan worden ingezet. Hierdoor blijft het vooraf ramen lastig en blijft de kans op forse overschotten bij de jaarrekening bestaan.

3. Voorstel aan de Raad

Instemmen met de Kaderbrief 2027-2030 en de uitgangspunten te verwerken in de begroting 2027-2030.

4. Argumenten

Het meerjarenperspectief voor Leudal laat zien dat de begroting vanaf 2028 structureel onder druk komt te staan, met oplopende tekorten. Lonen en prijzen stijgen en de inkomsten vanuit het Rijk nemen af. Dit vraagt niet alleen om voortzetting, maar ook om aanscherping van het huidige financiële beleid. Behoedzaamheid, realisme en duidelijke prioritering zijn daarbij essentieel. Vooruitdenken is geen keuze meer, maar een voorwaarde om als gemeente wendbaar en weerbaar te blijven.

In de onderstaande tabel wordt verder gekeken dan de huidige begroting 2026-2029.

Doorkijk 2034	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Saldo begroting 2026	2.757.981	990.648	-3.078.150	-2.900.340	-2.900.340				
Bijstellingen t/m 1e Rarap	531.359	24.902	-299.974	-273.255	-327.036				
Bijstellingen 1e Rarap 2026	-1.003.010	370.769	-138.861	-808.236	2.195.036				
Saldo tot 1 mei 2026	2.286.330	1.386.319	-3.516.985	-3.981.831	-1.042.340	-1.042.340	-1.042.340	-1.042.340	-1.042.340
Gemeentefonds obv 4 jaar					1.363.000	2.749.000	4.157.000	5.589.000	
Afschrijvingen MIP 2030 e.v					-2.510.924	-2.739.815	-3.082.308	-3.272.612	-3.355.683
CAO indexatie 2,5%					-615.000	-1.246.000	-1.892.000	-2.554.000	-3.237.000
Index 2,0%					-3.099.000	-3.161.000	-3.225.000	-3.290.000	-3.356.000
Rentelasten investeringen 3,4%					-1.890.000	-2.165.000	-2.549.000	-2.710.000	-2.947.000
Saldo incl. Risico's	2.286.330	1.386.319	-3.516.985	-3.981.831	-9.157.264	-8.991.155	-9.042.648	-8.711.952	-8.349.023
Kosten onbekend:									
Accommodatiebeleid Financieel	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Actualisatie beheerplannen		PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Kapitaallasten nieuw Zwembad			PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Sloopkosten IHP						PM	PM	PM	PM

Het saldo van de primitieve begroting 2026-2029 is weergegeven inclusief de nog niet volledig aangepaste jaarschijf 2030 (dit gebeurt bij de begroting 2027-2030). Vervolgens zijn de bijstellingen tot en met de 1^e Raadsrapportage 2026 verwerkt inclusief de inkomsten uit het gemeentefonds voor 2030 (decembercirculaire 2025). De regel "Saldo tot 1 mei 2026" is het begrotingsaldo dat nu in het systeem staat. De jaren 2030 en verder zijn dus nog niet volledig en laten nog een vertekend beeld zien. Om inzicht te krijgen in deze jaren hebben we een prognose opgesteld.

In deze prognose is gerekend met de gemiddelde groei van het gemeentefonds over de laatste vier jaar. Ook zijn de kapitaallasten van het MIP van de begroting 2026 verwerkt voor de jaren vanaf 2030. De bij de investeringen behorende rentekosten zijn op basis van de rente op 1 mei 2026 (3,4%) berekend. Op dit moment zijn de rentepercentages zeer veranderlijk en is het bijna onmogelijk om deze voor de toekomst in te schatten. Voor zowel de CAO (2,5% jaarlijks) als de prijsindex (2% jaarlijks) is een bedrag in de prognose meegenomen. Nu deze kosten zijn meegenomen laat het resultaat vanaf 2030 een structureel negatief saldo zien van ongeveer € 9 miljoen. Dit is exclusief aanstaande ontwikkelingen, waarvan de financiële impact nog niet duidelijk is, zoals het accommodatiebeleid, de actualisatie van de beheerplannen, de kapitaallasten van het nieuwe zwembad en actualisatie van het IHP. Omdat over deze ontwikkelingen nog nadere besluitvorming dient plaats te vinden.

5. Risico's

Het begrotingsaldo vanaf 2028 laat structureel een fors tekort zien. Volgens het beleid van de provincie moet het eerste en laatste jaar van een meerjarenbegroting structureel dekkend zijn. Voor het laatste jaar van de begroting 2026 - 2029 wordt dit momenteel door de provincie als toezichthouders nog door de vingers gezien aangezien onze algemene reserve nog hoog genoeg is om die twee jaar te dekken met de 10% regel van de algemene reserve. Echter dit is geen structurele oplossing. De provincie controleert of de begroting blijvend en op een haalbare manier in evenwicht is. Preventief toezicht wordt ingesteld wanneer de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, en de meerjarenraming niet aannemelijk maakt dat er een herstel van het evenwicht komt. Preventief toezicht betekent dat de begroting of wijzigingen daarvan altijd vooraf goedkeuring van de toezichthouder moeten krijgen. Wanneer de toezichthouder besluit dat we onder preventief toezicht komen te staan kunnen zij ons verplichten om bezuinigingen door te voeren en onze inkomsten, de OZB, te verhogen.

6. Juridische context

Conform artikel 4, Kaders begroting, van de financiële verordening Gemeente Leudal 2025 biedt het college de raad jaarlijks voor 1 augustus een kadernota/-brief ter vaststelling aan met een voorstel voor de (financiële en niet financiële) kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

7. Financiële toelichting

het meerjarenoverzicht is verwerkt in de Kaderbrief 207-2030

8. Communicatie

Niet van toepassing.

9. Vervolg

De Kaderbrief 2027-2030 is het startpunt van de begroting 2027-2030.

10. Bijlagen

Bijlage(n)

1. Kaderbrief 2027-2030


Heythuysen, 2 juni 2026

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,
De gemeentesecretaris,

De burgemeester,



mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts



D.H. Schmalschläger