

Kadernota 2027-2030



gemeente
son en breugel

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Ontwikkelingen	5
Financiële uitgangspunten	6
Indexering	6
Rekenrente	6
Bijlage 1: Overzicht van investeringen 2027-2030	7

Inleiding

Focus op sociaal domein

Voor u ligt de kadernota 2027 – 2030. In deze kadernota ligt de focus op de situatie van het sociaal domein en gaan we niet specifiek in op andere beleidsterreinen. Het is noodzakelijk dat we vanwege de financiële situatie samen met uw raad kritisch kijken naar de keuzes en prioriteiten. We hanteren voor 2027 en voor de jaren daarna de eerder opgestelde acht uitgangspunten waaraan we de maatregelen toetsten om te komen tot een gezonde financiële positie.

Dat zijn:

1. Een structureel sluitende begroting
2. Het basisniveau van voorzieningen en ondersteuning voor inwoners is op orde
3. Geen kapitaalvernietiging door al genomen besluiten ter discussie te stellen
4. Nieuwe feiten en inzichten kunnen leiden tot heroverweging van eerdere besluitvorming
5. Meer zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid van inwoners die hiertoe in staat zijn
6. Inwoners die ergens baat bij hebben betalen naar draagkracht mee aan de kosten
7. Organisaties en verenigingen genereren subsidie-inkomsten en cofinanciering daar waar mogelijk
8. Bij gebiedsontwikkelingen moeten inkomsten gegenereerd worden om maatschappelijke ontwikkelingen mogelijk te maken.

Inhoud kadernota

In de kadernota wordt ingegaan op autonome ontwikkelingen en ontwikkelingen voor de jaren 2027 tot en met 2030. De financiële uitgangspunten die worden vastgesteld in deze kadernota zijn de uitgangspunten voor indexering en de wijze van berekenen van de rekenrente. De overige autonome ontwikkelingen die geen betrekking hebben op het sociaal domein zijn als totaalbedrag opgenomen. In de bijlage wordt een overzicht gegeven van de lopende en voorgenomen investeringen voor de jaren 2027-2030.

Meicirculaire

De meicirculaire is op het moment van schrijven nog niet gepubliceerd. Zodra de meicirculaire 2026 bekend is, volgt een memo met de financiële effecten vanuit de circulaire. Deze wordt betrokken bij de behandeling van deze kadernota 2027-2030.

Verder ervaren we dat veelal bij de septembercirculaire nog een correctie plaatsvindt. De septembercirculaire verschijnt kort na Prinsjesdag en wordt vervolgens meegenomen bij de behandeling van de begroting 2027.

Stand van de meerjarenbegroting 2027-2030

Het financiële startpunt voor de kadernota 2027-2030 is de begroting 2026 en de daarna vastgestelde begrotingswijzigingen. Vervolgens worden ontwikkelingen uit deze kadernota op dit aangepaste saldo in gemuteerd.

	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo meerjarenbegroting 2026-2029	-286.688	-186.983	-239.422	912.337
1e begrotingswijziging 2026: Septemercirculaire 2025	-3.954	-25.407	-51.495	-117.854
2e begrotingswijziging 2026: Onderwijshuisvesting termijn 1 IHP 2024-2028: uitbreiding van De Stokland en De Sonnewijzer	-11.368	-35.053	-34.769	-34.484
3e begrotingswijziging 2026: Snelfietsroute F58 Tilburg Laarbeek	0	0	0	0
Subtotaal begrotingssaldo	-302.010	-247.443	-325.686	759.999
Kadernota 2027 - 2030 - Wmo en Jeugd	-2.100.000	-2.100.000	-2.200.000	-2.200.000
Kadernota 2027 - 2030 - overige autonome ontwikkelingen	-562.101	-321.132	-436.618	-322.221
Begrotingssaldo na Kadernota 2027-2030	-2.964.111	-2.668.575	-2.962.304	-1.762.222

Ontwikkelingen

Hierna volgt een tabel inclusief toelichting met de ontwikkelingen binnen de gemeente Son en Breugel, uitgesplitst naar Wmo en Jeugdhulp. Onder de tabel wordt dit kort toegelicht.

Omschrijving	I/S	2027	2028	2029	2030
Programma 2 Sociale leefomgeving					
1. Wmo		-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
2. Jeugdhulp		-1.800.000	-1.800.000	-1.900.000	-1.900.000
Totaal programma 2 Sociale leefomgeving Wmo en jeugd		-2.100.000	-2.100.000	-2.200.000	-2.200.000
Totaal ontwikkelingen		-2.100.000	-2.100.000	-2.200.000	-2.200.000

+/+ is voordeel, -/- is nadeel

1. Wmo

Voor Wmo wordt een structurele toename verwacht. De verklaring is tweeledig: de dubbele vergrijzing zet door. Hierdoor zal er meer vraag zijn naar huishoudelijke hulp, hulpmiddelen, dagbesteding, vervoer en woningaanpassingen. Verder zien we dat de vraag naar individuele begeleiding toeneemt doordat er meer inwoners zijn die door eigen problematiek hulp nodig hebben in zelfredzaamheid en deelnemen aan de maatschappij.

2. Jeugdhulp

Voor jeugdhulp zien we de afgelopen jaren een forse groei in de uitgaven. Voor een realistische begroting is de komende jaren minimaal de genoemde bijstelling nodig. De toename wordt veroorzaakt door een stijgende vraag naar professionele hulp voor jeugdigen en een blijvende toename van complexe problematiek in gezinnen. Lokaal zetten we sinds 2025 in op maatregelen waarvan wordt verwacht dat dit de groei van de uitgaven gaat remmen in de komende jaren.

Financiële uitgangspunten

Indexering

In onderstaande tabel staan de indexpercentages zoals ze volgens de nieuwe, nog vast te stellen financiële verordening gelden. Deze sluiten beter aan bij de algemene uitkering gemeentefonds. Het indexpercentage voor de begroting 2027 en de meerjarenbegroting is dan het percentage dat in het Centraal Economisch Plan (uitgebracht in het jaar 2026) is opgenomen voor het jaar 2027. Het gaat om de “Loonvoet sector overheid” voor de index van de lonen en de “Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)” voor de index van de prijzen.

Indexcijfers meerjarenbegroting 2027-2030	2027	2028	2029	2030
Loonkostenindex	4,2%	4,0%	3,6%	3,5%
Materiële kostenindex	2,1%	2,6%	2,3%	2,5%
Gewogen kostenontwikkeling	3,2%	3,3%	3,0%	3,0%

Conform de financiële verordening (art. 4 lid 2) worden voor de begroting 2027 indexpercentages gehanteerd die in de Macro Economische Verkenning 2025 (uitgebracht in 2024) zijn opgenomen voor het jaar 2025. Het gaat om de “loonvoet sector overheid” voor de index van de lonen en de “prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)” voor de index van de prijzen.

Rekenrente

In de meerjarenbegroting 2027-2030 hanteren wij rentepercentages conform berekeningswijze BBV. Dat betekent dat de percentages voor 2027 berekend worden op basis van de vastgestelde beginsaldi van de balans per 1-1-2026 en de begrote standen per 1-1-2026.

Bijlage 1: Overzicht van investeringen 2027-2030

De gehanteerde afkortingen staan voor:

- Kolom 'Invest.' = investeringen
- Kolom 'Lasten' = kapitaallasten

Uit te voeren investering per programma	Afschr. termijn	Reeds gevoerd	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029	Invest. 2030	Totaal invest.	Lasten 2027	Lasten 2028	Lasten 2029	Lasten 2030
Programma 1 Interne en externe dienstverlening											
Loader werf	10	0	0	65.000	0	0	65.000	0	0	7.280	7.202
Bedrijfsauto Nissan E	7	0	0	45.000	0	0	45.000	0	0	6.969	6.891
Voertuig wijkteam civiel	7	0	0	0	95.000	0	95.000	0	0	0	14.711
Tractor Case Luxxum 100	10	0	0	0	90.000	0	90.000	0	0	0	10.080
Programma 2 Sociale leefomgeving											
Braecklant	40	1.801.398	1.696.100	0	0	0	3.497.498	21.617	41.970	129.407	128.358
Braecklant inrichtingspakket	20	0	0	414.000	0	0	414.000	0	0	25.668	25.420
Braecklant Installaties	15	0	583.000	536.000	0	0	1.119.000	0	45.863	87.562	86.666
Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving											
Sparrenlaan (voorh Taylorstr-Nieuwstr-Dommelstr)	60	100.000	685.000	0	0	0	785.000	1.200	17.904	17.904	17.904
Fietsstr. Gentlaan Z - Doormanlaan Zuid Riolering	60	500.000	500.000	0	0	0	1.000.000	6.000	23.476	23.476	23.476
Ecologische verbindingszone Ekkersrijt	20	16.641	332.859	0	0	0	349.500	200	3.410	3.377	3.344
Ontwikkelingsvisie Nieuwe Heide & Oud Meer	20	130.000	30.000	0	0	0	160.000	1.560	1.920	9.920	9.824
Zandstraat exclusief bovenbouw	60	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000	0	23.476	23.476	23.476
PWR 2023 Vervanging electromech gemalen 2027	15	0	200.000	0	0	0	200.000	0	14.649	14.649	14.649
PWR 2023 Rioolvervangingen incl relining 2027	60	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000	0	23.476	23.476	23.476
Routegeb. Prjct Bereikbaarheidsakk - 2027	25	0	1.705.705	0	0	0	1.705.705	0	20.469	88.697	87.878
Groenbeleid jaarschijf 2027	20	0	93.000	0	0	0	93.000	0	5.766	5.710	5.654
Verv ondergrondse en bovengrondse containers 2027	15	0	80.000	0	0	0	80.000	0	6.293	6.229	6.165
PWR 2023 Rioolvervangingen incl relining 2028	60	0	0	1.894.817	0	0	1.894.817	0	0	44.483	44.483
PWR 2023 Vervanging electromech gemalen 2028	15	0	0	114.305	0	0	114.305	0	0	8.372	8.372
Verv ondergrondse en bovengrondse containers 2028	15	0	0	80.000	0	0	80.000	0	0	6.293	6.229
Wateroverlast grootschalig 2027	60	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000	0	23.476	23.476	23.476

Uit te voeren investering per programma	Afschr. termijn	Reeds gevoerd	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029	Invest. 2030	Totaal invest.	Lasten 2027	Lasten 2028	Lasten 2029	Lasten 2030
Wateroverlast grootschalig 2028	60	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	23.476	23.476
Wateroverlast kleinschalig 2027	15	0	300.000	0	0	0	300.000	0	21.973	21.973	21.973
Wateroverlast kleinschalig 2028	15	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	21.973	21.973
Hogedrukreiniger Rioned Flexjet+	7	0	0	0	27.000	0	27.000	0	0	0	4.181
Houtversnipperaar Greentec Cheetah 30/8	7	0	0	0	120.000	0	120.000	0	0	0	18.583
Riolering totaal vervanging en relining 2029	60	0	0	0	1.894.817	0	1.894.817	0	0	0	44.483
vervangen gemalen EM 2029	15	0	0	0	114.305	0	114.305	0	0	0	8.372
Vervanging speeltoestellen 2027	15	0	75.000	0	0	0	75.000	0	5.900	5.840	5.780
Vervanging speeltoestellen 2028	15	0	0	75.000	0	0	75.000	0	0	5.900	5.840
Vervanging speeltoestellen 2029	15	0	0	0	75.000	0	75.000	0	0	0	5.900
Totaal							18.768.946	30.576	280.021	635.588	738.299