

Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp: Begroting 2026

Portefeuillehouder(s) Wethouder De Weert

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: henk.buesink@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de 2e bestuursrapportage 2025 die is opgenomen in de begroting 2026;
2. In te stemmen met de in de 2e bestuursrapportage 2025 opgenomen wijzigingen in de kredieten (zie paragraaf investeringen);
3. De 3e begrotingswijziging 2025, behorende bij de 2e bestuursrapportage 2025, vast te stellen;
4. De programmabegroting 2026 op basis van voorgaande beslispunten vast te stellen;
5. Het investeringsplan 2026-2029 vast te stellen en alle investeringskredieten voor 2026 beschikbaar te stellen;
6. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2027-2029 in de begroting;
7. De huidige onderhoudsplannen van gebouwen, sport en inventaris gymlokalen te verlengen tot deze opnieuw vastgesteld worden in 2026.

Inleiding

In artikel 189 van de Gemeentewet is opgenomen dat de gemeente voor alle taken en activiteiten ieder jaar, samen met de hiermee samenhangende financiële middelen, een begroting opstelt.

In artikel 191 van de Gemeentewet is bepaald dat de gemeenteraad deze begroting dient vast te stellen in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor deze begroting is bedoeld.

Beoogd effect en evaluatie:

Met de vaststelling van de begroting voldoen we aan het wettelijke voorschrift. Ook stelt de gemeenteraad de financiële vertaling van het beleid en de investeringen voor 2025 en 2026 vast.

Argumenten

1.1 Het college moet volgens de verordening artikel 212 Gemeentewet de raad minimaal twee maal per jaar via tussentijdse rapportages informeren over de realisatie van de begroting.

3.1 Door de wijzigingen in de 2e bestuursrapportage moet de begroting 2025 worden aangepast.

Voor de begrotingsrechtmatigheid en inzicht in de budgetten moet de begroting 2025 op programmaniveau gewijzigd worden. Door de wijzigingen in de 2e bestuursrapportage 2025 moet de begrotingswijziging 2025 vastgesteld worden. De structurele effecten die invloed hebben op 2026 en verder verwerken we in de begroting 2026.

4.1 De Gemeentewet bepaalt in artikel 191 dat de raad een begroting vaststelt.

5.1 Met het vaststellen van het investeringsplan en het beschikbaar stellen van de kredieten draagt u het college op de genoemde investeringen uit te voeren.

6.1 Voor het opstellen van de meerjarenraming zijn de uitgangspunten vanuit de kadernota 2026-2029 gehanteerd en waar nodig geactualiseerd.

Bij de kadernota 2026-2029 zijn de kaders bepaald voor het opstellen van de begroting 2026. Waar nodig actualiseerden we de uitgangspunten op basis van nieuwe informatie of ontwikkelingen.

7.1 We werken aan nieuwe beheerplannen van gebouwen, sportaccommodaties en inventaris gymlokalen. We hebben daar nog tijd voor nodig om dit uit te werken. Door te verlengen krijgen we hier voldoende tijd voor.

Alternatieven/varianten

Voor dit voorstel zijn geen alternatieven beschikbaar.

Kanttekeningen en risico's

4.2 en 6.2 Risico's en onzekerheden beïnvloeden het begrotingsresultaat in de toekomst.

Toekomstige ontwikkelingen en onzekerheden leiden er toe dat de aannames die we gebruiken bij het opstellen van de begroting afwijken.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing noemen we de belangrijkste risico's die nog niet financieel vertaald zijn in de begroting.

Deze risico's en onzekerheden beïnvloeden het begrotingsresultaat in de toekomst.

In 2023 pasten we de berekening van de Algemene Dienst aan. We vervingen daarmee een (ingewikkelde) berekening en hanteren sindsdien naar tevredenheid twee parameters: bedrag van inwoner en percentage van de totale lasten.

We onderzochten of we deze verbetering ook bij het Grondbedrijf konden maken. De manier van berekenen die we nu zo'n 20 jaar doen bevat namelijk diverse uitgangspunten die arbitrair zijn en niet direct helder voor een lezer.

Met ingang van de begroting 2026 hanteren we bij het Grondbedrijf ook 2 parameters voor het bepalen van het weerstandsvermogen. Dit is een bedrag per m2 grond (€ 15) en een percentage van de boekwaarde (25%). Beide posten nemen we voor 50% mee.

7.2 Zonder verlenging voldoen we niet aan wet- en regelgeving voor de onderbouwing van deze voorzieningen. Deze vallen dan vrij ten gunste van het resultaat. De voorziening Onderhoud Gebouwen en de voorziening Sportaccommodaties worden opgeheven. Hierdoor ontstaat mogelijk vertraging in de uitvoering.

Toelichting

Financiële consequenties:

- De financiële consequenties zijn vertaald in de 3e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026;
- Personele consequenties: De personele consequenties zijn vertaald in de paragraaf bedrijfsvoering;
- Juridische consequenties: Met het vaststellen van de begroting en tweede bestuursrapportage wordt voldaan aan de wettelijke verplichtingen zoals bepaald in artikel 191 van de Gemeentewet en de verordening artikel 212 Gemeentewet.

Duurzaamheid

De begroting is uitsluitend digitaal beschikbaar.

Planning

Het college zendt de door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2026 en gewijzigde begroting 2025 uiterlijk 15 november 2025 toe aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant.

De provincie beoordeelt de vastgestelde begroting en bepaalt welke vorm van toezicht in 2026 geldt.

Communicatie en participatie

In mei 2025 vond met de Provincie ambtelijke afstemming plaats over de begrotingsrichtlijnen. Deze richtlijnen stuurde de provincie in april 2025 aan de gemeenteraad.

De begroting 2026 sturen we na vaststelling naar de provincie als toezichthouder voor de beoordeling. We verstrekken aan het CBS de financiële gegevens via de Informatie voor Derden (IV3)-aangifte.

We raden u aan om de digitale versie van de begroting 2026 te gebruiken op:
<https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

In de Etten-Leurse Bode publiceren we de Begroting in één oogopslag.

Bijlagen

Etten-Leur, 7 oktober 2025

burgemeester en wethouders,

N.J. (René) Reijngoudt
gemeentesecretaris

drs. M.C. (Marina) Starmans-Gelijns
burgemeester