

Zaaknummer : 1377009
Raadsvergadering : 4 november 2025

Onderwerp : Begroting 2026

Collegevergadering : 30 september 2025
Portefeuillehouder : Wethouder J. van der Noordt
Steller : Eric Gussekloo
Team Financieel beleid

tel. : 0545-250250

Te nemen besluit

1. De programmabegroting 2026 vaststellen.
2. De volgende kredieten beschikbaar stellen:
 - a. Een krediet van € 382.000 voor vervanging van materieel.
 - b. Een krediet van € 30.000 voor vervanging van speelvoorzieningen.
 - c. Een krediet van € 700.000 voor vervanging van rioolgemaal.
 - d. Een krediet van € 477.500 voor vervanging van ICT middelen.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Uw raad moet voorafgaand aan het begrotingsjaar een begroting vaststellen. Dit staat in de Gemeentewet. Met een vastgestelde begroting is er een uitvoeringsplan voor 2026 en kan het voorgenomen beleid worden uitgevoerd.

De programmabegroting 2026 met meerjarenbegroting 2027-2029 is opgesteld met de gegevens zoals we die op 1 augustus kenden. In de begroting is de perspectiefnota verwerkt en enkele ontwikkelingen die na de perspectiefnota, maar voor 1 augustus duidelijk werden.

Argumentatie

1. De programmabegroting is gebaseerd op de perspectiefnota 2026. Het saldo van de begroting wijkt af van dat bij de perspectiefnota door het verwerken van de meicirculaire, de ontwikkeling van de klantaantallen bij Fijnder en de begroting van het Sociaal Domein Achterhoek. Daarnaast zijn de bezuinigingen die opgenomen waren in de perspectiefnota uitgesteld, met uitzondering van de bezuinigingen benoemd in motie M25-16.
2. Op grond van artikel 5 lid 2 van de Financiële verordening Berkelland stelt de raad bij de begrotingsbehandeling de nieuwe investeringskredieten vast. De raad kan daarbij aangeven dat zij op een later tijdstip een apart raadsvoorstel wil ontvangen voor een bepaald krediet. Hiervoor is amendement noodzakelijk waarmee het bewuste krediet uit dit besluit wordt gehaald en waarin staat dat het krediet op een later moment apart wordt voorgelegd aan de raad. De nieuwe investeringskredieten zijn allemaal bedoeld ter vervanging van huidige middelen en zijn uitvloeisel van het bestaande beleid.

Kanttekeningen en risico's

De provincie moet de begroting nog analyseren. Zij geeft pas een oordeel als u de begroting heeft vastgesteld. Om onder de milde vorm van toezicht te komen, is het van belang dat er sprake is van een structureel sluitende meerjarenbegroting voor het eerste begrotingsjaar. Als dit niet past is een structureel sluitende begroting in het laatste begrotingsjaar noodzakelijk. De begroting is structureel sluitend als uitgaven met een structureel karakter door structurele inkomsten worden gedekt. Bij de beoordeling van de begroting is het onderhoud van wegen een risico. De lasten die voortvloeien uit het vastgestelde wegenbeleidsplan zijn in de begroting niet structureel gedekt.

In te vullen door Griffie:

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

Financiën

De begroting 2026 sluit met een positief saldo van € 1.913.000. Ten opzichte van de perspectiefnota 2026 hebben zich de volgende wijzigingen voorgedaan:

	2026	2027	2028	2029
Begroting aangeboden perspectiefnota	-2.980	-2.118	-1.578	-982
Meicirculaire	7.300	6.100	3.000	3.400
Verlagen bezuinigingen	-2.435	-3.195	-4.230	-4.230
Verschuiven bezuinigingen			2.615	3.790
Geen pijn maatregelen naar voren	950	1.150	400	200
Begroting 2026 SDA	-26	-26	-26	-26
Begroting 2026 Fijnder	-896	-897	-897	-898
Primitieve begroting	1.913	1.014	-716	1.254

In de bijlage bij deze begroting (bijlage 1 Alternatieve begrotingen) staan, conform de gemaakte toezegging tijdens de perspectiefnota, twee alternatieven uitgewerkt waarbij alle grote geplande uitgaven uit onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en investeringen wegen in kaart zijn gebracht. Alternatief 1 maakt zichtbaar wat het effect op de begroting is voor de omgang met toekomstige investeringen en extra lasten op basis van afschrijvingslasten, terwijl alternatief 2 dit baseert op storting in de reserves. Beide alternatieven hebben een groot financieel effect. Daarom is het beoogde saldo van de begroting 2026 door ons bewust niet bestemd, met als doel om dit bij de definitieve resultaatbestemming eind 2026 te storten in de reserves onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en wegen.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

In deze begroting zijn geen aanpassingen op het beleid of maatregelen opgenomen die invloed hebben op ons bestaande duurzaamheidsbeleid.

Communicatie

De begroting is via de website van de gemeente en de begrotingsapp voor iedereen beschikbaar.

Initiatief, participatie en rol gemeente

Het opstellen van de begroting is een wettelijke verplichting. Het initiatief ligt bij de gemeente.

Planning en evaluatie

Deze begroting is het uitvoeringsplan voor 2026. In de bestuursrapportage melden we u de stand van zaken van de programma's en de financiën. Het begrotingsjaar 2026 wordt afgerond met een jaarrekening. Hierin staat een verantwoording op doelen, activiteiten, planning en geld. De jaarrekening 2026 leggen we in juni 2027 aan u voor.

Alternatieven

In bijlage 1 zijn twee alternatieve begrotingen opgenomen waarbij de toekomstige lasten voor sport- en onderwijshuisvesting en wegen in de tijd zijn opgenomen. Dit conform wij u in de raadsbrief van 21 augustus 2025 hebben laten weten.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

drs. J. Jonker

drs. J.H.A. van Oostrum

Raadsvergadering : 4 november 2025

De raad van de gemeente Berkeland;

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

b e s l u i t:

1. De programmabegroting 2026 vaststellen.
2. De volgende kredieten beschikbaar stellen:
 - a. Een krediet van € 382.000 voor vervanging van materieel.
 - b. Een krediet van € 30.000 voor vervanging van speelvoorzieningen.
 - c. Een krediet van € 700.000 voor vervanging van rioolgemalen.
 - d. Een krediet van € 477.500 voor vervanging van ICT middelen.
3. Voor het jaar 2026 opnieuw een bedrag van €88.000,- beschikbaar te stellen voor de voortzetting van de functie van de evenementenmakelaar, om de continuïteit te waarborgen totdat het nieuwe evenementenbeleid is vastgesteld en de evaluatie van de huidige inzet aan de Raad is aangeboden.
En dit te dekken uit het overschot op de begroting voor 2026.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 4 november 2025

de griffier, de voorzitter,

drs. J.A. Satijn drs. J.H.A. van Oostrum

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Begroting 2026

Niet van toepassing.