Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: A.J.L. Meulensteen

Zaakdossiernummer : ZK25.00423
Documentnummer : 2025.12609
2025.12609

Onderwerp : Raadsvoorstel over Begroting 2026

Beleidsprogramma : Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Loon op Zand biedt uw raad de Begroting 2026-2029 aan. De begroting is één van de vaste onderdelen van de jaarlijkse Planning & Control-cyclus. Hiermee legt het college de beleidsmatige plannen voor het komende begrotingsjaar ter vaststelling voor aan de raad. De raad stelt met het vaststellen van de begroting de voor de uitvoering benodigde middelen ter beschikking aan het college. De gemeenteraad dient voor 15 november de begroting en meerjarenraming vast te stellen en in te dienen bij onze toezichthouder de provincie Noord-Brabant.

De Begroting 2026-2029 laat het resultaat zien van een intensief traject van raad en college om te komen tot ombuigingen. Het meerjarenperspectief was dusdanig negatief dat er gezamenlijk een traject is doorlopen om te zoeken naar financiële ruimte. Dit heeft in de Kadernota 2026 geleid tot de vaststelling van de kaders van de nu voorliggende begroting. U maakte keuzes om hiertoe te komen, waaronder het verwerken van een ombuiging van ruim € 1,5 miljoen en onderzoek te verrichten naar nog meer mogelijkheden om tot ombuigingen te komen van € 0,4 miljoen. In mei 2025 besloot het Rijk extra middelen beschikbaar te stellen, waardoor het zogenaamde ‘Ravijnjaar’ niet in 2026 ontstaat. De verwachting is dat deze in 2028 ontstaat. Door de ingezette ombuigingen en de compensatie vanuit het Rijk heeft de gemeente Loon op Zand in 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 een positief saldo. Vanaf 2028 ronden we grote projecten af, dit drukt op onze solvabiliteit. Door dit positief resultaat kunnen we ook op de lange termijn de solvabiliteit boven de 20% houden.

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. De Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 en daarmee het programmaplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen, het overzicht van overhead en de paragrafen vast te stellen.
2. De financiële begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 vast te stellen en daarmee:
    a. Het overzicht van baten en lasten en de toelichting per venster;
    b. De uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente Loon op Zand;
    c. De mutaties van de reserves en voorzieningen.

3. De opgenomen investeringskredieten voor 2026, zijnde € 6.330.000 nieuwe investeringen en vervangingsinvesteringen, beschikbaar te stellen zoals opgenomen in de begroting 2026 als bijlage 1 “Investeringsplan 2026-2029”.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 worden de budgettaire kaders bekrachtigd waarbinnen we uitvoering geven aan de gemeentelijke ambitie.

Argumenten

1.1 Met de genoemde maatregelen zijn we in staat om de dienstverlening, het voorzieningenniveau en de ambities te blijven uitvoeren.
Met de vastgestelde ombuigingen zijn we in staat om het niveau van dienstverlening, van de voorzieningen en de nog uit te voeren ambities voor onze gemeente binnen de budgettaire kaders in stand te houden.

1.2 De programmabegroting is een uitwerking van de Kadernota 2026 en het coalitieakkoord "Met lef, gefocust op u" 2022-2026.
Met deze Begroting wordt een beleidsmatige en financiële invulling gegeven aan het coalitieakkoord 2022-2026 en de Kadernota 2026.

1.3 De raad ziet erop toe dat de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 *structureel en reëel in evenwicht is en blijft.*
De Begroting 2026 sluit met een resultaat van € 1.538.000. Het structureel saldo voor de meerjarenraming 2027-2029 is positief. We weten nog niet welke landelijke financiële ontwikkelingen de hervormingsagenda jeugd, asielzoekersbeleid, stikstofbeleid en energietransitie met zich meebrengen en of we dit resultaat de komende jaren kunnen vasthouden.

2.1 De raad is bevoegd om te besluiten over de mutaties in de reserves.
In artikel 15, lid 2c van de financiële verordening is bepaald dat voeding/toevoeging aan de reserve en onttrekking uit de reserve gebeurt bij besluit van de raad.

3.1 De raad heeft het budgetrecht en stelt investeringskredieten ter beschikking aan het college.
Met het vaststellen van de begroting vragen we de raad om voor 2026 de investeringskredieten ter beschikking te stellen voor uitvoering van projecten of vervanging van materieel. In de Begroting 2026-2029 bijlage 1 vindt u het investeringsplan voor komende jaren.

Kanttekeningen

1.1 De Septembercirculaire 2025 is niet verwerkt in de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.
De recent verschenen Septembercirculaire 2025 bevat actuele inzichten over de ontwikkeling van het gemeentefonds. Het doorrekenen van de effecten voor de gemeente Loon op Zand is nog niet afgerond en deze zijn niet verwerkt in de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029. De gemeenteraad wordt voorafgaand aan de raadsbehandeling van de begroting geïnformeerd via een raadsinformatiebrief over de effecten van de Septembercirculaire. De raadsinformatiebrief wordt toegevoegd aan de agendastukken van de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 zodra deze klaar is.

Financieel

De begroting is een financieel voorstel. Met het vaststellen van de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 autoriseert de raad de budgetten waarbinnen het college tot uitvoering kan komen. Op hoofdlijnen ziet het financieel perspectief er als volgt uit:

Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Primitieve begroting 2025-2028	155	175	-352	-541
Raadsbesluiten tot en met mei 2025	-2.082	-2.293	-2.302	-2.302
Subtotaal	**-1.927**	**-2.118**	**-2.653**	**-2.843**
Berap 2025	2.578	2.260	937	1.058
Startpunt begroting	**651**	**142**	**-1.716**	**-1.785**
Kadernota 2026 inclusief ombuigingen	1.229	1.404	1.466	1.475
Ombuigingen	550	550	550	550
Belasting - heffingen	1.123	1.678	1.515	1.705
Autonome ontwikkelingen	-1.102	-1.137	-1.089	-1.872
Overige	-695	-136	602	-21
Nagekomen nieuw beleid	-218	-43	-43	-43
Begrotingssaldo 2026-2029	**1.538**	**2.458**	**1.285**	**9**

Uit de tabel blijkt dat de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 een positief saldo laat zien.

Voortgang

n.v.t.

Communicatie

Op 10 oktober informeren we de gemeenteraad in een beeldvormende raad over de wijze waarop de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 tot stand is gekomen. Verder behandelen we op 23 oktober de vragen van de raad over de begroting. Tot slot, wordt de begroting op 6 november behandeld in de raadsvergadering.

Bijlagen

2025.13656 Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

Het college van burgemeester en wethouders;

de secretaris,	de burgemeester,
C.A. de Haas	D.S.C. Jansen

Ontwerpbesluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 30 september 2025, nummer. 2025.12609

b e s l u i t :

1. De Begroting 2026-2029 en daarmee het programmaplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen, het overzicht van overhead en de paragrafen vast te stellen.
2. De financiële begroting 2026–2029 vast te stellen en daarmee:
    a. Het overzicht van baten en lasten en de toelichting per venster;
    b. De uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente Loon op Zand;
    c. De mutaties van de reserves en voorzieningen.
3. De opgenomen investeringskredieten voor 2026, zijnde € 6.330.000 nieuwe investeringen en vervangingsinvesteringen, beschikbaar te stellen zoals opgenomen in de begroting 2026 als bijlage 1 “Investeringsplan 2026-2029”.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van Raadsbesluit d.d. (wordt ingevuld door Griffie).

De raad voornoemd,

voorzitter, griffier,