

Voorstel aan de Raad

Documentnummer: 2025.13909

Onderwerp : Programmabegroting 2026

Raadsvergadering : 13 november 2025

Agendapunt :

Portefeuillehouder : M.J.A. van der Poel

Datum : 07-10-2025

Bestuurlijk kader : Bestuurskracht

Zaaknummer : Z25.02056

Besluit:

1. De Programmabegroting 2026 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2026 t/m 2029; en daarbij:
 - a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage B;
 - b. In te stemmen met votering van de in de Programmabegroting 2026 opgenomen investeringen (jaarschijf 2026)
 - c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2026 zoals vermeld in bijlage C;

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woensdrecht biedt u hierbij ter vaststelling de Programmabegroting 2026 en het meerjarenperspectief voor de periode 2027 tot en met 2029 aan.

Doelstelling en effect

Het voeren van een goed financieel beleid teneinde in aanmerking te komen voor repressief toezicht van de provincie omdat Woensdrecht een financieel gezond meerjarenperspectief presenteert. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vereist dat de programmabegroting niet alleen de doelstellingen, maar ook in het bijzonder de beoogde/gewenste maatschappelijke effecten bevat. Bovendien moet ook worden aangegeven op welke wijze ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken. Aldus kan de raad per programma de beoogde maatschappelijke effecten, de te leveren goederen en diensten en de bijbehorende baten en lasten per programma vaststellen.

Financiële stand van zaken gemeente Woensdrecht

Geprognostiseerde meerjarensaldi

Startpunt voor de prognose van de meerjarige begrotingssaldi is de stand na vaststelling van de Perspectievennota 2026-2029. Sinds het opstellen daarvan zijn er reguliere begrotingswerkzaamheden (staatwerk) uitgevoerd, hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan en heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden. Ook is het effect van de op Prinsjesdag verschenen Septembercirculaire 2025 verwerkt. In de tabel hierna is het effect van al deze ontwikkelingen zichtbaar.

Overzicht begrotingssaldo		2025	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo Perspectievennota 2026-2029		560.961	638.461	1.308.317	704.311	1.592.877
Structureel		745.961	673.910	762.865	1.178.818	1.277.273
Ontwikkelingen met effect > 50.000 euro						
A	Financiële tussenrapportage Tweede kwartaal 2025 (besluit gemeenteraad 18-09-2025) (excl. Meicirculaire 2025)	2.700.556	0	0	0	0
B	Opgave Stedelijke Ontwikkeling (besluit b&w 08-07-2025)	-	-117.212	-117.212	-117.212	-117.212
C	Herijking Integraal HuisvestingsPlan (besluit gemeenteraad 18-09-2025)	-	140.015	584.066	-66.802	-109.721
D	Doorrekening Personeelsstaat op basis van nieuwe CAO	-	-330.285	-272.080	-265.497	-265.497
E	Effect nieuwe contracten Wmo	-	179.200	179.200	179.200	179.200
F	Indexering lokale heffingen en leges, waaronder toepassing inflatiecorrectie 3,12% (Consumentenprijsindex juni 2025)	-	348.096	352.286	355.865	421.327
G	Septembecirculaire 2025*	485.203	-21.259	-9.899	-34.953	-2.027
H	MJOP Buitensportaccommodaties (Besluit gemeenteraad 18-09-2025)	-15.866	-39.951	-27.105	-35.445	-105.591
X	Totaal overige mutaties < 50.000 euro + regulier Staatwerk Programmabegroting 2026	-2.565	9.407	80.733	28.978	22.686
Geactualiseerd Begrotingssaldo		3.728.289	806.472	2.078.306	748.445	1.616.042
Correctie voor incidentele baten en lasten om het structureel saldo te kunnen bepalen**			382.000	-179.000	525.000	-14.000
Geactualiseerd structureel saldo		3.728.289	1.188.472	1.899.306	1.273.445	1.602.042

Provincie Noord-Brabant en toezicht

Voorliggende begroting voldoet aan de vereisten zoals door de provincie in de begrotingscirculaire vermeld. De provincie baseert haar beoordeling van onze begroting op de mate waarin een structureel en reëel evenwicht wordt bereikt. In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader geeft zij dit specifieke punt ook aan. Voor 2026 wordt een positief (structureel) saldo geraamd. Woensdrecht voldoet aan de vereisten voor repressief toezicht.

Weerstandsvermogen en risico's

Uit de financiële analyses uit de Programmabegroting 2026 resulteert een weerstandsratio van 4.6 wat leidt tot de classificatie 'Uitstekend'. Hiermee wordt ruim voldaan aan de door de raad gestelde norm van minimaal 1,4.

Reserves en voorzieningen

De mutaties (onttrekkingen en stortingen) van reserves zijn in de Programmabegroting opgenomen en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd (zie bijlage B Reserves en voorzieningen van de Programmabegroting).

Subsidieplafond per thema

Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks het subsidieplafond vast. De gemeenteraad wordt verzocht in te stemmen met de subsidieplafondbedragen voor de subsidieperiode 2026 (zie bijlage C Subsidieoverzicht van de Programmabegroting).

Baten, lasten en investeringen

Op grond van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2025 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma (art 5.2). Deze zijn aan het begin van elk programma in tabelvorm weergegeven. Daarnaast informeren wij u op programmaniveau over aard, duur, nut en noodzaak van de voorgenomen investeringen voor het komende begrotingsjaar. Bij de begrotingsbehandeling kan uw raad aangeven welke nieuwe investeringen u op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen van het begrotingsjaar worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd (art. 5.2).

Procedure/planning

Met behandeling door uw gemeenteraad in deze vergadering is het mogelijk de Programmabegroting 2026 tijdig, uiterlijk 14 november 2025, bij Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in te dienen.

Communicatie

Deze programmabegroting wordt aan raadsleden, inwoners en andere belangstellende beschikbaar gesteld wordt via <http://woensdrecht.begrotingonline.nl>.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

de secretaris,
Dhr. ing. P.A.C. Bogers

de burgemeester,
Dhr. drs. J.J.C. Adriaansen

Bijlagen:

2025.13610 Programmabegroting 2026-2029 d.d. 7 oktober 2025

R a a d s b e s l u i t

Onderwerp : Programmabegroting 2026

Vergadering d.d. : 13 november 2025 agendanummer :

Zaaknummer: : Z25.02056

De raad van de gemeente Woensdrecht, in vergadering bijeen op 12 november 2025;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 oktober 2025;

gelet op Gemeentewet titel IV en Besluit Begroting en Verantwoording;

b e s l u i t :

1. De Programmabegroting 2026 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2027 t/m 2029; en daarbij:
 - a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage B;
 - b. In te stemmen met votering van de in de Programmabegroting 2026 opgenomen investeringen (jaarschijf 2026)
 - c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2026 zoals vermeld in bijlage C;

Aldus vastgesteld in de vergadering van 13 november 2025

de raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,