

Raadsvoorstel

Onderwerp	: De programmabegroting 2026, de meerjarenraming 2027-2029 en de eerste begrotingswijziging 2026.
Portefeuillehouder	: T.M.M. Kok
Thema Raadsprogramma	: 1. Leefomgeving en Wonen, 2. Duurzaamheid en Klimaat, 3. Sociaal Domein, 4. Ondernemen en Economie, 5. Ontspanning en Vrije tijd en 6. Burgerparticipatie, Bestuur en Veiligheid

Global Goals

Aan welke Global Goals wordt bijgedragen:



Beslispunten

- De gemeenteraad wordt voorgesteld om:
 1. de programmabegroting 2026, inclusief de meerjarenraming 2027-2029 vast te stellen;
 2. de eerste begrotingswijziging 2026 vast te stellen (zie bijlage 1A. Ontwikkelingen met financiële consequenties voor de eerste begrotingswijziging 2026);
 3. kennis te nemen van de ontwikkelingen met financiële consequenties welke mee te nemen in de totstandkoming van de programmabegroting 2027 (zie bijlage 1B. Mogelijke toekomstige ontwikkelingen met financiële consequenties voor de begroting 2027 en verder).
 4. akkoord te gaan om bij de berekening van de risico reserve uit te gaan van de rekenfactor 1 voor 2026 en toekomstige jaren.

Waarom dit besluit nemen

- De raad heeft op 8 juli 2025 de kaders voor het opmaken van de begroting vastgesteld, wat de eerste stap van de P&C-cyclus voor het jaar 2026 vormde. De begroting is de tweede stap in deze P&C-cyclus. Met de begroting wordt de allocatie van middelen vastgesteld door de gemeenteraad en vormt uiteindelijk het raamwerk voor het uitvoeren van de gemeentelijke taken.
Lopende het jaar 2026 stellen we een voor- en najaarsnota op waarin we tussentijdse bijstellingen verwerken. We sluiten de P&C-cyclus uiteindelijk af met de jaarrekening 2026, die de raad medio 2027 vaststelt.

Wat is het bestaand beleid c.q. kader?

Het is samengesteld conform de Gemeentewet, besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Aalten (artikel 212 Gemeentewet).

Argumenten

1.1 Het voldoen aan de bepalingen van de Gemeentewet dat de raad de begroting vaststelt.

Artikel 191 van de Gemeentewet bepaalt dat u de begroting dient vast te stellen in het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting dient.

1.2 De programmabegroting 2026 is beleidsarm.

Dat wil zeggen dat alleen de ontwikkelingen in prijs en lonen zijn meegenomen evenals de financiële effecten van de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen en gemeenschappelijke regelingen zoals opgenomen in de kadernota.

De begroting voor 2026 is sluitend, echter staan we als gemeente voor een steeds grotere uitdaging. Het tekort van ruim € 2,2 miljoen in de jaren erna vraagt om het maken van keuzes. Om die reden is het aparte boekwerk 'Ontwikkelingen met financiële consequenties begroting 2026' bijgevoegd.

2.1 Naast de beleidsarme programmabegroting 2026 doet het college een voorstel welke ontwikkelingen prioriteit hebben voor het jaar 2026.

Deze actuele ontwikkelingen zijn verwerkt in bijlage 1A. Ontwikkelingen met financiële consequenties voor de eerste begrotingswijziging 2026. Dit betreffen extra ontwikkelingen met financiële consequenties aanvullend op de reeds in de begroting 2026 opgenomen ontwikkelingen en doelstellingen.

3.1 Opgaven die naar verwachting een financiële impact hebben in de jaren na 2026.

Deze ontwikkelingen sluiten aan bij de doelstellingen van het uitvoeringsprogramma of komen voort uit eerder door de raad genomen besluiten. Het college stelt voor om deze in 2026 verder uit te werken ter voorbereiding op de totstandkoming van de begroting 2027.

4.1 De hoogte van deze rekenfactor legt bij nader inzien een onnodig groot beslag op de algemene reserve

In de nota weerstandvermogen en risico's en de nota reserves en voorziening wordt uitgegaan van een rekenfactor van 1,5 om de omvang van de risico reserve te berekenen. De hoogte van deze rekenfactor legt bij nader inzien op basis van de afgelopen jaren een onnodig groot beslag op de algemene reserve. Indien we de berekening maken met factor 1 in plaats van factor 1,5 blijft er voldoende financiële dekking in de reserve risico om eventuele toekomstige risico's in de toekomst te dekken.

Kanttekeningen

1.1. De raad moet de begroting uiterlijk vaststellen in de raadsvergadering van 4 november 2025.

- De begroting moet uiterlijk 15 november 2025 bij de Provincie binnen zijn.

Is er draagvlak voor dit besluit?

- Niet van toepassing.

Wat zijn de financiële consequenties van dit besluit?

De programmabegroting sluit in 2026 met een positief saldo van € 484.000.

- De eerste begrotingswijziging 2026 sluit in 2026 met een positief saldo van € 172.000.

Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd over dit besluit?

- Na vaststelling in het college worden de digitale versies dezelfde dag met de raad gedeeld. De papieren versies worden zo spoedig mogelijk aan de raad verstrekt.

Wat gaat er gebeuren na dit besluit?

-

Wat gaat er gebeuren?

Voorjaarsnota 2026

Najaarsnota 2026

Jaarstukken 2026

Wie gaat het doen?

College

College

College

Wanneer?

2^e kwartaal 2026

4^e kwartaal 2026

2^e kwartaal 2027

Bijlagen

- Boekwerk Programmabegroting 2026;
- Boekwerk Ontwikkelingen met financiële consequenties begroting 2026.

Aalten, 16 september 2025

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Aalten

Drs. A.J.M. Gildhuis
Secretaris/Algemeen Directeur

mr. A.B. Stapelkamp
Burgemeester