

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1453499
Datum vergadering: 11 november 2025
Datum voorstel: 16 oktober 2025
Nummer: 4A
Onderwerp: Begroting 2026 gemeente Tubbergen

Voorgesteld raadsbesluit

De Begroting 2026 van de gemeente Tubbergen vast te stellen en daarmee:

1. in te stemmen met de aangegeven mutaties op basis van bestaand beleid en deze te verwerken in het herziene meerjarige saldo
2. in te stemmen met het herziene meerjarige saldo na mutaties bestaand beleid
3. in te stemmen met een verlaging van de besparing op het muziekonderwijs vanaf het jaar 2028 voor een bedrag van € 45.000, waarna een structurele taakstellende besparing op het muziekonderwijs vanaf het jaar 2027 resteert van € 45.000
4. in te stemmen met het reserveren van een structurele stelpost hogere subsidie Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT) van € 150.000 en deze te verwerken in het herziene meerjarige saldo
5. in te stemmen met het reserveren van een incidentele stelpost van € 80.000 gericht op verdere verduurzaming en optimalisatie van het gebouw en de installaties en deze te verwerken onder de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen
6. in te stemmen met het reserveren van een incidentele stelpost hogere subsidie SSRT van € 20.000 vanwege de gefaseerde uitvoering van de maatregelen / verbeteringen uit het verbeterplan en deze te verwerken onder de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen
7. in te stemmen met de inspanning om gefaseerd toe te werken naar een gemeentelijke bijdrage van maximaal € 3 miljoen voor de Multifunctionele (Sport) Accommodatie (MSA) te Geesteren
8. de reeds beschikbare € 1 miljoen voor de realisatie van een MultiFunctionele Accommodatie (MFA) uit de reserve coalitieakkoord "om te turnen" naar dekking voor de MSA Geesteren
9. in te stemmen met het aanvullend reserveren van € 0,5 miljoen voor de MSA Geesteren en dit bedrag te dekken uit de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen (RIBAM)
10. in te stemmen met het ramen van de Single Use Plastic (SUP) vergoeding, de openbare prullenbakkenvergoeding en de beide uitgavenramingen op straatreiniging en bermen en sloten en de gevolgen daarvan voor de afgesproken doorverdeling van het saldo op straatreiniging
11. de ozb tarieven voor het jaar 2026 te verhogen zodat een totale meeropbrengst wordt verkregen van 9,9 % ten opzichte van het jaar 2025
12. voor het jaar 2026 in te stemmen met de verhoging van het vastrecht met € 2 per aansluiting
13. de hoogte van het rioolrecht voor het jaar 2026 te verhogen met een percentage van 5% en voor een bedrag van € 34.000 een beroep te doen op de voorziening riolering
14. in te stemmen met het herziene meerjarige saldo en het voordelige saldo van het begrotingsjaar 2026 ten bedrage van € 287.000 te storten in de algemene reserve
15. in te stemmen met het verloop en de opzet van de algemene reserve en het surplus op de algemene reserve ten bedrage van € 104.000 "af te romen" en te storten in de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen
16. in te stemmen met de aangegeven mutaties op de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen

Samenvatting van het voorstel

Deze begroting vindt zijn oorsprong in het coalitieakkoord 2022-2026 waarin de richting voor de komende 4 jaar is vastgelegd. In de Begroting 2026 zijn de richtingen uit het coalitieakkoord nader geconcretiseerd in

termen van wat gaan we doen en wat gaat het kosten. Middels het vaststellen van de Begroting 2026 vindt de daadwerkelijke besluitvorming over de toewijzing van de budgetten plaats. Het vaststellen van de begroting is feitelijk de kern van het budgetrecht van de raad. Dit budgetrecht houdt in dat het college alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van de raad. Met het vaststellen van de begroting geeft de raad het college deze toestemming.

Aanleiding voor het voorstel

Ieder jaar dient de raad voor 15 november de begroting voor het komende jaar vast te stellen.

Beoogd resultaat van het voorstel

Vaststellen van de Begroting 2026 van de gemeente Tubbergen zodat uitvoering kan worden gegeven aan de richtingen uit het coalitieakkoord 2022-2026. En dat alles uiteraard binnen de financiële mogelijkheden die de gemeente Tubbergen heeft en rekening houdend met de verschillende vormen van wet- en regelgeving.

Argumentatie

De Begroting 2026 heeft als basis het Coalitieakkoord gemeente Tubbergen 2022-2026 met de naam "En noe, met mekaar, vedan!" en de Perspectiefnota 2026. Een bijzondere begroting omdat dit de laatste begroting is van de huidige raadsperiode en daarmee ook de laatste begroting van het huidige college.

Het zogenaamde ambitiedeel van deze begroting is gebaseerd op de volgende 5 opgaven uit dit coalitieakkoord:

- Leefbare kernen
- Buitengebied in Balans
- Leefomgeving van de toekomst
- Positieve gezondheid
- Toekomstbestendige gemeente Tubbergen en ambtelijke organisatie Noaberkracht

Daarnaast heeft in deze begroting 2026 een nadere uitwerking van een aantal kaders en richtingen uit de perspectiefnota 2026 plaatsgevonden.

Als eerste hebben we stilgestaan bij de voortgang van de uitgewerkte zoekrichtingen naar concrete maatregelen zoals vastgesteld in de perspectiefnota 2026. Het blijkt dat de taakstelling op het muziekonderwijs door ons wat te hoog is ingeschat. Gesprekken met betrokkenen en vertegenwoordigers uit de Tubbergse muzikwereld wijzen uit dat een structurele bezuiniging van € 45.000 op het muziekonderwijs vanaf het jaar 2027 maximaal haalbaar is. De verdere structurele oploop vanaf het jaar 2028 met nogmaals € 45.000 structureel is niet realistisch en merken wij aan als zogenaamd besparingsverlies.

Een tweede belangrijk punt in deze begroting 2026 betreft de verdere uitwerking van de financiële problematiek Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT). Na beschrijving van deze problematiek in de perspectiefnota 2026 en een eerste presentatie van mogelijke verbeteringen door de directeur van SSRT hebben we in deze begroting 2026 voorstellen opgenomen die moeten leiden tot een reële en toekomstbestendige exploitatie van SSRT.

Tot slot geven we in deze begroting 2026 verder richting aan de realisatie van een Multifunctionele Sportaccommodatie (MSA) De Ransuil in Geesteren.

Al met al is het college van mening dat met deze begroting 2026 op een goede manier invulling wordt gegeven aan de gestelde richtingen en kaders uit de perspectiefnota 2026.

Participatie samenleving

Niet van toepassing.

Externe communicatie

De begroting wordt digitaal gepubliceerd in de begrotingsapp van de gemeente Tubbergen. Daarnaast komt er een oplegger bij de begroting met een aantal financiële kerngegevens en kengetallen.

Financiële paragraaf

De (meerjaren)begroting van de gemeente Tubbergen laat rekening houdend met de verschillende voorstellen uit de Begroting 2026 het volgende meerjarige financiële beeld zien:

2026: € 287.000 voordelig

2027: € 544.000 voordelig

2028: € 110.000 nadelig

2029: € 64.000 voordelig

Het herziene meerjarige saldo en het voordelige saldo van het begrotingsjaar 2026 ten bedrage van € 287.000 te storten in de algemene reserve

Uitvoering

Nadat de gemeenteraad de Begroting 2026 heeft vastgesteld wordt deze toegestuurd aan de provincie. De provincie beoordeelt dan of Tubbergen onder preventief of repressief toezicht komt te staan. Wanneer zij kiezen voor preventief toezicht zijn er twee opties: we passen de begroting alsnog aan of we vragen bij alle beslissingen vooraf toestemming aan de provincie. Gezien de sluitende begroting 2025 mag verwacht worden dat de gemeente Tubbergen ook voor het jaar 2025 onder het repressieve blijft vallen.

Nadat de provincie de toezichtsvorm bepaald heeft, wordt er in het kader van interbestuurlijk toezicht bepaald of Tubbergen de kleur groen, oranje of rood krijgt.

We verwachten dat de gemeente Tubbergen in 2026 (evenals in 2025 en 2024) voor het onderdeel financiën de kleur Oranje zal krijgen.

Evaluatie

De raad wordt via de producten uit de (reguliere) P&C cyclus op de hoogte gehouden.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris

ing. J.L.M. Scholten

de burgemeester

drs. A.H. Postma

Raadsbesluit

Datum: 11 november 2025
Nummer: 4B
Onderwerp: Begroting 2026 Tubbergen

De raad van de gemeente Tubbergen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 oktober 2025, nr. 4A;

gelet op artikel 189 lid 1 van de Gemeentewet;

besluit:

De Begroting 2026 van de gemeente Tubbergen vast te stellen en daarmee:

1. in te stemmen met de aangegeven mutaties op basis van bestaand beleid en deze te verwerken in het herziene meerjarige saldo
2. in te stemmen met het herziene meerjarige saldo na mutaties bestaand beleid
3. in te stemmen met een verlaging van de besparing op het muziekonderwijs vanaf het jaar 2028 voor een bedrag van € 45.000, waarna een structurele taakstellende besparing op het muziekonderwijs vanaf het jaar 2027 resteert van € 45.000
4. in te stemmen met het reserveren van een structurele stelpost hogere subsidie Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT) van € 150.000 en deze te verwerken in het herziene meerjarige saldo
5. in te stemmen met het reserveren van een incidentele stelpost van € 80.000 gericht op verdere verduurzaming en optimalisatie van het gebouw en de installaties en deze te verwerken onder de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen
6. in te stemmen met het reserveren van een incidentele stelpost hogere subsidie SSRT van € 20.000 vanwege de gefaseerde uitvoering van de maatregelen / verbeteringen uit het verbeterplan en deze te verwerken onder de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen
7. in te stemmen met de inspanning om gefaseerd toe te werken naar een gemeentelijke bijdrage van maximaal € 3 miljoen voor de Multifunctionele (Sport) Accommodatie (MSA) te Geesteren
8. de reeds beschikbare € 1 miljoen voor de realisatie van een MultiFunctionele Accommodatie (MFA) uit de reserve coalitieakkoord "om te turnen" naar dekking voor de MSA Geesteren
9. in te stemmen met het aanvullend reserveren van € 0,5 miljoen voor de MSA Geesteren en dit bedrag te dekken uit de Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen (RIBAM)
10. in te stemmen met het ramen van de Single Use Plastic (SUP) vergoeding, de openbare prullenbakkenvergoeding en de beide uitgavenramingen op straatreiniging en bermen en sloten en de gevolgen daarvan voor de afgesproken doorverdeling van het saldo op straatreiniging
11. de ozb tarieven voor het jaar 2026 te verhogen zodat een totale meeropbrengst wordt verkregen van 9,9 % ten opzichte van het jaar 2025
12. voor het jaar 2026 in te stemmen met de verhoging van het vastrecht met € 2 per aansluiting
13. de hoogte van het rioolrecht voor het jaar 2026 te verhogen met een percentage van 5% en voor een bedrag van € 34.000 een beroep te doen op de voorziening riolering
14. in te stemmen met het herziene meerjarige saldo en het voordelige saldo van het begrotingsjaar 2026 ten bedrage van € 287.000 te storten in de algemene reserve
15. in te stemmen met het verloop en de opzet van de algemene reserve en het surplus op de algemene reserve ten bedrage van € 104.000 "af te romen" en te storten in de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen
16. in te stemmen met de aangegeven mutaties op de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 11 november 2025

De raadsgriffier,

De voorzitter,

E.C.B. Hoitink

drs. A.H. Postma